



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)

股份代號：0038.HK 601038.SH

2023年度報告



* 僅供識別

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 未出席2024年3月27日公司第九屆董事會第十九次會議的董事

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席的原因說明	被委託人姓名
董事	方憲法	因公務	張治宇

- 三、 信用中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、 公司負責人劉繼國、主管會計工作負責人康志鋒及會計機構負責人(會計主管人員)蔣靜媛聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

公司第九屆董事會第十九次會議審議通過了公司2023年度利潤分配預案：以公司截止2023年12月31日總股本1,123,645,275股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣3.194元(含稅)，共計派發現金紅利約35,889.23萬元，公司本年度不進行資本公積金轉增股本。

- 六、 前瞻性陳述的風險聲明

本報告涉及的本公司發展戰略、經營計劃等前瞻性陳述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意風險。

- 七、 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

否

- 八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

- 九、 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性

否

- 十、 重大風險提示

本公司結合自身所處行業及經營運行情況，本著重要性原則，在本年度報告「管理層討論與分析」中對公司經營和未來發展中可能面臨的風險進行了分析和闡述，敬請查閱。

目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	6
第三節	管理層討論與分析	13
第四節	公司治理	39
第五節	環境與社會責任	76
第六節	重要事項	81
第七節	股份變動及股東情況	105
第八節	優先股相關情況	115
第九節	債券相關情況	116
第十節	審計報告	117

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	經中國證監會批准向境內投資者及合資格境外投資者發行、在中國境內證券交易所上市、以人民幣標明股票面值、以人民幣認購和進行交易的普通股
農業機械	指	在作物種植業和畜牧業生產過程中，以及農、畜產品初加工和處理過程中所使用的各種機械
核數師、會計師	指	本公司聘任的財務報告審計機構。信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2023年度核數師。
洛銀租賃	指	洛銀金融租賃股份有限公司
中非重工公司	指	中非重工投資有限公司（本公司控股子公司）
中國銀保監會	指	中國銀行保險監督管理委員會
長拖公司	指	長拖農業機械裝備集團有限公司（本公司控股子公司）
長興公司	指	洛陽長興農業機械有限公司（本公司全資子公司）
本公司、公司	指	第一拖拉機股份有限公司
控股子公司	指	本公司持有其50%以上股份／股權的公司；通過協議安排實際控制的公司
履帶式拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
柴油機	指	用柴油作燃料的內燃機
一拖財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司（已註銷）
本集團	指	本公司及控股子公司

第一節 釋義 (續)

H股	指	經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股
大輪拖	指	100 (含) 馬力以上輪式拖拉機
上交所上市規則	指	上海證券交易所上市規則 (經不時修訂)
聯交所上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則 (經不時修訂)
洛陽銀行	指	洛陽銀行股份有限公司 (已被中原銀行吸收合併)
重大資產出售	指	公司控股子公司柴油機公司在北交所公開掛牌轉讓持有的中原銀行0.8827%股權
中輪拖	指	25 (含) – 100馬力輪式拖拉機
國四	指	國家第四階段機動車污染物排放標準，自2022年12月1日起，所有生產、進口和銷售的560kW以下非道路移動機械及其裝用的柴油機應符合「國四」標準
非公開發行、2020年非公開發行	指	第一拖拉機股份有限公司2020年非公開發行A股股票
動力機械	指	柴油機及燃油噴射等產品
上交所	指	上海證券交易所
國機集團	指	中國機械工業集團有限公司 (本公司實際控制人)
國機財務公司	指	國機財務有限責任公司 (本公司實際控制人控制的公司)
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義

第一節 釋義 (續)

拖研所公司	指	洛陽拖拉機研究所有限公司 (本公司控股子公司)
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司 (本公司控股股東)
柴油機公司	指	一拖 (洛陽) 柴油機有限公司 (本公司控股子公司)
福萊格公司	指	一拖 (洛陽) 福萊格車身有限公司 (本公司全資子公司)
鑄鍛公司	指	一拖 (洛陽) 鑄鍛有限公司 (本公司全資子公司)
液壓傳動公司	指	一拖 (洛陽) 液壓傳動有限公司 (本公司控股子公司)
國貿公司	指	一拖國際經濟貿易有限公司 (本公司全資子公司)
神通公司	指	一拖 (洛陽) 神通工程機械有限公司 (已註銷)
採埃孚一拖車橋公司	指	採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司 (本公司參股公司)
中原銀行	指	中原銀行股份有限公司

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	第一拖拉機股份有限公司
公司的中文簡稱	一拖股份
公司的外文名稱	First Tractor Company Limited
公司的外文名稱縮寫	First Tractor
公司的法定代表人	劉繼國

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	于麗娜	張爽
聯繫地址	河南省洛陽市建設路154號	河南省洛陽市建設路154號
電話	(86 379) 64967038	(86 379) 64967038
傳真	(86 379) 64967438	(86 379) 64967438
電子信箱	yulina@ytogroup.com	kicyzhang@126.com

三、基本情況簡介

公司註冊地址	河南省洛陽市建設路154號
公司註冊地址的歷史變更情況	無
公司辦公地址	河南省洛陽市建設路154號
公司辦公地址的郵政編碼	471004
公司網址	http://www.first-tractor.com.cn
電子信箱	msc0038@ytogroup.com

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

四、信息披露及備置地地點

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《中國證券報》www.cs.com.cn 《上海證券報》www.cnstock.com
公司披露年度報告的證券交易所網址 (A股報告)	www.sse.com.cn
公司披露年度報告的證券交易所網址 (H股報告)	www.hkex.com.hk
公司年度報告備置地地點 (A股報告)	本公司董事會辦公室
公司年度報告備置地地點 (H股報告)	金華顧問有限公司，香港德輔道中19號環球大廈1502室
報告期內變更情況查詢索引	公司在香港主要經營地點變更詳情見本公司於2023年5月12日在聯交所網站(www.hkex.com.hk)發佈的《更改香港主要經營地點》公告。

五、公司股票簡況

公司股票簡況				
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	一拖股份	601038	/
H股	聯交所	第一拖拉機股份	0038	/

六、其他相關資料

公司聘請的會計師事務所 (境內)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	信永中和會計師事務所 (特殊普通合夥) 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層 馬傳軍、馬靜
---------------------	-----------------------	---

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

七、近三年主要會計數據和財務指標

（一）主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	2023年	2022年		本期比上年 同期增減 (%)	2021年
		調整後	調整前		
營業總收入	11,533,786,779.44	12,563,780,344.92	12,563,780,344.92	-8.20	9,333,808,881.54
營業收入	11,528,160,755.86	12,455,465,114.62	12,455,465,114.62	-7.44	9,209,135,833.76
歸屬於上市公司股東的淨利潤	997,022,699.99	681,050,957.24	681,050,957.24	46.39	438,209,215.31
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	925,885,189.16	771,422,425.60	771,422,425.60	20.02	335,165,588.96
經營活動產生的現金流量淨額	1,056,261,600.78	3,602,007,317.35	3,602,007,317.35	-70.68	582,279,759.33

	2023年末	2022年末		本期末比上年 同期末增減 (%)	2021年末
		調整後	調整前		
歸屬於上市公司股東的淨資產	6,691,690,666.55	5,958,084,951.83	5,958,084,951.83	12.31	5,402,078,873.33
總資產	13,817,261,971.79	12,991,565,481.68	12,986,142,323.23	6.36	12,339,594,556.58

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

（二）主要財務指標

主要財務指標	2023年	2022年		本期比上年 同期增減 (%)	2021年
		調整後	調整前		
基本每股收益(元/股)	0.8873	0.6061	0.6061	46.39	0.3940
稀釋每股收益(元/股)	0.8873	0.6061	0.6061	46.39	0.3940
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(元/股)	0.8240	0.6865	0.6865	20.03	0.3014
加權平均淨資產收益率(%)	15.76	11.99	11.99	增加3.77個百分點	8.49
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	14.64	13.58	13.58	增加1.06個百分點	6.50

報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

2023年面對國四產品切換升級帶來的農機市場整體下滑局面，一拖股份堅持穩中求進，攻堅克難，全力以赴做好國四產品的推廣銷售，以國四產品上市為契機持續推進大中輪拖市場競爭力提升，同時，公司不斷加強全價值鏈成本效益管控和強化風險管控，公司盈利水平持續提高。

八、2023年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	4,190,332,138.08	3,052,586,404.53	3,003,261,726.48	1,281,980,486.77
歸屬於上市公司股東的淨利潤	485,733,620.69	268,411,317.99	331,049,971.24	-88,172,209.93
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益後的淨利潤	479,388,454.25	246,664,302.60	319,876,246.06	-120,043,813.75
經營活動產生的現金流量淨額	154,563,446.95	799,780,692.58	546,304,971.17	-444,387,509.92

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

九、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2023年金額	附註(如適用)	2022年金額	2021年金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	1,561,504.48		1,634,977.44	62,931.82
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	51,539,298.08		41,491,816.27	51,981,774.14
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	33,434,900.00		-232,800,754.20	54,201,460.53
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,531,723.26		23,590,962.22	24,749,907.87
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-7,286,619.32	主要是處置子公司的影響	23,971,757.10	-11,268,600.28
減：所得稅影響額	16,188,415.17		-25,446,135.82	7,812,372.89
少數股東權益影響額(稅後)	-1,545,119.50		-26,293,636.99	8,871,474.84
合計	<u>71,137,510.83</u>		<u>-90,371,468.36</u>	<u>103,043,626.35</u>

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	涉及金額	原因
結構性存款收益	18,276,579.32	公司日常資金管理行為

公司執行《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》（2023年修訂）對可比會計期間非經常性損益的影響：

單位：元 幣種：人民幣

受影響的項目	調整前金額	調整金額	調整後金額	原因
計入當期損益的政府補助（與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外）	41,491,816.27	-19,423,810.23	22,068,006.04	對公司利潤產生持續影響
其他符合非經常性損益定義的損益項目	23,971,757.10	-261,430.59	23,710,326.51	對公司利潤產生持續影響

十、採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	1,249,646,900.00	862,909,300.00	-386,737,600.00	51,711,479.32
其他權益工具投資	3,513,464.70	4,188,008.77	674,544.07	0.00
應收款項融資	246,084,731.86	261,430,180.63	15,345,448.77	-492,583.31
合計	1,499,245,096.56	1,128,527,489.40	-370,717,607.16	51,218,896.01

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

十一、本公司近五年財務摘要

（一）本公司近五年業績

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
營業總收入	11,533,786,779.44	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54	7,582,476,787.76	5,830,175,119.64
利潤總額	1,003,085,973.63	611,897,862.07	460,291,922.51	307,334,435.87	182,623,838.91
所得稅費用	14,058,675.83	-30,060,272.03	26,948,716.18	26,372,185.09	56,110,713.49
淨利潤	989,027,297.80	641,958,134.10	433,343,206.33	280,962,250.78	126,513,125.42
歸屬於母公司股東 的淨利潤	997,022,699.99	681,050,957.24	438,209,215.31	280,150,740.30	61,475,427.17
少數股東損益	-7,995,402.19	-39,092,823.14	-4,866,008.98	811,510.48	65,037,698.25

（二）本公司近五年資產、負債及股東權益

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
資產總額	13,817,261,971.79	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58	12,342,608,882.99	11,629,022,385.51
負債總額	6,597,932,308.41	6,488,971,447.30	6,357,371,409.91	7,367,087,045.88	6,845,156,596.06
股東權益總額	7,219,329,663.38	6,497,170,875.93	5,982,223,146.67	4,975,521,837.11	4,783,865,789.45
歸屬於母公司股東 權益總額	6,691,690,666.55	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33	4,338,179,097.26	4,070,005,449.08
少數股東權益	527,638,996.83	539,085,924.10	580,144,273.34	637,342,739.85	713,860,340.37

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

2023年，受國四排放標準升級導致的需求前移、購機價格上漲等多重因素影響，國內農機行業整體需求下滑。同時，排放標準的升級也加快了行業向綠色、智能、高端轉型的步伐。拖拉機行業頭部企業把握國四產品率先上市的先發機會，充分發揮在技術、產品、規模化生產、服務、渠道等方面的優勢，抓緊搶佔市場，行業集中度有所提高。

面對市場和行業形勢變化，公司憑藉綜合競爭優勢，大力做好國內國四產品生產組織、上市推廣、服務保障等工作，加大國際市場開拓力度，在重創新、抓改革、強管理等方面下功夫求突破，高質量發展的基礎不斷夯實。在主導產品銷量有所下降的情況下，公司經濟運行持續保持良好態勢。報告期內，公司實現營業收入115.28億元，同比下降7.44%；歸屬於上市公司股東淨利潤9.97億元，同比增長46.39%。

1. 加大科技研發創新力度，科技研發實力和核心製造能力不斷增強

公司以「引領農機裝備發展、護航國家糧食安全」為使命，聚焦農業生產急需的大馬力機械、丘陵山區適用小型機械以及智能化領域存在的短板弱項，持續開展技術攻關。報告期內，公司動力換擋產品LF2204-E、LZ2604形成批量銷售；大馬力無級變速拖拉機LW3204完成整機試驗並實現小批量銷售驗證，該產品填補了多項國內技術空白；公司自主研製的50-80馬力丘陵山地拖拉機完成試製，進入市場作業驗證階段；公司YTN平台系列柴油機新產品開發及應用有序推進，YTN3產品市場表現良好。在做好新產品研發的同時，公司堅持以用戶需求為導向，依託完善的技術開發和質量控制體系，產品性能持續優化，技術優勢更加凸顯。

報告期內，公司圍繞提升核心製造能力，積極推進智能化、柔性化、綠色化改造，公司新型YTN3柴油機智能生產線投入使用，智能多用途拖拉機能力提升等智能製造項目開工建設，為公司提品質、提效率、降成本提供了有力保障。

第三節 管理層討論與分析 (續)

2. 搶抓國四切換先機，主導產品市場競爭力持續提升

面對國四切換帶來的挑戰，公司主動應對，搶抓「東方紅」拖拉機率先全面實現國四切換和批量上市的先機，通過強化品質控制、加快產品上市速度、夯實國四服務保障基礎、持續發力國際市場等一系列舉措，全力以赴提升市場競爭力，公司2023年銷售大中拖產品7.23萬台，市場份額繼續保持行業領先。國際市場開拓方面，公司持續深耕俄語區、南美等重點出口區域，著力圍繞新產品適應性改進，完善產品認證，優化產品組合，強化服務保障等方面扎實進取，海外市場佈局不斷拓寬，全年拖拉機產品出口銷量同比增長43%。

動力機械業務方面，公司國四柴油機產品憑藉良好的作業性能和穩定表現獲得市場認可，全年銷售柴油機15.11萬台，其中外銷8.25萬台，同比增長7.69%。

3. 築牢提質增效基礎，經濟運行質量持續改善

報告期內，公司不斷提升精細化管理意識，強管理、促增效的能力和水平不斷提升。一是公司強化供應鏈體系建設，加大內外部供應鏈生產協同推進力度，科學合理降低採購成本；二是以國四專項優化為突破口，持續做好全過程、全要素的成本費用管控，扎實推進品質提升及質量改進；在收入下降的情況下，保持了毛利率的穩定；三是全面深化內控管理，強化重點領域風險管控，為提升運營質量打下良好的基礎。

第三節 管理層討論與分析（續）

4. 提升企業發展新動能，開創高質量發展新局面

報告期內，公司深入落實改革深化提升行動，增強公司內生增長動力。一是公司在鞏固國企改革三年行動成果的基礎上，組織開展創建世界一流專業領軍示範企業專項行動，聚焦農業裝備主業，打造和提升綜合競爭力，在拖拉機、柴油機領域建設獨特優勢；二是強化正向激勵導向，全面落實經理層成員任期制和契約化管理，加強全員績效考核，持續推進以業績為導向的收入分配機制，提升經營活力；三是深入推進資產結構優化，持續處置與主營業務關聯度較低的資產，集中優勢資源聚焦主責主業發展，提升資源配置效率。在做好價值創造的同時，公司積極做好價值傳遞工作，高質量合規開展信息披露和多種形式的投資者溝通交流工作，公司投資價值得到資本市場認可。2023年度，公司股價表現良好，年末總市值較年初增長30%。

二、報告期內公司所處行業情況

報告期內行業情況詳見本節第一部分「經營情況討論與分析」。

第三節 管理層討論與分析 (續)

三、報告期內公司從事的業務情況

(一) 公司主營業務說明

1. 公司是國內領先的農業機械裝備製造服務商，致力於為我國農業機械化提供技術先進、質量可靠的農業裝備。公司主要從事農業機械、動力機械及相關零部件產品的研發、製造和銷售，主要產品如下：

產品名稱	產品圖片	產品介紹
輪式拖拉機		行走裝置為輪式，主要用於牽引和驅動各種配套機具，完成農業作業、各種土石方工程作業、運輸作業和固定等作業的農業機械。公司擁有全系列輪式拖拉機產品，適用於旱田、水田、果園、大棚等不同作業環境。
履帶式拖拉機		行走裝置為履帶式，主要用於牽引和驅動各種配套機具，完成農業作業、各種土石方工程作業、運輸作業和固定等作業的農業機械。公司擁有全系列履帶式拖拉機產品，擁有較好的土壤附著性，適於土壤潮濕及鬆軟地帶使用。

第三節 管理層討論與分析（續）

產品名稱	產品圖片	產品介紹
柴油機		以柴油為燃料，將柴油燃燒的熱能轉化為機械能的動力機械。公司非道路用柴油機產品包括排量從2L到12L，功率從10KW到450KW高、中、低各馬力段，產品以拖拉機、收穫機等農業機械配套為主，也可為工程機械、船舶、發電機組等提供配套。
零部件		公司零部件產品包括為農業機械產品配套的鑄鍛件、齒輪、變速箱、覆蓋件等，以及為動力機械產品配套的缸體、曲軸、噴油泵、噴油嘴等，零件產品客戶包括公司及外部企業。

- 為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》（銀保監會令2020年第6號）「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，報告期內，一拖財務公司與國機財務公司整合實施完畢。一拖財務公司完成清算註銷工作。（詳見公司於2023年6月6日在上交所網站披露的《一拖股份關於中國一拖集團財務有限責任公司完成解散的公告》）

第三節 管理層討論與分析（續）

（二）主要運營模式

報告期內，本公司主要運營模式未發生重大變化。

產品研發：本公司採用規範的研發流程開展研發活動，研發項目分為戰略規劃類和市場需求型。戰略規劃類產品技術研發由本公司研發中心負責。子公司、專業廠側重市場需求型產品研發，在成熟產品的基礎上根據市場需求，對產品進行改進和完善，以滿足不同細分市場的差異化需求。同時，公司通過組建項目組提高總部研發中心戰略規劃類項目研發質量和子公司、專業廠市場需求型項目研發能力和解決現場問題的效率。

採購模式：本公司主要採用集採集購與集採分購相結合的模式。對於生產過程中需求量較大、通用性較強的主要材料和零部件（如鋼材、生鐵、輪胎、軸承等）實施集採、集購，充分發揮集採的規模化優勢；而對於下屬各經營單位差異化的原材料和零部件則根據需要集採分購。

生產模式：本公司主要通過批量化流水線進行生產作業，包括大批量通用型產品和用戶定制產品生產。本公司採取「以銷定產」為主的策略，農業機械產品主要根據市場預測、市場銷售情況、經銷商、用戶反饋的需求信息，結合本公司產品銷售的季節性特點合理安排生產計劃並組織生產，動力機械產品主要與配套主機廠商簽訂年度供貨合同，並根據其需求計劃和具體訂單安排組織生產。

銷售模式：本公司農機產品在國內市場主要通過經銷商進行銷售，採用現款現貨和一般信用銷售政策。對合作期限長、資信狀況好的經銷商，公司會給予一定信用額度，並根據信用情況每年進行評價調整。目前，公司國內銷售網絡覆蓋中國內地全部31個省、自治區、直轄市。國際市場根據業務拓展進度逐步建立和完善銷售服務網絡，目前海外銷售市場主要有亞洲區、俄語區、南美區、非洲區及「一帶一路」沿線國家和地區，海外銷售主要通過政府採購項目銷售和當地經銷商銷售。

公司動力機械及零部件產品主要為主機生產廠商配套，以直銷方式為主。

第三節 管理層討論與分析（續）

四、報告期內核心競爭力分析

公司在農業機械製造業行業深耕細作多年，產業基礎扎實。憑藉國內領先的產品研發和核心關鍵技術自主創新能力、完整的製造體系，以及完善的營銷渠道和售後服務體系，贏得用戶的信賴和認可，行業競爭優勢顯著。

1. 持續增強的科技研發創新實力

公司長期深耕農業機械行業，擁有一批具有豐富經驗的拖拉機等農業機械研發人員隊伍。通過多年持續不斷的科技研發投入，公司擁有自主知識產權的拖拉機動力換擋和無級變速技術、智能駕駛技術、整機及零部件電控技術。報告期內，公司在高端智能農機裝備研發、農機裝備補短板領域不斷取得新突破，以高品質農業機械助力農機強國和世界一流企業建設。

2. 完備的製造體系和領先的智能製造能力

公司已形成國內拖拉機行業最完整的從整機到核心零部件的製造體系，具備車身、鑄鍛件、發動機、齒輪等拖拉機核心零部件自製能力，能夠有效提升零部件與整機的匹配性，保障產品質量及可靠性，並為產品升級提供強有力支撐。2023年，公司深入推進智能製造、綠色製造，加大對高端智能拖拉機、動力機械產品核心製造能力的投入，產品品質保證能力和生產效率進一步提升。

3. 優良的產品品質和完善的售後服務保障能力造就品牌影響力

公司始終堅持「質量第一」的經營管理理念，以完善質量體系制度建設、規範體系運行和質量文化建設為引領，深入推進全面質量管理。公司對標世界一流，不斷優化質量管理模式，扎實推進品質提升工程，主導產品可靠性穩步提高，在質量強國和世界一流企業建設中發揮行業示範引領作用，並榮膺「2023年全國質量標杆」稱號。憑藉覆蓋全國的營銷渠道及售後服務網絡，公司能夠快速響應市場需求。經過多年發展，「東方紅」已經成為市場知名的民族品牌，擁有廣泛的群眾基礎和大批忠誠用戶，連續多年榮獲行業評選的「最具影響力品牌獎」、「創新產品品牌」等殊榮。2023年，公司營銷服務雲平台上線運行，服務保障能力進一步強化。

第三節 管理層討論與分析 (續)

4. 不斷改革創新，突破發展的運營管理能力

經過近70年發展，公司在技術、管理、製造能力等方面積澱了深厚經驗，歷經行業發展的黃金時期和行業調整下滑的低谷，公司能夠始終不斷適應外部環境和行業變化，把推動中國的農業機械化和現代化作為初心和使命，形成了「堅守初心、忠於使命、團結奮進、敢為人先」的一拖精神，敢於在激烈的市場競爭中亮劍，用實際行動擔負起推動我國農業機械、現代化發展的歷史重任。

五、報告期內主要經營情況

參見本節第一部分「經營情況討論與分析」。

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	11,528,160,755.86	12,455,465,114.62	-7.44
營業成本	9,696,630,033.53	10,497,058,564.32	-7.63
利息收入	5,626,023.58	103,241,584.91	-94.55
手續費及佣金收入	0.00	5,073,645.39	-100.00
利息支出	99,838.97	12,119,803.80	-99.18
手續費及佣金支出	60,491.28	505,541.79	-88.03
銷售費用	240,891,055.45	222,210,134.64	8.41
管理費用	360,636,115.92	395,202,295.32	-8.75
財務費用	-45,511,913.00	-41,766,591.82	不適用
研發費用	461,344,381.32	528,782,269.55	-12.75
其他收益	72,465,499.82	42,737,331.02	69.56
投資收益 (損失以“-”號填列)	122,157,792.20	7,287,769.45	1,576.20
公允價值變動收益 (損失以“-”號填列)	47,757,032.42	-232,279,776.57	不適用
信用減值損失 (損失以“-”號填列)	-2,350,331.02	-88,215,114.78	不適用
資產減值損失 (損失以“-”號填列)	-15,895,859.60	-43,627,186.06	不適用
營業外收入	8,134,394.76	26,426,150.40	-69.22
所得稅費用	14,058,675.83	-30,060,272.03	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	1,056,261,600.78	3,602,007,317.35	-70.68
投資活動產生的現金流量淨額	-2,009,731,546.47	-2,096,009,934.95	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-346,343,393.83	-140,526,633.94	不適用

第三節 管理層討論與分析（續）

營業收入、營業成本變動原因說明：主要是報告期內公司拖拉機銷量同比下降，營業收入、營業成本同比減少。

利息收入及支出、手續費及佣金收入及支出變動原因說明：主要是報告期內一拖財務公司清算註銷完成，金融業務終止，與金融業務相關財務指標均大幅降低。

銷售費用變動原因說明：較上年同期增加1,868萬元，主要是本期國四產品正式投放市場，公司加大產品宣傳和服務保障，產品宣傳費及銷售人員薪酬同比增長，同時柴油機銷量增長也帶來銷售服務費增加。

管理費用變動原因說明：較上年同期減少3,457萬元，主要是報告期內修理費、折舊等費用同比減少。

財務費用變動原因說明：較上年同期減少375萬元，一方面報告期內存款規模較同期增加，利息收入增加，另一方面受匯率變動影響，本期匯兌收益較同期減少。

研發費用變動原因說明：較上年同期減少6,744萬元，主要是上年同期公司國四標準切換，國四機型研發及認證費用投入較大。

其他收益變動原因說明：較上年同期增加2,973萬元，主要是報告期內收到的政府補助同比增加。

投資收益變動原因說明：較上年同期增加11,487萬元，主要是報告期內公司購買大額存單規模增加，確認投資收益增加，以及聯營企業經營改善，確認聯營企業股權投資收益增加。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期增加28,004萬元，主要是報告期內公司持有的交易性金融資產的公允價值變動所致。

信用減值損失的原因說明：損失較上年同期減少8,586萬元，主要是上年同期公司對部分海外業務計提信用減值準備。

第三節 管理層討論與分析 (續)

資產減值損失的原因說明：損失較上年同期減少2,773萬元，主要是報告期內公司對存在減值迹象的長期資產計提減值準備較上年同期減少。

營業外收入變動原因說明：較上年同期減少1,829萬元，主要是上年同期收回訴訟賠償款的影響。

所得稅費用變動原因說明：較上年同期增加4,412萬元，主要是報告期內確認的遞延所得稅費用較同期增加。

2. 收入和成本分析

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
裝備製造業	1,152,816	969,663	15.89	-7.44	-7.63	增加0.17個 百分點

主營業務分產品情況

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
農業機械	1,056,253	903,141	14.50	-9.32	-9.79	增加0.45個 百分點
動力機械	297,851	262,213	11.97	15.65	16.37	減少0.54個 百分點
分部間抵消	-201,288	-195,691	-	-	-	-
合計	1,152,816	969,663	15.89	-7.44	-7.63	增加0.17個 百分點

第三節 管理層討論與分析（續）

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
國內	1,054,356	883,392	16.21	-10.18	-10.40	增加0.21個 百分點
國外	98,460	86,271	12.38	37.29	35.35	增加1.26個 百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
經銷	863,246	706,707	18.13	-15.10	-16.20	增加1.07個 百分點
直銷	289,570	262,956	9.19	26.60	27.43	減少0.6個 百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

報告期內，裝備製造業綜合毛利率為15.89%，較去年同期上升0.17個百分點，主要是報告期內公司圍繞從研發、採購、生產到銷售各環節降本，開展全員、全過程和全要素的成本管控，降本成果較為顯著，同時加強費用管控，嚴格費用支出。

公司農業機械業務毛利率為14.50%，同比增加0.45個百分點。

公司動力機械業務毛利率為11.97%，同比減少0.54個百分點。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(2) 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量 比上年增減 (%)	銷售量 比上年增減 (%)	庫存量 比上年增減 (%)
拖拉機產品	台	74,936	72,363	5,538	-7.63	-18.22	86.78
柴油機產品	台	154,966	151,052	13,881	9.88	-0.16	39.27

(3) 成本分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

分行業情況

分行業	成本 構成項目	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)
裝備製造業	材料	1,058,124	90.80	1,122,296	91.51	-5.72
裝備製造業	人工	40,959	3.51	40,640	3.31	0.79
裝備製造業	製造費用	66,271	5.69	63,523	5.18	4.33

第三節 管理層討論與分析（續）

分產品情況

分產品	成本 構成項目	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)
農業機械	材料	818,405	90.62	917,257	91.62	-10.78
農業機械	人工	32,281	3.57	32,448	3.24	-0.51
農業機械	製造費用	52,455	5.81	51,430	5.14	1.99
動力機械	材料	239,719	91.42	205,039	91.00	16.91
動力機械	人工	8,678	3.31	8,192	3.64	5.94
動力機械	製造費用	13,816	5.27	12,093	5.36	14.25

註： 本表為未進行分部間抵消前數據。

成本分析其他情況說明

報告期內，人工佔比較去年同期上升，主要由於本期公司根據經營業績情況啟動年金計劃，人工成本同比增加。

製造費用佔比較去年同期上升，一方面因本期新增生產用固定資產，折舊額增加，同時人工成本同比增加，導致製造費用較上年同期增加；另一方面因本期收入、成本同比下降，故導致製造費用佔總成本比例上升。

人工及製造費用佔比較同期上升，導致材料佔比較同期下降。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

前五名客戶銷售額80,121萬元，佔年度銷售總額6.95%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額18,277萬元，佔年度銷售總額1.59%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	客戶名稱	銷售額	佔年度 銷售總額比例 (%)
1	客戶1	14,505.21	1.26
2	客戶2	14,029.57	1.22

其他說明：上表客戶為前五名客戶中新增客戶。

B. 公司主要供應商情況

前五名供應商採購額172,252萬元，佔年度採購總額19.88%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額108,504萬元，佔年度採購總額12.52%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	供應商名稱	採購額	佔年度 採購總額比例 (%)
1	供應商1	12,791.05	1.48

其他說明：上表供應商為前五名供應商中新增供應商。

第三節 管理層討論與分析（續）

3. 費用

單位：元 幣種：人民幣

科目	本年數	上年同期數	變化額	變動比例 (%)
銷售費用	240,891,055.45	222,210,134.64	18,680,920.81	8.41
管理費用	360,636,115.92	395,202,295.32	-34,566,179.40	-8.75
研發費用	461,344,381.32	528,782,269.55	-67,437,888.23	-12.75
財務費用	-45,511,913.00	-41,766,591.82	-3,745,321.18	不適用
合計	<u>1,017,359,639.69</u>	<u>1,104,428,107.69</u>	<u>-87,068,468.00</u>	<u>-7.88</u>

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

單位：元 幣種：人民幣

本期費用化研發投入	461,344,381.32
本期資本化研發投入	0.00
研發投入合計	461,344,381.32
研發投入總額佔營業收入比例(%)	4.00
研發投入資本化的比重(%)	0.00

第三節 管理層討論與分析 (續)

(2). 研發人員情況表

公司研發人員的數量	1,093
研發人員數量佔公司總人數的比例 (%)	15.94

研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	1
碩士研究生	173
本科	819
專科	97
高中及以下	3

研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下 (不含30歲)	260
30-40歲 (含30歲, 不含40歲)	432
40-50歲 (含40歲, 不含50歲)	194
50-60歲 (含50歲, 不含60歲)	207
60歲及以上	0

第三節 管理層討論與分析（續）

5. 現金流

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動額	變動比例 (%)
經營活動產生的				
現金流量淨額	1,056,261,600.78	3,602,007,317.35	-2,545,745,716.57	-70.68
投資活動產生的				
現金流量淨額	-2,009,731,546.47	-2,096,009,934.95	86,278,388.48	不適用
籌資活動產生的				
現金流量淨額	-346,343,393.83	-140,526,633.94	-205,816,759.89	不適用

經營活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流入254,575萬元，主要是上年一拖財務公司重組，金融業務逐步停止，收回貸款等大額資金。

投資活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流出8,628萬元，主要是去年同期支付國機財務公司增資款，另外報告期內公司利用閒置資金購買結構性存款及大額單存單較同期增加。

籌資活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流出20,582萬元，一是報告期內收回貸款保證金淨額同比少流入13,805萬元，二是本期支付分紅較同期多流出7,631萬元。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(二) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔 總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔 總資產的比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	2,769,578,885.96	20.04	4,364,510,619.25	33.59	-36.54	本期自銀行新增購買大額存單，並在債權投資科目核算的影響
交易性金融資產	862,909,300.00	6.25	1,249,646,900.00	9.62	-30.95	結構性存款到期收回
其他流動資產	423,894,751.27	3.07	134,688,805.79	1.04	214.72	本期末新增定期存款在其他流動資產核算
債權投資	3,337,100,098.30	24.15	1,086,568,216.50	8.36	207.12	報告期內持有的大額存單規模增加
使用權資產	21,834,383.06	0.16	34,164,906.27	0.26	-36.09	使用權資產計提折舊，淨值減少
短期借款	0.00	0.00	270,223,055.56	2.08	-100.00	本期償還貸款所致
預收款項	0.00	0.00	190,366.98	0.00	-100.00	預收租賃款減少
合同負債	500,336,653.14	3.62	846,464,703.95	6.52	-40.89	部分合同履約義務已完成
吸收存款及同業存放	0.00	0.00	34,112,630.48	0.26	-100.00	一拖財務公司完成註銷，金融業務已終止
其他應付款	469,509,147.78	3.40	338,162,726.80	2.60	38.84	非關聯方資金拆借款較期初增加
長期借款	200,000,000.00	1.45	49,380,000.00	0.38	305.02	本期新增長期借款
租賃負債	2,098,999.39	0.02	16,459,875.98	0.13	-87.25	將一年內應付租金重分類至一年內到期的非流動負債所致
遞延收益	181,945,272.97	1.32	121,762,517.70	0.94	49.43	收到的政府補助同比增加
其他綜合收益	-13,923,730.01	-0.10	-5,853,544.29	-0.05	137.87	外幣報表折算差額的影響
專項儲備	7,494,294.70	0.05	5,497,405.05	0.04	36.32	報告期內計提安全生產費增加
一般風險準備	0.00	0.00	43,263,387.54	0.33	-100.00	一拖財務公司完成註銷，金融業務已終止
未分配利潤	2,218,749,266.26	16.06	1,540,248,936.64	11.86	44.05	本期盈利所致

第三節 管理層討論與分析（續）

2. 境外資產情況

(1) 資產規模

報告期末，公司總資產1,381,726.20萬元，其中：境外資產7,789.50（單位萬元 幣種：人民幣），佔總資產的比例為0.56%。

3. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，公司所有權受到限制的貨幣資金人民幣54,636.82萬元，包括銀行承兌匯票保證金人民幣54,477.15萬元，其他受限資金159.67萬元。

報告期末，公司所有權受到限制的應收款項融資人民幣4,127.36萬元，系本期質押在銀行的應收票據。

報告期內，公司所有權受到限制的固定資產及無形資產賬面價值人民幣5,316.45萬元，系本期公司子公司因借款抵押等受限的房屋建築物和土地。

第三節 管理層討論與分析 (續)

4. 其他說明

(1) 主要財務比率

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率 (%)	47.75	49.99	下降2.24個百分點
流動比率	1.07	1.29	下降0.22
速動比率	0.82	1.09	下降0.27

(2) 借款情況

本集團的借款主要以人民幣為貨幣單位，截止報告期末，公司超過一年到期的借款(本金)人民幣20,000萬元。

(3) 貨幣匯兌風險

本公司業務主要位於中國，大多數交易以人民幣結算。本公司出口貿易以外幣和人民幣結算，外幣結算主要涉及幣種為美元、歐元、日元、西非法郎和南非蘭特，匯率變動可能對本公司業績產生一定影響。

(4) 資金主要來源和運用

本公司資金主要來源為產品的銷售回款及客戶的預付款項；資金主要用於本公司經營活動及投資活動的項目。

第三節 管理層討論與分析（續）

（三）投資狀況分析

1. 以公允價值計量的金融資產

公司當期以公允價值計量的金融資產包括交易性金融資產、應收款項融資及其他權益工具投資。詳見本報告。

（四）重大資產和股權出售

公司控股子公司柴油機公司通過在北京產權交易所公開掛牌轉讓的方式，出售其持有的中原銀行32,262.2716萬股股份，對應持股比例為0.8827%。此次重大資產出售的交易對方將根據公開掛牌結果確定，交易對方需以現金方式支付本次交易對價。根據《上市公司國有股權監督管理辦法》及《企業國有資產交易監督管理辦法》相關規定，柴油機公司持有的中原銀行0.8827%股權的掛牌價格為66,783萬元。

公司於2023年12月26日召開第九屆董事會第十七次會議、第九屆監事會第十次會議，審議通過相關議案。具體內容詳見公司於2023年12月27日在上海證券交易所網站披露的《第一拖拉機股份有限公司重大資產出售預案》等相關公告。

（五）主要控股參股公司分析

（1）主要子公司情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司名稱	註冊資本	主營業務	截止2023年12月31日		報告期內實現	
			總資產	淨資產	營業收入	淨利潤
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	32,610	-28,744	93,933	6,724
柴油機公司	1,600萬美元	發動機製造及銷售	309,565	135,726	297,851	4,905
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	63,345	56,235	20,004	1,159

第三節 管理層討論與分析 (續)

(2) 本期取得和處置子公司的情況

2022年11月7日，一拖財務公司收到《中國銀保監會關於中國一拖集團財務有限責任公司解散的批復》(銀保監複[2022]787號)，同意一拖財務公司停止一切經營活動並解散，按照有關法律法規辦理清算及註銷等手續。2023年6月1日，一拖財務公司完成工商註銷手續。至此，一拖財務公司不再納入一拖股份合併報表範圍。

報告期內，南非高等法院裁定公司下屬中非重工公司的全資子公司中非重工南非裝配廠破產清算，並指定管理人，本公司不再將中非重工南非裝配廠納入合併範圍。

(3) 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

國貿公司：淨利潤同比增加12,492萬元，一是本期出口業務銷量增加，淨利潤同比增加；二是上年同期對海外業務部分應收款計提信用減值準備，上年末已足額計提，本報告期沒有新增。

柴油機公司：淨利潤同比增加24,661萬元，一是柴油機公司持有的中原銀行股權本期確認的公允價值變動損失較同期減少；二是本期所得稅費用較同期減少，淨利潤同比增加。

拖研所公司：淨利潤同比增加596萬元，主要是本期降本增效，淨利潤同比增加。

第三節 管理層討論與分析（續）

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

（一）行業格局和趨勢

近年來國家持續加大對農業支持和農業機械化的政策支持，鼓勵農業機械化向全程全面高質高效轉型升級，有效支撐糧食安全和農民增收，以建設農業強國為契機，農機裝備行業正加快向「智能、環保、優質、高效」方向邁進，科技創新將成為行業高質量發展的關鍵動力。2024年，國務院「一號文件」繼續聚焦三農，強調要穩定糧食播種面積，推動大面積提高糧食單產，提高高標準農田建設投入標準，這對提振農機市場將發揮積極的作用。與此同時，國四切換帶來的需求透支影響經過一年的消化將逐漸減弱，國內糧食及經濟作物價格整體穩定，用戶種植收益得到保障，有利於市場需求的正常釋放。

經過多年發展，拖拉機等農機產品保有量較高，現階段國內市場以存量更新為主。隨著土地流轉、農業社會化服務組織發展、高標準農田建設推進，農業作業模式的改變，大型、高效、智能化趨勢明顯；同時中國幅員遼闊，不同地區發展水平和農業作業條件不同也帶來需求和購買力的差異，拖拉機行業形成行業頭部企業憑藉產品技術和製造優勢規模化競爭和中小企業同質化競爭並存的行業競爭局面。在用戶需求升級、產業結構化調整的影響下，具有產品優勢的農機企業市場份額有望持續提升，規模小、產品單一、技術落後的小型農機製造企業將面臨被淘汰的風險。

（二）公司發展戰略

2024年是公司實施「十四五」規劃的關鍵一年，也是鞏固和增強良好發展態勢、加快高質量發展的攻堅之年，公司將繼續聚焦先進農機裝備主業，以「引領農機裝備發展、護航國家糧食安全」為使命，秉承「堅守初心 忠於使命 團結奮進 敢為人先」的一拖精神，加快培育農機裝備領域科技創新的引領能力，發揮農機裝備產業控制的主力軍作用，打造護航國家糧食安全的支撐力量，努力成為產品卓越、品牌卓著、創新引領、治理現代的世界一流企業。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(三) 經營計劃

展望2024年，公司將繼續牢牢把握新發展格局機遇，進一步增強科技創新的引領作用，不斷提升主營業務的核心競爭力和盈利能力，鞏固強化公司製造、技術、市場的優勢，推動公司穩健發展。

1. 全力做好技術攻關，構築產品技術新優勢

2024年，公司將繼續堅持創新驅動，瞄準農機大型化、智能化、節能化的發展方向，持續攻堅核心產品「卡脖子」技術，加快國產高端智能拖拉機、丘陵山地拖拉機、橡膠履帶拖拉機的自主研發與成果轉化。持續提升自主創新能力，保持公司核心技術的行業領先地位，以科技創新塑造公司發展新優勢。推動高端、智能農機裝備研發與智慧農業技術集成，培育戰略性新興產業，加快形成重大農機裝備關鍵核心技術自主可控能力，提高農機作業效率和精準作業水平。

2. 加速推進營銷能力提升，鞏固行業領先地位

以大中輪拖市場競爭力提升為重點，及時準確把握國家、行業相關政策，增強市場預判的時效性和精準性，實時調整銷售策略，同時，通過持續完善渠道運營管理和服務網絡佈局，強化整體營銷能力。加快海外拓展力度，在夯實俄語區市場的基礎上，加快佈局南美、東南亞等重點區域，實現出口業務規模的穩步增長和市場結構的優化。

3. 向管理要效益，助力企業提質增效

圍繞研發、採購、生產、銷售等環節，持續深化全價值鏈成本管理，進一步加大成本管控力度，有效實現降本增效；著力推進質量過程監督與管理，優化實物質量管控措施，持續加強質量體系建設，以提升整機、零部件產品品質，更好的滿足用戶需要。加強核心製造能力和智能化改造重點項目實施，鞏固公司核心製造能力和提升智能製造水平。

第三節 管理層討論與分析（續）

4. 深化改革創新，夯實企業發展根基

2024年，公司將持續聚焦核心競爭優勢的培育和打造，圍繞拖拉機產業鏈建設，在農機補短板方面、關鍵零部件自主化替代、高效智能農機和綠色發展方面探索各種形式的合作，利用好社會上的各種先進技術和資源，為用戶持續提供新技術、新產品。同時進一步健全內部績效激勵機制，充分調動公司員工的積極性，促進公司健康可持續發展，助力提升公司市值管理水平。

（四）可能面對的風險

1. 市場競爭加劇的風險

當前我國農業機械市場需求仍以產品更新換代為主，傳統產品同質化嚴重，各農機企業陸續跟進推出國四產品，導致一定時期內競爭壓力增大。同時，隨著國家糧食安全戰略的深入實施和對農業發展的支持，農業機械行業面臨的良好發展前景也吸引了其他跨界企業介入，也可能加劇行業競爭。

公司近年持續加大產品升級的研發和製造等資源投入，形成了較為豐富的產品、技術儲備和完善的產品布局，公司將加強市場變化的前瞻性研究，在市場營銷、產品創新等方面持續發力，同時積極開拓海外市場，優化產品和市場結構，完善產品配置組合，鞏固公司在農業機械行業的領先地位。

2. 補貼政策調整的風險

按照農業農村部、財政部《農機購置補貼實施指導意見》制定原則，每三年為一個補貼政策週期，2024年為實施新一輪農機購置補貼政策的第一年。各省區新一輪補貼政策正在陸續出台，傳統拖拉機產品單台補貼額度可能降低，會影響用戶購買力，或將對行業及公司產品銷售產生不利影響。

公司將密切關注、研究國家政策的變化，主動適應環境的變化，不斷調整營銷策略和方法，制訂有針對性的促銷和產品改進計劃，努力降低政策影響。

第三節 管理層討論與分析（續）

3. 海外市場開拓風險

近年來，公司一直積極開拓國際市場，並取得良好效果。但是，國際市場的經營環境複雜多變，地緣政治、貿易政策、稅收制度、匯率波動等不確定、不穩定因素較多，可能導致公司出口業務發展不及預期。

公司將持續完善海外市場業務架構，強化風險管控，通過發展重點市場帶動周邊市場，依托產品研發和適應性改進工作，完善產品配置組合，確保海外業務穩定。

第四節 公司治理

一、 公司治理相關情況說明

報告期內，公司嚴格按照《公司法》《證券法》和中國證監會、相關證券交易所有關公司治理的要求，不斷完善公司法人治理制度體系，持續提升公司治理水平，依法履行信息披露義務，加強投資者關係管理，推動企業持續穩健發展。

公司股東大會、董事會、監事會和管理層已形成權責分明、各司其職、有效制衡、科學決策、協調運作的法人治理結構，並且嚴格按照決策權限及程序規範運作，切實維護公司及全體股東利益。2023年，公司累計召開股東大會3次、董事會會議10次、監事會會議6次，所有會議的召集、召開、表決、披露程序均符合法律法規及公司管理制度要求。所有需提交股東大會審議事項均按程序提交股東大會審議。

公司高度重視制度體系建設，按照新的監管要求，結合公司實際，持續修訂完善公司治理制度。報告期內，公司修訂完成《獨立董事工作制度》《章程》《董事會議事規則》，通過明確獨立董事定位、優化履職方式、強化任職管理、改善選任制度，優化、便利獨立董事履職，讓獨立董事在董事會中更好的發揮「參與決策、監督制衡、專業諮詢」作用，更好的保護中小投資者利益。

公司以高質量的信息披露作為向市場傳遞公司價值的基礎，積極履行信息披露義務，提高公司透明度，力求投資者更全面、客觀了解公司情況。在做好信息披露的基礎上，公司按照《內幕信息知情人登記管理制度》完成了定期報告、重大事項的內幕信息知情人登記和報備工作，未發現內幕交易現象。

公司高度重視投資者關係，始終秉持開放的態度，積極通過多種形式與不同類型的投資者進行溝通。報告期內，公司在做好日常投資者關係管理工作基礎上，常態化召開定期報告業績說明會，積極組織路演、反向路演、參與集體投資者交流活動，加強資本市場、投資者對公司發展戰略及經營情況的理解和認同。

2023年，通過努力，公司獲第十八屆中國上市公司董事會「金圓桌」之「公司治理特別貢獻獎」、第一屆國新杯「ESG央企50金牛獎」、證券時報「中國上市公司成長百強」以及新財富頒發的「最佳IR港股公司(A+H股)」等多項榮譽。

第四節 公司治理 (續)

二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

報告期內，公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面均能夠保持獨立性，公司經營自負盈虧、自擔風險，不存在影響公司自主經營的情況。

1. 資產方面：公司資產獨立完整，產權清晰，擁有獨立的供、產、銷系統，擁有專利技術、專有技術。
2. 人員方面：公司人員獨立於控股股東，具有獨立的勞動人事管理部門，制定有獨立的勞動人事及薪酬管理制度。
3. 財務方面：公司設立獨立的財務部門，建立了獨立的會計核算體系和財務、會計管理制度，形成了完全獨立的內部控制機制，獨立核算，獨立在銀行開戶，獨立納稅。
4. 機構方面：公司機構完整，擁有獨立的組織架構；公司董事會、監事會及其他內部機構完全獨立運作。
5. 業務方面：公司具有獨立的業務和自主經營能力，獨立決策，自主經營，自負盈虧，並獨立承擔相應的責任和風險。

第四節 公司治理（續）

三、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2023年第一次臨時股東大會	2023年3月24日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2023年第一次臨時股東大會決議公告》	2023年3月25日	批准公司2023年度以自有閒置資金購買金融產品的議案
2022年度股東周年大會	2023年6月6日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2022年度股東周年大會決議公告》	2023年6月7日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准公司2022年度董事會報告； 2. 批准公司2022年度監事會工作報告； 3. 批准公司2022年度經審計財務報告； 4. 批准公司2022年度利潤分配預案； 5. 批准續聘信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）擔任公司2023年度財務審計及內控審計機構，並授權董事會確定審計費用。
2023年第二次臨時股東大會	2023年12月8日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2023年第二次臨時股東大會決議公告》	2023年12月9日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准關於增加公司與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2023年日常關聯交易上限金額的議案； 2. 批准關於選舉公司董事的議案； 3. 關於修訂公司《獨立董事工作制度》的議案； 4. 關於修訂公司《關聯交易管理制度》的議案； 5. 關於修訂公司《章程》的議案； 6. 關於修訂公司《董事會議事規則》的議案。

股東大會情況說明

報告期內，公司召開的2023年第一次臨時股東大會、2022年度股東周年大會、2023年第二次臨時股東大會議案全部獲得通過。

第四節 公司治理 (續)

四、董事、監事和高級管理人員的情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數	年末 持股數	年度內股份 增減變動量	增減 變動原因	報告期內從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)		是否在 公司關聯方 獲取報酬
										報告期內 從公司領取 的薪酬	兌現以前 年度績效	
劉繼國	執行董事、董事長	男	59	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	80.36	186.61	否
魏濤	執行董事 總經理	男	43	2023.12.8 2023.10.23	2025.4.12	0	0	0	/	60.53	114.94	否
張治宇	非執行董事	男	67	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	2.50	0	是(註)
方憲法	非執行董事	男	61	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註)
張斌	非執行董事	男	41	2022.11.28	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否
薛立品	獨立非執行董事	男	60	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	10.90	0	否
王書茂	獨立非執行董事	男	64	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	10.50	0	否
徐立友	獨立非執行董事	男	49	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否
楊郁	監事會主席	男	49	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註)
谷愛琴	監事	女	45	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註)
肖斌	監事	男	55	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	23.98	14.30	否
李鵬	職工監事	男	50	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	17.22	100.10	否
楊昆	職工監事	男	55	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	17.23	87.43	否
蘇文生	副總經理	男	55	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	61.68	150.79	否
于麗娜	副總經理兼董事會秘書	女	53	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	58.11	153.79	否
薛文璞	副總經理	男	51	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	58.11	150.79	否
趙慶亮	副總經理	男	41	2024.1.31	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註)
楊廣軍	副總經理	男	41	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	52.61	114.94	否
康志鋒	財務總監	男	41	2022.12.20	2025.4.12	0	0	0	/	46.42	9.27	否
合計	/	/	/	/	/	0	0	0	/	500.15	1,082.96	/

註： 報告期內，該部分董事、監事及高級管理人員在公司其他關聯方任職並領取薪酬。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
劉繼國	1964年12月出生，教授級高級工程師，第十四屆全國人大代表。現任本公司董事長、董事會戰略、投資及可持續發展委員會主席、董事會提名委員會委員，中國一拖黨委書記、董事長。劉先生於1987年加入中國一拖，曾任中國一拖總經理助理、副總經理、黨委副書記，本公司副總經理、總經理等職。劉先生先後就讀於東北重型機械學院和江蘇大學，獲頒工學學士和工程碩士學位，在企業管理、生產經營及財務管理等方面擁有豐富的經驗。
魏濤	1980年10月出生，教授級高級工程師，現任本公司執行董事、總經理，中國一拖黨委副書記。魏先生於2003年加入中國一拖，歷任公司第三裝配廠副廠長、質量工程中心副主任、公司科技發展部副部長、質量部部長、人力資源部部長，公司總經理助理、副總經理等職。魏先生畢業於東北農業大學，擁有工學學士學位，在生產製造、技術質量管理及幹部、人力資源管理等方面擁有豐富經驗。
張治宇	1956年4月出生，教授級高級工程師、高級國際商務師，享受國務院政府特殊津貼，現任本公司非執行董事、董事會審核委員會委員，現任中國一拖董事、中國福馬機械集團有限公司董事。張先生曾任中設江蘇機械設備進出口公司副總經濟師、進口分公司經理、江蘇蘇美達貿易公司總經理、中設江蘇機械設備進出口集團公司副總經理、江蘇蘇美達集團有限公司副總經理、國機汽車股份有限公司（600335.SH）董事、中國恒天集團有限公司董事、中國機械設備工程股份有限公司董事。張先生先後就讀於河北機電學院，獲頒工學學士學位，張先生在機械製造、國際貿易及企業管理方面擁有豐富經驗。
方憲法	1963年2月出生，中國農業機械化科學研究院首席專家，享受國務院政府特殊津貼，現任本公司非執行董事、董事會戰略、投資及可持續發展委員會委員，中國農業機械化科學研究院總工程師、研究員、博士生導師，中國一拖董事。方先生曾任中國農業機械化科學研究院副院長、副總工程師等職。方先生先後就讀於北京農機學院、中國農業大學，獲頒工學博士學位。方先生在農業機械、農業工程及企業管理等方面擁有豐富經驗。

第四節 公司治理 (續)

姓名	主要工作經歷
張斌	<p>1982年6月出生，碩士研究生學歷。現任本公司非執行董事、董事會薪酬委員會委員，洛陽市國資國有資產經營有限公司黨總支書記、董事長，兼任中國一拖董事、中鋼洛耐科技股份有限公司（688119.SH）董事、中國洛陽浮法玻璃集團有限責任公司董事、洛陽市人才集團有限公司執行董事、總經理。張先生歷任洛陽市國資國有資產經營有限公司副總經理；洛陽市國潤企業服務有限公司黨委副書記、總經理等職務，並曾兼任中國一拖監事及公司監事。張先生曾就讀於鄭州大學工商管理專業和四川大學社會保障（人力資源管理方向）專業研究生，在企業管理、人力資源管理等方面擁有豐富經驗。</p>
薛立品	<p>1963年11月出生，香港會計師公會資深會員及英國特許會計師公會資深會員，特許金融策略師協會會員，香港華人會計師公會附屬會員及香港商界會計師協會會員，現任本公司獨立非執行董事、董事會審核委員會主席、薪酬委員會主席、提名委員會委員，北京汽車股份有限公司（1958.HK）獨立非執行董事，審核委員會主任、薪酬委員會委員，Alpcorp Ltd董事，創慧顧問諮詢公司及創慧中醫診所總經理，並擔任特許金融策略師協會首席講師。薛先生擁有逾三十年的審計、財務、管理會計、人事管理、融資、公司秘書及上市方面的經驗。薛先生畢業於香港浸會大學並獲頒工商管理學士（優良）及工商管理碩士學位。先後曾加入畢馬威會計師事務所，安永會計師事務所，東美商業表格有限公司，Logo S.A.，翔鷺實業有限公司，集寶香港有限公司，江森自控香港有限公司，中華商務聯合印刷（香港）有限公司及譽中國際集團。並曾在上市公司天能動力國際有限公司（819.HK），北青傳媒股份有限公司（1000.HK），星美國際集團有限公司（198.HK），王氏國際集團有限公司（99.HK）及北京燃氣藍天控股有限公司（6828.HK及SGXUQ7）任高層管理工作。</p>

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
王書茂	<p>1959年7月出生，教授／博士生導師，現任本公司獨立非執行董事，董事會提名委員會主席、薪酬委員會委員。王先生曾任中國農業大學工學院教授、中國農業機械學會理事、中國儀器儀錶學會網絡與虛擬儀器分會理事、中國機械工程學會設備與維修分會常務理事、中國農機學會基礎技術分會名譽主任、中國農機化協會農機鑒定分會委員、北京農業工程學會理事、北京市順義區政府顧問、農業部農機化科技創新戰略諮詢組專家、「科創中國」國家農機裝備服務團專家、美國農業與生物工程學會會員、《智慧農業》和《國外電子測量技術》等雜誌編委。王先生先後就讀於北京農業機械化學院和北京農業工程大學，獲頒工學學士和工學碩士學位，從事智能農業裝備教學和科學研究四十餘年，主持完成國家和省部級及企業多個研究項目，曾榮獲「全國十佳農機教師」稱號。</p>
徐立友	<p>1974年12月出生，河南科技大學車輛與交通工程學院院長、教授、博士生導師，智能農業動力裝備全國重點實驗室副主任，河南省低速電動車輛工程技術研究中心主任，現任本公司獨立非執行董事，董事會戰略、投資及可持續發展委員會委員、審核委員會委員。徐先生還兼任中國農業機械學會理事，中國汽車工程學會理事，河南省汽車工程學會副理事長，中國農業機械學會拖拉機分會副主任委員，中國農業機械學會地面機器系統分會副主任委員，中國機械工業教育協會車輛工程學科教學委員會委員，中國農業機械學會材料加工分會委員。徐先生畢業於西安理工大學，獲頒工學博士學位，長期從事車輛新型傳動理論與控制技術、車輛性能分析方法及仿真技術及低速電動車輛傳動技術等方面的研究及教學工作，是車輛工程領域的專家，中原科技創新領軍人才，河南省高層次人才，洛陽市優秀專家，河南省教育廳學術技術帶頭人。</p>

第四節 公司治理 (續)

姓名	主要工作經歷
楊郁	1974年8月出生，高級工程師，現任本公司監事會主席，中國一拖黨委常委、紀委書記。楊先生於2021年9月加入中國一拖，曾任中國電器科學研究院股份有限公司總經理助理、紀委委員，桂林電器科學研究院有限公司紀委書記、黨委委員。楊先生曾就讀於浙江大學，擁有工學學士學位。楊先生在企業管理、科研、紀檢監察等方面擁有豐富經驗。
谷愛琴	1979年1月出生，高級政工師，現任本公司監事，中國一拖黨委工作部部長、工會副主席，谷女士於2003年加入中國一拖，曾任中國一拖團委書記，共青團十七屆中央委員會委員，福萊格公司黨委書記、紀委書記、工會主席、副總經理、中國一拖人力資源部部長。谷女士曾就讀於河南大學，擁有文學學士學位。谷女士在新聞宣傳、企業管理及人力資源管理等方面擁有豐富經驗。
肖斌	1969年1月出生，高級工程師，現任本公司監事，公司生產經營部部長。肖先生於1989年加入中國一拖，曾任公司生產運行部副部長、部長，安全生產環保部副部長。肖先生曾就讀於河南科技大學，肖先生在生產、採購管理等方面擁有豐富經驗。
李鵬	1973年4月出生，工程碩士，高級工程師。現任本公司職工監事，大拖公司總經理、黨委書記。李先生曾任公司三裝廠副廠長、大拖裝配廠副廠長、大拖公司黨委副書記等職。
楊昆	1969年1月出生，本科學歷，經濟師。現任本公司職工監事，中小拖公司總經理、黨委副書記。楊先生曾任公司第一裝配廠副廠長、公司農裝裝備事業部國內銷售部部長，公司農業裝備營銷中心副總經理(主持工作)、黨委書記、紀委書記、工會主席，公司採購中心黨委書記、副主任(兼)，公司中小輪拖裝配廠黨委書記、廠長，公司中小拖公司黨委書記等職。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
蘇文生	1968年8月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委副書記。蘇先生於1991年加入中國一拖，曾任公司總經理助理等職。蘇先生先後就讀於甘肅工業大學、江蘇大學，獲頒工學學士及工程碩士學位。蘇先生在生產經營、企業管理方面擁有豐富經驗。
于麗娜	1970年8月出生，高級經濟師、企業二級法律顧問，擁有律師資格，現任本公司副總經理兼董事會秘書，中國一拖黨委常委。于女士於1992年加入中國一拖，曾任公司投資者關係總監等職。于女士先後就讀於中南政法學院和中國政法大學，獲頒法學學士學位和法律碩士學位。于女士在投資及資本運作、公司治理、人力資源管理、資產管理方面擁有豐富經驗。
薛文璞	1973年2月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。薛先生於1994年加入中國一拖，歷任公司第三裝配廠副廠長、廠長、黨委副書記（兼）、第一裝配廠廠長、大拖裝配廠廠長、黨委副書記（兼）。薛先生曾就讀於鄭州工學院，擁有工學學士學位。薛先生在生產經營管理、市場營銷等方面擁有豐富經驗。
趙慶亮	1982年9月出生，正高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。趙先生先後就讀於中國農業大學及中國農業機械化科學研究院，獲頒工學碩士學位，曾任中國農業機械化科學研究院集團有限公司團委書記、副總經理、黨委委員。趙先生在企業管理、質量檢測、市場營銷等方面擁有豐富經驗。

第四節 公司治理 (續)

姓名	主要工作經歷
楊廣軍	1983年2月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。楊先生於2005年加入中國一拖，歷任柴油機公司黨委書記、副總經理，公司總經理助理等職。楊先生畢業於河南科技大學，擁有工學學士學位。楊先生在市場營銷、生產製造及採購管理等方面擁有豐富經驗。
康志鋒	1982年12月出生，高級會計師，現任本公司財務總監，中國一拖黨委常委。康先生曾任中國機械設備工程股份有限公司 (CMEC) 財務總部副總經理、財務投資管理部副總經理，中機國際工程設計研究院有限責任公司財務總監，中國電力工程有限公司財務總監，中國成套工程有限公司財務總監，中工國際工程股份有限公司 (002051.SZ) 財務部總經理。康先生曾就讀於中國人民大學商學院，擁有管理學學士學位，康先生在財務管理等方面擁有豐富經驗。

第四節 公司治理（續）

（二）董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事薪酬由董事會薪酬委員會提出薪酬方案建議，經董事會討論通過後，提交股東大會批准實施；公司董事會薪酬委員會制訂《企業負責人薪酬管理辦法》、《企業負責人業績考核辦法》並提交董事會批准，公司高級管理人員年度薪酬由董事會薪酬委員會按照上述辦法考核確定。
董事在董事會討論本人薪酬事項時是否回避	是
薪酬與考核委員會或獨立董事專門會議關於董事、監事、高級管理人員報酬事項發表建議的具體情況	公司召開第九屆董事會薪酬委員會2023年第一次會議審議同意公司企業負責人2022年薪酬績效考核情況。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	董事、監事、高級管理人員報酬是依據同行業報酬水平，結合本公司薪酬制度和年度經營業績等綜合因素確定。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	本公司報告期內支付董事、監事和高級管理人員報酬人民幣1,583.11萬元
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	人民幣1,583.11萬元

第四節 公司治理（續）

（三）公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
魏濤	總經理 執行董事	聘任 選舉	工作需要

五、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第八次會議	2023年2月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於中馬力拖拉機品質提升及智能化改造項目的議案》 2. 審議通過《關於高效低排放YTN3柴油機智能製造建議項目的議案》 3. 審議通過《關於一拖（洛陽）柴油機有限公司二號廠房塗裝線智能改造項目的議案》 4. 審議通過《關於公司2023年工資總額管理辦法及年度工資總額預算的議案》 5. 審議通過《關於公司2023年度融資規模的議案》 6. 審議通過《關於公司2023年度以自有閒置資金購買金融產品的議案》 7. 審議通過《關於召開公司2023年第一次臨時股東大會的議案》
第九屆董事會第九次會議	2023年3月20日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於會計差錯更正的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第十次會議	2023年3月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《公司2022年度董事會報告》 2. 審議通過《關於計提2022年資產減值準備的議案》 3. 審議通過《公司2022年度經審計財務報告》 4. 審議通過《關於公司2022年度利潤分配的預案》 5. 審議通過《公司2022年年度報告及摘要、公司2022年度業績公告》 6. 審議通過《公司2022年度環境、社會及管治報告》 7. 審議通過《公司2022年度內部控制評價報告》 8. 審議通過《關於確認公司2022年度審計機構酬金及續聘公司2023年度財務、內控審計機構的議案》 9. 審議通過《關於公司2022年年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告的議案》 10. 審議通過《關於提請召開公司2022年度股東周年大會的議案》
第九屆董事會第十一次會議	2023年4月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《公司2023年第一季度報告》 2. 審議通過《關於公司2023年度財務預算的議案》 3. 審議通過《關於公司資產核銷的議案》
第九屆董事會第十二次會議	2023年8月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《公司2023年半年度報告及摘要、公司2023年半年度業績公告》 2. 審議通過《關於修訂公司〈資產減值準備核銷管理辦法〉的議案》 3. 審議通過《關於公司資產核銷事項的議案》
第九屆董事會第十三次會議	2023年9月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於公司實施企業年金的議案》 2. 審議通過《關於增加公司2023年日常關聯交易上限金額的議案》 3. 審議通過《關於提請召開2023年第二次臨時股東大會的議案》

第四節 公司治理 (續)

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第十四次會議	2023年10月23日	1. 審議通過《關於聘任公司總經理及提名董事候選人的議案》
第九屆董事會第十五次會議	2023年10月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《公司2023年第三季度報告》 2. 審議通過《關於智能多用途拖拉機能力提升項目的議案》 3. 審議通過《關於公司轉讓所持洛銀金融租賃股份有限公司股權的議案》 4. 審議通過《關於為公司董事、監事及高級管理人員投保董事責任保險的議案》 5. 審議通過《關於修訂公司<獨立董事工作制度>的議案》 6. 審議通過《關於修訂公司<關聯交易管理制度>的議案》 7. 審議通過《關於聘任公司證券事務代表的議案》
第九屆董事會第十六次會議	2023年11月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於修訂公司<章程>的議案》 2. 審議通過《關於修訂公司<董事會議事規則>的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第十七次會議	2023年12月26日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於公司本次重大資產出售方案的議案》 2. 審議通過《關於本次交易構成重大資產重組但不構成<上市公司重大資產重組管理辦法>第十三條規定的重組上市情形的議案》 3. 審議通過《關於公司本次重大資產出售符合有關法律法規的議案》 4. 審議通過《關於<第一拖拉機股份有限公司重大資產出售預案>及其摘要的議案》 5. 審議通過《關於公司本次重大資產出售是否構成關聯交易尚不確定的議案》 6. 審議通過《關於本次交易符合<上市公司重大資產重組管理辦法>第十一條規定的議案》 7. 審議通過《關於本次交易符合<上市公司監管指引第9號—上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求>第四條規定的議案》 8. 審議通過《關於本次交易相關主體不存在<上市公司監管指引第7號—上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管>第十二條規定的不得參與任何上市公司重大資產重組情形的議案》 9. 審議通過《關於與受讓方簽署附生效條件的<產權交易合同>的議案》 10. 審議通過《關於本次交易作價的依據及其公平合理性的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
		11. 審議通過《關於本次交易履行法定程序的完備性、合規性及提交法律文件的有效性的議案》
		12. 審議通過《關於評估機構獨立性、評估假設前提合理性、評估方法與評估目的相關性以及評估定價公允性的議案》
		13. 審議通過《關於本次重大資產出售有關的資產評估報告的議案》
		14. 審議通過《關於本次交易前十二個月內購買、出售資產情況的議案》
		15. 審議通過《關於公司股票價格波動未達到相關標準的議案》
		16. 審議通過《關於提請股東大會授權董事會全權辦理本次重大資產出售相關事宜的議案》
		17. 審議通過《關於暫不召開股東大會的議案》
		18. 審議通過《關於公司2024年日常關聯交易的議案》
		19. 審議通過《關於制定〈公司三重一大決策制度實施辦法〉的議案》
		20. 審議通過《關於制定〈公司全面風險及內部控制管理辦法〉的議案》
		21. 審議通過《關於公司資產減值準備核銷事項的議案》

第四節 公司治理（續）

六、董事履行職責情況

（一）董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否 獨立董事	本年應參加 董事會次數	親自 出席次數	參加董事會情況		缺席次數	是否連續 兩次未親自 參加會議	參加股東 大會情況 出席股東 大會的次數
				以通訊方式 參加次數	委託 出席次數			
劉繼國	否	10	10	4	0	0	否	3
魏濤	否	1	1	1	0	0	否	0
張治宇	否	10	9	4	1	0	否	3
方憲法	否	10	9	4	1	0	否	3
張斌	否	10	10	4	0	0	否	1
薛立品	是	10	10	4	0	0	否	3
王書茂	是	10	10	4	0	0	否	3
徐立友	是	10	10	4	0	0	否	3
年內召開董事會會議次數								10
其中：現場會議次數								3
通訊方式召開會議次數								4
現場結合通訊方式召開會議次數								3

七、董事會下設專門委員會情況

（一）董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審核委員會	薛立品（獨立非執行董事及審核委員會主席）、 張治宇（非執行董事）、徐立友（獨立非執行董事）
提名委員會	王書茂（獨立非執行董事及提名委員會主席）、 劉繼國（執行董事）、薛立品（獨立非執行董事）
薪酬委員會	薛立品（獨立非執行董事及薪酬委員會主席）、 張斌（非執行董事）、王書茂（獨立非執行董事）
戰略、投資及可持續發展委員會	劉繼國（執行董事及戰略、投資及可持續發展委員會 主席）、方憲法（非執行董事）、徐立友（獨立非執行董事）

說明：

公司董事會各專門委員會的組成均考慮了董事的專業背景及經驗，以及中國證監會《上市公司治理準則》、聯交所《企業管治守則》的相關要求，其中審核委員會、提名委員會、薪酬委員會均由獨立非執行董事擔任主席，且成員多為公司非執行董事。

第四節 公司治理（續）

（二）董事會各專門委員會運作情況

審核委員會

審核委員會的具體工作內容包括但不限於：

- （一）負責就外聘核數師（即外部審計機構）的委任、重新委任及罷免向董事會提出建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題。
- （二）按適用的標準檢討及監察核數師是否獨立客觀、勤勉盡責及審計程序是否有效；於審計工作開始前先與核數師討論審計性質、審計範疇、審計計劃及審計方法及有關申報責任。
- （三）就外聘核數師提供非審計服務制定政策，並予以執行。審核委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議。
- （四）檢查外聘核數師給予管理層的《管理建議書》、核數師就會計記錄、財務帳目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的響應；確保董事會及時響應外聘核數師給予管理層的《管理建議書》中提出的事宜。
- （五）通過外聘核數師的審計報告，監察公司的財務報表及年度報告及帳目、半年度報告及季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大會計和審計問題，了解其處理的進展狀況，向董事會作出建議或報告。審核委員會在向董事會提交有關公司報表、報告及帳目前作出審閱，並應特別針對下列事項加以審閱：
 1. 會計政策及實務的任何更改；
 2. 涉及重要判斷的地方；
 3. 因核數而出現的重大調整；
 4. 企業持續經營的假設及任何保留意見；
 5. 是否遵守會計準則；及
 6. 是否遵守有關財務申報的《上市規則》及其他法律規定。

第四節 公司治理（續）

- (六) 就上述第(五)項而言：(1)審核委員會委員應與公司董事會及高級管理人員聯絡；(2)審核委員會應考慮於該等報告及帳目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由公司屬下會計及財務匯報職員、負責監察工作的人員或核數師提出的事項。
- (七) 聽取內部審計部門的工作報告，檢討公司的財務、會計政策及實務；監督公司的內部審計制度及其實施；檢討公司的財務監控、風險管理及內部監控系統。
- (八) 與管理層討論內部控制系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統，討論內容應包括公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。
- (九) 審閱公司內部控制自我評價報告和外部審計機構出具的內部控制審計報告，評估內部控制評價和審計的結果，督促內控缺陷的整改。
- (十) 主動或應董事會的委派，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的響應進行研究。
- (十一) 關注公司財務核算部門、內部審計部門與外聘核數師之間相關事項的溝通，確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部核數功能在公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效。
- (十二) 檢討集團的財務及會計政策及實務。
- (十三) 就本工作細則所載的事宜向董事會匯報，辦理董事會授權其它事宜。
- (十四) 研究其它由董事會界定的課題。
- (十五) 檢討公司設定的以下安排：公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其它方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動。

審核委員會亦可根據需要制定舉報政策及系統，讓僱員及其它與公司有往來者（如客戶及供貨商）可暗中向審核委員會提出其對任何可能關於公司的不當事宜的關注。

- (十六) 擔任公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係。

第四節 公司治理（續）

報告期內審核委員會召開9次會議，全體委員均親自出席所有會議，並充分發表意見，詳情如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2023年1月9日	1. 審議公司2022年年報編製工作計劃及2022年度財務報告審計工作計劃	/	/
2023年1月18日	1. 審議公司擬發佈的2022年度業績預告	/	/
2023年3月17日	1. 審議會計差錯更正的議案 2. 審議公司2022年業績快報	建議公司加強對財務人員、董事的 相關培訓	/
2023年3月26日	1. 審議關於計提2022年資產減值準備的議案 2. 審議關於公司2022年度經審計財務報告 3. 審議關於公司2022年年度報告 4. 審議關於公司2022年度內部控制評價報告的議案 5. 審議關於公司2022年度持續關聯交易執行情況的審議意見 6. 審議關於確定2022年度審計機構酬金及聘任2023年度財務、內控審計機構的議案 7. 審議關於董事會審核委員會2022年度履職報告	/	/

第四節 公司治理（續）

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2023年4月21日	1. 審議公司《2023年第一季度報告》	/	/
2023年8月23日	1. 審議關於公司會計政策變更的議案 2. 審議公司《2023年半年度報告》	/	/
2023年9月26日	1. 審議關於增加公司與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2023年日常關聯交易上限的議案	/	/
2023年10月23日	1. 審議公司《2023年第三季度報告》 2. 審議公司《2023年度內控評價工作方案》	/	/
2023年12月25日	1. 審議關於制定公司內部控制與風險管理辦法的議案	/	/

第四節 公司治理（續）

提名委員會

提名委員會的主要職責權限包括但不限於：

- （一） 根據公司經營活動情況、資產規模和股權結構，每年檢討董事會的架構、人數及組成（包括技能、知識及經驗方面），並就任何為配合公司策略而擬對董事會作出的變動向董事會提出建議。
- （二） 研究董事、經理人員的選擇標準和程序，並向董事會提出建議。
- （三） 根據提名工作組提出的方案選定合格的董事、經理人員和其他需提請董事會聘任的其他高級管理人員的人選，並對董事候選人和經理人選向董事會提出建議。
- （四） 評核獨立董事的獨立性。
- （五） 就董事委任或重新委任以及董事（尤其是董事長及總經理）繼任計劃向董事會提出建議。
- （六） 董事會授權的其他事宜。

報告期內提名委員會召開1次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年10月20日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議關於豁免本次提名委員會會議通知期的議案 2. 審議關於公司總經理及董事候選人的建議 	/	/

第四節 公司治理（續）

薪酬委員會

薪酬委員會主要職權包括但不限於：

- (一) 就董事、監事及高管人員的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議。
- (二) 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議及總經理、副總經理、財務總監的年度和任期經營業績考核內容及指標。
- (三) 獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；或向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。此應包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任的賠償）。
- (四) 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。
- (五) 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及公司集團內其它職位的雇用條件。
- (六) 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多。
- (七) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當。
- (八) 負責對公司薪酬制度執行情況進行監督，確保任何董事或其任何聯繫人不得自行釐定其薪酬。
- (九) 檢討及批准公司總經理、副總經理及財務總監的年度和任期經營業績考核結果。
- (十) 應就其它執行董事的薪酬建議諮詢董事長及／或總經理。如有需要，薪酬委員會應可尋求獨立專業意見。
- (十一) 董事會授權委託的其他事宜。

第四節 公司治理（續）

報告期內薪酬委員會召開1次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年9月20日	1. 審議關於公司企業負責人2022年薪酬績效考核情況的議案	建議結合國企改革政策策劃多樣化的激勵形式，進一步調動員工積極性。	/

戰略、投資及可持續發展委員會

戰略、投資及可持續發展委員會主要職權包括但不限於：

- (一) 對公司中、長期發展戰略規劃進行研究並提出建議。
- (二) 對《公司章程》及公司有關制度規定須經董事會批准的重大投資、融資方案進行研究並提出建議。
- (三) 對《公司章程》及公司有關制度規定須經董事會批准的重大資本運作進行研究並提出建議。
- (四) 對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議。
- (五) 遵循上海證券交易所及香港聯交所上市規則相關規定，負責制定公司環境、社會責任及管治(ESG)方面的價值理念、行為準則及對利益相關方的承諾，審查公司在履行環境、社會責任及管治(ESG)方面的實際行動及績效，監督公司環境、社會責任及管治(ESG)管理的定期(財政年度)報告披露，並對公司有關環境、社會責任及管治(ESG)工作的其他事項，向董事會進行匯報或提供決策建議。
- (六) 對以上事項的實施進行檢查。
- (七) 董事會授權的其他事宜。

第四節 公司治理（續）

報告期內戰略、投資及可持續發展委員會召開2次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月27日	1. 審議公司《2022年度環境、社會及管治報告》	/	/
2023年12月15日	1. 審議關於一拖（洛陽）柴油機有限公司轉讓所持中原銀行股份有限公司股權的議案 2. 審議《關於公司重大資產重組的預案》 3. 審議關於公司2023年度環境、社會及管治報告編製工作計劃的議案	/	/

八、監事會發現公司存在風險的說明

監事會對報告期內的監督事項無異議。

第四節 公司治理（續）

九、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

（一）員工情況

母公司在職員工的數量	4,479
主要子公司在職員工的數量	2,412
在職員工的數量合計	6,891
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	15,365

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	4,008
銷售人員	632
技術人員	1,141
管理人員	1,041
服務人員	69
合計	6,891

教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生及以上	279
本科	1,970
專科	1,432
專科以下	3,210
合計	6,891

（二）薪酬政策

公司堅持以崗定薪，以業績貢獻和能力付薪的原則，在內部建立了工資總額與經濟效益相聯動的正向掛鉤機制，加大工資總額向盈利能力強、價值貢獻大、勞動效率高、增長速度快的單位傾斜力度；在內部分配上，建立了以年薪制、崗位績效工資制、項目工資制、計件工資制為主的收入分配體系，採取獎金池、激勵基金以及超目標獎勵等激勵方式，使薪酬分配向關鍵崗位、核心骨幹、生產一線崗位、緊缺急需的高層次、高技能人才傾斜。

第四節 公司治理（續）

（三）培訓計劃

報告期內，公司持續開展各類別各層級員工的培訓。面對中高層管理人才，開展了新任職中高層管理人員、青年骨幹管理人員等培訓；面對工程技術人才，開展了「博士後大講堂」、電控技術、國四產品、農機推廣鑒定等培訓；面對營銷人才，開展了國際貿易、國四產品服務技能、農機購置補貼政策等培訓；面對職能管理人才，開展了目標成本管理、財務預算管控、人員效能提升等培訓；面對操作技能人才，開展了新型學徒制、技能等級認定、技術比武等培訓；面對青年人才成長，開展了新入職大學生、青年骨幹人才等培訓；面對全體員工，開展了經營管理理念、安全生產、職業健康等培訓。公司持續加強培訓資源與能力體系的建設。在培訓師資和課程建設方面，開展通用職業技能內訓師選拔比賽，選拔出一批優秀內訓師，開發出一批精品課程；在培訓信息化建設方面，在東方紅雲上開闢了培訓中心專欄，上傳課件和電子書籍等內容，豐富了線上培訓資源；搭建了職業技能等級認定在線考試平台，實現了線上理論考試。

十、利潤分配或資本公積金轉增預案

（一）現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	✓是 <input type="checkbox"/> 否
分紅標準和比例是否明確和清晰	✓是 <input type="checkbox"/> 否
相關的決策程序和機制是否完備	✓是 <input type="checkbox"/> 否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	✓是 <input type="checkbox"/> 否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	✓是 <input type="checkbox"/> 否

第四節 公司治理 (續)

(二) 2023年末期股息

根據本公司的章程的利潤分配政策，董事會建議2023年度利潤分配預案如下：以本公司截至2023年12月31日止年度總股本1,123,645,275股股份為基數，每10股股份派發現金紅利人民幣3.194元（含稅），共計派發現金紅利約35,889.23萬元，公司本年度不進行資本公積金轉增股本。該預案須待股東於本公司2023年股東大會上批准。如上所述，本公司預計將於2024年7月31日或之前支付紅利。

倘上述預案獲本公司股東批准，則根據2008年1月1日起生效的《中國企業所得稅法》及其實施條例以及其他相關規定，本公司須於向名列本公司H股股東名冊上的非居民企業（定義見《中華人民共和國企業所得稅法》）股東分派紅利前以10%的稅率預扣企業所得稅。任何以非個人股東（包括香港中央結算（代理人）有限公司、其他代名人、受託人或其他團體及組織）名義登記的H股，將被視為由非居民企業股東持有，因此，本公司將於預扣10%的企業所得稅後向該非個人股東分配紅利。本公司將不會從支付予任何名列本公司H股股東名冊的自然人股東的股息中預扣個人所得稅。

十一、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司持續完善經理層成員激勵約束機制，按照董事會批准的《企業負責人薪酬管理辦法》、《企業負責人業績考核辦法》，對經理層成員薪酬績效進行考評管理。

董事會薪酬委員會根據上述辦法，按照本公司主要經營指標、主管及分管職能部門KPI指標、分工聯繫單位經營指標完成情況進行評價後，確定經理層成員年度薪酬及任期激勵兌現結果。公司經理層的考核機制確保高管有足夠的動力切實履行其責任，構建了核心管理團隊與公司長期成長價值的責任綁定。

除所披露者外，本公司及其附屬公司並無股權激勵計劃或員工持股計劃。

第四節 公司治理（續）

十二、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

報告期內，公司嚴格執行《企業內部控制基本規範》《企業內部控制應用指引》以及證監會對上市公司內控的相關規定，依據公司內部控制體系工作手冊，以「強內控、防風險、促合規」為目標，不斷完善以內控體系建設與監督制度為統領的內控制度體系，共制訂、修訂了《審計獎懲辦法》《審計發現問題整改工作實施細則》《工程建設項目審計管理辦法》等制度123個，涉及審計管理、財務管理、資產管理、投資管理、信息管理等業務。2023年度，公司嚴格按照規章制度進行內控活動，積極開展風險識別、評估和應對，定期排查和專項排查治理相結合，有效防範和化解了各類風險，促進了公司依法治理、規範運作。

十三、報告期內對子公司的管理控制情況

報告期內，公司依據《公司法》《證券法》《上海證券交易所股票上市規則》等法律法規、規範性文件以及《公司章程》的有關規定，通過經營計劃管理、全面預算管理、子公司經營班子績效考核管理及向子公司委派董事、監事等方式對各子公司經營管理進行整體管控，明確子公司作為上市集團的成員須遵循上市公司規範運作要求及公司內控制度規範運作，及時跟蹤子公司經營情況、財務狀況、生產經營、項目建設、安全環保等重大事項，及時履行信息披露義務。

十四、內部控制審計報告的相關情況說明

詳見2024年3月27日披露的《第一拖拉機股份有限公司2023年度內部控制審計報告》。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：標準的無保留意見

第四節 公司治理（續）

十五、企業管治報告

報告期內，本公司嚴格遵照聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》（《守則》）的各項原則及守則條文，惟偏離《守則》第二部分守則條文第C.2.1條有關「主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任」的規定，劉繼國先生擔任本公司董事長兼總經理。上述守則條文已於2023年10月23日公司董事會聘任魏濤先生擔任總經理時得以遵守。

本公司董事會由富有經驗和才幹的成員組成，並定期開會，以商討影響本公司運作的事項。透過董事會的運作，足以確保權利和職權得到平衡。董事會認為在劉繼國先生出任董事長兼總經理的期間內，該架構未影響董事會與管理層之間的權利和職權的平衡，亦無影響本公司的業務發展。

（一）董事的證券交易

本公司已採納聯交所上市規則附錄C3之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》作為董事進行證券交易的操守守則。經本公司向所有董事進行查詢並經其確認，概無董事持有本公司股票。報告期內，本公司全體董事均嚴格遵守聯交所上市規則附錄C3之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》有關董事進行證券交易的各項行為守則。

（二）董事及董事會

1、 董事

2023年12月8日，經本公司2023年第二次臨時股東大會批准，選舉魏濤先生為本公司執行董事。截止本報告刊發日，本公司第九屆董事會成員為8名，董事會構成及董事簡歷刊載於本節「董事、監事和高級管理人員情況」。

本公司已收到薛立品先生、王書茂先生及徐立友先生三名獨立非執行董事根據聯交所上市規則第3.13條就其各自的獨立性發出之年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為符合規定的獨立人士，並符合聯交所上市規則第3.13條所載的關於獨立性的各項要求。本公司董事會成員中獨立非執行董事比例達到三分之一。

報告期內，除與本公司的工作關係外，本公司董事、監事及高級管理人員之間概無任何財務、商業、親屬關係或其他重大／相關關係。

第四節 公司治理（續）

報告期內，本公司及時向本公司董事、監事和高級管理人員發送本公司信息披露公告及經營信息資料，將本公司最新經營動態等傳遞給全體董事、監事和高級管理人員，為其更好地對本公司事項進行判斷和決策提供依據。組織公司董事、監事、高級管理人員參加證監會及相關證券交易所組織的關於提高上市公司董監高履職能力的培訓，進一步增強公司董事、監事及高級管理人員履職的合規意識。

2、 董事會

本公司董事會負責根據有關法律法規、規則、本公司《章程》，制訂和審批本公司的發展戰略和經營策略，制訂年度預算和決算方案及年度業務計劃，建議股息方案，以及監督管理層等，並定期開會商討影響本公司運作的重大事項。經股東大會批准的本公司《章程》、《董事會議事規則》具體列明瞭董事會的職責權限。

本公司第九屆董事會年齡範圍在41-67歲之間，專業背景既有會計專業專家，農業機械行業專家，也有企業經營管理等方面經驗豐富人士，他們的知識結構和專業領域於董事會整體結構中既具有專業性又互為補充，有助於董事會成員從不同角度思考問題，使得董事會作出重大決策時能夠更周全、細緻的考慮和決定，為董事會的科學決策提供保障和支持。

報告期內，董事會共舉行10次會議（包括以通訊方式召開的董事會會議），其中定期會議四次，董事參加董事會的情況刊載於本節「董事履行職責情況」。

3. 董事會獨立性評估機制

董事會已採用董事會獨立性評估機制（「機制」），該機制為本公司制定原則及指引，以確保董事會可獲得獨立觀點及意見。通過董事會獨立性評估，不斷改進及發展本公司董事會及其委員會的流程及程序，為提高董事會效率、最大限度發揮優勢、識別需要改進或進一步發展的領域提供強大而寶貴的反饋機制。評估過程亦澄清本公司需採取何種行動以保持及提高董事會績效，例如滿足各董事的個人培訓及發展需求。機制旨在確保本公司董事會具有較強獨立性，從而使董事會能有效作出獨立判斷，更好維護股東利益

第四節 公司治理 (續)

(三) 董事會成員多元化政策

董事會已根據守則第一部分第J段的規定採納新董事會成員多元化政策(「董事會成員多元化政策」)。

董事會成員多元化政策旨在制定達致董事會成員多元化的方式，而並不適用於涉及本公司僱員或本公司任何附屬公司的董事會成員及僱員的多元化。於審閱及評估董事會組成時，提名委員會將考慮各方面多元化的裨益，包括但不限於具備不同才能、技能、地區及行業經驗、背景、性別、年齡及其他特質的董事會成員，以便董事會維持適當範圍及均衡的才能、技能、經驗及背景。向董事會推薦委聘人選時，提名委員會將基於客觀條件考慮有關人選的長處，並充分顧及董事會成員多元化的裨益。提名委員會將討論及商定有關達致董事會成員多元化的可計量目標，並向董事會推薦採納上述可計量目標。於任何時間，董事會可尋求改善其一個或多個多元化範疇並就此計量進展。本公司旨在維持適當均衡之董事會多元化視角，以配合本公司業務發展。

目前董事會成員均為男性。董事會將盡力於2024年12月31日前遵循聯交所上市規則第13.92條項下之多元化規定。

(四) 董事長與管理層

於2023年10月23日前，劉繼國先生兼任本公司董事長兼總經理。魏濤先生於2023年10月23日獲委任為本公司總經理，自該時起，劉繼國為本公司董事長，魏濤為本公司總經理，董事長與總經理分別由不同人員兼任，符合《守則》第二部分守則條文第C.2.1條的規定。

本公司管理層包括總經理、副總經理、財務總監，負責本公司的日常業務營運、業務規劃與實施，並就本公司經營情況對董事會負責。本公司管理層與所有董事保持聯繫，確保董事及時了解有關本公司經營活動的信息。經股東大會批准的本公司《章程》以及《總經理工作細則》具體列明瞭管理層的職責權限。

(五) 非執行董事(包括獨立非執行董事)

非執行董事張治宇先生、方憲法先生、張斌先生，獨立非執行董事薛立品先生、王書茂先生、徐立友先生的任期截止日期均為2025年4月12日。

上述六名非執行／獨立非執行董事均具備擔任本公司董事所需的適當經驗和專業能力。

第四節 公司治理（續）

（六）董事會專門委員會

根據《守則》第一部分中E段的披露規定，有關薪酬委員會、提名委員會、審核委員會及戰略、投資及可持續發展委員會的資料刊載於本節「七、董事會下設專門委員會情況」一段。

（七）核數師及核數師酬金

本公司於2022年11月聘任信永中和會計師事務所（特殊普通合伙）為2022年度核數師，2023年6月，公司同意續聘其為2023年度核數師。2022年11月之前本公司核數師為大華會計師事務所（特殊普通合夥）。

有關核數師酬金詳情，請參閱本報告第六節第四部分「聘任、解聘會計師事務所情況」。

（八）本公司內部主要聯絡人

詳見本報告第二節第二部分「聯繫人和聯繫方式」。

（九）股東權利

- 1、 根據本公司《章程》第七十七條的規定，單獨或合計持有本公司有表決權的股份百分之十以上（含百分之十）的股東以書面形式要求召開臨時股東大會時，本公司董事會應當在2個月內召開臨時股東大會。
- 2、 根據本公司《章程》第八十一條的規定，單獨或合計持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交董事會，董事會應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。
- 3、 本公司股東如需查詢公司有關信息或索取資料時，應當向本公司董事會秘書或董事會辦公室提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件，本公司經核實股東身份後方可提供本公司《章程》第六十一條規定的相關資料。有關本公司的聯絡信息可通過本公司年度報告、半年度報告及公司相關公告獲取。

綜上所述，報告期內，本公司嚴格遵守守則的全部條文及本公司《章程》有關股東權利的全部規定。

第四節 公司治理（續）

（十）投資者關係

報告期內，本公司嚴格遵循滬、港兩地的監管要求，認真做好信息披露工作，按時編製並披露定期報告及各項臨時公告。對於部分未達到強制披露標準但有助於加強投資者對公司了解的重要信息，適時進行自願性信息披露，為投資者的決策提供更多信息。

本公司通過召開業績說明會、上證E互動平台、股東大會現場會議、接聽投資者來電、接待投資者來訪等多種方式進一步加強同投資者的交流和溝通。公司在2022年年報、2023年半年報及三季報披露後，公司及時地在上海證券交易所（上交所）平台組織了業績說明會，就公司經營業績、產品佈局、戰略方向及創新發展舉措等方面進行深入探討。公司召開股東大會採用現場會議與網絡投票相結合的方式，積極為投資者尤其是中小投資者參會創造條件，確保廣大中小股東行使其合法權利。

（十一）風險管理及內部監控

董事會全權負責維持本集團完整且有效的風險管理及內部控制制度，其中包括建立具有明確權限的明確管理架構。內部控制制度旨在協助本集團實現業務目標、保護資產免遭未經授權的使用或處置、確保妥善保管會計記錄，以提供可靠的財務資資供內部使用或公佈，並確保遵守相關法律及法規。內部控制制度旨在提供合理但並非絕對的保證，防止重大錯誤陳述或損失。

截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本公司就財務、營運及合規問題的風險管理及內部控制制度的有效性、風險管理流程、管理層監控風險範圍及質量以及財務報告的有效性進行內部控制評估報告。董事會認為，本公司會計及財務報告職能部門人員的資源、資格及經驗以及其培訓項目及預算充足。董事會總結得出本集團風險管理及內部控制制度為充分有效。

詳見本公司與本報告同日上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2023年度內控評價報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

第四節 公司治理（續）

（十二）修訂公司章程

報告期內，本公司在證監會《上市公司獨立董事管理辦法》發佈後，第一時間完成《章程》及《獨立董事工作制度》的修訂，通過明確獨立董事定位、優化履職方式、強化任職管理、改善選任制度，優化、便利獨立董事履職，讓獨立董事在董事會中更好的發揮「參與決策、監督制衡、專業諮詢」作用，更好的保護中小投資者利益。

（十三）股息政策

根據本公司章程，公司利潤分配政策如下：

- （一） 公司實行持續、穩定的利潤分配政策。公司的利潤分配應重視對投資者的合理投資回報並兼顧公司的可持續發展；
- （二） 公司採取現金、股票或者現金、股票相結合的方式分配股利。公司優先採用現金分紅的利潤分配方式；
- （三） 在有條件的情況下，經股東大會授權，董事會可分配中期股利或紅利；
- （四） 在滿足公司正常生產經營的資金需求情況下，如無重大投資計劃或重大現金支出等事項發生，公司每年以現金形式分配的利潤不少於當年實現的可供分配利潤的25%；
- （五） 公司當年實現的淨利潤較上一年度增長超過20%時，公司董事會可提出發放股票股利的利潤分配方案；
- （六） 董事會應當綜合考慮所處行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，區分下列情形，並按照本章程的規定，擬定差異化的現金分紅政策：
 - （i） 公司發展階段屬成熟期且無重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到80%；
 - （ii） 公司發展階段屬成熟期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到40%；

第四節 公司治理（續）

- (iii) 公司發展階段屬成長期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到20%；

公司發展階段不易區分但有重大資金支出安排的，可以按照前項規定處理。

根據本公司股息政策，在遵守適用的本公司《章程》細則的前提下，本公司董事會每年將按照本公司的經營情況、財務狀況以及資金需求，提出本公司有關於股息分派的建議。該股息分派建議須在本公司股東大會上經由股東表決批准。

十六、企業管治職能

董事會確認企業管治乃董事的共同責任，而彼等的企業管治職責包括：

- (a) 制訂、檢討及執行本公司的企業管治政策及慣例；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及慣例；
- (d) 制訂、檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及慣例；
- (e) 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
- (f) 檢討本公司遵守守則及在企業管治報告中作出披露的情況。

於本財政年度，董事會已履行及執行上述企業管治職能，且董事會已檢討本公司遵守守則的情況。

第四節 公司治理（續）

十七、董、監事及高管的培訓

報告期內，所有董、監事及高管均已參與合適之持續專業發展，並已向公司提供所接受培訓之紀錄。董事參與的培訓，包括閱讀最新監管資料，以及出席專題研討會或作培訓交流。

報告期內，本公司現任公司副總經理兼董事會秘書于麗娜女士已獲得不少於15小時之持續專業培訓。

十八、董事及高級管理人員之責任保險

本集團已就本公司及其附屬公司董事及高級管理人員因本集團企業活動而面臨之法律訴訟而為董事及高級管理人員投保適當責任保險。

十九、2023年全年業績回顧

本公司第九屆董事會審核委員會根據聯交所及上海證券交易所要求對按照中國企業會計準則編製的本公司2023年財務報告及本公司2023年內部控制評估報告進行審閱。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

是否建立環境保護相關機制

是

報告期內投入環保資金(單位：萬元)

7,875.25

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

1. 排污信息

單位	主要污染物及 特徵污染物的 名稱	排放方式	排放口		排放濃度 (月均值)		排放總量t	排放情況
			數量	分佈情況	執行標準 mg/m ³	mg/m ³		
福萊格公司	顆粒物	有組織	5	二號廠房、結構件廠房、駕駛室工部	10	7.1	4.87	達標
	顆粒物	有組織	2	駕駛室工部拋丸機、結構件工部拋丸機	120	8.5	0.02	達標
	顆粒物	有組織	14	駕駛室塗裝線、覆蓋件塗裝線、噴粉線	120	7.3	2.25	達標
	顆粒物	有組織	8	駕駛室塗裝線、噴粉線	30	6.7	0.08	達標
	林格曼黑度	有組織	8	駕駛室塗裝線、噴粉線	1	<1	/	達標
	氮氧化物	有組織	2	駕駛室塗裝線、覆蓋件塗裝線	240	25.5	1.68	達標
	氮氧化物	有組織	8	駕駛室塗裝線、覆蓋件塗裝線、噴粉線	300	18.4	0.37	達標
	二氧化硫	有組織	2	駕駛室塗裝線、覆蓋件塗裝線	550	/	/	達標
	二氧化硫	有組織	8	駕駛室塗裝線、覆蓋件塗裝線、噴粉線	200	4	0.01	達標
	非甲烷總烴	有組織	8	駕駛室塗裝線、覆蓋件塗裝線、噴粉線	50	7.65	11.06	達標
	二甲苯	有組織	1	覆蓋件塗裝線	20	0.406	0.16	達標
	廠界噪聲	/	4	廠界四周	晝間：65 夜間：55 1h平均	53 44 1.08	/	達標 達標 達標
	非甲烷總烴	無組織	3	駕駛室塗裝線車間外、覆蓋件塗裝線、噴粉線車間外	濃度值：6 任意一次 濃度值：20	1.22	/	達標

第五節 環境與社會責任 (續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況

報告期內，福萊格公司污染治理設施正常運行穩定，污染物達標排放。圍繞廢水、廢氣治理建設的污染治理設備均建立有環保設備管理台賬，並定期對治理設備設施進行維護保養，確保污染治理設備有效運行；根據洛陽市相關要求，駕駛室塗裝線和覆蓋件塗裝線2條塗裝線均安裝了在線監測設備，並與當地政府及國家平台進行聯網，實現污染物排放數據的實時傳輸，隨時接受相關部門監管。

福萊格公司制訂自行監測計劃，每年委託有資質的第三方監測公司對廢水、廢氣、噪聲進行監測，確保污染物達標排放。此外，福萊格公司通過安裝集中式焊煙淨化設施、噴粉線技術改造、塗裝車間重新封閉等措施，有效控制污染物排放。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

福萊格公司嚴格遵守《中華人民共和國環境影響評價法》等相關法律法規要求，開展項目環境影響評價，並取得環評批復；福萊格公司嚴格按照項目環境影響評價中的要求進行項目建設及生產，建設項目均通過自主驗收，符合環境保護要求。

福萊格公司按照國家《排污許可管理條例》相關規定，申請並取得排污許可證，定期編製執行報告並上報。

4. 突發環境事件應急預案

福萊格公司開展環境風險識別和評估，編製了環境風險評估報告，進行應急資源調查，出具調查報告。同時，為規範應急響應流程，建立了應急組織機構，按照《河南省環境風險源企業環境應急預案編製指南》編製了《一拖(洛陽)福萊格車身有限公司突發環境事件應急預案》，並報洛陽市生態環境局澗西分局完成備案。

第五節 環境與社會責任（續）

5. 環境自行監測方案

福萊格公司採用自動監測和手工監測相結合的方式。每年年初根據國家《排污單位自行監測技術指南》要求，制定自行監測方案。主要排放口揮發性有機物排放採用自動監測，實現數據實時傳輸；一般排放口委託有資質的第三方檢測機構按照自行監測方案的要求進行全面監測。

報告期內全部達到排放標準。

（二）重點排污單位之外的公司環保情況說明

1. 參照重點排污單位披露其他環境信息

- (1) 報告期內，按照國家排污單位自行監測有關規範要求，編製了自行監測方案，明確了主要污染源及主要監測指標，監測頻次及質量控制等要求。經過排放檢測，已投入使用的防治污染設施運行穩定，污染物排放均達到國家或地方排放標準要求，達標率100%。
- (2) 對大拖公司、柴油機公司塗裝線廢氣治理設施進行提標改造，實現塗裝全過程廢氣收集處理達標排放，降低污染物排放量。
- (3) 按照國家環境影響評價法的相關要求，完成新建投資項目環境影響評價報告，並取得了批復意見。
- (4) 圍繞危險廢物洩漏、環保設備突發故障等開展了應急演練，通過演練、評估、總結，提升公司對環境突發事件的處置應對能力，進一步增強員工環保意識。
- (5) 加強危險廢物日常管理，進一步規範了危險廢物的貯存、轉移和處置工作。

（三）有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

有關公司保護生態、防治污染、履行環境責任詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發佈的《2023年度環境、社會及治理報告》。

第五節 環境與社會責任（續）

（四）在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量（單位：噸）	13,320

減碳措施類型（如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等）

詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發布的《2023年度環境、社會及治理報告》。

二、社會責任工作情況

（一）是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或ESG報告

本公司已完成《2023年環境、社會及治理報告》，其中載有本公司於2023年的ESG資料以及聯交所上市規則環境、社會及管治報告指引的規定。

有關公司社會責任履行詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發佈的《2023年度環境、社會及治理報告》。

（二）社會責任工作具體情況

具體說明

有關公司社會責任履行詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發佈的《2023年度環境、社會及治理報告》。

第五節 環境與社會責任（續）

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

扶貧及鄉村振興項目	數量／內容	情況說明
總投入(萬元)	26.4	/
其中：資金(萬元)	25	幫扶項目投入
物資折款(萬元)	1.4	捐贈書籍，入戶慰問
惠及人數(人)	2,130	在開展五大振興中惠及的總人次
幫扶形式(如產業扶貧、 就業扶貧、教育扶貧等)	轉移就業、技能培訓、文化交流、 生態改善、基礎設施建設、 公共服務提升	產業振興、人才振興、文化振興、 生態振興、組織振興

具體說明

詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發布的《2023年度環境、社會及治理報告》。

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	其他	公司董事、監事及高管	<ol style="list-style-type: none"> 本人自本次重組首次披露之日起至實施完畢期間不以任何方式減持所持有的上市公司股份(如有),也不存在股份減持計劃; 若本人未來實施股份減持,本人將嚴格按照《上市公司股東、董監高減持股份的若干規定》以及上海證券交易所信息披露相關規定的要求及時履行信息披露義務; 若違反上述承諾,由此給上市公司或者其他投資者造成損失的,本人承諾將向上市公司或其他投資者依法承擔賠償責任。 	重組首次披露之日起至實施完畢期間	是	是

第六節 重要事項 (續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	其他	中國一拖、國機集團	<p>1、 除基於中國一拖擬減資回購洛陽國資公司持有的中國一拖全部股權，中國一拖向洛陽國資公司協議轉讓上市公司A股股票作為中國一拖定向回購洛陽國資公司所持有的中國一拖全部股權的支付對價以外，自本次重組首次披露之日起至實施完畢期間，中國一拖不以任何方式減持所持有的上市公司股份，也不存在其他股份減持計劃；</p> <p>2、 若未來中國一拖實施股份減持，將嚴格按照《上市公司股東、董監高減持股份的若干規定》以及上海證券交易所信息披露相關規定的要求及時履行信息披露義務。</p>	重組首次披露之日起至實施完畢期間	是	是
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	本公司	自2012年1月11日起，一拖(洛陽)機具有限公司除將已購入或已訂購的農機具產品完成配套銷售外，不再從事農機具產品的採購、組裝、銷售；本公司及所有的控股子公司不從事農機具的加工、生產或組裝，僅進行配套銷售及相應的採購。	長期	否	是

第六節 重要事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	解決同業競爭	中國一拖	中國一拖將不從事並努力促使其控制的其他企業不從事與本公司相同或相近的業務，以避免與本公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，中國一拖或其控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對本公司帶來不公平的影響時，中國一拖自願放棄並努力促使其控制的其他企業放棄與本公司的業務競爭。	長期	否	是
	解決同業競爭	國機集團	國機集團將不從事並努力促使其控制的其他企業不從事與本公司相同或相近的業務，以避免與本公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，國機集團或其控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對本公司帶來不公平的影響時，國機集團自願放棄並努力促使其控制的其他企業放棄與本公司的業務競爭。	長期	否	是

第六節 重要事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與再融資相關的承諾	其他	國機集團	國機集團承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益，並依據職責權限切實推動公司有效實施有關填補即期回報的措施，切實履行承諾。若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或投資者的補償責任。	長期	否	是
	其他	中國一拖	中國一拖承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。本公司將依據職責權限切實推動公司有效實施有關填補即期回報的措施，切實履行承諾。若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或投資者的補償責任。	長期	否	是
	其他	公司董事、監事及高管	<ol style="list-style-type: none"> 1、 本人承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益； 2、 本人承諾對職務消費行為進行約束； 3、 本人承諾不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動； 	長期	否	是

第六節 重要事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
			<p>4、本人承諾由董事會或薪酬委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；</p> <p>5、若公司後續推出公司股權激勵政策，本人承諾擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；</p> <p>6、自本承諾出具日至公司本次非公開發行股票實施完畢前，若中國證監會做出關於填補回報措施及其承諾的其他新的監管規定的，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾。</p>			
	股份限售	中國一拖	中國一拖通過公司2020年度非公開發行認購的股份自發行結束之日起三十六個月內不轉讓，法律法規對限售期另有規定的，依其規定。中國一拖所取得公司2020年度非公開發行的股份因上市公司分配股票股利、資本公積金轉增股本等形式所衍生取得的股份亦應遵守上述股份鎖定安排。	股票發行結束之日起36個月	是	是

第六節 重要事項 (續)

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

單位：萬元 幣種：人民幣

股東或 關聯方名稱	關聯關係	佔用時間	發生原因	期初餘額	報告期新增 佔用金額	報告期償還 總金額	期末餘額	截至年報披 露日餘額	預計償還 方式	預計償還 金額	預計償還 時間
神通公司	其他關聯方	2020年 1月至今	委託貸款	17,100	0	427	0	0	/	/	/
合計	/	/	/	17,100	0	427	0	0	/	/	/

期末合計值佔最近一期經審計淨資產的比例	/
控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的決策程序	第八屆董事會第五次會議審議通過
當期新增控股股東及其他關聯方非經營性資金佔用情況的原因、責任人追究及董事會擬定採取措施的情況說明	/
未能按計劃清償非經營性資金佔用的原因、責任追究情況及董事會擬定採取的措施說明	/
註冊會計師對資金佔用的專項審核意見(如有)	/
年度報告披露的控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況與專項審核意見不一致的原因說明(如有)	/

註1：神通公司原為公司全資子公司，於2020年1月進入破產清算，不再納入合併範圍，根據《企業會計準則》規定，本公司將其分類為其他關聯方，該筆款項佔用時間從其分類為其他關聯方之日起計算。2023年6月，根據神通公司最終清算結果，公司收回債權款項427萬元。報告期內，公司對剩餘未收回16,673萬元予以核銷，該資產已於前期全額計提信用減值準備。

第六節 重要事項 (續)

三、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

財政部於2022年11月30日印發了《企業會計準則解釋第16號》(以下簡稱「解釋16號」)，根據解釋16號中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」相關內容，公司自2023年1月1日起對會計政策進行變更。執行解釋16號對本公司利潤無重大影響，對2022年12月31日資產負債表相關項目追溯調整如下：

單位：萬元

受影響的項目	股份合併報表			股份母公司報表		
	變更前	影響金額	變更後	變更前	影響金額	變更後
遞延所得稅資產	13,271	542	13,813	4,911	387	5,298
遞延所得稅負債	11,486	542	12,028	2,481	387	2,868

有關詳情請查閱公司於2023年8月29日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於會計政策變更的公告》

第六節 重要事項 (續)

四、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

現聘任		
名稱		報酬
境內會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)	
境內會計師事務所報酬	250	
境內會計師事務所審計年限	2	
境內會計師事務所註冊會計師姓名	馬傳軍、馬靜	
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的累計年限	馬傳軍(5年)、馬靜(2年)	
內部控制審計會計師事務所	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)	35

五、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司無重大訴訟、仲裁事項

六、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

2023年7月，公司因會計差錯更正對2022年第三季度報告部分財務數據進行追溯調整導致公司2022年三季度報告等信息披露不準確，上海證券交易所及河南監管局對公司及相關人員採取出具警示函的監管措施。公司及相關人員對上述問題高度重視，積極落實整改措施，切實加強對企業會計準則和證券法律法規的學習和培訓，進一步強化公司會計核算的嚴謹性，促進公司提高規範運作水平和財務信息披露質量。

有關進一步詳情，請參閱本公司於2023年8月7日在聯交所刊發的有關收到河南證監局的警示函的公告。

第六節 重要事項 (續)

七、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，本公司及控股股東中國一拖、實際控制人國機集團依法誠信經營，不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等不良誠信狀況。

八、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

(1) 公司持續關聯交易情況

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之持續關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
1	《採購貨物協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖採購包括但不限於原材料、其他工業設備、配套件、零部件及其他必需品	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖及其聯繫人、國機集團及其附屬公司與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。	71,000	54,279	5.13

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
2	《銷售貨物協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖銷售包括但不限於原材料、配套件、零部件、設備及其他必需品	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為本集團與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成本法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。	24,500	20,979	1.84
3	《綜合服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供運輸、運輸輔助及與生產相關的加工承攬服務	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖、其控制的公司及其聯繫人與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成本法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過10%。	25,000	23,026	88.56
4	《採購動能協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供能源及相關服務	(1) 市場價格； (2) 倘無市場價格，則為中國一拖與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成本率確定價格(計稅價)，即：價格=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過16%。	24,000	19,963	98.38

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
5	《房屋租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租房屋	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考相近區域內類似物業的市場租金公平磋商釐定。	800	780	91.63
6	《土地租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租土地	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考類似土地使用權的市場租金後公平磋商而釐定。	1,400	1,126	93.28
7	《金融服務協議》	國機財務公司	實際控制人的子公司	國機財務公司向本公司及附屬公司提供本、外幣存款服務，包括但不限於活期存款、協定存款、通知存款、定期存款等	公司及下屬子公司在國機財務公司的各類存款，按中國人民銀行不時公佈的同期同檔次存款基準利率及利率浮動區間上限計付存款利息，該利率不低於同期境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行同期同檔次同類存款基準利率，且不低於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位提供的同期同檔次同類存款基準利率(以較高者為準)計付存款利息。	200,000	199,962	53.57

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
				國機財務公司向本公司及附屬公司提供信貸服務，包括但不限於流動資金貸款、固定資產貸款、買方信貸、應收賬款保理、票據承兌與貼現以及擔保、保函、信用證等信貸業務	公司及下屬子公司在國機財務公司取得的貸款，按市場利率定價自律機制的相關要求，在貸款市場報價利率的基礎上，不高於境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行的同類型貸款利率，且不高於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位提供的同類型貸款利率(以較低者為準)計收貸款利息。	240,000	219,327	92.79
				國機財務公司向本公司及附屬公司提供其他金融服務，包括但不限於本、外幣資金結算與管理、委託貸款、委託投資、承銷企業債券、財務和融資顧問、信用鑒證及相關的諮詢、代理服務以及經原中國銀保監會批准的可從事的其他業務	(1) 國機財務公司將免予收取公司及下屬子公司在乙方進行資金結算的資金匯劃費用；及 (2) 國機財務公司為公司及下屬子公司提供的除存款和貸款外的其他各項金融服務，收取的費用標準須符合中國人民銀行或原銀保監會就該類型服務的規定，且不高於同期境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行所收取的同類費用標準，或不高於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位所收取的同類費用標準(以較低者為準)。	1,000	168	54.79
8	《房屋租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司承租房屋、廠房及附屬設施。	(1) 出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；及 (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後協商確定	650	436	32.2

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
9	《土地租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司承租土地	(1) 出租方與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似土地及土地使用權租金後協商確定	65	37	4.93
10	《公共資源服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供廠區綠化、道路維護、清潔、後勤保障等公共資源服務	(1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格；及 (2) 成本加成法，其中成本加成率不超過10%。	710	659	100.00
11	《研發服務協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖及其子公司提供產品研發、工藝技術研發、材料檢測、計量器具檢測等服務	(1) 公司與獨立第三方發生的相同服務的非關聯交易價格； (2) 公司在所提供服務的合理成本加上同類別可比非關聯交易的毛利所構成的價格；及 (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	1,100	611	21.83
12	《產品檢驗檢測及技術服務協議》	洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	控股股東的全資子公司	向本公司及所屬企業產品提供產品技術檢驗檢測，專利、標準化技術支持服務，檢驗檢測等非標設備的研發服務	(1) 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格；及 (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	3,200	2,319	100.00

第六節 重要事項 (續)

1. 上述第1-6項關聯交易詳情見本公司於2021年8月26日、2021年11月3日、2022年3月4日、2022年4月14日、2023年10月10日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十次會議決議公告》和《一拖股份關於2022-2024年持續關聯交易的公告》《一拖股份2021年第二次臨時股東大會、2021年第一次A股類別股東會議及2021年第一次H股類別股東會議決議公告》《一拖股份第八屆董事會第三十五次會議決議公告》《一拖股份關於增加2022年-2024年採購動能日常關聯交易上限金額的公告》《一拖股份2022年第一次臨時股東大會決議公告》《一拖股份關於增加部分日常關聯交易2023年預計上限金額的公告》，以及2021年8月25日、2021年11月2日、2022年3月3日、2022年4月13日、2023年10月9日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易及須予披露交易》《有關於2021年11月2日舉行的臨時股東大會及類別股東大會的投票表決結果及關於選舉監事會主席》《持續關聯交易－調整採購動能協議的年度上限金額》《於二零二二年四月十三日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》《持續關聯交易－調整產品檢驗檢測及技術服務協議以及綜合服務協議2023年的年度上限金額》公告及相關海外監管公告；
2. 上述第7項關聯交易詳情見本公司於2022年3月30日、6月17日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十六次會議決議公告》《一拖股份關於與國機財務有限責任公司簽訂〈金融服務協議〉暨日常關聯交易的公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》，以及2022年3月29日、6月16日在聯交所網站發佈的《(1)有關出售標的資產的須予披露及關聯交易；(2)有關對國機財務增資的主要及關聯交易；及(3)有關存款交易的須予披露交易及持續關聯交易》《於二零二二年六月十六日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》公告及相關海外監管公告；
3. 上述第8-12項關聯交易詳情見本公司於2022年12月21日、2023年10月10日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第七次會議決議公告》《一拖股份關於2023年日常關聯交易的公告》《一拖股份關於增加部分日常關聯交易2023年預計上限金額的公告》以及本公司於2022年12月20日、2023年10月9日在聯交所網站發佈的《二零二三年持續關連交易》《持續關聯交易－調整產品檢驗檢測及技術服務協議以及綜合服務協議2023年的年度上限金額》公告及相關海外監管公告。

第六節 重要事項 (續)

4. 報告期內，一拖財務公司註銷清算完成前，一拖財務公司與中國一拖簽訂的金融服務協議《存款服務協議》、《貸款服務協議》、《票據承兌服務協議》、《票據貼現服務協議》在任一時點最高餘額分別為5,500.31萬元、0萬元、8.76萬元、0萬元，與國機財務公司簽訂的《同業業務協議》在任一時點最高餘額為0萬元，交易金額均為2022年期末餘額結轉形成且未超過經批准關聯交易上限。截止2023年6月末，一拖財務公司已完成清算，上述關聯交易涉及的債權債務已全部結清，協議已全部終止。

聯交所上市規則第十四A章規定之持續關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
13	《技術服務協議》	拖研所公司	中國一拖 附屬公司	由拖研所公司向本公司及附屬公司 提供技術研發、技術諮詢以及與 拖拉機及柴油機相關的其他技術服 務及其他特別服務(包括檢測服務)。	(1) 拖研所公司與獨立第三方之間 相同業務的交易價； (2) 拖研所公司在所提供服務的合 理成本加上可比非關聯交易的毛利 所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述 價格不適用，則由雙方基於公允原 則協商確定。	20,000	14,606	100.00

第13項關聯交易詳見公司於2022年12月21日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第七次會議決議公告》《一拖股份關於2023年日常關聯交易的公告》，以及本公司於2022年12月20日在聯交所網站發佈的《二零二三年持續關聯交易》公告及相關海外監管公告。

第六節 重要事項 (續)

上交所上市規則之持續關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年 預計交易 金額上限	2023年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
14	《場地租賃協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	本公司向採埃孚一拖車橋公司出租土地及房屋	雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣663萬元。	663	663	31.59
15	《技術許可協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	本公司授權採埃孚一拖車橋公司使用本公司的相關驅動橋產品技術，製造和裝配現有產品以及未來產品	採埃孚一拖車橋公司按照使用許可技術生產的產品銷售額的0.3%向本公司支付技術許可費用。	95	75	100.00
16	《採購框架協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	採埃孚一拖車橋公司從本公司採購用於生產驅動橋的齒輪、傳動軸等零部件	雙方參考過往年度及當時市場的價格，考慮原材料價格變動等因素，協商確認零部件的採購價格。	5,800	4,943	0.43
17	《銷售框架協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	採埃孚一拖車橋公司向本公司及本公司的分支機構銷售其產品	(1) 雙方參考過往年度及當時市場的價格、原材料價格變動等因素，協商確認車橋產品的銷售價格； (2) 採埃孚一拖車橋向本公司或本公司的任何分支機構及附屬公司銷售的產品價格不得高於其向採埃孚傳動技術（杭州）有限公司銷售的同類產品價格。	24,500	20,437	1.93

第14-17項關聯交易詳情見本公司分別於2022年12月21日、2023年10月10日、2023年12月9日在上交所網站發佈的《一拖股份關於與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2023年日常關聯交易的公告》《一拖股份關於增加部分日常關聯交易2023年預計上限金額的公告》《一拖股份2023年第二次臨時股東大會決議公告》，以及本公司於2022年12月20日和2023年10月9日於聯交所網站發佈的海外監管公告，及2023年12月8日在聯交所網站發佈的《於二零二三年十二月八日舉行的二零二三年第二次臨時股東大會的投票表決結果》。

第六節 重要事項 (續)

2023年7月12日，公司下屬長興公司通過公開招投標方式，中標洛陽智能農業裝備研究院有限公司旱田／水田全程機械化驗證平台採購項目全部標段並簽訂《設備採購合同》，合同金額合計為8,719萬元。2023年，公司與洛陽智能農業裝備研究院有限公司之間《設備採購合同》實際發生的交易金額為8,719萬元。具體情況詳見本公司於2023年7月13日在上交所網站發佈的《關於全資子公司簽署中標項目協議的公告》以及本公司於7月12日在聯交所網站發佈的《關聯交易》公告。

2、 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
中國一拖	控股股東	接受專利、商標等使用權	本公司許可中國一拖及其附屬公司使用東方紅商標、字號	(1) 按照使用商標產品的外部銷售收入的2%-5%收取； (2) 按照字號使用單位的外部銷售收入為基礎計算，最高收取不超過5%	35	11	36.37
合計				/	/	11	36.37
大額銷貨退回的詳細情況					無		
關聯交易的說明					公司與控股股東關於商標字號許可使用為上交所和聯交所《上市規則》下的關聯交易，其定價原則符合《上市規則》相關規定，且金額未達到披露標準；		

第六節 重要事項 (續)

(二) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

1. 存款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
國機財務公司	實際控制人控制的公司	200,000	1.80%-1.85%	196,821.23	6,936,716.06	6,947,120.54	186,416.74
合計	/	/	/	196,821.23	6,936,716.06	6,947,120.54	186,416.74

2. 貸款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
				本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
國機財務公司	實際控制人控制的公司	3.40%-3.70%	4,958.00	0.00	4,958.00	0.00
合計	/	/	4,958.00	0.00	4,958.00	0.00

3. 授信業務或其他金融業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	實際發生額	報告期末餘額
國機財務公司	實際控制人控制的公司	票據承兌	356,844.91	190,178.43

第六節 重要事項（續）

持續關連交易的年度審議

上述持續關連交易（即與日常經營相關的關聯交易及公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間金融業務的存款業務）已由本公司的獨立非執行董事審核。獨立非執行董事確認上述持續關連交易乃：

- (i) 屬本集團的一般及日常業務；
- (ii) 是按照一般商務條款或更佳條款進行；
- (iii) 是根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號—歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定並參考實務說明740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，本公司之獨立核數師信永中和會計師事務所（特殊普通合伙）已受聘對本集團上述截至本財政年度之持續關連交易作出報告，並已根據聯交所上市規則第14A.56條規定發出無保留意見函件，當中載有其發現和結論。

九、關聯方交易

本集團於本財政年度訂立之重大關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註十二「關聯方及關聯方交易」。該等關聯方交易概無構成須予披露的關連交易（定義見聯交所上市規則），惟上文第八節「重大關聯交易」所述的交易除外，而此等交易已遵守聯交所上市規則第14A章的披露規定。

第六節 重要事項 (續)

十、重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

1、 託管情況

單位：元 幣種：人民幣

委託方名稱	受託方名稱	託管資產情況	託管資產 涉及金額	託管起始日	託管終止日	託管收益	託管收益 確定依據	託管收益 對公司影響	是否 關聯交易	關聯關係
國機集團	一拖股份	國機集團持有的 長拖公司股權	/	2013-3-7	/	/	/	/	是	間接控股股東

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

(二) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託貸款情況

(1) 委託貸款總體情況

單位：萬元 幣種：人民幣

類型	資金來源	發生額	未到期餘額	逾期未收回金額
委託貸款	自有資金	-17,100	0.00	2,100

其他情況

2023年6月，根據神通公司最終清算結果，公司收回貸款427萬元。報告期內，公司對剩餘未收回16,673萬元予以核銷，該資產已於前期全額計提信用減值準備。

第六節 重要事項 (續)

十、重大合同及其履行情況 (續)

(二) 委託他人進行現金資產管理的情況 (續)

1. 委託貸款情況 (續)

(2) 單項委託貸款情況

單位：萬元 幣種：人民幣

受託人	委託貸款類型	委託貸款金額	委託貸款起始日期	委託貸款終止日期	資金來源	資金投向	報冊確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際收益或損失	實際收回情況	是否經過法定程序	未來是否有委託貸款計劃	減值準備計提金額(如有)
長拖公司	委託貸款	540	2019-6-27	2020-6-26	自有資金	生產經營		6.175%			未收回	是	否	540
長拖公司	委託貸款	130	2019-7-1	2020-6-30	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	130
長拖公司	委託貸款	130	2019-7-3	2020-7-2	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	130
長拖公司	委託貸款	100	2019-9-12	2020-9-11	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	100
長拖公司	委託貸款	1,200	2019-11-28	2020-11-21	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	1,200

(3) 委託貸款減值準備

報告期內未計提委託貸款減值準備，前期已全額計提委託貸款減值準備2,100萬元。

第六節 重要事項 (續)

十一、董事於競爭業務之權益

概無董事及其各自之緊密聯繫人(按聯交所上市規則定義)擁有與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務之權益。

十二、服務合約

各董事並無與本公司或其任何附屬公司訂立任何服務合約規定僱主不可在一年內終止其服務，除非作出賠償(法定賠償除外)。

十三、管理合約

本公司於本年度內並無訂立或仍然生效之有關本公司全部或任何重大部分業務之管理及／或行政之合約(定義見《公司條例》(第622章)第543條)。

十四、獲准許彌償

根據本公司章程細則及在其相關條文的規限下，各董事應就彼執行作為本公司董事的職務或與此有關者而招致或蒙受的所有訴訟、成本、費用、損失、損害賠償及開支，自本公司資產及溢利獲得彌償及保障不受損害。本公司已購買合適之董事及高級人員責任保險，而該惠及董事之獲准許彌償條文現已生效並於整個回顧年度有效。

十五、遵守法律及法規

報告期內，本公司在重大方面均遵守對本公司運營具有重大影響的相關法律法規。

十六、董事於重大合約之權益

於年結日或本財政年度內任何時間，本公司並無訂立任何涉及本公司董事直接或間接擁有重大權益且與本公司最終控股公司或其任何附屬公司業務有關之重大合約。

第六節 重要事項 (續)

十七、董事及五名最高薪酬人士之酬金

於本財政年度內，董事及五名最高薪酬人士之酬金詳情分別刊載於綜合財務報表附註十二。

十八、主要客戶及供貨商

於本財政年度，本集團五位最大客戶合計所佔本集團銷售貨品或提供服務的收入之百分比約為6.95%，而最大客戶則貢獻約1.85%；本集團五位最大供應商合計所佔本集團採購額之百分比約為19.88%，而最大供應商則貢獻約10.16%。

除中國一拖外，董事或其任何緊密聯繫人或任何股東（就董事所知，擁有5%以上本公司已發行股本者），概無擁有本集團五大客戶及供應商之任何權益。

十九、儲備

本集團及本公司於本財政年度之儲備變動載於年報第141至142頁之綜合權益變動表及綜合財務報表附註五、74。

二十、可供分派之儲備

於2023年12月31日，本公司之可供分派儲備約人民幣22.19億元（2022年：約人民幣15.40億元）。

二十一、購回、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司或其附屬公司並未購回、出售或贖回任何本公司上市證券。

二十二、公眾持股量

根據已公佈資料及公司董事所知，於本報告披露日，本公司已按照聯交所上市規則維持規定的公眾持股量。

二十三、稅項減免

本公司上市證券持有人並無因持有本公司證券而能夠取得任何稅項減免。

第六節 重要事項 (續)

二十四、優先購買權

根據本公司《章程》及中國法律並無規定本公司需對現有股東按其持股比例給予他們優先購買新股股份的權利。

二十五、購買股份或債券之安排

本公司或本公司之任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司於二零二三年十二月三十一日止年度內並無參與任何安排，使本公司董事可藉收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而得益。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
中國一拖	137,795,275	0	0	137,795,275	中國一拖承諾通過公司非 公開發行認購的股份自發 行結束之日起三十六個月 內不轉讓	2024年2月23日
合計	137,795,275	0	0	137,795,275	/	/

二、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	24,420 其中：A股24,109戶，H股311戶
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	20,847 其中：A股20,538戶，H股309戶
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	/
年度報告披露日前一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	/

第七節 股份變動及股東情況 (續)

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東) 持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)	質押、標記或凍結情況			股東性質
				持有有限售 條件股份數量	股份狀態	數量	
中國一拖集團有限公司	0	548,485,853	48.81	137,795,275	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	102,000	388,285,309	34.56	0	未知	/	境外法人
香港中央結算有限公司(註2)	-17,399,662	8,117,112	0.72	0	未知	/	境外法人
中國建設銀行股份有限公司－華泰柏瑞 富利靈活配置混合型證券投資基金	5,906,701	5,906,701	0.53	0	未知	/	其他
富國基金－中國人壽保險股份有限公司－ 傳統險－富國基金國壽股份成長股票 傳統可供出售單一資產管理計劃	5,650,600	5,650,600	0.50	0	未知	/	其他
富國基金－中國人壽保險股份有限公司－ 分紅險－富國基金國壽股份成長股票型 組合單一資產管理計劃	5,150,500	5,150,500	0.46	0	未知	/	其他
基本養老保險基金二一零三組合	3,898,699	3,898,699	0.35	0	未知	/	其他
中國建設銀行股份有限公司－華泰柏瑞 多策略靈活配置混合型證券投資基金	2,992,525	2,992,525	0.27	0	未知	/	其他
招商銀行股份有限公司－南方阿爾法混合 型證券投資基金	2,568,146	2,568,146	0.23	0	未知	/	其他
中國建設銀行股份有限公司－信澳新能源 產業股票型證券投資基金	2,385,900	2,385,900	0.21	0	未知	/	其他

第七節 股份變動及股東情況 (續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	數量	
中國一拖集團有限公司	410,690,578	人民幣普通股	410,690,578	
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	388,285,309	境外上市外資股	388,285,309	
香港中央結算有限公司 (註2)	8,117,112	人民幣普通股	8,117,112	
中國建設銀行股份有限公司－華泰柏瑞 富利靈活配置混合型證券投資基金	5,906,701	人民幣普通股	5,906,701	
富國基金－中國人壽保險股份有限公司－ 傳統險－富國基金國壽股份成長股票 傳統可供出售單一資產管理計劃	5,650,600	人民幣普通股	5,650,600	
富國基金－中國人壽保險股份有限公司－ 分紅險－富國基金國壽股份成長股票型 組合單一資產管理計劃	5,150,500	人民幣普通股	5,150,500	
基本養老保險基金二二零三組合	3,898,699	人民幣普通股	3,898,699	
中國建設銀行股份有限公司－華泰柏瑞 多策略靈活配置混合型證券投資基金	2,992,525	人民幣普通股	2,992,525	
招商銀行股份有限公司－南方阿爾法混合 型證券投資基金	2,568,146	人民幣普通股	2,568,146	
中國建設銀行股份有限公司－信澳新能源 產業股票型證券投資基金	2,385,900	人民幣普通股	2,385,900	

第七節 股份變動及股東情況（續）

前十名股東中回購專戶情況說明	不適用
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	在前十名股東和前十名無限售條件股東中，本公司控股股東中國一拖不存在委託表決權、受託表決權、放棄表決權。本公司未知其他股東是否存在委託表決權、受託表決權、放棄表決權。
上述股東關聯關係或一致行動的說明	在前十名股東和前十名無限售條件股東中，本公司控股股東中國一拖與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。本公司未知其他股東相互間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用

註1： HKSCC NOMINEES LIMITED持有的境外上市外資股乃代表多個客戶所持有；

註2： 香港中央結算有限公司持有的人民幣普通股乃代表境外投資者通過滬股通交易持有的公司人民幣普通股。

第七節 股份變動及股東情況（續）

前十名股東較上期發生變化

單位：股

股東名稱（全稱）	本報告期新增／退出	期末轉融通出借股份 且尚未歸還數量		期末股東普通賬戶、 信用賬戶持股以及轉融通 出借尚未歸還的股份數量	
		數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
中國建設銀行股份有限公司－華泰柏瑞富利靈活配置混合型證券投資基金	新增	0	0	5,906,701	0.53
富國基金－中國人壽保險股份有限公司－傳統險－富國基金國壽股份成長股票傳統可供出售單一資產管理計劃	新增	0	0	5,650,600	0.50
富國基金－中國人壽保險股份有限公司－分紅險－富國基金國壽股份成長股票型組合單一資產管理計劃	新增	0	0	5,150,500	0.46
基本養老保險基金二二零三組合	新增	0	0	3,898,699	0.35
中國建設銀行股份有限公司－華泰柏瑞多策略靈活配置混合型證券投資基金	新增	0	0	2,992,525	0.27
招商銀行股份有限公司－南方阿爾法混合型證券投資基金	新增	0	0	2,568,146	0.23
中國建設銀行股份有限公司－信澳新能源產業股票型證券投資基金	新增	0	0	2,385,900	0.21
泰康人壽保險有限責任公司－投連－創新動力	退出	0	0	649,200	0.06
深圳市前海火藍資產管理有限公司－火藍遠方1號私募證券投資基金	退出	0	0	0	0
中信證券股份有限公司	退出	0	0	924,282	0.08

第七節 股份變動及股東情況（續）

股東名稱(全稱)	本報告期新增/退出	期末轉融通出借股份 且尚未歸還數量		期末股東普通賬戶、 信用賬戶持股以及轉融通 出借尚未歸還的股份數量	
		數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
韓豔	退出	0	0	0	0
許冬梅	退出	0	0	0	0
中國農業銀行股份有限公司企業年金計劃—中 國銀行股份有限公司	退出	0	0	0	0
中國銀行股份有限公司—招商量化精選股票型 發起式證券投資基金	退出	0	0	0	0

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的 有限售條件 股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
			可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量	
1	中國一拖集團有限公司	137,795,275	2024年2月23日	137,795,275	公司非公開發行完成之日起 三十六個月內不得轉讓
	上述股東關聯關係或一致行動的說明	不適用			

第七節 股份變動及股東情況 (續)

(三) 根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章) (「《證券及期貨條例》」) 披露的主要股東持有股權和淡倉情況

於2023年12月31日，根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄在保存的登記冊所記錄的擁有本公司股份及相關股份中的權益或淡倉之本公司股東(本公司董事、監事及最高行政人員除外)列載如下：

名稱	身份	權益性質	所持股份數目 ¹	根據權益衍生 工具所持有之 相關股	持有權益的 股份數目總計 ¹	佔有關 已發行類別 股本之百分比 ¹ (%)	佔已發行 股本總數之 百分比 ¹ (%)	股份種類
中國一拖 ²	實益擁有人	實益權益	548,485,853 (L)	/	548,485,853 (L)	74.96 (L)	48.81 (L)	A股

附註1： (L)-好倉

附註2： 國機集團為中國一拖的控股股東。根據證券及期貨條例，國機集團被視為擁有與中國一拖相同的本公司權益(即持有本公司548,485,853股A股股份)。

除上文所述者外，於2023年12月31日，根據《證券及期貨條例》第336條規定須存置的登記冊中，並無記錄其他人士持有本公司股權衍生工具的股份或相關股份的任何權益或淡倉。

(四) 董事及監事購買股份的權利

於2023年12月31日，概無本公司董事、行政總裁或監事於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及/或債權證(視情況而定)中擁有任何權益或淡倉，而根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所(包括任何該等董事、行政總裁或監事根據《證券及期貨條例》的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須記入本公司根據《證券及期貨條例》第352條須予存置的登記冊中，或根據聯交所上市規則附錄C3所載《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須另行知會本公司及聯交所。

第七節 股份變動及股東情況（續）

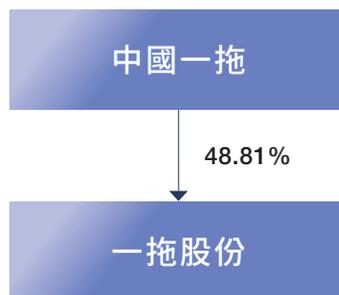
三、控股股東及實際控制人情況

（一）控股股東情況

1 法人

名稱	中國一拖集團有限公司
單位負責人或法定代表人	劉繼國
成立日期	1997年5月6日
主要經營業務	農業機械、動力機械、汽車及其零部件業務。
報告期內控股和參股的其他境內外 上市公司的股權情況	無
其他情況說明	無

2 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



第七節 股份變動及股東情況 (續)

(二) 實際控制人情況

1 法人

名稱

單位負責人或法定代表人

成立日期

主要經營業務

中國機械工業集團有限公司

張曉命

1988年5月21日

對外派遣境外工程所需的勞務人員；國內外大型成套設備及工程項目的承包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國（境）舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國（境）參、辦展；舉辦展覽展示活動；會議服務。（市場主體依法自主選擇經營項目，開展經營活動；依法須經批准的項目，經相關部門批准後依批准的內容開展經營活動；不得從事國家和本市產業政策禁止和限制類項目的經營活動。）

第七節 股份變動及股東情況 (續)

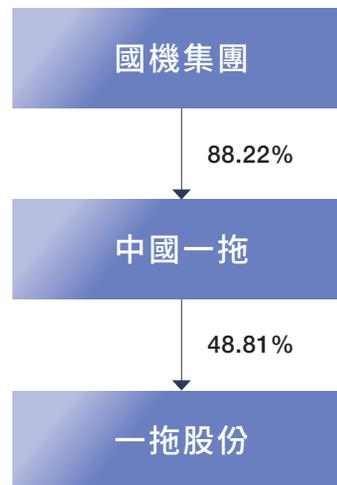
報告期內控股和參股的其他境內外
上市公司的股權情況

國機集團直接或間接持有以下境內外上市公司股權：甘肅藍科石化高新裝備股份有限公司 (SH601798)、蘇美達股份有限公司 (SH600710)、林海股份有限公司 (SH600099)、國機汽車股份有限公司 (SH600335)、中工國際工程股份有限公司 (SZ002051)、國機精工股份有限公司 (SZ002046)、國機通用機械科技股份有限公司 (SH600444)、中國電器科學院股份有限公司 (SH688128)、中國恒天立信國際有限公司 (HK00641)、恒天凱馬股份有限公司 (B900953)、恒天海龍股份有限公司 (SZ000677)、國機重型裝備集團股份有限公司 (SH601399)、現代農裝科技股份有限公司 (NQ430010)

其他情況說明

無

2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



第八節 優先股相關情況

報告期內，公司無優先股情況。

第九節 債券相關情況

報告期內，公司無企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具或可轉換公司債券情況。

第十節 審計報告

第一拖拉機股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了第一拖拉機股份有限公司（以下簡稱一拖股份公司）財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了一拖股份公司2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於一拖股份公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

第十節 審計報告 (續)

三、關鍵審計事項 (續)

1. 主營業務收入確認

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註「三、26」所述的會計政策及「五、合併財務報表主要項目註釋47」所述，一拖股份公司銷售收入主要來源於製造銷售農業機械及動力機械等，2023年度主營業務收入金額1,143,258.63萬元，佔一拖股份公司營業總收入的99.12%。由於主營業務收入是一拖股份公司的關鍵業績指標之一，對財務報表影響重大，我們將一拖股份公司主營業務收入確認識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評價和測試公司與收入確認相關的關鍵內部控制的設計和運行的有效性； 2. 實施收入細節測試，從公司銷售收入明細中選取樣本項目，核對銷售合同或訂單、發貨單、簽收單或提單，評價收入確認時點是否符合收入確認會計政策； 3. 對主營業務收入以及毛利情況執行分析性覆核程序，判斷本年銷售毛利率的合理性； 4. 選取年度銷售金額較大的客戶執行函證程序； 5. 針對資產負債表日前後確認的銷售收入執行截止性測試，以評估銷售收入是否在恰當的期間確認。

第十節 審計報告（續）

三、關鍵審計事項（續）

2. 應收賬款減值

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註「三、11」所述的會計政策及「五、合併財務報表主要項目註釋4」所述，一拖股份公司應收賬款賬面原值60,117.44萬元，減值26,996.84萬元，賬面價值33,120.60萬元。由於應收賬款減值涉及管理層估計，若不能按期收回或無法收回，對財務報表影響重大，我們將一拖股份公司應收賬款減值識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評價和測試對與銷售收款相關的關鍵內部控制的設計和運行的有效性； 2. 查閱銷售合同、了解回款政策、信用政策，檢查銷售回款情況，了解和評價管理層關於應收賬款預計信用損失率會計估計的合理性； 3. 取得公司應收賬款壞賬準備測算表，重新測算壞賬準備計提的準確性； 4. 對應收賬款年末餘額選取樣本進行函證； 5. 對賬齡較長的應收賬款分析是否存在減值跡象，減值準備的計提是否充分。

第十節 審計報告（續）

三、關鍵審計事項（續）

3. 存貨跌價準備計提

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註「三、12」所述的會計政策及「五、合併財務報表主要項目註釋8」所述，一拖股份公司存貨主要為原材料、在產品、庫存商品及發出商品，年末原值161,873.29萬元，存貨跌價準備金額10,454.25萬元，賬面價值151,419.04萬元。由於一拖股份公司存貨賬面餘額較大，且存貨減值涉及管理層重大判斷和估計，存貨跌價準備計提是否充分、恰當對財務報表具有重大影響，我們將一拖股份公司存貨跌價準備計提識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評價和測試與存貨跌價準備計提相關的關鍵內部控制的設計和運行的有效性； 2. 實施存貨監盤工作，檢查存貨的數量、狀況等； 3. 選取庫存商品樣本，將產品成本與同類商品售價進行對比，評估是否存在減值； 4. 取得年末存貨庫齡清單，結合存貨狀態，分析長庫齡存貨跌價準備計提的合理性； 5. 獲取並覆核管理層評價存貨是否存在減值跡象所依據的資料，評價其適當性及合理性； 6. 取得發出商品明細，訪談管理層了解發出商品狀態、簽收情況，結合合同價格、預收貨款情況覆核存貨跌價準備是否合理。

第十節 審計報告（續）

四、其他信息

一拖股份公司管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括一拖股份公司2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估一拖股份公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算一拖股份公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

一拖股份公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督一拖股份公司的財務報告過程。

第十節 審計報告（續）

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對一拖股份公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致一拖股份公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

第十節 審計報告 (續)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任 (續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施 (如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所 (特殊普通合夥)

中國註冊會計師：馬傳軍 (項目合夥人)

中國註冊會計師：馬靜

中國 • 北京

二〇二四年三月二十七日

合併資產負債表

2023年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五、1	2,769,578,885.96	4,363,742,346.01
拆出資金			
交易性金融資產	五、2	862,909,300.00	1,249,646,900.00
衍生金融資產			
應收票據	五、3	62,322,233.91	76,769,291.70
應收賬款	五、4	331,205,994.88	351,792,105.00
應收款項融資	五、5	261,430,180.63	246,084,731.86
預付款項	五、6	210,734,453.99	214,603,079.62
其他應收款	五、7	24,672,309.74	26,664,987.91
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	五、8	1,514,190,377.68	1,191,302,696.00
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	五、9	26,733,364.62	26,138,882.38
其他流動資產	五、10	423,894,751.27	135,457,079.03
流動資產合計		6,487,671,852.68	7,882,202,099.51
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資	五、11	3,337,100,098.30	1,086,568,216.50
其他債權投資			
長期應收款	五、12		
長期股權投資	五、13	664,257,573.38	635,976,086.00
其他權益工具投資	五、14	4,188,008.77	3,513,464.70
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	五、15	2,268,814,612.75	2,311,846,878.77
在建工程	五、16	140,038,654.10	126,466,820.01
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五、17	21,834,383.06	34,164,906.27
無形資產	五、18	697,337,769.49	713,225,331.16
開發支出			
商譽	五、19		
長期待攤費用	五、20	47,746,656.30	59,464,923.38
遞延所得稅資產	五、21	148,272,362.96	138,136,755.38
其他非流動資產			
非流動資產合計		7,329,590,119.11	5,109,363,382.17
資產總計		13,817,261,971.79	12,991,565,481.68

合併資產負債表 (續)

2023年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動負債：			
短期借款	五、23		270,223,055.56
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	五、24	2,163,570,194.22	1,829,411,578.37
應付賬款	五、25	2,315,345,789.04	2,286,961,766.98
預收款項	五、26		190,366.98
合同負債	五、27	500,336,653.14	846,464,703.95
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放	五、28		34,112,630.48
應付職工薪酬	五、29	116,991,275.94	108,545,159.39
應交稅費	五、30	21,912,103.66	21,049,384.80
其他應付款	五、31	469,509,147.78	338,162,726.80
其中：應付利息		39,524,418.05	24,785,843.99
應付股利		8,439,607.85	8,439,607.83
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五、32	20,969,818.62	17,750,080.09
其他流動負債	五、33	435,969,305.17	374,987,097.17
流動負債合計		6,044,604,287.57	6,127,858,550.57
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	五、34	200,000,000.00	49,380,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五、35	2,098,999.39	16,459,875.98
長期應付款	五、36	8,281,441.87	8,476,357.76
長期應付職工薪酬	五、37	38,103,687.73	48,210,828.04
預計負債	五、38	1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益	五、39	181,945,272.97	121,762,517.70
遞延所得稅負債	五、21	120,936,004.89	120,283,861.71
其他非流動負債			
非流動負債合計		553,328,020.84	366,536,055.18
負債合計		6,597,932,308.41	6,494,394,605.75

合併資產負債表 (續)

2023年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者權益 (或股東權益)：			
實收資本 (或股本)	五、40	1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	五、41	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
減：庫存股			
其他綜合收益	五、42	-13,923,730.01	-5,853,544.29
專項儲備	五、43	7,494,294.70	5,497,405.05
盈餘公積	五、44	699,875,564.60	595,433,495.89
一般風險準備	五、45		43,263,387.54
未分配利潤	五、46	2,218,749,266.26	1,540,248,936.64
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計		6,691,690,666.55	5,958,084,951.83
少數股東權益		527,638,996.83	539,085,924.10
所有者權益 (或股東權益) 合計		7,219,329,663.38	6,497,170,875.93
負債和所有者權益 (或股東權益) 總計		13,817,261,971.79	12,991,565,481.68

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司資產負債表

2023年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		905,404,771.76	1,722,897,157.23
交易性金融資產		319,909,300.00	675,482,733.33
衍生金融資產			
應收票據		11,068,995.02	1,625,000.00
應收賬款	十六、1	565,020,329.07	581,387,851.71
應收款項融資		120,710,664.18	221,126,278.14
預付款項		205,865,768.79	215,931,829.44
其他應收款	十六、2	135,293,847.86	201,924,617.91
其中：應收利息			
應收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存貨		815,689,252.46	665,370,559.45
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		350,125,914.62	83,603,174.36
流動資產合計		3,429,088,843.76	4,369,349,201.57
非流動資產：			
債權投資		3,337,100,098.30	1,086,568,216.50
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六、3	2,152,723,764.67	2,609,671,715.57
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		1,295,996,508.07	1,368,715,459.93
在建工程		51,122,717.21	41,927,945.62
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		16,706,181.83	25,832,986.85
無形資產		481,333,709.05	490,628,424.39
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		26,562,721.87	35,249,504.90
遞延所得稅資產		58,647,210.41	52,982,699.74
其他非流動資產			
非流動資產合計		7,420,192,911.41	5,711,576,953.50
資產總計		10,849,281,755.17	10,080,926,155.07

母公司資產負債表 (續)

2023年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動負債：			
短期借款			200,223,055.56
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,150,091,826.39	1,022,266,618.92
應付賬款		1,436,650,341.10	1,434,693,508.64
預收款項			190,366.98
合同負債		594,829,479.32	831,726,460.38
應付職工薪酬		84,066,432.55	81,901,948.04
應交稅費		6,120,631.48	6,011,774.44
其他應付款		383,041,759.57	339,791,958.50
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		15,749,354.05	13,519,395.20
其他流動負債		95,304,122.30	106,292,965.99
流動負債合計		3,765,853,946.76	4,036,618,052.65
非流動負債：			
長期借款		200,000,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,377,500.48	12,313,591.65
長期應付款			
長期應付職工薪酬		26,794,592.76	31,670,478.87
預計負債		1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益		150,924,550.63	88,032,488.71
遞延所得稅負債		33,872,322.27	28,681,108.03
其他非流動負債			
非流動負債合計		414,931,580.13	162,660,281.25
負債合計		4,180,785,526.89	4,199,278,333.90

母公司資產負債表 (續)

2023年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者權益 (或股東權益)：			
實收資本 (或股本)		1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,561,176,415.62	2,561,176,415.62
減：庫存股			
其他綜合收益		-298,299.16	-69,708.37
專項儲備			
盈餘公積		625,382,280.77	520,940,212.06
未分配利潤		2,358,590,556.05	1,675,955,626.86
所有者權益 (或股東權益) 合計		6,668,496,228.28	5,881,647,821.17
負債和所有者權益 (或股東權益) 總計		10,849,281,755.17	10,080,926,155.07

公司負責人：

劉繼國

主管會計工作負責人：

康志鋒

會計機構負責人：

蔣靜媛

合併利潤表

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業總收入		11,533,786,779.44	12,563,780,344.92
其中：營業收入	五、47	11,528,160,755.86	12,455,465,114.62
利息收入	五、48	5,626,023.58	103,241,584.91
已賺保費			
手續費及佣金收入	五、49		5,073,645.39
二、營業總成本		10,763,216,167.37	11,663,299,445.57
其中：營業成本	五、47	9,696,630,033.53	10,497,058,564.32
利息支出	五、48	99,838.97	12,119,803.80
手續費及佣金支出	五、49	60,491.28	505,541.79
稅金及附加	五、50	49,066,163.90	49,187,427.97
銷售費用	五、51	240,891,055.45	222,210,134.64
管理費用	五、52	360,636,115.92	395,202,295.32
研發費用	五、53	461,344,381.32	528,782,269.55
財務費用	五、54	-45,511,913.00	-41,766,591.82
其中：利息費用		27,084,632.89	21,199,843.59
利息收入		64,235,457.08	27,386,455.05
加：其他收益	五、55	72,465,499.82	42,737,331.02
投資收益(損失以「-」號填列)	五、56	122,157,792.20	7,287,769.45
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		43,338,166.13	-33,233,515.23
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益			-3,646,257.54
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	五、57	47,757,032.42	-232,279,776.57
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、58	-2,350,331.02	-88,215,114.78
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、59	-15,895,859.60	-43,627,186.06
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、60	1,561,504.48	1,634,977.44

合併利潤表 (續)

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<u>996,266,250.37</u>	<u>588,018,899.85</u>
加：營業外收入	五、61	8,134,394.76	26,426,150.40
減：營業外支出	五、62	1,314,671.50	2,547,188.18
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<u>1,003,085,973.63</u>	<u>611,897,862.07</u>
減：所得稅費用	五、63	14,058,675.83	-30,060,272.03
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<u>989,027,297.80</u>	<u>641,958,134.10</u>
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		971,616,583.50	558,427,311.90
2. 終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		17,410,714.30	83,530,822.20
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以 「-」號填列)		997,022,699.99	681,050,957.24
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-7,995,402.19	-39,092,823.14

合併利潤表 (續)

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		-4,032,831.14	5,477,415.54
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-8,070,185.72	5,856,877.15
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		115,426.69	-745,755.85
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-228,590.79	-69,708.37
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		344,017.48	-676,047.48
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		-8,185,612.41	6,602,633.00
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		-8,185,612.41	6,602,633.00
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		4,037,354.58	-379,461.61

合併利潤表（續）

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
七、綜合收益總額		984,994,466.66	647,435,549.64
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		988,952,514.27	686,907,834.39
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		-3,958,047.61	-39,472,284.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.8873	0.6061
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.8873	0.6061

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司利潤表

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業收入	十六、4	9,245,928,057.80	9,620,186,370.81
減：營業成本	十六、4	7,967,220,366.58	8,206,502,679.07
稅金及附加		22,430,602.22	21,641,122.55
銷售費用		28,684,067.87	28,677,107.56
管理費用		217,690,496.67	248,954,371.82
研發費用		366,026,787.22	437,525,760.09
財務費用		-10,767,261.75	-27,116,301.64
其中：利息費用		40,153,135.73	24,098,719.37
利息收入		51,864,647.17	51,125,536.56
加：其他收益		58,391,169.30	27,386,100.37
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	341,093,076.25	232,257,984.40
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		43,306,941.89	-33,344,803.50
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益			11,829,075.04
淨敞口套期收益			
(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益			
(損失以「-」號填列)		58,857,032.42	32,250,533.33
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-56,226,321.11	-37,423,825.56
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-4,857,049.43	-19,573,662.40
資產處置收益(損失以「-」號填列)		734,252.39	1,846,339.96
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,052,635,158.81	940,745,101.46
加：營業外收入		1,376,788.62	3,023,145.67
減：營業外支出		203,581.00	471,196.62
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,053,808,366.43	943,297,050.51
減：所得稅費用		9,387,679.33	3,919,927.47
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,044,420,687.10	939,377,123.04
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,044,420,687.10	939,377,123.04
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

母公司利潤表（續）

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
五、其他綜合收益的稅後淨額		<u>-228,590.79</u>	<u>-69,708.37</u>
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		<u>-228,590.79</u>	<u>-69,708.37</u>
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-228,590.79	-69,708.37
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		<u><u>1,044,192,096.31</u></u>	<u><u>939,307,414.67</u></u>

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併現金流量表

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		9,660,134,420.37	11,124,620,253.17
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-33,469,641.36	-704,351,604.48
收取利息、手續費及佣金的現金		6,394,495.07	125,551,707.44
拆入資金淨增加額			-199,984,382.28
回購業務資金淨增加額			360,000,000.00
收到的稅費返還		263,741,466.07	289,003,521.77
收到其他與經營活動有關的現金	五、65	325,324,559.49	129,139,816.33
經營活動現金流入小計		<u>10,222,125,299.64</u>	<u>11,123,979,311.95</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		7,482,689,226.59	7,314,107,202.61
客戶貸款及墊款淨增加額		-95,035.30	-1,139,923,646.57
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-9,176,871.31	-928,592,890.92
支付利息、手續費及佣金的現金		844,433.24	15,909,417.59
支付給職工及為職工支付的現金		1,096,431,552.84	1,084,174,701.45
支付的各項稅費		242,503,711.61	189,281,299.72
支付其他與經營活動有關的現金	五、65	352,666,681.19	987,015,910.72
經營活動現金流出小計		<u>9,165,863,698.86</u>	<u>7,521,971,994.60</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>1,056,261,600.78</u>	<u>3,602,007,317.35</u>

合併現金流量表 (續)

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		424,266,450.00	1,201,000.00
取得投資收益收到的現金		33,451,579.32	27,880,170.83
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		4,642,376.82	7,114,701.99
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			21,762,511.09
收到其他與投資活動有關的現金	五、65		
投資活動現金流入小計		<u>462,360,406.14</u>	<u>57,958,383.91</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		89,101,317.79	94,191,218.86
投資支付的現金		2,382,527,019.25	2,059,777,100.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	五、65	463,615.57	
投資活動現金流出小計		<u>2,472,091,952.61</u>	<u>2,153,968,318.86</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-2,009,731,546.47</u>	<u>-2,096,009,934.95</u>
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		300,000,000.00	709,880,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	五、65		138,052,188.68
籌資活動現金流入小計		<u>300,000,000.00</u>	<u>847,932,188.68</u>
償還債務支付的現金		349,580,000.00	770,300,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		273,225,650.39	198,574,645.94
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		4,662,532.29	52,762,144.65
支付其他與籌資活動有關的現金	五、65	23,537,743.44	19,584,176.68
籌資活動現金流出小計		<u>646,343,393.83</u>	<u>988,458,822.62</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>-346,343,393.83</u>	<u>-140,526,633.94</u>

合併現金流量表（續）

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>3,446,393.68</u>	<u>7,339,107.80</u>
五、現金及現金等價物淨增加額		<u>-1,296,366,945.84</u>	<u>1,372,809,856.26</u>
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>3,519,577,581.87</u>	<u>2,146,767,725.61</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>2,223,210,636.03</u></u>	<u><u>3,519,577,581.87</u></u>

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司現金流量表

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,195,823,741.65	7,591,469,369.27
收到的稅費返還		163,669,145.12	231,963,626.55
收到其他與經營活動有關的現金		350,596,547.58	348,250,920.01
經營活動現金流入小計		7,710,089,434.35	8,171,683,915.83
購買商品、接受勞務支付的現金		5,892,196,609.76	4,757,789,797.18
支付給職工及為職工支付的現金		668,289,972.62	654,327,401.62
支付的各项稅費		143,137,855.18	55,246,220.34
支付其他與經營活動有關的現金		279,605,438.39	435,260,385.15
經營活動現金流出小計		6,983,229,875.95	5,902,623,804.29
經營活動產生的現金流量淨額		726,859,558.40	2,269,060,111.54
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,084,863,228.35	421,200,000.00
取得投資收益收到的現金		37,236,751.79	335,326,093.90
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		2,914,577.63	11,618,186.68
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		1,125,014,557.77	768,144,280.58
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		25,688,928.15	55,397,675.56
投資支付的現金		2,367,887,500.00	2,039,776,100.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		2,393,576,428.15	2,095,173,775.56
投資活動產生的現金流量淨額		-1,268,561,870.38	-1,327,029,494.98

母公司現金流量表（續）

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		300,000,000.00	1,180,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			138,052,188.68
籌資活動現金流入小計		<u>300,000,000.00</u>	<u>1,318,052,188.68</u>
償還債務支付的現金		300,000,000.00	2,180,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		269,803,161.43	157,874,352.09
支付其他與籌資活動有關的現金		16,496,071.46	15,266,449.36
籌資活動現金流出小計		<u>586,299,232.89</u>	<u>2,353,140,801.45</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u><u>-286,299,232.89</u></u>	<u><u>-1,035,088,612.77</u></u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		<u>-11,270.18</u>	<u>-78,946.64</u>
五、現金及現金等價物淨增加額			
		<u>-828,012,815.05</u>	<u>-93,136,942.85</u>
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>1,507,739,713.00</u>	<u>1,600,876,655.85</u>
六、期末現金及現金等價物餘額			
		<u><u>679,726,897.95</u></u>	<u><u>1,507,739,713.00</u></u>

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併所有者權益變動表

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年度												少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益													
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	
一、上年年末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00			-5,853,544.29	5,497,405.05	595,433,495.89	43,263,387.54	1,540,248,936.64	5,968,084,951.83	539,085,924.10	6,497,170,875.93
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
其他														
二、本年期初餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00			-5,853,544.29	5,497,405.05	595,433,495.89	43,263,387.54	1,540,248,936.64	5,968,084,951.83	539,085,924.10	6,497,170,875.93
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							-8,070,165.72	1,996,889.65	104,442,068.71	-43,263,387.54	678,500,329.62	733,605,714.72	-11,446,927.27	722,158,787.45
(一) 綜合收益總額							-8,070,165.72				997,022,699.99	988,952,514.27	-3,958,047.61	984,994,466.66
(二) 所有者投入和減少資本													-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他													-3,000,000.00	-3,000,000.00
(三) 利潤分配									104,442,068.71		-361,785,757.91	-257,343,689.20	-4,662,532.29	-262,006,221.49
1. 提取盈餘公積									104,442,068.71		-104,442,068.71			
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配											-257,343,689.20	-257,343,689.20	-4,662,532.29	-262,006,221.49
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結構										-43,263,387.54	43,263,387.54			
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他										-43,263,387.54	43,263,387.54			
(五) 專項儲備								1,996,889.65				1,996,889.65	173,652.63	2,170,542.28
1. 本期提取								21,456,415.06				21,456,415.06	1,615,979.92	23,072,394.98
2. 本期使用								-19,459,525.41				-19,459,525.41	-1,442,327.29	-20,901,852.70
(六) 其他														
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00			-13,923,730.01	7,494,294.70	699,875,564.60		2,218,749,266.26	6,691,690,666.55	527,638,996.83	7,219,329,663.38

合併所有者權益變動表 (續)

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年度											小計	少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			
一、上年年末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-11,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52		5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
其他														
二、本年期初餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-11,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52		5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)						5,866,877.15	2,031,637.93	93,937,712.30		454,179,851.12		556,006,078.50	-41,068,348.24	514,947,729.26
(一) 綜合收益總額						5,866,877.15				661,050,957.24		686,907,634.39	-39,472,284.75	647,435,349.64
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他														
(三) 利潤分配								93,937,712.30		-226,871,106.12		-132,933,393.82	-1,745,296.65	-134,678,690.47
1. 提取盈餘公積								93,937,712.30		-93,937,712.30				
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配										-132,933,393.82		-132,933,393.82	-1,745,296.65	-134,678,690.47
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結構														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
(五) 專項儲備							2,031,637.93					2,031,637.93	159,232.16	2,190,870.09
1. 本期提取							15,985,602.60					15,985,602.60	1,255,684.15	17,241,286.75
2. 本期使用							-13,953,964.67					-13,953,964.67	-1,096,451.99	-15,050,416.66
(六) 其他														
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-5,866,877.15	5,497,405.05	595,433,495.89	43,263,387.54	1,540,248,936.64		5,958,084,951.83	539,085,924.10	6,497,170,875.93

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司所有者權益變動表

2023年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年度										
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-69,708.37		520,940,212.06	1,675,955,626.86	5,881,647,821.17
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年期初餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-69,708.37		520,940,212.06	1,675,955,626.86	5,881,647,821.17
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							-228,590.79		104,442,068.71	682,634,929.19	786,848,407.11
(一) 綜合收益總額							-228,590.79			1,044,420,687.10	1,044,192,096.31
(二) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配									104,442,068.71	-361,785,757.91	-257,343,689.20
1. 提取盈餘公積									104,442,068.71	-104,442,068.71	
2. 對所有者(或股東)的分配										-257,343,689.20	-257,343,689.20
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備								12,991,297.08			12,991,297.08
1. 本期提取								12,991,297.08			12,991,297.08
2. 本期使用								-12,991,297.08			-12,991,297.08
(六) 其他											
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-298,299.16		625,382,280.77	2,358,590,556.05	6,668,496,228.28

母公司所有者權益變動表 (續)

2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年度										
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62					427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年期初餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62					427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							-69,708.37		93,937,712.30	702,452,982.18	796,320,986.11
(一) 綜合收益總額							-69,708.37			939,377,123.04	939,307,414.67
(二) 所有者投入和減少資本										-10,053,034.74	-10,053,034.74
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他										-10,053,034.74	-10,053,034.74
(三) 利潤分配									93,937,712.30	-226,871,106.12	-132,933,393.82
1. 提取盈餘公積									93,937,712.30	-93,937,712.30	
2. 對所有者(或股東)的分配										-132,933,393.82	-132,933,393.82
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備								9,103,333.29			9,103,333.29
1. 本期提取								9,103,333.29			9,103,333.29
2. 本期使用								-9,103,333.29			-9,103,333.29
(六) 其他											
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-69,708.37		520,940,212.06	1,675,955,626.86	5,881,647,821.17

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

一、公司基本情況

1. 公司概況

第一拖拉機股份有限公司(以下簡稱本公司,包含子公司時統稱本集團)於中華人民共和國成立的有限公司,成立於1997年5月8日,本公司根據1996年12月31日生效的重組方案,接收中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)主要的拖拉機生產業務及相關的資產和負債,淨資產價值人民幣636,346,000.00元,折為本公司國有法人股450,000,000股。其後,本公司經批准於香港發行335,000,000股H股(股票面值為每股人民幣1元),本公司註冊資本及實收資本增加至785,000,000.00元。本公司發行的H股股票於1997年6月23日在香港聯合交易所有限公司(香港聯交所)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,配售完成後本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣845,900,000.00元。2012年7月27日,本公司經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]736號文批准,向社會公開發行人民幣普通股不超過150,000,000股,實際發行股份為150,000,000股,發行價為RMB5.40元/股,2012年8月1日發行款全部到位,並於2012年8月8日在上海證券交易所正式掛牌交易。本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣995,900,000.00元。

經本公司2015年度股東周年大會、2016年第一次A股類別股東會議和2016年第一次H股類別股東會議批准,本公司於2016年7月19日至2017年5月26日累計回購並註銷H股10,050,000股。

2021年1月,本公司獲中國證券監督管理委員會《關於核准第一拖拉機股份有限公司非公開發行股票的批復》後,中國一拖對本公司進行增資694,178,644.67元,其中計入股本137,795,275.00元,計入資本公積股本溢價556,383,369.67元。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等,截止2023年12月31日,本公司累計股本總數1,123,645,275股,註冊資本為1,123,645,275.00元。

本集團屬於農業機械製造行業,主要產品包括:製造銷售農業機械及動力機械等。

本公司母公司為中國一拖,最終控制方為中國機械工業集團有限公司(以下簡稱國機集團)。兩者均為中國註冊的公司。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

二、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎,根據實際發生的交易和事項,按照財政部頒佈的《企業會計準則》及其應用指南、解釋及其他相關規定(以下合稱企業會計準則),中國證券監督管理委員會(以下簡稱證監會)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)及相關規定,以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》的披露相關規定,並基於本附註「五、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

本集團有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持,以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

三、重要會計政策及會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了本公司及本集團於2023年12月31日的財務狀況以及2023年度經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司下屬公司一拖白俄技術有限公司以白俄羅斯盧布為記賬本位幣;科特迪瓦農機裝配股份有限公司以西非法郎為記賬本位幣;華晨中國機械控股有限公司以美元為記賬本位幣,除上述公司外,本公司及其他下屬公司以人民幣為記賬本位幣。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

本集團編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
本期重要的應收款項核銷	單項金額大於200萬元的
重要的在建工程項目	單項資產投資預算金額大於4,000萬元的
賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款	單項金額佔應付款項賬面餘額0.5%以上且單項賬面餘額大於1,000萬元的
超過1年或逾期的重要合同負債	單項金額佔合同負債賬面餘額2%以上且單項賬面餘額大於1,000萬元的
重要的已逾期未支付的利息	單項金額大於500萬元的
賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款	單項金額佔其他應付款賬面餘額2%以上且單項賬面餘額大於1,000萬元的
重要的投資活動現金流	單項投資金額佔資產總額3.5%以上以及所有股權投資
重要的非全資子公司	單一主體收入、淨利潤、淨資產、資產總額佔本集團合併報表相關項目歸母口徑的5%以上的
重要的聯合營企業	對單一公司的投資成本佔資產總額1%以上的
重要或有事項/日後事項/其他重要事項	單項金額大於200萬元的

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方,在同一控制下企業合併中取得的資產和負債,在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額,調整資本公積;資本公積不足沖減的,調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併,其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額,確認為商譽;合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核,經覆核後,合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,將其差額計入合併當期營業外收入。

7. 控制的判斷標準及合併財務報表的編製方法

本集團合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企業、被投資單位中可分割的部分,以及企業所控制的結構化主體等)。本集團判斷控制的標準為,本集團擁有對被投資方的權力,通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報,並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

在編製合併財務報表時,子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的,按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

7. 控制的判斷標準及合併財務報表的編製方法 (續)

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額,分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司,其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時,對上年財務報表的相關項目進行調整,視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如:通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,編製合併報表時,視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整,在編製比較報表時,以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限,將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中,並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算,本集團在達到合併之前持有的長期股權投資,在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動,應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司,經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時,以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

7. 控制的判斷標準及合併財務報表的編製方法 (續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如:通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,編製合併報表時,對於購買日之前持有的被購買方的股權,按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量,公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益;與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動,在購買日所屬當期轉為投資損益,由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資,在合併財務報表中,處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額,調整資本溢價或股本溢價,資本公積不足沖減的,調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的,在編製合併財務報表時,對於剩餘股權,按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和,減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額,計入喪失控制權當期的投資損益,同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等,在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的,如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的,應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理;但是,在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額,在合併財務報表中確認為其他綜合收益,在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目,本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債,以及按份額確認持有的資產和承擔的負債,根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的,僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

9. 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

10. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日,外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣,所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外,直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算;所有者權益類項目除「未分配利潤」外,均按業務發生時的即期匯率折算;利潤表中的收入與費用項目,採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額,在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額,在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具

(1) 金融工具的確認和終止確認

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的,終止確認金融資產(或金融資產的一部分,或一組類似金融資產的一部分),即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷:1)收取金融資產現金流量的權利屆滿;2)轉移了收取金融資產現金流量的權利,或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務;並且實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬,或雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬,但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿,則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代,或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改,則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理,差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產,按交易日會計進行確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量方法

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵,將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時,才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

在判斷業務模式時,本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時,本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(2) 金融資產分類和計量方法 (續)

在判斷合同現金流量特徵時,本集團需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時,包含對(貨幣時間價值的修正進行評估時,需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異/對包含提前還款特徵的金融資產,需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小)等。

金融資產在初始確認時以公允價值計量,但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的,按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產,相關交易費用直接計入當期損益,其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類:

1) 以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的,分類為以攤餘成本計量的金融資產:①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定,在特定日期產生的現金流量,僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團該分類的金融資產主要包括:貨幣資金、應收賬款、應收票據、其他應收款、其他流動資產、債權投資等。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的,分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產:①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定,在特定日期產生的現金流量,僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外,其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時,之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出,計入當期損益。本集團該分類的金融資產主要包括:其他債權投資、應收款項融資等。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(2) 金融資產分類和計量方法 (續)

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產,該指定一經作出,不得撤銷。本集團僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益,公允價值的後續變動計入其他綜合收益,不需計提減值準備。當金融資產終止確認時,之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出,計入留存收益。本集團該分類的金融資產為其他權益工具投資。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類或指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產,本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行後續計量,除與套期會計有關外,所有公允價值變動計入當期損益。本集團該分類的金融資產主要包括:交易性金融資產、其他非流動金融資產。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的,該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外,本集團的金融負債於初始確認時分類為:以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債,相關交易費用直接計入當期損益,以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法 (續)

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 (含屬於金融負債的衍生工具)，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債 (含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，(除與套期會計有關外，) 所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動 (包括自身信用風險變動的影響金額) 計入當期損益。

(4) 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資、合同資產、租賃應收款進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。本集團考慮預期信用損失計量方法時反映如下要素：1) 通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；2) 貨幣時間價值；3) 在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(4) 金融工具減值 (續)

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失,以組合為基礎進行評估時,本集團基於共同信用風險特徵將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括:金融工具類型、信用風險評級、債務人所處地理位置、債務人所處行業、逾期信息、應收款項賬齡、擔保情況等。

本集團採用預期信用損失模型對金融工具和合同資產的減值進行評估需要做出重大判斷和估計,需考慮所有合理且有依據的信息,包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時,本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提,已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的不含重大融資成分的應收賬款、應收票據、合同資產等應收款項,本集團運用簡化計量方法,按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

① 應收賬款及合同資產的組合類別及確定依據

對於應收賬款和合同資產,除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單項確定其信用損失外,通常按照共同信用風險特徵組合的基礎上,考慮預期信用損失計量方法應反映的要素,參考歷史信用損失經驗,結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測,編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表,計算預期信用損失。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(4) 金融工具減值 (續)

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法 (續)

① 應收賬款及合同資產的組合類別及確定依據 (續)

本集團根據應收賬款及合同資產的賬齡、擔保情況、交易對手所處地理位置、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎,按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收款項及合同資產,本集團判斷賬齡、交易對手關係為其信用風險主要影響因素,因此,本集團以賬齡組合、交易對手關係為基礎評估其預期信用損失。

本集團根據收入確認時點開始計算應收賬款及合同資產賬齡。

本集團應收賬款及合同資產組合劃分如下:

按照信用風險特徵劃分的組合	預期損失準備率 (%)
賬齡組合	按整個存續期內預計損失率計提
其中: 國內業務客戶	按賬齡信用風險特徵組合預計損失率
國際業務客戶	扣除中信保等擔保金額後按賬齡信用風險特徵組合預計損失率
存在抵押質押擔保等的應收款項	原值扣除擔保物等可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(4) 金融工具減值 (續)

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法 (續)

② 應收票據的組合類別及確定依據

本集團基於應收票據的承兌人信用風險作為共同風險特徵,將其劃分為銀行承兌匯票組合和商業承兌匯票組合,按照預期損失率計提損失準備。

2) 其他應收款、應收款項融資、其他流動資產、其他非流動資產、包含重大融資成分的應收款項、債權投資、其他債權投資的減值測試方法。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產如其他應收款、應收款項融資、其他流動資產、其他非流動資產、包含重大融資成分的應收款項、債權投資、其他債權投資,本集團採用一般方法(三階段法)計提預期信用損失。在每個資產負債表日,本集團評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加,如果信用風險自初始確認後未顯著增加,處於第一階段,本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備,並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入;如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的,處於第二階段,本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備,並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入;如果初始確認後發生信用減值的,處於第三階段,本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備,並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具,本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

整個存續期預期信用損失,是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失,是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月,則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失,是整個存續期預期信用損失的一部分。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註十、1(1)信用風險。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(5) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

對於金融資產轉移交易,本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的,終止確認該金融資產;保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的,不終止確認該金融資產;既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的,放棄了對該金融資產控制的,終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債,未放棄對該金融資產控制的,按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產,並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的,將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值,與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的,將所轉移金融資產整體的賬面價值,在終止確認部分和未終止確認部分之間,按照各自的相對公允價值進行分攤,並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和,與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的,按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者,確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額,是指所收到的對價中,將被要求償還的最高金額。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(6) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：1) 如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。2) 如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

(7) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

除與套期會計有關外，衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

11. 金融工具 (續)

(8) 公允價值的計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量衍生金融工具、交易性金融資產和權益工具投資。公允價值,是指市場參與者在計量日發生的有序交易中,出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債,根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值,確定所屬的公允價值層次:第一層次輸入值,在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價;第二層次輸入值,除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值;第三層次輸入值,相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(9) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示,不相互抵銷。但同時滿足下列條件時,以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示:1) 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利,且該種法定權利是當前可執行的;2) 本集團計劃以淨額結算,或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

12. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、周轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、產成品(庫存商品)、發出商品等。

存貨購入、發出均按預先制定的計劃成本計價,同時另設「材料成本差異」科目,按期結轉實際成本與計劃成本的差額,期末採用加權平均法將發出和結存存貨的成本調整為實際成本。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

12. 存貨 (續)

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨,以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額,確定其可變現淨值;需要經過加工的材料存貨,以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額,確定其可變現淨值;為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨,其可變現淨值以合同價格為基礎計算,若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的,超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備;但對於數量繁多、單價較低的存貨,按照存貨類別計提存貨跌價準備;與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的,且難以與其他項目分開計量的存貨,則合併計提存貨跌價準備。以前減記存貨價值的影響因素已經消失的,減記的金額予以恢復,並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回,轉回的金額計入當期損益。

存貨採用永續盤存制。

本集團對低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法攤銷。

13. 合同資產與合同負債

(1) 合同資產

合同資產,是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利,且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品,因已交付其中一項商品而有權收取款項,但收取該款項還取決於交付另一項商品的,本集團將該收款權利作為合同資產。

合同資產的預期信用損失的確定方法和會計處理方法,詳見上述附註三、11.(4)金融工具減值相關內容。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

13. 合同資產與合同負債 (續)

(2) 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前,客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的,在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點,按照已收或應收的金額確認合同負債。

14. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本,即本集團為履行合同發生的成本,不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的,作為合同履約成本確認為一項資產:該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關,包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本;該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源;該成本預期能夠收回。

合同取得成本,即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的,作為合同取得成本確認為一項資產;該資產攤銷期限不超過一年的,在發生時計入當期損益。增量成本,是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等),在發生時計入當期損益,但是,明確由客戶承擔的除外。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

14. 合同成本 (續)

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷,計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時,首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失;然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的,超出部分應當計提減值準備,並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化,使得前述差額高於該資產賬面價值的,轉回原已計提的資產減值準備,並計入當期損益,但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

15. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排,並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時,通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的,還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

15. 長期股權投資 (續)

對被投資單位形成控制的,為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資,在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的,長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如:通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,屬於一攬子交易的,本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的,在合併日,根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額,調整資本公積,資本公積不足沖減的,沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資,以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如:通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,屬於一攬子交易的,本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的,按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和,作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的,原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整,在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具,原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

15. 長期股權投資 (續)

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外,以支付現金取得的長期股權投資,按照實際支付的購買價款作為投資成本;以發行權益性證券取得的長期股權投資,按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本;投資者投入的長期股權投資,按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算,對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資,在追加投資時,按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤,按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資,隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時,以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎,按照本集團的會計政策及會計期間,並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分,對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資,其賬面價值與實際取得價款的差額,計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資,原權益法核算的相關其他綜合收益應當在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理,因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益,應當在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

15. 長期股權投資 (續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的,處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的,剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益,在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉,因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益,應當按比例轉入當期投資收益。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的,處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的,改按權益法核算,處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益,並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整;處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的,適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》進行會計處理,處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益,剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的,對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的,將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理,但是,在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額,確認為其他綜合收益,到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

16. 投資性房地產

本集團投資性房地產是指為賺取租金或資本增值,或者兩者兼有而持有的房地產,包括已經出租的房屋建築物,採用成本模式計量。

本集團投資性房地產採用平均年限法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率參照固定資產。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

17. 固定資產

(1) 確認條件

本固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公及電子設備等。

(2) 折舊方法

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊方法	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
1	土地資產	—	長期	—	—
2	房屋及建築物	直線法	10-30	5-10	3.00-9.50
3	機器設備	直線法	10-14	5-10	6.40-9.50
4	運輸工具	直線法	8-12	5-10	7.50-11.90
5	辦公及電子設備	直線法	5-8	5-10	11.30-19.00
6	其他	直線法	5-14	5-10	6.40-19.00

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

18. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起,根據工程預算、造價或工程實際成本等,按估計的價值結轉固定資產,次月起開始計提折舊,待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

19. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用,在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時,開始資本化;當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時,停止資本化,其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月,暫停借款費用的資本化,直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用,扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化;一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率,確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

20. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術、軟件、商標權等,按取得時的實際成本計量,其中,購入的無形資產,按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本;投資者投入的無形資產,按投資合同或協議約定的價值確定實際成本,但合同或協議約定價值不公允的,按公允價值確定實際成本。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

20. 無形資產 (續)

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；軟件、專用權無形資產在帶來經濟利益的期限內平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

商標使用權和生產許可權由於無法預見其為本集團帶來經濟利益期限，因此其使用壽命不確定。對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	30-50年	受益年限
軟件	2-10年	受益年限
專利權	5-10年	受益年限

本集團研發支出的歸集範圍包括研發人員薪酬、直接投入費用、折舊及待攤費用、設計費用、設備調試費、委託外部研究開發費用、其他費用等。本集團本年度研發支出均費用化計入當期研發費用。

21. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、經營租賃資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

本集團在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

21. 長期資產減值 (續)

資產可收回金額的估計,根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。可收回金額的計量結果表明,長期資產的可收回金額低於其賬面價值的,將長期資產的賬面價值減記至可收回金額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認,在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後,減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整,以使該資產在剩餘使用壽命內,系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產,無論是否存在減值跡象,每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時,將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時,如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的,先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試,計算可收回金額,並與相關賬面價值相比較,確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試,比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額,如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的,確認商譽的減值損失。

22. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括模具攤銷和維修費用。該等費用在受益期內平均攤銷,如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益,則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。模具的攤銷年限為3-10年,維修費用的攤銷年限為2-10年。

23. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本公司在向客戶轉讓商品之前,客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收取合同對價權利的,在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點,按照已收或應收的金額確認合同負債。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

24. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼,職工福利費,醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費,住房公積金,工會經費和職工教育經費,短期帶薪缺勤,短期利潤分享計劃,非貨幣性福利以及其他短期薪酬等,在職工提供服務的會計期間,將實際發生的短期薪酬確認為負債,並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利等,按照公司承擔的風險和義務,分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債,並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

本集團的設定提存計劃,是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等,在職工為本集團提供服務的會計期間,按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額,確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利的會計處理方法

辭退福利是由於在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償產生,對內退人員未來預計支付的工資在內退時點一次性折現,並計入當期損益,後續對長期應付職工薪酬採用攤餘成本計量。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

24. 職工薪酬 (續)

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

其他長期福利,是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬,包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。本集團向職工提供的其他長期職工福利,符合設定提存計劃條件的,按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本集團向職工提供的其他長期職工福利,符合設定受益計劃條件的,本集團按照設定受益計劃的有關規定,確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。在報告期末,本集團將其他長期職工福利產生的職工薪酬成本確認為下列組成部分:服務成本;其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額;重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。總淨額計入當期損益或相關資產成本。

25. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時,本集團將其確認為負債:該義務是本集團承擔的現時義務;該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業;該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量,並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的,通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核,如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

26. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括國內銷售收入、出口收入、金融服務收入及其他。

(1) 收入確認一般原則如下:

本集團在履行了合同中的履約義務,即在客戶取得相關商品或服務的控制權時,確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的,本集團在合同開始時,按照單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例,將交易價格分攤至各單項履約義務,按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

26. 收入確認原則和計量方法

(1) 收入確認一般原則如下：(續)

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- 2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- 3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照完工百分比法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

26. 收入確認原則和計量方法 (續)

(1) 收入確認一般原則如下: (續)

對於在某一時點履行的履約義務,本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時,本集團考慮下列跡象:

- 1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。
- 2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
- 3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。
- 4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
- 5) 戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示,合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收貨應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

(2) 收入確認具體原則

1) 收入確認時點

① 國內銷售收入

國內銷售收入主要指本集團銷售農機相關產品取得的收入。根據合同約定獲得客戶簽收確認的相關證據時,本集團完成合同履約義務確認收入。

② 出口銷售收入

出口銷售收入主要指本集團從事境外銷售農機相關產品取得的收入。本集團商品報關離岸後,獲得提單等相關證據,本集團完成合同履約義務確認收入。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

26. 收入確認原則和計量方法 (續)

(2) 收入確認具體原則 (續)

1) 收入確認時點 (續)

③ 金融服務收入

金融服務收入主要為本集團之子公司一拖財務有限責任公司取得的利息收入及手續費及佣金收入。利息收入指將資金提供給對方使用但不構成權益性投資,或者因對方佔用本集團資金取得的收入,包括存放同業定期利息收入、貸款利息收入、貼現利息收入等。本集團根據讓渡資金使用權的時間和實際利率確認收入。手續費及佣金收入通過向客戶提供各類服務收取手續費及佣金。其中通過在一定時期內提供服務收取的手續費及佣金在相應期間內平均確認,其他手續費及佣金於相關交易完成時確認收入。

④ 貿易收入

本集團從事的貿易業務為自第三方取得商品控制權後再轉讓給客戶,在交易過程中承擔向客戶轉讓商品的主要責任、承擔存貨風險,並能有權自主決定所交易的商品的價格,本集團在該交易中的身份是主要責任人,按合同約定的本集團預期有權收取的對價總額確認貿易收入。

⑤ 讓渡資產使用權收入

與交易相關的經濟利益很可能流入企業,收入的金額能夠可靠地計量時,確定讓渡資產使用權收入金額。本集團讓渡資產使用權收入主要為場地、房屋租賃收入,按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

26. 收入確認原則和計量方法 (續)

(2) 收入確認具體原則 (續)

2) 確定交易價格

本集團將因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額作為交易價格,並根據合同條款,結合以往的商業慣例予以確定。本集團部分合同約定當客戶購買商品超過一定數量或付款方式與期限優化時可享受一定折扣,直接抵減當期或未來期間客戶購買商品時應支付的款項。本集團按照最有可能發生金額對折扣做出最佳估計,以估計折扣後的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額為限計入交易價格,並在每一個資產負債表日進行重新估計。

3) 計量質量保證

根據合同約定、法律規定等,本集團為所銷售的商品提供質量保證,屬於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證,本集團按照附註三、25預計負債進行會計處理。

27. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的,按照實際收到的金額計量,對於按照固定的定額標準撥付的補助,或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時,按照應收的金額計量;政府補助為非貨幣性資產的,按照公允價值計量,公允價值不能可靠取得的,按照名義金額(1元)計量。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

27. 政府補助 (續)

本集團的政府補助區分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，按照所建造或購買的資產使用年限內按照合理、系統的方法分期計入損益；

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

28. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額 (暫時性差異) 計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額 (或可抵扣虧損) 的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

29. 租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日,本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價,則該合同為租賃或者包含租賃。合同中同時包含多項單獨租賃的,承租人和出租人將合同予以分拆,並分別各項單獨租賃進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

1) 租賃確認

除了短期租賃和低價值資產租賃,在租賃期開始日,本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產,是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利,按照成本進行初始計量。該成本包括:①租賃負債的初始計量金額;②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額扣除已享受的租賃激勵相關金額;③發生的初始直接費用;④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(屬於為生產存貨而發生的除外)。本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的,相應調整使用權資產的賬面價值。

本集團根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式以直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的,在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊;無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的,在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途,計入相關資產的成本或者當期損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

29. 租賃 (續)

(2) 本集團作為承租人 (續)

1) 租賃確認 (續)

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額及實質固定付款額，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。

在租賃期開始日後，本集團確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

2) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

29. 租賃 (續)

(3) 本集團為出租人

本集團作為出租人,如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬,本集團將該項租賃分類為融資租賃,除此之外分類為經營租賃。

1) 融資租賃

在租賃期開始日,本集團對融資租賃確認應收融資租賃款,並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時,以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

2) 經營租賃

在租賃期內各個期間,本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化至租賃標的資產的成本,在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額,在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的,本集團自變更生效日開始,將其作為一項新的租賃進行會計處理,與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

30. 持有待售的非流動資產或處置組

本集團主要通過出售 (包括具有商業實質的非貨幣性資產交換,下同) 而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的,將其劃分為持有待售類別。

本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售:(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例,在當前狀況下即可立即出售;(2)出售極可能發生,即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾,預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前,按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時,其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的,將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提持有待售資產減值準備。

本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組,在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件,且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的,在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時,比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額,以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外,由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額,計入當期損益。

本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的,無論出售後本集團是否保留部分權益性投資,在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時,在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別,在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

30. 持有待售的非流動資產或處置組 (續)

後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額應當予以恢復,並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額,先抵減處置組中商譽的賬面價值,再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重,按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額應當予以恢復,並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值,以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額,根據處置組中除商譽外,各項非流動資產賬面價值所佔比重,按比例增加其賬面價值。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷,持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件,而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時,按照以下兩者孰低計量:(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值,按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額;(2)可收回金額。

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時,將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

31. 終止經營

終止經營,是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分,且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別:(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區;(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分;(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

在利潤表中,本集團在利潤表「淨利潤」項下增設「持續經營淨利潤」和「終止經營淨利潤」項目,以稅後淨額分別反映持續經營相關損益和終止經營相關損益。終止經營的相關損益應當作為終止經營損益列報,列報的終止經營損益包含整個報告期間,而不僅包含認定為終止經營後的報告期間。

32. 其他重要的會計政策和會計估計

本集團根據歷史經驗和其他因素,包括對未來事項的合理預期,對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。下列重要會計估計及關鍵假設如果發生重大變動,則可能會導致以後會計年度的資產和負債賬面價值的重大影響:

- (1) 應收款項減值。公司管理層以相關資產組合為基礎評估信用風險,並按照整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。若預期數字與原來估計數不同,有關差額則會影響應收款項的賬面價值,以及在估計變動期間的減值費用。
- (2) 存貨減值的估計。公司管理層於資產負債表日對存貨按照成本與可變現淨值孰低計量,可變現淨值的計算需要利用假設和估計。如果管理層對估計售價及完工時將要發生的成本及費用等進行重新修訂,將影響存貨的可變現淨值的估計,該差異將對計提的存貨跌價準備產生影響。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

32. 其他重要的會計政策和會計估計 (續)

- (3) 固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值。固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值的估計是將性質和功能類似的固定資產過往的實際使用壽命與實際淨殘值作為基礎。在固定資產使用過程中,其所處的經濟環境、技術環境以及其他環境有可能對固定資產使用壽命與預計淨殘值產生較大影響。如果固定資產使用壽命與淨殘值的預計數與原先估計數有差異,管理層將對其進行適當調整。
- (4) 金融資產的公允價值。本集團對沒有活躍市場的金融工具,採用包括現金流量折現法等以內各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本集團在特定期間內處置的金融資產,其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時,本集團需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計,這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。
- (5) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。在確認遞延所得稅資產時,本集團考慮了可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損轉回的可能性。可抵扣暫時性差異主要包括資產減值準備、尚未獲准稅前抵扣的預提費用以及抵消內部未實現利潤等的影響。遞延所得稅資產的確認是基於本集團預計該可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損於可預見的未來能夠通過持續經營產生足夠的應納稅所得額而轉回。本集團已基於現行的稅法規定及當前最佳的估計及假設計提了當期所得稅及遞延所得稅項。如果未來因稅法規定或相關情況發生改變,本集團需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整。
- (6) 所得稅。在正常的經營活動中,很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提所得稅時需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異,該差異將對作出上述最終認定期間的稅金金額產生影響。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

33. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

財政部於2022年11月30日印發了《企業會計準則解釋第16號》(以下簡稱解釋16號),根據解釋16號中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」相關內容,自2023年1月1日起執行,同時允許提前至2022年度執行。本公司第九屆董事會第十二次會議決議通過上述會計政策變更,本集團自2023年1月1日起施行。執行解釋16號對本集團利潤無重大影響。

1) 執行解釋16號,對本集團2022年12月31日合併報表資產負債表相關項目影響金額如下:

單位:元 幣種:人民幣

受影響的項目	變更前	影響金額	變更後
遞延所得稅資產	132,713,596.93	5,423,158.45	138,136,755.38
遞延所得稅負債	114,860,703.26	5,423,158.45	120,283,861.71

2) 執行解釋16號,對母公司2022年12月31日資產負債表相關項目影響金額如下:

單位:元 幣種:人民幣

受影響的項目	變更前	影響金額	變更後
遞延所得稅資產	49,107,751.71	3,874,948.03	52,982,699.74
遞延所得稅負債	24,806,160.00	3,874,948.03	28,681,108.03

(2) 重要會計估計變更

無。

(3) 2023年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

無。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務等	13%
	提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等	9%
	其他應稅銷售服務行為	6%、5%、3%
城市維護建設稅	實繳增值稅額	7%
教育費附加	實繳增值稅額	3%、2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
房產稅	按照房產原值的70% (或租金收入) 為納稅基準	1.2%、12%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
第一拖拉機股份有限公司	15%
一拖(洛陽)柴油機有限公司	15%
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	15%
洛陽拖拉機研究所有限公司	15%
其他國內子公司	25%
海外公司	按照當地稅率計繳

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

四、稅項 (續)

2. 稅收優惠

(1) 增值稅

本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司作為轉制科研院所,按照財關稅[2021]23號《財政部海關總署稅務總局關於「十四五」期間支持科技創新進口稅收政策的通知》和財關稅[2021]44號《財政部海關總署稅務總局關於「十四五」期間進口科學研究、科技開發和教學用品免稅清單(第一批)的通知》的決定,對科學研究機構、技術開發機構、學校等單位進口國內不能生產或者性能不能滿足需要的科學研究、科技開發和教學用品,免徵進口關稅和進口環節增值稅、消費稅。

本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)附件3《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定,納稅人提供技術轉讓、技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務,免徵增值稅。

本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年39號)第七條自2019年4月1日至2021年12月31日,允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計10%,抵減應納稅額(以下稱加計抵減政策),《財政部稅務總局關於促進服務業領域困難行業紓困發展有關增值稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第11號)規定的生產、生活性服務業增值稅加計抵減政策,執行期限延長至2022年12月31日。《財政部稅務總局關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1號)規定的生產、生活性服務業增值稅加計抵減政策,執行期限延長至2023年12月31日,本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司本期沿用上述稅收優惠。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

四、稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

(1) 增值稅 (續)

本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部稅務總局關於公共租賃住房稅收優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2019年第61號)對於公租房免徵城鎮土地使用稅、房產稅;對經營公租房所取得的租金收入,免徵增值稅。《財政部稅務總局關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2021年第6號)政策執行期限延長至2023年12月31日。

本公司之子公司華晨中國機械控股有限公司作為小規模納稅人,根據《財政部稅務總局關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1號)第五條規定,自2023年1月1日至2023年12月31日,增值稅小規模納稅人適用3%徵收率的應稅銷售收入,減按1%徵收率徵收增值稅。根據《財政部稅務總局關於增值稅小規模納稅人減免增值稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第19號)政策執行期限延長至2027年12月31日。根據《河南省財政廳國家稅務總局河南省稅務局關於進一步實施小微企業「六稅兩費」減免政策的公告》(河南省財政廳國家稅務總局河南省稅務局公告2022年第1號)第一條規定,自2022年1月1日至2024年12月31日,對我省增值稅小規模納稅人、小型微利企業和個體工商戶按50%的稅額幅度減徵資源稅(不含水資源稅)、城市維護建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅(不含證券交易印花稅)、耕地佔用稅和教育費附加、地方教育附加。

本公司之子公司洛陽長興農業機械有限公司按《財政部國家稅務總局關於農業生產資料徵免增值稅政策的通知》財稅[2001]113號的規定,享受銷售農機免徵增值稅政策。

本集團下屬子公司科特迪瓦農機裝配股份有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外,按照當地適用的稅率繳納增值稅。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

(1) 增值稅 (續)

本公司根據《關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第43號)規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額。

(2) 企業所得稅

本公司及下屬子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司、一拖(洛陽)福萊格車身有限公司、洛陽拖拉機研究所有限公司為省科技廳、財政廳、國家稅務局聯合認定的高新技術企業，依據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的規定，適用15%所得稅稅率。

本集團下屬子公司科特迪瓦農機裝配股份有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納所得稅。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據,除特別注明之外,「期末/年末」系指2023年12月31日,「期初/年初」系指2023年1月1日,「本期/本年」系指2023年1月1日至12月31日,「上期/上年」系指2022年1月1日至12月31日,貨幣單位為人民幣元。

1、貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	240,002.93	60,612.69
銀行存款	800,433,509.37	2,378,226,594.11
其他貨幣資金	104,737,932.53	17,242,884.00
存放財務公司存款	1,864,167,441.13	1,968,212,255.21
合計	<u>2,769,578,885.96</u>	<u>4,363,742,346.01</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>46,561,099.93</u>	<u>49,270,197.48</u>

其中：使用受到限制的貨幣資金。

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	544,771,522.99	834,209,742.51
法定存款保證金	0.00	9,176,871.31
其他受限資金	1,596,726.94	778,150.32
合計	<u>546,368,249.93</u>	<u>844,164,764.14</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

2、 交易性金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	862,909,300.00	420,172,500.00
其中：債務工具投資	0.00	420,172,500.00
權益工具投資	862,909,300.00	0.00
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	0.00	829,474,400.00
其中：權益工具投資	0.00	829,474,400.00
合計	862,909,300.00	1,249,646,900.00

3、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	59,470,690.81	24,937,093.37
商業承兌票據	2,851,543.10	51,832,198.33
合計	62,322,233.91	76,769,291.70

(2). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	0.00	45,369,138.02
商業承兌票據	0.00	255,000.00
合計	0.00	45,624,138.02

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

4、應收賬款

(1). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	343,960,871.88	353,550,459.77
1至2年	10,236,946.74	4,997,809.04
2至3年	3,208,250.11	2,503,989.10
3年以上	243,768,309.44	340,919,992.89
小計	601,174,378.17	701,972,250.80
減：減值準備	269,968,383.29	350,180,145.80
合計	331,205,994.88	351,792,105.00

(2). 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	601,174,378.17	100.00	269,968,383.29	—	331,205,994.88
其中：					
賬齡組合	529,473,772.44	88.07	224,657,454.31	42.43	304,816,318.13
擔保物等風險敞口組合	71,700,605.73	11.93	45,310,928.98	63.19	26,389,676.75
合計	601,174,378.17	100.00	269,968,383.29	—	331,205,994.88

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

4、 應收賬款 (續)

(2). 應收賬款按壞賬計提方法分類列示 (續)

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	—	351,792,105.00
其中：					
賬齡組合	654,083,485.34	93.18	320,544,054.68	49.01	333,539,430.66
擔保物等風險敞口組合	47,888,765.46	6.82	29,636,091.12	61.89	18,252,674.34
合計	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	—	351,792,105.00

1) 按組合計提應收賬款壞賬準備：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	308,929,438.83	6,828,004.96	2.21
1-2年	2,939,871.80	496,380.49	16.88
2-3年	1,648,464.95	1,515,705.43	91.95
3年以上	215,955,996.86	215,817,363.43	99.94
合計	529,473,772.44	224,657,454.31	—

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

組合名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	71,700,605.73	45,310,928.98	63.19

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

4、應收賬款 (續)

(3). 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	加：其他變動 (註1、註2)		
賬齡組合	320,544,054.68	-3,936,507.61	0.00	92,592,993.26	642,900.50	224,657,454.31
擔保物等風險敞口組合	29,636,091.12	11,645,929.71	0.00	3,413,126.32	7,442,034.47	45,310,928.98
合計	350,180,145.80	7,709,422.10	0.00	96,006,119.58	8,084,934.97	269,968,383.29

註1：賬齡組合的其他變動為匯率變動；

註2：擔保物等風險敞口組合的其他變動主要為下屬公司中非重工南非裝配廠不再納入合併範圍所致。

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	96,006,119.58

其中重要的應收賬款核銷情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
客戶1	貨款	63,100,203.73	公司註銷	公司內部審批	是
客戶2	貨款	26,843,806.97	公司註銷	公司內部審批	是
客戶3	貨款	2,487,726.77	預計無法收回	公司內部審批	否
合計	—	92,431,737.47	—	—	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

4、應收賬款 (續)

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	賬齡	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
烏魯木齊世峰農機設備 有限公司	62,183,376.45	5年以上	10.34	62,183,376.45
洛陽智能農業裝備研究院 有限公司	26,157,000.00	1年以內	4.35	517,540.00
古巴TECNOIMPORT	25,263,904.56	5年以上	4.20	25,263,904.56
常州東風農機集團有限公司	22,879,999.99	1年以內	3.81	1,391,954.09
喀什萬興通農機有限公司	20,789,772.20	5年以上	3.46	20,789,772.20
合計	<u>157,274,053.20</u>	—	<u>26.16</u>	<u>110,146,547.30</u>

註： 本公司無合同資產。

5、應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<u>261,430,180.63</u>	<u>246,084,731.86</u>

(2). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	<u>3,189,518,541.92</u>	<u>0.00</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

5、應收款項融資 (續)

(3). 期末公司已質押的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	41,273,625.60

6、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	金額	期末餘額		金額	期初餘額	
		比例 (%)	壞賬準備		比例 (%)	壞賬準備
1年以內	210,422,144.33	96.19	0.00	214,045,042.97	96.08	0.00
1-2年	244,214.00	0.11	0.00	484,493.59	0.22	50,180.00
2-3年	55,796.41	0.03	50,180.00	250,823.84	0.11	147,187.14
3年以上	8,035,463.48	3.67	7,972,984.23	7,998,214.91	3.59	7,978,128.55
合計	218,757,618.22	100.00	8,023,164.23	222,778,575.31	100.00	8,175,495.69

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額合計數的比例 (%)
徐州徐輪橡膠有限公司	102,581,439.88	1年以內	46.89
金世紀 (洛陽) 車輪製造有限公司	29,949,019.79	1年以內	13.69
貴州輪胎股份有限公司	14,365,242.92	1年以內	6.57
中國一拖集團有限公司	10,181,430.78	1年以內	4.65
河北龍鳳山鑄業有限公司	9,881,786.50	1年以內	4.52
合計	166,958,919.87	—	76.32

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

7、其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	0.00	0.00
其他應收款	24,672,309.74	26,664,987.91
合計	24,672,309.74	26,664,987.91

其他應收款

(1). 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	34,335,763.82	98,800,759.92
押金備用金保證金等	8,252,791.67	4,698,369.17
應收出口退稅款	6,816,810.15	8,832,737.30
其他	3,775,841.12	10,411,856.95
合計	53,181,206.76	122,743,723.34

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

7、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(2). 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	93,721,886.43	2,356,849.00	0.00	96,078,735.43
2023年1月1日餘額在本期	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	-1,052,317.28	-12,218.50	0.00	-1,064,535.78
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	85,120,502.88	0.00	0.00	85,120,502.88
其他變動 (註)	7,577.84	18,607,622.41	0.00	18,615,200.25
2023年12月31日餘額	7,556,644.11	20,952,252.91	0.00	28,508,897.02

註1：第一階段其他變動主要為匯率變動

註2：第二階段其他變動主要為下屬公司中非重工南非裝配廠不再納入合併範圍所致。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

7、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(3). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	16,732,394.99	20,638,200.08
1至2年	6,074,033.96	2,114,878.20
2至3年	548,095.45	994,680.46
3年以上	29,826,682.36	98,995,964.60
小計	53,181,206.76	122,743,723.34
減：減值準備	28,508,897.02	96,078,735.43
合計	24,672,309.74	26,664,987.91

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	53,181,206.76	100.00	28,508,897.02	-	24,672,309.74	122,743,723.34	100.00	96,078,735.43	-	26,664,987.91
其中：賬齡組合	19,684,542.68	37.01	7,474,116.18	37.97	12,210,426.50	111,198,658.86	90.59	93,672,920.46	84.24	17,525,738.40
低風險組合	8,252,791.67	15.52	82,527.93	1.00	8,170,263.74	4,896,595.98	3.99	48,965.97	1.00	4,847,630.01
擔保物等風險敞口組合	25,243,872.41	47.47	20,952,252.91	83.00	4,291,619.50	6,648,468.50	5.42	2,356,849.00	35.45	4,291,619.50
合計	53,181,206.76	100.00	28,508,897.02	-	24,672,309.74	122,743,723.34	100.00	96,078,735.43	-	26,664,987.91

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

7、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

1) 按組合計提其他應收款壞賬準備：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	9,432,046.27	116,912.69	1.24
1-2年	5,790,585.85	2,895,292.93	50.00
2-3年	175,575.61	175,575.61	100.00
3年以上	4,286,334.95	4,286,334.95	100.00
合計	19,684,542.68	7,474,116.18	—

2) 按組合計提其他應收款壞賬準備：低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	7,300,348.72	73,003.50	1.00
1-2年	283,448.11	2,834.48	1.00
2-3年	372,519.84	3,725.20	1.00
3年以上	296,475.00	2,964.75	1.00
合計	8,252,791.67	82,527.93	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

7、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

3) 按組合計提其他應收款壞賬準備：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

組合名稱	賬面餘額	年末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	25,243,872.41	20,952,252.91	83.00

(5). 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	減：轉銷或核銷	加：其他變動	
賬齡組合	93,672,920.46	-1,085,879.24	0.00	85,120,502.88	7,577.84	7,474,116.18
低風險組合	48,965.97	33,561.96	0.00	0.00	0.00	82,527.93
擔保物等風險敞口組合	2,356,849.00	-12,218.50	0.00	0.00	18,607,622.41	20,952,252.91
合計	96,078,735.43	-1,064,535.78	0.00	85,120,502.88	18,615,200.25	28,508,897.02

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

7、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(6). 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	85,120,502.88

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
客戶2	往來款	80,188,112.00	公司註銷	公司內部審批	是
客戶4	往來款	3,315,484.00	公司註銷	公司內部審批	否
合計	—	83,503,596.00	—	—	—

(7). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
中非重工南非裝配廠	單位往來款	18,607,622.41	5年以上	34.99	18,607,622.41
市稅務局	應收退稅款	6,508,799.40	1年以內	12.24	66,928.22
上海彭浦機器廠有限公司	單位往來款	6,490,000.00	5年以上	12.20	2,292,959.42
黑龍江省農業農村廳	單位往來款	5,500,000.00	1-2年	10.34	2,750,000.00
陝西重型汽車有限公司	單位往來款	3,553,660.47	1年以內	6.68	35,536.61
合計	—	40,660,082.28	—	76.45	23,753,046.66

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

8、存貨

(1). 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		存貨跌價 準備/合同履約 成本減值準備	賬面價值		存貨跌價 準備/合同履約 成本減值準備	賬面價值
原材料	639,891,912.00	72,548,690.80	567,343,221.20	599,532,962.43	79,184,887.39	520,348,075.04
在產品	85,826,202.45	4,369,872.10	81,456,330.35	140,705,044.95	7,833,196.52	132,871,848.43
庫存商品	628,510,077.90	14,354,807.67	614,155,270.23	472,333,919.11	16,922,162.81	455,411,756.30
發出商品	264,504,699.13	13,269,143.23	251,235,555.90	87,973,619.02	5,302,602.79	82,671,016.23
合計	<u>1,618,732,891.48</u>	<u>104,542,513.80</u>	<u>1,514,190,377.68</u>	<u>1,300,545,545.51</u>	<u>109,242,849.51</u>	<u>1,191,302,696.00</u>

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	79,184,887.39	-646,409.73	0.00	5,989,786.86	0.00	72,548,690.80
在產品	7,833,196.52	-3,463,324.42	0.00	0.00	0.00	4,369,872.10
庫存商品	16,922,162.81	5,652,038.34	35,047.24	3,623,845.14	4,630,595.58	14,354,807.67
發出商品	5,302,602.79	8,036,050.29	0.00	69,509.85	0.00	13,269,143.23
合計	<u>109,242,849.51</u>	<u>9,578,354.48</u>	<u>35,047.24</u>	<u>9,683,141.85</u>	<u>4,630,595.58</u>	<u>104,542,513.80</u>

註1：其他增加為匯率變動，其他減少為下屬公司中非重工南非裝配廠不再納入合併範圍所致。

註2：本年存貨跌價準備轉回或轉銷系出售導致。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

9、一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應收款原值	484,591,050.97	469,397,036.77
一年內到期的融資租賃款原值	0.00	151,060.48
減：未實現融資收益	57,110,840.27	55,135,840.70
減：減值準備	400,746,846.08	388,273,374.17
合計	26,733,364.62	26,138,882.38

10、其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預繳企業所得稅	55,908,096.23	8,433,310.27
委託貸款	0.00	171,000,000.00
待認證/抵扣增值稅	142,176,478.01	121,090,525.95
預繳其他稅費	16,581,678.95	12,164,969.57
應收利息	0.00	768,273.24
定期存款	216,228,498.08	0.00
小計	430,894,751.27	313,457,079.03
減：減值準備	7,000,000.00	178,000,000.00
合計	423,894,751.27	135,457,079.03

註1：2023年6月，根據神通公司最終清算結果，公司收回債權款項4,266,450.00元，報告期內，公司對剩餘未收回166,733,550.00元委託貸款予以核銷，並核銷相應減值準備。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

11、債權投資

(1). 債權投資情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額		
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
大額存單	3,337,100,098.30	0.00	3,337,100,098.30	1,086,568,216.50	0.00	1,086,568,216.50

(2). 期末重要的債權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	面值	期末餘額		到期日	面值	期初餘額		到期日
		票面利率	實際利率			票面利率	實際利率	
大額存單	3,250,000,000.00	-	-	-	1,085,000,000.00	-	-	-

註1：本公司年末債權投資主要為自銀行購買的大額存單，存單面值在1,000.00萬元至50,000.00萬元之間。

12、長期應收款

(1). 長期應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額		折現率區間
		壞賬準備	壞賬準備			賬面價值	壞賬準備	
融資租賃款	0.00	0.00	0.00	148,925.98	81,995.98	66,930.00	-	
其中：未實現融資收益	0.00	0.00	0.00	2,134.50	0.00	2,134.50	-	
應收銷售款	427,480,210.70	400,746,846.08	26,733,364.62	415,604,903.28	389,532,950.90	26,071,952.38	-	
其中：未實現融資收益	57,110,840.27	0.00	57,110,840.27	55,211,517.42	0.00	55,211,517.42	-	
減：一年內到期的 長期應收款	427,480,210.70	400,746,846.08	26,733,364.62	414,412,256.55	388,273,374.17	26,138,882.38	-	
合計	0.00	0.00	0.00	1,341,572.71	1,341,572.71	0.00	-	

註1：長期應收款項主要為應收古巴客戶款項。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

12、長期應收款 (續)

(2). 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	0.00	81,995.98	389,532,950.90	389,614,946.88
2023年1月1日餘額在本期	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	-28,105.30	0.00	-28,105.30
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動(註1)	0.00	-53,890.68	11,213,895.18	11,160,004.50
2023年12月31日餘額	0.00	0.00	400,746,846.08	400,746,846.08

註1：第三階段其他變動主要為一拖國際經濟貿易有限公司應收古巴款項減值準備匯率變動所致；

註2：上述減值準備包含重分類至一年內到期的非流動資產部分減值。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

12、長期應收款 (續)

(3). 長期應收款本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
應收銷售款	389,532,950.90	0.00	0.00	0.00	11,213,895.18	400,746,846.08
融資租賃款	81,995.98	-28,105.30	0.00	0.00	-53,890.68	0.00
合計	389,614,946.88	-28,105.30	0.00	0.00	11,160,004.50	400,746,846.08

13、長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	減值準備 年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動			計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
						其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤				
一、聯營企業												
採埃孚一諾 (洛陽) 車橋有限公司	77,671,186.78	0.00	0.00	0.00	7,522,536.85	0.00	0.00	0.00	0.00	174,412.04	85,368,135.67	0.00
洛陽惠中技術諮詢有限公司	362,320.92	0.00	0.00	0.00	37,114.06	0.00	0.00	16,500.00	0.00	0.00	382,934.98	0.00
江西東方紅農業機械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	557,942,578.30	0.00	0.00	0.00	35,778,515.22	-228,590.79	0.00	14,986,000.00	0.00	0.00	578,506,502.73	0.00
合計	635,976,086.00	0.00	0.00	0.00	43,338,166.13	-228,590.79	0.00	15,002,500.00	0.00	174,412.04	664,257,573.38	0.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

14、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			期末餘額	本期確認的 股利收入	累計計入其他 綜合收益的利得	累計計入其他 綜合收益的損失	指定為 以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的原因
				本期計入其他 綜合收益的利得	本期計入其他 綜合收益的損失	其他					
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	3,513,464.70	0.00	0.00	674,544.07	0.00	0.00	4,188,008.77	0.00	0.00	651,039.23	非交易性

15、固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	<u>2,268,814,612.75</u>	<u>2,311,846,878.77</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

15、固定資產 (續)

(1). 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及電子設備	其他	合計
一、 賬面原值						
1. 期初餘額	2,248,057,227.43	4,250,649,306.93	54,106,304.25	119,044,713.39	377,789.31	6,672,235,341.31
2. 本期增加金額	21,536,549.26	199,307,844.70	2,386,857.32	4,914,925.55	0.00	228,146,176.83
(1) 購置	1,918,089.53	13,846,634.00	1,066,694.59	1,556,829.40	0.00	18,388,247.52
(2) 在建工程轉入	22,770,708.49	185,534,080.63	1,295,321.47	2,365,563.17	0.00	211,965,673.76
(3) 外幣折算影響	-2,666,701.44	1,722.86	24,841.26	-130,647.13	0.00	-2,770,784.45
(4) 固定資產明細重分類	-1,048,587.32	-74,592.79	0.00	1,123,180.11	0.00	0.00
(5) 其他	563,040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	563,040.00
3. 本期減少金額	376,157.56	52,718,232.57	3,358,846.06	4,057,241.80	0.00	60,510,477.99
(1) 處置或報廢	376,157.56	52,718,232.57	3,029,868.55	4,041,792.38	0.00	60,166,051.06
(2) 合併範圍變化	0.00	0.00	328,977.51	15,449.42	0.00	344,426.93
4. 期末餘額	2,269,217,619.13	4,397,238,919.06	53,134,315.51	119,902,397.14	377,789.31	6,839,871,040.15
二、 累計折舊						
1. 期初餘額	1,156,268,071.30	2,972,224,351.30	31,017,795.35	97,246,534.13	316,866.45	4,257,073,618.53
2. 本期增加金額	63,284,531.28	188,308,503.45	3,420,319.89	6,499,994.23	35,698.04	261,549,046.89
(1) 計提	63,939,601.69	188,307,245.24	3,415,828.49	5,583,640.53	35,698.04	261,282,013.99
(2) 外幣折算影響	169,268.19	1,258.21	4,491.40	-83,934.90	0.00	91,082.90
(3) 固定資產明細重分類	-1,000,288.60	0.00	0.00	1,000,288.60	0.00	0.00
(4) 其他	175,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,950.00
3. 本期減少金額	320,135.31	45,892,069.36	3,051,473.31	3,864,314.92	0.00	53,127,992.90
(1) 處置或報廢	320,135.31	45,892,069.36	2,766,547.75	3,849,637.95	0.00	52,828,390.37
(2) 合併範圍變化	0.00	0.00	284,925.56	14,676.97	0.00	299,602.53
4. 期末餘額	1,219,232,467.27	3,114,640,785.39	31,386,641.93	99,882,213.44	352,564.49	4,465,494,672.52
三、 減值準備						
1. 期初餘額	12,920,382.73	89,196,867.65	1,001,884.76	195,708.87	0.00	103,314,844.01
2. 本期增加金額	178,529.54	6,225,291.71	40,382.56	1,587.77	0.00	6,445,791.58
(1) 計提	179,007.60	6,225,291.71	40,382.56	1,109.71	0.00	6,445,791.58
(2) 固定資產明細重分類	-478.06	0.00	0.00	478.06	0.00	0.00
3. 本期減少金額	4,213.30	4,079,112.28	77,719.48	37,835.65	0.00	4,198,880.71
(1) 處置或報廢	4,213.30	4,079,112.28	77,719.48	37,835.65	0.00	4,198,880.71
4. 期末餘額	13,094,698.97	91,343,047.08	964,547.84	159,460.99	0.00	105,561,754.88
四、 賬面價值						
1. 期末賬面價值	1,036,890,452.89	1,191,255,086.59	20,783,125.74	19,860,722.71	25,224.82	2,268,814,612.75
2. 期初賬面價值	1,078,868,773.40	1,189,228,087.98	22,086,624.14	21,602,470.39	60,922.86	2,311,846,878.77

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

15、固定資產 (續)

(2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
房屋建築物	95,678,295.91
機器設備及其他設備	18,429,915.74
合計	114,108,211.65

(3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
現代農業裝備駕駛室自動化工程	76,162,212.71	產權證正在辦理過程中
青年嘉苑	67,116,423.12	產權證正在辦理過程中
大件機一車間	40,078,301.85	產權證正在辦理過程中
新消失模廠房	17,184,529.59	產權證正在辦理過程中
節能環保柴油機曲軸機加工生產線改造項目	15,326,938.50	產權證正在辦理過程中
舊砂再生主廠房	7,602,011.00	產權證正在辦理過程中
熱處理廠房	4,366,833.69	產權證正在辦理過程中
工業園職工食堂	4,161,195.95	產權證正在辦理過程中
大件機一車間輔房	3,578,245.90	產權證正在辦理過程中
用戶培訓服務車間	2,845,498.00	產權證正在辦理過程中
kw線新增冷卻道廠房	1,806,500.87	建設項目投資與建設用地主體不一致,暫無法辦理不動產權證書
熱處理輔房	1,646,775.64	產權證正在辦理過程中
合計	241,875,466.82	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

15、 固定資產 (續)

(4). 固定資產的減值測試情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
機器設備	6,857,647.28	844,058.61	6,013,588.67	市場法	市場價值	廢舊物資價格
機器設備	434,630.04	222,927.00	211,703.04	成本法	重置價格、成新率	註1
其他	221,957.08	1,457.21	220,499.87	市場法/成本法	—	—
合計	<u>7,514,234.40</u>	<u>1,068,442.82</u>	<u>6,445,791.58</u>	—	—	—

註1：成本法以設備現行市價確定重置價格、以觀察法和使用年限法確認成新率。

(5). 固定資產其他說明

上述固定資產中已計提折舊仍繼續使用的固定資產原值為2,048,231,070.51元，年末固定資產抵押情況詳見附註五、22.所有權或使用權受到限制的資產。

16、 在建工程

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	<u>140,038,654.10</u>	<u>126,466,820.01</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

16、在建工程 (續)

(1). 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
高效低排放VTN3柴油機						
智能製造建設項目	46,025,299.92	0.00	46,025,299.92	67,532,825.87	0.00	67,532,825.87
二號廠房塗裝線改造項目	22,747,321.81	0.00	22,747,321.81	0.00	0.00	0.00
排放台架建設項目	6,114,826.30	0.00	6,114,826.30	4,376,322.56	0.00	4,376,322.56
滾齒機	5,766,371.70	0.00	5,766,371.70	0.00	0.00	0.00
數控磨齒機	4,876,106.15	0.00	4,876,106.15	0.00	0.00	0.00
2021年信息化項目	4,320,338.81	0.00	4,320,338.81	5,058,565.56	0.00	5,058,565.56
2022年信息化項目	4,172,676.87	0.00	4,172,676.87	5,638,255.84	0.00	5,638,255.84
數控插齒機	3,978,761.06	0.00	3,978,761.06	0.00	0.00	0.00
2023年信息化項目	3,499,719.36	0.00	3,499,719.36	0.00	0.00	0.00
油底殼新建線	2,823,982.31	0.00	2,823,982.31	0.00	0.00	0.00
四號廠房塗裝線廢氣治理項目	2,198,945.82	0.00	2,198,945.82	0.00	0.00	0.00
液力變矩器試驗台升級改造	1,805,309.73	0.00	1,805,309.73	0.00	0.00	0.00
工業園大功率柴油機 (二期)						
項目二批	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00
臨沂臨工發動機對接裝配線						
(AGV轉運車) 23423	1,615,380.54	0.00	1,615,380.54	0.00	0.00	0.00
160馬力傳動系試驗台	1,592,920.36	0.00	1,592,920.36	0.00	0.00	0.00
提高半軸類產品零件淬火質量項目	1,252,566.37	0.00	1,252,566.37	0.00	0.00	0.00
數控搓齒機	1,046,902.66	0.00	1,046,902.66	0.00	0.00	0.00
新增軸類調質生產線	1,034,645.36	0.00	1,034,645.36	0.00	0.00	0.00
鑄造生產線清潔化智能化改造	506,220.77	0.00	506,220.77	227,271.94	0.00	227,271.94
中馬力拖拉機品質提升及						
智能化改造項目	0.00	0.00	0.00	6,866,253.67	0.00	6,866,253.67
LR 缸體線品質提供項目	0.00	0.00	0.00	5,896,329.20	0.00	5,896,329.20
中小件線提標改造項目	0.00	0.00	0.00	5,413,016.91	0.00	5,413,016.91
傳動箱殼體桁架自動線改造	0.00	0.00	0.00	4,369,911.53	0.00	4,369,911.53
東方紅柴油機熱試線智能環保						
提升項目	0.00	0.00	0.00	73,069.30	0.00	73,069.30
其他	42,717,741.72	18,057,383.52	24,660,358.20	39,072,381.15	18,057,383.52	21,014,997.63
合計	159,771,251.29	19,732,597.19	140,038,654.10	146,199,417.20	19,732,597.19	126,466,820.01

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

16、在建工程 (續)

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	預算數 (萬元)	工程累計投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
高效低排放YTN3柴油機 智能製造建設項目	67,532,825.87	65,658,475.18	85,377,944.53	1,788,056.60	46,025,299.92	19,490.00	63.00	60.00	733,838.87	289,060.44	3.40	銀行借款、 自有資金
二號廠房塗裝線改造項目	0.00	22,747,321.81	0.00	0.00	22,747,321.81	4,800.00	53.00	60.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
中馬力拖拉機品質提升及 智能化改造項目	6,866,253.67	14,200,900.63	20,272,066.66	795,087.64	0.00	5,500.00	94.78	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
合計	74,399,079.54	102,606,697.62	105,650,011.19	2,583,144.24	68,772,621.73	29,790.00	-	-	733,838.87	289,060.44	-	-

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

17、使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	20,088,223.80	13,484,593.60	2,152,022.28	35,724,839.68
2. 本期增加金額	5,823,049.68	2,466,885.86	0.00	8,289,935.54
(1) 租入	5,823,049.68	2,438,850.92	0.00	8,261,900.60
(2) 外幣折算影響	0.00	28,034.94	0.00	28,034.94
3. 本期減少金額	0.00	2,817,012.19	47,318.20	2,864,330.39
(1) 租賃到期減少	0.00	1,732,994.49	47,318.20	1,780,312.69
(2) 租賃合同取消	0.00	1,084,017.70	0.00	1,084,017.70
4. 期末餘額	25,911,273.48	13,134,467.27	2,104,704.08	41,150,444.83
二、累計折舊				
1. 期初餘額	1,295,937.72	263,995.69	0.00	1,559,933.41
2. 本期增加金額	11,028,903.74	8,130,545.52	1,099,670.25	20,259,119.51
(1) 計提	11,028,903.74	8,123,536.79	1,099,670.25	20,252,110.78
(2) 外幣折算影響	0.00	7,008.73	0.00	7,008.73
3. 本期減少金額	0.00	2,455,672.95	47,318.20	2,502,991.15
(1) 租賃到期減少	0.00	1,732,994.49	47,318.20	1,780,312.69
(2) 租賃合同取消	0.00	722,678.46	0.00	722,678.46
4. 期末餘額	12,324,841.46	5,938,868.26	1,052,352.05	19,316,061.77
三、減值準備				
1. 期初餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	13,586,432.02	7,195,599.01	1,052,352.03	21,834,383.06
2. 期初賬面價值	18,792,286.08	13,220,597.91	2,152,022.28	34,164,906.27

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

18、無形資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	軟件	商標權	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	871,063,253.63	1,456,412.68	116,186,485.02	60,096,433.55	1,048,802,584.88
2. 本期增加金額	0.00	0.00	18,498,647.93	0.00	18,498,647.93
(1) 購置	0.00	0.00	2,212,430.64	0.00	2,212,430.64
(2) 在建工程轉入	0.00	0.00	16,287,943.07	0.00	16,287,943.07
(3) 外幣折算影響	0.00	0.00	-1,725.78	0.00	-1,725.78
3. 本期減少金額	563,040.00	0.00	0.00	143,955.00	706,995.00
(1) 合併範圍變化	0.00	0.00	0.00	143,955.00	143,955.00
(2) 其他	563,040.00	0.00	0.00	0.00	563,040.00
4. 期末餘額	870,500,213.63	1,456,412.68	134,685,132.95	59,952,478.55	1,066,594,237.81
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	251,368,794.22	822,897.35	81,740,425.29	533,699.31	334,465,816.17
2. 本期增加金額	22,719,625.97	0.00	11,270,260.89	9,232.74	33,999,119.60
(1) 計提	22,719,625.97	0.00	11,271,005.32	9,232.74	33,999,864.03
(2) 外幣折算影響	0.00	0.00	-744.43	0.00	-744.43
3. 本期減少金額	175,950.00	0.00	0.00	143,955.00	319,905.00
(1) 合併範圍變化	0.00	0.00	0.00	143,955.00	143,955.00
(2) 其他	175,950.00	0.00	0.00	0.00	175,950.00
4. 期末餘額	273,912,470.19	822,897.35	93,010,686.18	398,977.05	368,145,030.77
三、減值準備					
1. 期初餘額	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	596,587,743.44	0.00	41,196,524.55	59,553,501.50	697,337,769.49
2. 期初賬面價值	619,694,459.41	0.00	33,968,137.51	59,562,734.24	713,225,331.16

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

19、商譽

(1). 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併 形成的	其他	處置	其他	
長拖農業機械裝備集團 有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

(2). 商譽減值準備

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
長拖農業機械裝備集團 有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

20、長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
模具攤銷	54,268,912.47	12,671,001.40	23,460,480.76	0.00	43,479,433.11
維修支出攤銷	4,090,034.04	620,291.69	1,059,102.05	-5,351.22	3,656,574.90
其他	1,105,976.87	0.00	495,328.58	0.00	610,648.29
合計	59,464,923.38	13,291,293.09	25,014,911.39	-5,351.22	47,746,656.30

註1： 本年減少其他為匯率變動。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

21、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	102,352,611.20	16,129,348.10	102,564,028.34	16,070,713.22
辭退福利	58,694,321.71	8,913,091.30	71,917,522.62	10,959,910.41
應付工資及預提費用	461,227,246.96	93,516,004.88	422,919,443.59	88,698,059.47
遞延收益	176,388,014.13	26,458,202.12	113,232,758.86	16,984,913.83
租賃業務導致的可抵扣差異	21,323,530.50	3,255,716.56	34,209,956.07	5,423,158.45
合計	<u>819,985,724.50</u>	<u>148,272,362.96</u>	<u>744,843,709.48</u>	<u>138,136,755.38</u>

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
非同一控制企業合併				
資產評估增值	66,537,909.15	16,634,477.28	75,376,708.87	18,658,944.47
公允價值變動	673,979,958.59	101,096,993.79	641,345,058.59	96,201,758.79
租賃業務導致的暫時性差異	20,989,114.09	3,204,533.82	34,209,956.07	5,423,158.45
合計	<u>761,506,981.83</u>	<u>120,936,004.89</u>	<u>750,931,723.53</u>	<u>120,283,861.71</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

21、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 (續)

(3). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	842,838,619.42	1,167,184,917.53
可抵扣虧損	<u>747,454,810.75</u>	<u>1,007,359,485.16</u>
合計	<u><u>1,590,293,430.17</u></u>	<u><u>2,174,544,402.69</u></u>

(4). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2023	0.00	67,085,275.03	—
2024	12,152,227.99	12,152,227.99	—
2025	18,996,803.39	21,068,321.62	—
2026	1,227,463.13	2,206,955.51	—
2027	50,294,027.22	50,360,709.91	—
2028	295,559,091.79	229,317,505.04	—
2029	71,112,575.68	333,699,685.79	—
2030	13,905,127.48	13,905,127.48	—
2031	92,240,031.30	92,240,031.30	—
2032	185,323,645.49	185,323,645.49	—
2033	<u>6,643,817.28</u>	<u>0.00</u>	—
合計	<u><u>747,454,810.75</u></u>	<u><u>1,007,359,485.16</u></u>	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

22、所有權或使用權受限資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	546,368,249.93	546,368,249.93	其他	票據保證金等	844,164,764.14	844,164,764.14	其他	票據保證金等
應收款項融資	41,273,625.60	41,273,625.60	質押	票據質押	25,026,889.31	25,026,889.31	質押	票據質押
固定資產1	115,522,172.38	27,654,221.10	抵押	借款抵押	115,522,172.38	33,156,753.63	抵押	借款抵押
固定資產2	40,856,738.46	8,745,531.11	其他	法院裁定	-	-		
無形資產1	21,518,030.00	14,428,746.73	抵押	借款抵押	21,518,030.00	14,877,039.04	抵押	借款抵押
無形資產2	3,284,990.00	2,335,993.54	查封	法院裁定	-	-		
合計	768,823,806.37	640,806,368.01	/	/	1,006,231,855.83	917,225,446.12	/	/

23、短期借款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	0.00	70,000,000.00
信用借款	0.00	200,000,000.00
應付利息	0.00	223,055.56
合計	0.00	270,223,055.56

24、應付票據

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	2,163,570,194.22	1,829,304,506.10
商業承兌匯票	0.00	107,072.27
合計	2,163,570,194.22	1,829,411,578.37

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

25、應付賬款

(1). 應付賬款按款項性質列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	2,082,123,987.38	2,081,660,028.31
應付工程設備採購款	51,076,491.12	41,054,870.93
應付服務類款項	181,628,924.28	164,161,767.34
其他	516,386.26	85,100.40
合計	<u>2,315,345,789.04</u>	<u>2,286,961,766.98</u>

(2). 應付賬款按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	1,994,438,837.99	1,976,325,706.83
1-2年	152,098,593.82	142,792,136.62
2-3年	68,114,001.45	94,323,052.54
3年以上	100,694,355.78	73,520,870.99
合計	<u>2,315,345,789.04</u>	<u>2,286,961,766.98</u>

(3). 賬齡超過1年或逾期的的重要應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
LLAF INTERNATIONAL CO.,LTD	<u>25,631,359.34</u>	<u>尚未結算</u>

26、預收款項

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收租金	<u>0.00</u>	<u>190,366.98</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

27、合同負債

(1). 合同負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷售貨款	<u>500,336,653.14</u>	<u>846,464,703.95</u>

(2). 合同負債按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
一年以內 (含一年)	<u>469,590,763.80</u>	<u>817,628,370.07</u>
一年以上	<u>30,745,889.34</u>	<u>28,836,333.88</u>
合計	<u>500,336,653.14</u>	<u>846,464,703.95</u>

(3). 賬齡超過1年或逾期的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	未結轉原因
河南洛陽工業園區管理委員會	<u>11,926,605.50</u>	<u>尚未結算</u>

28、吸收存款及同業存放

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
活期存款	<u>0.00</u>	<u>7,969,641.36</u>
其中：公司	<u>0.00</u>	<u>7,969,641.36</u>
定期存款 (含通知存款)	<u>0.00</u>	<u>25,500,000.00</u>
其中：公司	<u>0.00</u>	<u>25,500,000.00</u>
應付利息	<u>0.00</u>	<u>642,989.12</u>
合計	<u>0.00</u>	<u>34,112,630.48</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

29、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	74,930,309.15	975,399,744.79	977,257,894.49	73,072,159.45
離職後福利—設定提存計劃	1,256,263.25	115,528,396.77	98,389,241.27	18,395,418.75
辭退福利	32,358,586.99	26,249,116.58	33,084,005.83	25,523,697.74
合計	108,545,159.39	1,117,177,258.14	1,108,731,141.59	116,991,275.94

(2). 短期薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	40,271,283.23	706,887,915.13	711,431,847.76	35,727,350.60
職工福利費	0.00	46,126,842.96	46,126,842.96	0.00
社會保險費	573,053.88	45,382,231.91	43,758,347.41	2,196,938.38
其中：醫療保險費	491,726.90	40,868,181.60	39,301,390.66	2,058,517.84
工傷保險費	81,326.98	4,514,050.31	4,456,956.75	138,420.54
住房公積金	897,467.00	59,798,246.70	59,204,382.70	1,491,331.00
工會經費和職工教育經費	33,188,505.04	25,459,280.11	24,991,245.68	33,656,539.47
其他	0.00	91,745,227.98	91,745,227.98	0.00
合計	74,930,309.15	975,399,744.79	977,257,894.49	73,072,159.45

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

29、 應付職工薪酬 (續)

(3). 設定提存計劃列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	1,203,200.56	97,173,482.38	94,283,557.74	4,093,125.20
企業年金	0.00	14,191,493.05	68,697.50	14,122,795.55
失業保險費	53,062.69	4,163,421.34	4,036,986.03	179,498.00
合計	1,256,263.25	115,528,396.77	98,389,241.27	18,395,418.75

設定提存計劃說明：本集團按規定參加企業年金計劃及政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照企業年金方案及當地政府的有關規定向該計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣115,528,396.77元（2022年：人民幣96,009,939.86元）。於2023年12月31日，本集團尚有人民幣18,395,418.75元（2022年12月31日：人民幣1,256,263.25元）的應繳存費用將於資產負債表日後陸續支付。

30、 應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房產稅	8,254,386.71	6,841,823.68
土地使用稅	3,896,332.11	2,920,036.11
企業所得稅	3,479,877.52	2,625,844.52
增值稅	1,688,243.15	4,110,146.45
個人所得稅	1,633,649.59	1,873,618.50
城市維護建設稅	61,108.22	253,716.84
教育費附加	43,648.78	180,997.69
其他稅費	2,854,857.58	2,243,201.01
合計	21,912,103.66	21,049,384.80

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

31、其他應付款

(1). 項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	39,524,418.05	24,785,843.99
應付股利	8,439,607.85	8,439,607.83
其他應付款	421,545,121.88	304,937,274.98
合計	469,509,147.78	338,162,726.80

(2). 應付利息

分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	39,524,418.05	24,785,843.99
合計	39,524,418.05	24,785,843.99

逾期的重要應付利息：

單位：元 幣種：人民幣

項目	逾期金額	逾期原因
客戶5	39,524,418.05	流動資金不足
合計	39,524,418.05	/

(3). 應付股利

分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	8,439,607.85	8,439,607.83

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

31、其他應付款 (續)

(4). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末餘額	期初餘額
單位往來款	201,584,138.29	161,706,679.18
非關聯方拆借款	70,000,000.00	0.00
押金及保證金	66,731,919.36	70,380,574.69
代收代付款	34,906,183.09	40,140,737.24
應付費用	17,366,995.37	13,520,468.85
其他	30,955,885.77	19,188,815.02
合計	421,545,121.88	304,937,274.98

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國一拖集團有限公司	149,466,414.14	尚未結算

32、一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的租賃負債	20,083,151.95	17,515,361.76
1年內到期的長期應付款	720,000.00	0.00
長期借款利息	166,666.67	34,718.33
1年內到期的長期借款	0.00	200,000.00
合計	20,969,818.62	17,750,080.09

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

33、其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	264,149,629.67	246,923,863.47
銷售及三包服務費	112,652,586.56	104,886,888.97
票據背書未終止確認	45,624,138.02	11,375,744.49
待轉銷項稅	7,457,701.74	8,461,910.42
中介服務費	2,690,036.00	2,660,000.00
其他	3,395,213.18	678,689.82
合計	<u>435,969,305.17</u>	<u>374,987,097.17</u>

34、長期借款

(1). 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款本金	200,000,000.00	49,580,000.00
應付利息	166,666.67	34,718.33
小計	200,166,666.67	49,614,718.33
減：一年內到期的長期借款	0.00	200,000.00
減：長期借款利息	166,666.67	34,718.33
合計	<u>200,000,000.00</u>	<u>49,380,000.00</u>

(2). 長期借款到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

到期日	年末餘額	年初餘額
一至二年	200,000,000.00	4,200,000.00
二至五年	0.00	45,180,000.00
合計	<u>200,000,000.00</u>	<u>49,380,000.00</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

35、 租賃負債

(1). 租賃負債列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債現值	22,182,151.34	33,975,237.74
減：重分類至一年內到期的非流動負債	20,083,151.95	17,515,361.76
租賃負債淨額	2,098,999.39	16,459,875.98

(2). 租賃負債到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還	金額
一年內	20,083,151.95
一至兩年	2,098,999.39
兩至五年	0.00
五年以上	0.00
合計	22,182,151.34
減：一年內到期的租賃負債款項	20,083,151.95
非流動負債項下所示租賃負債款項	2,098,999.39

36、 長期應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期非金融機構借款	8,281,441.87	8,476,357.76

註：本集團之境外子公司科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIA與科特迪瓦政府簽署補充協議，協議約定原1997年科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIAL從政府獲得的西非法郎的轉貸款項尚有750,120,156.00西非法郎 (年末折人民幣金額9,001,441.87元) 未償還，可推遲至2024年開始還款，其中一年內到期60,000,000.00西非法郎 (折人民幣金額720,000.00元)。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

37、長期應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期辭退福利	63,599,647.47	80,193,727.03
其他	27,738.00	375,688.00
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	25,523,697.74	32,358,586.99
合計	<u>38,103,687.73</u>	<u>48,210,828.04</u>

38、預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
其他	<u>1,962,613.99</u>	<u>1,962,613.99</u>	註1

註1：出售一拖(洛陽)叉車有限公司形成，餘款尚未支付。

39、遞延收益

(1) 遞延收益分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	119,267,582.40	63,246,200.00	21,056,686.12	161,457,096.28	—
與收益相關政府補助	2,494,935.30	29,361,700.00	11,368,458.61	20,488,176.69	—
合計	<u>121,762,517.70</u>	<u>92,607,900.00</u>	<u>32,425,144.73</u>	<u>181,945,272.97</u>	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

39、 遞延收益 (續)

(2) 政府補助項目

單位：元 幣種：人民幣

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業外 收入金額	本年計入 其他收益金額	本年沖減 成本費用金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
智能多用途拖拉機能力提升項目	0.00	59,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,900,000.00	與資產相關
大功率非道路用柴油機	24,500,000.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00	0.00	19,600,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	21,763,636.34	0.00	0.00	4,836,363.64	0.00	0.00	16,927,272.70	與資產相關
智能車間及工廠工業互聯網平台	10,000,000.00	0.00	0.00	483,578.07	0.00	0.00	9,516,421.93	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛試驗數字化工廠	10,867,063.56	0.00	0.00	1,440,476.16	0.00	0.00	9,426,587.40	與資產相關
產業基礎再造和製造業高質量發展專項	0.00	7,402,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,402,900.00	與資產、收益 相關
城鎮保障性安居工程專項資金	7,200,000.00	0.00	288,000.00	0.00	0.00	0.00	6,912,000.00	與資產相關
提升自主研發能力	7,955,534.38	0.00	0.00	1,342,030.68	0.00	0.00	6,613,503.70	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造								
新模式應用項目	7,572,727.22	0.00	0.00	1,081,818.20	0.00	0.00	6,490,909.02	與資產相關
大馬力智能拖拉機研發製造	0.00	7,200,000.00	0.00	1,328,589.67	0.00	0.00	5,871,410.33	與收益相關
重點產品試驗檢測平台	6,944,735.77	0.00	0.00	1,388,947.20	0.00	0.00	5,555,788.57	與資產相關
中馬力拖拉機品質提升及智能化改造	5,110,000.00	0.00	0.00	726,596.49	0.00	0.00	4,383,403.51	與資產相關
丘陵山區拖拉機課題科研經費	0.00	7,520,000.00	0.00	3,573,934.02	0.00	0.00	3,946,065.98	與收益相關
柴油機國四省級改造 (一期) 項目	3,825,000.00	0.00	0.00	510,000.00	0.00	0.00	3,315,000.00	與資產相關
2020年國家新材料生產應用示範 平台建設項目—農機裝備材料 生產應用示範平台	1,156,770.86	1,590,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,746,770.86	與收益相關
8-12Kg/s多功能聯合收穫機項目	2,493,750.00	0.00	0.00	262,500.00	0.00	0.00	2,231,250.00	與資產相關
拖拉機整機試驗環境倉及 配套綜合驗證平台	2,500,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	與資產相關

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

39、遞延收益 (續)

(2) 政府補助項目 (續)

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業外 收入金額	本年計入 其他收益金額	本年沖減 成本費用金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
鑄造廠中小件造型線改造項目	2,377,732.72	0.00	0.00	256,375.68	0.00	0.00	2,121,357.04	與資產相關
年產1000台大馬力動力換擋重型 輪式拖拉機	2,250,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	1,750,000.00	與資產相關
多功能動力平台課題科研經費	0.00	4,200,000.00	0.00	3,047,417.00	0.00	0.00	1,152,583.00	與收益相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	1,575,000.00	0.00	0.00	540,000.00	0.00	0.00	1,035,000.00	與資產相關
拖拉機無人作業技術研究與裝備研製	0.00	950,000.00	0.00	378,835.78	0.00	0.00	571,164.22	與收益相關
小麥耕整無人化作業裝備研發 與應用示範	0.00	840,000.00	0.00	392,414.71	0.00	0.00	447,585.29	與收益相關
混動/電動農機動力系統及智能控制 單元關鍵技術研發與總成創制	0.00	585,000.00	0.00	209,091.04	0.00	0.00	375,908.96	與收益相關
新型動力拖拉機/自走式植保機整機 集成與應用示範	0.00	690,000.00	0.00	371,195.16	0.00	0.00	318,804.84	與收益相關
輕量化柴油機課題科研經費	600,000.00	700,000.00	0.00	1,224,528.77	0.00	0.00	75,471.23	與收益相關
農業裝備企業供應鏈網絡協同技術 開發及應用示範	348,241.44	0.00	0.00	299,511.31	0.00	0.00	48,730.13	與收益相關
鑄造系統綠色科技升級改造項目	2,200,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00	與資產相關
其他項目	522,325.41	1,030,000.00	0.00	542,941.15	0.00	0.00	1,009,384.26	-
合計	121,762,517.70	92,607,900.00	288,000.00	32,137,144.73	0.00	0.00	181,945,272.97	-

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

40、股本

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)		其他	小計	期末餘額
			送股	公積金轉股			
股份總數	1,123,645,275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,645,275.00

41、資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	2,408,231,745.23	0.00	0.00	2,408,231,745.23
其他資本公積	247,618,250.77	0.00	0.00	247,618,250.77
合計	2,655,849,996.00	0.00	0.00	2,655,849,996.00

42、其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	本期發生金額		減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
			減：前期 計入其他 綜合收益當期 轉入損益	減：前期 計入其他 綜合收益當期 轉入留存收益				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-745,755.85	445,953.28	0.00	0.00	0.00	115,426.69	330,526.59	-630,329.16
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-69,708.37	-228,590.79	0.00	0.00	0.00	-228,590.79	0.00	-298,299.16
其他權益工具投資公允價值變動	-676,047.48	674,544.07	0.00	0.00	0.00	344,017.48	330,526.59	-332,030.00
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-5,107,788.44	-4,478,784.42	0.00	0.00	0.00	-8,185,612.41	3,706,827.99	-13,293,400.85
外幣財務報表折算差額	-5,107,788.44	-4,478,784.42	0.00	0.00	0.00	-8,185,612.41	3,706,827.99	-13,293,400.85
其他綜合收益合計	-5,853,544.29	-4,032,831.14	0.00	0.00	0.00	-8,070,185.72	4,037,354.58	-13,923,730.01

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

43、專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	5,497,405.05	21,456,415.06	19,459,525.41	7,494,294.70

44、盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	594,662,064.89	104,442,068.71	0.00	699,104,133.60
任意盈餘公積	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合計	595,433,495.89	104,442,068.71	0.00	699,875,564.60

45、一般風險準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一般風險準備	43,263,387.54	0.00	43,263,387.54	0.00

46、未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
上年年末餘額	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52
加：年初未分配利潤調整數	0.00	0.00
本年年初餘額	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	997,022,699.99	681,050,957.24
其他(註1)	43,263,387.54	0.00
減：提取法定盈餘公積	104,442,068.71	93,937,712.30
應付普通股股利	257,343,689.20	132,933,393.82
本年年末餘額	2,218,749,266.26	1,540,248,936.64

註1：本年一拖財務公司清算註銷，原計提的一般風險準備轉入未分配利潤。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

47、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	11,432,586,280.19	9,624,262,170.42	12,349,260,208.54	10,436,237,450.67
其他業務	95,574,475.67	72,367,863.11	106,204,906.08	60,821,113.65
合計	<u>11,528,160,755.86</u>	<u>9,696,630,033.53</u>	<u>12,455,465,114.62</u>	<u>10,497,058,564.32</u>

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

單位：萬元 幣種：人民幣

合同分類	合計	
	營業收入	營業成本
按業務類型分類		
其中：農業機械	1,013,602.49	845,498.04
動力機械	139,213.59	124,164.96
按經營地區分類		
其中：國內銷售	1,054,356.18	883,392.44
國外銷售	98,459.90	86,270.56
按銷售渠道分類		
其中：通過經銷商銷售	863,246.26	706,706.63
直接銷售	289,569.82	262,956.37
合計	<u>1,152,816.08</u>	<u>969,663.00</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

48、利息淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
一、利息收入	5,626,023.58	103,241,584.91
1.存放同業	5,604,580.48	57,257,215.58
2.存放中央銀行	17,576.03	2,958,852.62
3.拆出資金	0.00	0.00
4.發放貸款及墊款	3,867.07	39,442,545.30
其中：個人貸款和墊款	3,867.07	18,553,363.97
公司貸款和墊款	0.00	19,715,207.69
票據貼現	0.00	1,173,973.64
5.買入返售金融資產	0.00	3,582,971.41
其中：已減值金融資產利息收入	0.00	0.00
二、利息支出	99,838.97	12,119,803.80
1.拆入資金	0.00	66,666.67
2.吸收存款	99,838.97	11,967,147.13
3.其他	0.00	85,990.00
三、利息淨收入	5,526,184.61	91,121,781.11

49、手續費及佣金淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
一、手續費及佣金收入	0.00	5,073,645.39
1.結算與清算手續費	0.00	21,363.03
2.代理業務手續費	0.00	0.00
3.信用承諾手續費及佣金	0.00	55,681.68
4.其他	0.00	4,996,600.68
二、手續費及佣金支出	60,491.28	505,541.79
1.手續費支出	60,491.28	505,541.79
2.佣金支出	0.00	0.00
三、手續費及佣金淨收入	-60,491.28	4,568,103.60

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

50、稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	21,625,036.71	21,606,692.46
印花稅	12,899,672.23	10,965,527.41
土地使用稅	7,909,086.16	8,006,826.55
城市維護建設稅	3,443,087.55	4,778,178.39
教育費附加	2,459,348.32	3,412,984.62
車船使用稅	82,615.49	79,500.73
其他	647,317.44	337,717.81
合計	49,066,163.90	49,187,427.97

51、銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
三包及銷售服務費	104,015,199.56	99,062,166.24
職工薪酬	93,097,162.41	86,172,175.72
差旅費	19,743,121.73	14,080,157.01
廣告宣傳費	13,665,473.42	13,871,509.97
保險費	2,013,411.88	1,649,510.46
折舊費	825,783.37	1,103,514.40
其他	7,530,903.08	6,271,100.84
合計	240,891,055.45	222,210,134.64

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

52、管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	185,363,082.54	204,731,850.78
折舊費	46,337,434.35	53,614,724.84
無形資產攤銷	30,946,836.94	29,423,969.25
修理費	25,352,750.34	35,754,833.92
租賃費	16,244,797.40	15,897,893.76
黨建工作經費	5,004,109.07	5,294,222.95
差旅費	4,814,154.29	2,352,938.82
聘請中介機構費	4,552,463.39	5,996,890.64
業務招待費	3,554,768.97	2,654,244.84
辦公費	3,137,103.30	3,259,030.12
會議費	1,760,187.35	47,880.26
諮詢費	1,372,226.05	617,563.03
保險費	1,259,964.52	980,774.40
其他	30,936,237.41	34,575,477.71
合計	<u>360,636,115.92</u>	<u>395,202,295.32</u>

53、研發費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	202,921,253.14	193,142,768.44
材料費	191,468,722.67	254,708,677.76
折舊費	38,585,316.73	44,076,788.66
設計費	3,919,847.34	10,954,513.21
試驗檢驗費	1,072,302.87	1,204,850.61
其他	23,376,938.57	24,694,670.87
合計	<u>461,344,381.32</u>	<u>528,782,269.55</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

54、 財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	27,084,632.89	21,199,843.59
減：利息收入	64,235,457.08	27,386,455.05
加：匯兌淨損益	-11,044,795.98	-36,683,918.41
銀行手續費	3,074,448.44	1,551,837.28
其他	-390,741.27	-447,899.23
合計	<u>-45,511,913.00</u>	<u>-41,766,591.82</u>

55、 其他收益

(1). 其他收益明細

單位：元 幣種：人民幣

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	72,019,984.20	41,203,816.27
個稅手續費返還	319,494.67	261,430.59
增值稅加計抵減	126,020.95	1,272,084.16
合計	<u>72,465,499.82</u>	<u>42,737,331.02</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

55、其他收益 (續)

(2). 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
大馬力智能拖拉機研發製造	25,328,589.67	11,000,000.00	與收益相關
中型非道路柴油機新平台開發	6,620,000.00	0.00	與收益相關
大功率非道路用柴油機	4,900,000.00	4,900,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	4,836,363.64	4,836,363.64	與資產相關
丘陵山區拖拉機課題科研經費	3,573,934.02	0.00	與收益相關
輕量化柴油機課題科研經費	3,554,528.77	1,750,000.00	與收益相關
多功能動力平台課題科研經費	3,047,417.00	0.00	與收益相關
鑄造系統綠色科技升級改造項目	2,200,000.00	2,200,000.00	與資產相關
穩崗補貼	1,982,686.47	24,598.75	與收益相關
中小企業開拓國際市場項目 補助資金	1,968,400.00	0.00	與收益相關
現代農業裝備智能駕駛艙 數字化工廠	1,440,476.16	1,440,476.16	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	1,388,947.20	1,388,947.20	與資產相關
提升自主研發能力	1,342,030.68	1,342,030.68	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造 新模式應用項目	1,081,818.20	1,081,818.20	與資產相關
2020年國家新材料生產應用示範 平台建設項目—農機裝備材料 生產應用示範平台	1,000,000.00	1,669,975.13	與收益相關
中馬力拖拉機品質提升及 智能化改造	726,596.49	0.00	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工 生產線項目	540,000.00	540,000.00	與資產相關
柴油機國四省級改造(一期)項目 年產1000台大馬力動力換擋 重型輪式拖拉機	510,000.00	510,000.00	與資產相關
500,000.00	0.00	與資產相關	
非道路國四柴油機開發及產業化	0.00	2,000,000.00	與收益相關
失業補助	0.00	1,000,000.00	與收益相關
有機廢氣治理資金	0.00	1,150,000.00	與收益相關
其他	5,478,195.90	4,369,606.51	—
合計	72,019,984.20	41,203,816.27	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

56、 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
債權投資在持有期間取得的利息收入	82,644,381.80	396,160.95
權益法核算的長期股權投資收益	43,338,166.13	-33,233,515.23
處置交易性金融資產取得的投資收益	3,954,446.90	16,427,580.55
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	0.00	-3,646,257.54
處置長期股權投資產生的投資收益	-7,286,619.32	27,356,584.05
其他	-492,583.31	-12,783.33
合計	<u>122,157,792.20</u>	<u>7,287,769.45</u>

57、 公允價值變動收益

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產產生的公允價值變動損益	47,757,032.42	-232,269,187.83
衍生金融工具	0.00	-10,588.74
合計	<u>47,757,032.42</u>	<u>-232,279,776.57</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

58、信用減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
委託貸款減值損失	4,266,450.00	0.00
貸款資產減值損失	0.00	26,688,938.80
應收款項壞賬損失	-6,616,781.02	-114,904,053.58
合計	-2,350,331.02	-88,215,114.78

59、資產減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
預付款項減值損失	128,286.46	-1,731,224.53
其他流動資產減值損失	0.00	-7,000,000.00
在建工程減值損失	0.00	-3,574,242.00
固定資產減值損失	-6,445,791.58	-20,024,370.33
存貨跌價損失	-9,578,354.48	-11,297,349.20
合計	-15,895,859.60	-43,627,186.06

60、資產處置收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
固定資產處置利得或損失	1,561,504.48	2,638,077.77	1,561,504.48
無形資產處置利得和損失	0.00	-1,003,100.33	0.00
合計	1,561,504.48	1,634,977.44	1,561,504.48

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

61、 營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
無需支付的應付款	3,630,365.25	3,397,357.82	3,630,365.25
收回訴訟賠償款	818,910.08	21,400,000.00	818,910.08
與日常活動無關的政府補助	288,000.00	288,000.00	288,000.00
其他	3,397,119.43	1,340,792.58	3,397,119.43
合計	<u>8,134,394.76</u>	<u>26,426,150.40</u>	<u>8,134,394.76</u>

62、 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	542.40	4,796.71	542.40
對外捐贈	0.00	10,000.00	0.00
其他	1,314,129.10	2,532,391.47	1,314,129.10
合計	<u>1,314,671.50</u>	<u>2,547,188.18</u>	<u>1,314,671.50</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

63、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當年所得稅費用	23,542,140.23	35,539,446.55
遞延所得稅費用	<u>-9,483,464.40</u>	<u>-65,599,718.58</u>
合計	<u>14,058,675.83</u>	<u>-30,060,272.03</u>

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
本年合併利潤總額	1,003,085,973.63
按適用稅率計算的所得稅費用	150,462,896.04
子公司適用不同稅率的影響	9,948,473.70
調整以前期間所得稅的影響	489,412.31
非應稅收入的影響	-6,500,724.92
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	5,802,024.28
未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	-45,610,943.78
研發費用等費用項目加計扣除	-55,908,378.80
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	<u>-44,624,083.00</u>
所得稅費用	<u>14,058,675.83</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

64、 其他綜合收益

詳見本附註「五、42其他綜合收益」相關內容。

65、 現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到與存款利息有關的現金	64,235,457.08	27,386,455.05
收到政府補助	132,490,739.47	25,208,622.42
收到與其他往來有關的現金	128,598,362.94	76,544,738.86
合計	<u>325,324,559.49</u>	<u>129,139,816.33</u>

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付的銷售、管理費用、研發費用	101,150,341.06	108,495,633.81
支付與其他往來有關的現金	24,275,170.77	43,780,484.40
支付其他經營活動現金	227,241,169.36	834,739,792.51
合計	<u>352,666,681.19</u>	<u>987,015,910.72</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

65、現金流量表項目 (續)

(2). 與投資活動有關的現金

1) 支付的重要的投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買大額存單	<u>2,167,887,500.00</u>	<u>1,085,000,000.00</u>
合計	<u><u>2,167,887,500.00</u></u>	<u><u>1,085,000,000.00</u></u>

2) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額負數	<u>463,615.57</u>	<u>0.00</u>
合計	<u><u>463,615.57</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

65、現金流量表項目 (續)

(3). 與籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政策性銀行受限資金	0.00	138,052,188.68
合計	0.00	138,052,188.68

2) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
返還子公司之少數股東投資	3,000,000.00	0.00
支付租賃費用	20,537,743.44	19,584,176.68
合計	23,537,743.44	19,584,176.68

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

65、現金流量表項目 (續)

(3). 與籌資活動有關的現金 (續)

3) 籌資活動產生的各項負債變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	270,223,055.56	300,000,000.00	10,726,111.12	310,949,166.68	270,000,000.00	0.00
應付利息	24,785,843.99	0.00	14,738,574.06	0.00	0.00	39,524,418.05
應付股利	8,439,607.83	0.00	262,006,221.51	262,006,221.49	0.00	8,439,607.85
其他應付款	0.00	0.00	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00
長期借款	49,614,718.33	0.00	200,402,210.56	49,850,262.22	0.00	200,166,666.67
租賃負債	33,975,237.74	0.00	8,744,657.04	20,537,743.44	0.00	22,182,151.34
長期應付款	8,476,357.76	0.00	525,084.11	0.00	0.00	9,001,441.87
合計	395,514,821.21	300,000,000.00	567,142,858.40	643,343,393.83	270,000,000.00	349,314,285.78

註1：長期借款、租賃負債以及長期應付款均包含一年內到期部分。

(4). 以淨額列報現金流量的說明

單位：元 幣種：人民幣

項目	相關事實情況	採用淨額列報的依據	財務影響
收回投資收到的現金	結構性存款的購買與贖回按淨額列示	周轉快、金額大、期限短項目的現金流入和現金流出	-2,530,000,000.00
投資支付的現金			-2,530,000,000.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

66、現金流量表補充資料

(1). 合併現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	989,027,297.80	641,958,134.10
加：資產減值準備	15,895,859.60	43,627,186.06
信用減值損失	2,350,331.02	88,215,114.78
固定資產折舊	261,282,013.99	275,564,874.10
使用權資產折舊	20,252,110.78	17,305,372.69
無形資產攤銷	33,999,864.03	32,647,428.19
長期待攤費用攤銷	25,014,911.39	24,257,715.92
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失 (收益以「-」號填列)	-1,561,504.48	-1,634,977.44
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	542.40	4,796.71
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)	-47,757,032.42	232,279,776.57
財務費用 (收益以「-」號填列)	27,084,632.89	21,199,843.59
投資損失 (收益以「-」號填列)	-122,157,792.20	-7,287,769.45
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	-10,135,607.58	-32,151,507.54
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	652,143.18	-33,448,211.04
存貨的減少 (增加以「-」號填列)	-333,257,744.16	468,504,171.10
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	39,998,857.25	1,680,443,898.45
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	155,572,717.29	150,521,470.56
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	1,056,261,600.78	3,602,007,317.35

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

66、現金流量表補充資料 (續)

(1). 合併現金流量表補充資料 (續)

項目	本期金額	上期金額
2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,223,210,636.03	3,519,577,581.87
減：現金的期初餘額	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	-1,296,366,945.84	1,372,809,856.26

(2). 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	0.00
其中：中非重工南非裝配廠	0.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	463,615.57
其中：中非重工南非裝配廠	463,615.57
處置子公司收到的現金淨額	-463,615.57

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

66、 現金流量表補充資料 (續)

(3). 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、 現金	2,223,210,636.03	3,519,577,581.87
其中：庫存現金	240,002.93	60,612.69
可隨時用於支付的銀行存款	2,222,970,571.98	3,519,516,908.93
可隨時用於支付的其他貨幣資金	61.12	60.25
二、 現金等價物	0.00	0.00
三、 期末現金及現金等價物餘額	2,223,210,636.03	3,519,577,581.87
其中：母公司或集團內子公司使用		
受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

(4). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額	理由
銀行承兌匯票保證金	544,771,522.99	834,209,742.51	受限貨幣資金
法定存款保證金	0.00	9,176,871.31	受限貨幣資金
其他受限資金	1,596,726.94	778,150.32	受限貨幣資金
合計	546,368,249.93	844,164,764.14	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

67、租賃

(1) 本集團作為承租方

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
租賃負債利息費用	1,094,872.51	62,049.96
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	342,010.44	708,715.74
計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用 (短期租賃除外)	0.00	0.00
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	0.00	0.00
與租賃相關的總現金流出	<u>20,879,753.88</u>	<u>20,292,892.42</u>

(2) 本集團作為出租方

作為出租人的經營租賃

單位：元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
經營出租收入	<u>20,408,261.97</u>	<u>0.00</u>

68、淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
流動資產	6,487,671,852.68	7,882,202,099.51
減：流動負債	6,044,604,287.57	6,127,858,550.57
淨流動資產	<u>443,067,565.11</u>	<u>1,754,343,548.94</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

69、總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
資產總計	13,817,261,971.79	12,991,565,481.68
減：流動負債	6,044,604,287.57	6,127,858,550.57
總資產減流動負債	7,772,657,684.22	6,863,706,931.11

70、借貸

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
短期銀行借款本金	0.00	270,000,000.00
長期借款本金	200,000,000.00	49,580,000.00
合計	200,000,000.00	319,580,000.00

(1). 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
銀行借款	—	—
須在一年內償還	0.00	270,200,000.00
須在一年以後償還	200,000,000.00	49,380,000.00
合計	200,000,000.00	319,580,000.00

(2). 借貸的到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
銀行借款	—	—
一年以內	0.00	270,200,000.00
一到二年	200,000,000.00	4,200,000.00
二到五年	0.00	45,180,000.00
合計	200,000,000.00	319,580,000.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

71、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	—	—	106,243,901.15
其中：美元	12,704,208.40	7.0827	89,980,096.83
歐元	584,102.87	7.8592	4,590,581.28
港幣	77,595.30	0.9062	70,316.86
西非法郎	965,369,051.00	0.0120	11,584,428.61
白俄羅斯盧布	8,613.45	2.1452	18,477.57
應收賬款	—	—	87,537,661.44
其中：美元	8,241,727.15	7.0827	58,373,680.89
歐元	86,106.29	7.8592	676,726.55
澳元	416,357.79	4.8484	2,018,669.11
西非法郎	941,123,960.00	0.0120	11,293,487.52
白俄羅斯盧布	32,649.93	2.1452	70,040.63
南非蘭特	39,552,387.38	0.3819	15,105,056.74
其他應收款	—	—	791,333.84
其中：西非法郎	59,383,960.50	0.0120	712,607.53
白俄羅斯盧布	36,698.82	2.1452	78,726.31
一年內到期的非流動資產	—	—	484,591,050.97
其中：美元	47,719,241.77	7.0827	337,981,073.68
歐元	18,654,567.55	7.8592	146,609,977.29
其他流動資產	—	—	14,750,251.73
其中：美元	2,077,500.00	7.0827	14,714,309.25
白俄羅斯盧布	16,754.84	2.1452	35,942.48
應付賬款	—	—	34,126,973.42
其中：美元	3,977,983.89	7.0827	28,174,866.50
歐元	706,460.12	7.8592	5,552,211.38
澳元	11,794.96	4.8484	57,186.68
西非法郎	12,916,000.00	0.012	154,992.00
白俄羅斯盧布	87,505.53	2.1452	187,716.86

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

71、外幣貨幣性項目 (續)

(1). 外幣貨幣性項目 (續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應付款	—	—	276,916.74
其中：西非法郎	23,076,395.00	0.0120	276,916.74
應付職工薪酬	—	—	91,553.60
其中：白俄羅斯盧布	42,678.35	2.1452	91,553.60
一年內到期的非流動負債	—	—	720,000.00
其中：西非法郎	60,000,000.00	0.0120	720,000.00
長期應付款	—	—	8,281,441.87
其中：西非法郎	690,120,156.00	0.0120	8,281,441.87

註1：上述資產類科目金額為原值。

72、境外經營實體

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	境外經營地	記賬本位幣	記賬本位幣的選擇依據
華晨中國機械控股有限公司	香港	美元	經營環境和主要結算貨幣
一拖科特迪瓦農機裝配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	經營環境和主要結算貨幣
一拖白俄技術有限公司	白俄羅斯	白俄羅斯盧布	經營環境和主要結算貨幣

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、合併財務報表項目註釋 (續)

73、折舊及攤銷

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
固定資產折舊	261,282,013.99	275,564,874.10
無形資產攤銷	33,999,864.03	32,647,428.19
合計	295,281,878.02	308,212,302.29

74、儲備

按照本集團註冊成立地點中國的適用法律計算,本集團於2023年12月31日的可供分派儲備為人民幣2,218,749,266.26元,另有資本公積股本溢價為2,408,231,745.23元。

六、研發支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
拖拉機產品研發	261,669,913.73	260,356,299.24
動力機械產品研發	101,034,014.40	133,195,597.94
工藝研發	54,365,001.17	63,039,787.02
部件優化及其它機械產品研發	33,120,474.90	49,492,393.16
基礎研究	11,154,977.12	21,281,291.76
應用示範研究	0.00	1,416,900.43
合計	461,344,381.32	528,782,269.55
其中：費用化研發支出	461,344,381.32	528,782,269.55
資本化研發支出	0.00	0.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併範圍的變更

1、 非同一控制下企業合併

無。

2、 同一控制下企業合併

無。

3、 反向購買

無。

4、 處置子公司

無。

5、 其他原因的合併範圍變動

為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》(銀監會令2020年第6號)關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求,經本公司股東大會批准,本公司實施註銷清算一拖財務公司,並向中國銀行保險監督管理委員會河南監管局提交解散申請。

2022年11月7日,一拖財務公司收到《中國銀保監會關於中國一拖集團財務有限責任公司解散的批復》(銀保監複[2022]787號),同意一拖財務公司停止一切經營活動並解散,並按照有關法律法規辦理清算及註銷等手續。2022年11月14日,一拖財務公司成立清算組,2023年5月,一拖財務公司全部財產已分配完畢。2023年6月1日,一拖財務公司完成工商註銷手續。

本年南非高等法院裁定本公司之下屬公司中非重工南非裝配廠破產清算,並指定管理人,本公司不再將中非重工南非裝配廠納入合併範圍。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
中非重工投資有限公司	100,040,000.00	中國	中國	農機銷售	55.00	0.00	設立
長拖農業機械裝備集團有限公司(註1)	282,000,000.00	中國	中國	拖拉機製造	33.33	0.00	非同一控制下 企業合併
洛陽拖拉機研究所有限公司	445,000,000.00	中國	中國	拖拉機產品 開發與研究	51.00	0.00	同一控制下 企業合併
一拖國際經濟貿易有限公司	66,000,000.00	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	同一控制下 企業合併
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	68,000,000.00	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	同一控制下 企業合併
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	161,915,000.00	中國	中國	動力機械製造	66.60	22.83	同一控制下 企業合併
華農中國機械控股有限公司	99,588.00	中國	百慕大群島	投資控股	90.10	0.00	設立
洛陽長興農業機械有限公司	3,000,000.00	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	設立
一拖(洛陽)柴油機有限公司	112,948,185.67	中國	中國	動力機械製造	67.94	19.45	同一控制下 企業合併
一拖(洛陽)鑄鍛有限公司	248,830,000.00	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	同一控制下 企業合併
一拖白俄技術有限公司	52,551,587.88	白俄羅斯	白俄羅斯	研發	100.00	0.00	同一控制下 企業合併

註1：依照本公司2012年第六屆董事會第一次會議決議，本公司以長拖農業機械裝備集團有限公司(以下簡稱長拖公司)2012年3月31日的淨資產評估值為基礎，對長拖公司增資9,425萬元，增資後持有長拖公司33.33%的股權。根據本公司與國機集團協議約定，國機集團將其持有的長拖公司33.33%的股權對應的表決權、監督管理權等權力委託本公司獨立行使，託管期至國機集團轉讓給無關第三方之日止。在託管期內國機集團不得單方撤銷託管授權，國機集團如向第三方轉讓股權，應徵得本公司書面同意，同時本公司享有優先購買權。由此，本公司取得長拖公司66.66%的表決權和實際控制權。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(2). 重要的非全資子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
洛陽拖拉機研究所有限公司	49.00	5,679,661.91	2,480,000.00	275,551,514.94
一拖(洛陽)柴油機有限公司	14.53	7,002,780.52	0.00	176,497,189.60

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
洛陽拖拉機研究所有限公司	251,445,612.89	382,006,853.27	633,452,466.16	44,126,990.90	26,975,444.76	71,102,435.66
一拖(洛陽)柴油機有限公司	2,322,487,511.98	773,160,799.46	3,095,648,311.44	1,644,040,644.47	94,348,270.57	1,738,388,915.04

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
洛陽拖拉機研究所有限公司	241,859,587.48	388,440,656.36	630,300,243.84	47,204,538.92	27,951,365.25	75,155,904.17
一拖(洛陽)柴油機有限公司	1,890,953,090.71	717,619,995.68	2,608,573,086.39	1,177,671,827.16	121,586,044.62	1,299,257,871.78

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

1、在子公司中的權益 (續)

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息 (續)

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	營業收入	本期發生額		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
洛陽拖拉機研究所有限公司	200,035,519.21	11,591,146.76	12,265,690.83	21,509,677.68
一拖 (洛陽) 柴油機有限公司	2,978,511,636.31	49,052,605.86	49,052,605.86	178,961,077.52
子公司名稱	營業收入	上期發生額		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
洛陽拖拉機研究所有限公司	220,878,119.98	5,626,617.40	4,301,034.10	51,212,994.67
一拖 (洛陽) 柴油機有限公司	2,534,455,560.23	-197,560,833.25	-197,560,833.25	358,187,229.05

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無。

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無。

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

3、在合營企業或聯營企業中的權益

(1). 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	中國	中國	拖拉機製造	49.00	0.00	權益法
國機財務有限責任公司	中國	中國	金融	14.29	0.00	權益法

(2). 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額/本期發生額	
	國機財務 有限責任公司	採埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司
流動資產	39,680,284,450.73	233,027,671.45
非流動資產	8,361,305,429.44	15,827,388.57
資產合計	48,041,589,880.17	248,855,060.02
流動負債	43,235,087,996.15	68,888,062.48
非流動負債	705,121,023.83	0.00
負債合計	43,940,209,019.98	68,888,062.48
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	4,101,380,860.19	179,966,997.54
按持股比例計算的淨資產份額	585,910,965.54	88,183,828.79
調整事項	-7,404,462.81	-2,815,693.12
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	-2,815,693.12
—其他	-7,404,462.81	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	578,506,502.73	85,368,135.67
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值	0.00	0.00
營業收入	1,238,945,103.93	258,431,223.02
財務費用	0.00	-3,389,329.81
所得稅費用	65,592,739.93	2,668,587.01
淨利潤	252,829,389.81	18,930,164.35
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	-1,434,179.82	0.00
綜合收益總額	251,395,209.99	18,930,164.35
本年度收到的來自聯營企業 的股利	14,986,000.00	0.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

3、在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2). 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 / 上期發生額	
	國機財務 有限責任公司	採埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司
流動資產	36,689,470,606.31	203,439,764.95
非流動資產	12,348,321,284.90	32,041,661.01
資產合計	49,037,791,891.21	235,481,425.96
流動負債	43,839,788,145.20	70,850,136.40
非流動負債	1,240,570,500.78	0.00
負債合計	45,080,358,645.98	70,850,136.40
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	3,957,433,245.23	164,631,289.56
按持股比例計算的淨資產份額	565,347,041.11	80,669,331.88
調整事項	-7,404,462.81	-2,998,145.10
— 商譽	0.00	0.00
— 內部交易未實現利潤	0.00	-2,998,145.10
— 其他	-7,404,462.81	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	557,942,578.30	77,671,186.78
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值	0.00	0.00
營業收入	1,097,091,887.22	272,225,642.67
財務費用	0.00	-2,723,722.95
所得稅費用	85,729,289.79	0.00
淨利潤	312,177,488.64	-96,016,228.69
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	-17,348,062.52	0.00
綜合收益總額	294,829,426.12	-96,016,228.69
本年度收到的來自聯營企業 的股利	11,100,000.00	0.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益 (續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(3). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	382,934.98	362,320.92
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	-407,664.30	-2,496,708.33
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	-407,664.30	-2,496,708.33

(4). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或 聯營企業名稱	累積未確認 前期累計的損失	本期末確認的損失	本期末累積 未確認的損失
江西東方紅農業機械 有限公司	1,290,496.11	444,778.37	1,735,274.48

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

無。

2、涉及政府補助的負債項目

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業外 收入金額	本期轉入 其他收益	期末餘額	與資產/ 收益相關
遞延收益	119,267,582.40	63,246,200.00	288,000.00	20,768,686.12	161,457,096.28	與資產相關
遞延收益	<u>2,494,935.30</u>	<u>29,361,700.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,368,458.61</u>	20,488,176.69	與收益相關
合計	<u>121,762,517.70</u>	<u>92,607,900.00</u>	<u>288,000.00</u>	<u>32,137,144.73</u>	181,945,272.97	—

3、計入當期損益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	21,056,686.12	19,715,261.56
與收益相關	<u>51,251,298.08</u>	<u>21,776,554.71</u>
合計	72,307,984.20	<u>41,491,816.27</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險

1、金融工具的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險,主要包括信用風險、流動性風險、市場風險(包括匯率風險、利率風險和商品價格風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收賬款、應付賬款等。與這些金融工具相關的風險,以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述:

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構,制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險,這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定,涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險,並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡,將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平,使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標,本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險,建立適當的風險承受底線並進行風險管理,並及時可靠地對各種風險進行監督,將風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(1) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險。本集團已採取政策只與信用良好的交易對手合作並在必要時獲取足夠的抵押品,以此緩解因交易對手未能履行合同義務而產生財務損失的風險。本集團只與被評定為等同於投資級別或以上的主體進行交易。評級信息由獨立評級機構提供,如不能獲得此類信息,本集團將利用其他可公開獲得的財務信息及自身的交易記錄對主要顧客進行評級。本集團持續監控所面臨的風險敞口及眾多交易對手的信用評級並且不斷監察這些信用風險的敞口。於2023年12月31日,可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於客戶或交易對手於到期日未能履約而產生的風險。具體包括應收款項及應收票據。本集團的政策是所有以信貸條款交易的客戶必須通過信貸審核程序。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控,對於信用記錄不良的客戶,本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式,以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。本集團會持續監控應收餘款,且董事會相信,已於財務報表中為未收回應收款項作出充足準備。就此而言,董事會認為信貸風險已大幅降低。

本集團持有的貨幣資金,主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構,管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況,不存在重大的信用風險,不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。應收賬款的債務人為大量分佈於不同行業和地區的客戶。本集團持續對應收賬款債務人的財務狀況實施信用評估,並在適當時購買信用擔保保險。由於貨幣資金和衍生金融工具的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行,這些金融工具信用風險較低。截止2023年12月31日,本集團的前五大客戶的應收賬款佔本集團應收賬款總額26.16% (2022年:29.08%),因此本集團沒有重大的信用集中風險。本集團的信用風險敞口包括涉及信用風險的資產負債表內項目和表外項目。在資產負債表日,本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(1) 信用風險

1) 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日,通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率,來判定金融工具信用風險自初始確認後是否顯著增加。但是,如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的,可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為以下一個或多個指標發生顯著變化:債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果出現重大不利變化等。

2) 已發生信用減值資產的定義

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時,該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。本集團判斷已發生信用減值的主要標準為如果內部或外部信息顯示,在考慮所持有的任何信用增級之前,可能無法全額收回合同金額,本集團將其視為已發生信用減值。金融資產發生信用減值,有可能是多個事件的共同作用所致,未必是可單獨識別的事件所致。

金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息:債務人發生重大財務困難;債務人違反合同,如償付利息或本金違約或逾期等;本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮,給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步;債務人很可能破產或進行其他財務重組;債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(2) 流動性風險

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面金額	2023年12月31日			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：	—	—	—	—	—
應付票據	2,163,570,194.22	2,163,570,194.22	0.00	0.00	0.00
應付賬款	2,315,345,789.04	2,315,345,789.04	0.00	0.00	0.00
其他應付款	469,509,147.78	469,509,147.78	0.00	0.00	0.00
其他流動負債	435,969,305.17	435,969,305.17	0.00	0.00	0.00
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
長期借款	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
一年內到期的 非流動負債	20,969,818.62	20,969,818.62	0.00	0.00	0.00
吸收存款及 同業存放	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
長期應付款	8,281,441.87	0.00	720,000.00	2,160,000.00	5,401,441.87
金融負債合計	5,613,645,696.70	5,405,364,254.83	200,720,000.00	2,160,000.00	5,401,441.87

(3) 市場風險

1) 匯率風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元和港幣、白俄羅斯盧布、澳元、西非法郎和蘭特）依然存在匯率風險。本集團財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險 (續)

1) 匯率風險 (續)

截止2023年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額		年初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
貨幣資金	—	106,243,901.15	—	160,133,842.91
美元	12,704,208.40	89,980,096.83	18,605,805.05	129,581,989.85
歐元	584,102.87	4,590,581.28	3,128,789.14	23,224,688.91
港幣	77,595.30	70,316.86	53,657.29	47,932.06
澳元	0.00	0.00	1,393.25	6,567.50
西非法郎	965,369,051.00	11,584,428.61	637,499,889.00	7,203,748.75
南非蘭特	0.00	0.00	136,749.69	56,245.15
白俄羅斯盧布	8,613.45	18,477.57	4,592.16	12,670.69
應收賬款	—	87,537,661.44	—	93,888,998.65
美元	8,241,727.15	58,373,680.89	10,319,809.98	71,873,348.59
歐元	86,106.29	676,726.55	110,277.29	818,577.30
澳元	416,357.79	2,018,669.11	486,820.81	2,294,775.93
西非法郎	941,123,960.00	11,293,487.52	874,998,989.00	9,887,488.58
白俄羅斯盧布	32,649.93	70,040.63	0.00	0.00
南非蘭特	39,552,387.38	15,105,056.74	21,917,841.61	9,014,808.25
其他應收款	—	791,333.84	—	10,201,385.75
西非法郎	59,383,960.50	712,607.53	67,503,960.50	762,794.75
南非蘭特	0.00	0.00	22,819,632.23	9,385,714.74
白俄羅斯盧布	36,698.82	78,726.31	19,163.62	52,876.26
一年內到期的非流動資產	—	484,591,050.97	—	414,263,330.58
美元	47,719,241.77	337,981,073.68	43,098,403.23	300,163,139.14
歐元	18,654,567.55	146,609,977.29	15,371,376.61	114,100,191.44

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險 (續)

1) 匯率風險 (續)

項目	年末餘額		年初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
其他流動資產	—	14,750,251.73	—	24,802.34
美元	2,077,500.00	14,714,309.25	0.00	0.00
白俄羅斯盧布	16,754.84	35,942.48	8,988.96	24,802.34
長期應收款	—	0.00	—	1,341,572.71
歐元	0.00	0.00	180,734.31	1,341,572.71
應付賬款	—	34,126,973.42	—	34,657,236.97
美元	3,977,983.89	28,174,866.50	4,126,134.66	28,736,877.45
歐元	706,460.12	5,552,211.38	706,460.12	5,243,982.82
澳元	11,794.96	57,186.68	11,794.96	55,599.08
西非法郎	12,916,000.00	154,992.00	48,696,601.00	550,271.59
白俄羅斯盧布	87,505.53	187,716.86	25,553.07	70,506.03
其他應付款	—	276,916.74	—	9,691,804.10
西非法郎	23,076,395.00	276,916.74	23,076,395.00	260,763.26
南非蘭特	0.00	0.00	22,792,771.61	9,374,666.96
白俄羅斯盧布	0.00	0.00	20,431.24	56,373.88
應付職工薪酬	—	91,553.60	—	95,886.23
白俄羅斯盧布	42,678.35	91,553.60	34,751.46	95,886.23
一年內到期的非流動負債	—	720,000.00	—	518,443.45
西非法郎	60,000,000.00	720,000.00	45,879,951.13	518,443.45
長期應付款	—	8,281,441.87	—	8,476,357.76
西非法郎	690,120,156.00	8,281,441.87	750,120,156.00	8,476,357.76

註：上述資產類科目金額為原值。

2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險 (續)

2) 利率風險 (續)

本集團財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

3) 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

截止2023年12月31日，對於本集團各類美元、歐元等金融資產和美元及歐元等金融負債，如果人民幣對美元及歐元等升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約65,041,731.35元（2022年度約62,641,420.44元）。上述測算未考慮減值準備金額。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

2、金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

單位：元 幣種：人民幣

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書/票據貼現	應收票據	45,624,138.02	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬,包括與其相關的違約風險
票據背書/票據貼現	應收款項融資	3,189,518,541.92	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計	—	<u>3,235,142,679.94</u>	—	—

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	票據背書/票據貼現	<u>3,189,518,541.92</u>	<u>-492,583.31</u>

於2023年12月31日,本集團已背書給供應商用於結算或貼現的銀行承兌匯票的賬面價值為45,624,138.02元。本集團認為,本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬,包括與其相關的違約風險,因此,繼續將其全額確認並於其他流動負債列示。背書或貼現後,本集團不再保留使用其的權利,包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
(一) 交易性金融資產	0.00	0.00	862,909,300.00	862,909,300.00
1. 以公允價值計量且變動計入當 期損益的金融資產	0.00	0.00	862,909,300.00	862,909,300.00
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	0.00	0.00	862,909,300.00	862,909,300.00
(3) 衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 結構性存款	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他權益工具投資	0.00	0.00	4,188,008.77	4,188,008.77
(三) 應收款項融資	0.00	0.00	261,430,180.63	261,430,180.63
持續以公允價值計量的資產總額	0.00	0.00	1,128,527,489.40	1,128,527,489.40

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在活躍市場買賣的金融工具根據財務報表日的市場報價列賬。當報價可實時或定期從證券交易所、交易商、經濟、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該市場被視為活躍。

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

沒有在活躍市場買賣的金融工具 (例如場外衍生工具) 的公允價值利用估值技術確定。估值技術儘量利用可觀察市場數據，儘量少依賴主體的特定估計。如計算一金融工具的公允價值所需的所有重大輸入為可觀察數據，則該金融工具列入第二級。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一、公允價值的披露 (續)

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目,採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場數據,則該金融工具列入第三級。具體用於估量財務工具的方法包括:

- (1) 同類財務工具的市場標價或業者標價。
- (2) 利率調期合約的公允價值以根據可觀察的收益率曲線估計未來現金流的貼現值計算。
- (3) 遠期外匯合約的公允價值以結算日的外匯率計算,再折扣成貼現值。
- (4) 其他方法,例如貼現值現金流分析,用於計算剩餘其他財務工具的公允價值。本公司持有的交易性金融資產中的權益工具投資,本公司聘請了資產評估機構出具了估值報告,估值報告中對權益工具的估值方法採用了市場法

5、 持續的第三層次公允價值計量項目,期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

本集團上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

6、 持續的公允價值計量項目,本期內發生各層級之間轉換的,轉換的原因及確定轉換時點的政策

本集團上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本集團金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1、 本企業的母公司情況

單位：萬元 幣種：人民幣

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例 (%)	母公司對本企業的表決權比例 (%)
中國一拖集團有限公司	河南省洛陽市	生產、銷售各類大中小型拖拉機、工程機械、柴油機等	310,619.38	48.81	48.81

本企業最終控制方是中國機械工業集團有限公司，註冊及經營地為北京市，經營範圍：國內外大型成套設備及工程項目的承包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國(境)舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國(境)參、辦展；註冊資本為260億元。

2、 本企業的子公司情況

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

3、 本企業合營和聯營企業情況 (續)

本期與本公司發生關聯方交易,或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

合營或聯營企業名稱	與本企業關係	備註
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的聯營企業	本公司控股股東持股10.57%
洛陽拖拉機研究所有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的聯營企業	本公司控股股東直接持股49%
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	本公司的聯營企業	
國機財務有限責任公司	本公司的聯營企業	和本公司為最終同一控制方
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	控股股東的聯營企業	
洛陽東方印業有限公司	控股股東的聯營企業	
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	控股股東的聯營企業	
一拖(洛陽)標準零件有限公司	控股股東的聯營企業	
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	控股股東的聯營企業	
洛陽一拖輕型汽車有限公司	控股股東的聯營企業	
洛陽意中技術諮詢有限公司	本公司的子公司的聯營企業	

其他說明

依據香港聯交所的主板規則,本公司控股股東持股比例10%及以上的公司為本公司的控股股東的聯營企業。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

4、 其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
國機鑄鍛機械有限公司	受同一最終控制方控制
中國機床總公司	受同一最終控制方控制
北京天順長城液壓科技有限公司	受同一最終控制方控制
中工國際物流有限公司	受同一最終控制方控制
中設通用機械進出口有限責任公司	受同一最終控制方控制
阜陽軸承有限公司	受同一最終控制方控制
南昌凱馬有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天實業有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達機電有限公司	受同一最終控制方控制
新大洋造船有限公司	受同一最終控制方控制
中國重型機械研究院股份公司	受同一最終控制方控制
中機美諾科技股份有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團常林有限公司	受同一最終控制方控制
濟南鑄鍛所檢驗檢測科技有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽軸承研究所有限公司	受同一最終控制方控制
國機資產管理有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽賽達環保科技有限公司	受同一最終控制方控制
北京卓眾出版有限公司	受同一最終控制方控制
中機試驗裝備股份有限公司	受同一最終控制方控制
中國農業機械化科學研究院集團有限公司	受同一最終控制方控制
北京國機聯創廣告有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團上海國際貿易有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達輕紡國際貿易有限公司	受同一最終控制方控制
新疆中收農牧機械有限公司	受同一最終控制方控制

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

4、 其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱

精工銳意科技 (河南) 有限公司
 廣州擎天電器工業有限公司
 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司
 一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司
 一拖 (洛陽) 物流有限公司
 一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司
 一拖 (洛陽) 中成機械有限公司
 一拖 (洛陽) 專用汽車有限公司
 東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司
 東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司
 洛陽天惠能源工程有限公司
 洛陽福賽特環保科技有限公司
 河南省豫資農業服務有限公司
 新疆中揚裝備機械有限公司
 洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司
 一拖 (黑龍江) 東方紅工業園有限公司
 中非重工南非裝配廠

 一拖 (洛陽) 神通工程機械有限公司

 一拖 (洛陽) 收穫機械有限公司

 深圳市東方鵬興商貿有限公司
 國機重工 (洛陽) 建築機械有限公司

其他關聯方與本企業關係

受同一最終控制方控制
 受同一最終控制方控制
 受同一方控制
 受同一方控制
 受同一方控制
 受同一方控制
 其他
 受同一方控制
 受同一方控制
 受同一方控制
 受同一方控制
 受同一方控制
 其他
 其他
 受同一方控制
 受同一方控制
 本公司的原子公司破產清算未納入合併範圍
 本公司的原子公司破產清算未納入合併範圍 (已註銷)
 本公司的原子公司破產清算未納入合併範圍 (已註銷)
 其他
 其他

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

4、 其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
國機重工(洛陽)有限公司	其他
一拖(洛陽)工程機械有限公司	其他(已註銷)
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	其他(已註銷)

其他說明

- (1) 本企業的其他關聯方情況的說明：本公司最終控制方為中國機械工業集團有限公司，因此受中國機械工業集團有限公司控制的子公司均為本公司的關聯方，此處僅披露與本公司有業務關係的關聯方。
- (2) 其他為本公司最終控制方及本公司控股股東系破產清算及出售等原因未納入合併範圍的原子企業。
- (3) 河南省豫資農業服務有限公司原名稱為東方紅(河南)農業服務科技有限公司，新疆中揚裝備機械有限公司原名稱為一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況

1、本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
購買原材料及零部件	42,638,494.17	53,468,774.44
利息收入	29,264,056.47	16,703,713.24
銷售原材料及零部件	15,022,339.12	22,691,990.45
利息支出	7,691,271.01	1,665,733.73
手續費支出	1,684,446.20	1,033,880.56
小計	96,300,606.97	95,564,092.42

2、本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
購買原材料及零部件	393,526,521.58	574,128,914.69
支付及應付綜合服務和運輸費	236,625,286.08	251,205,502.42
支付及應付動力費	199,417,918.93	192,208,133.13
銷售原材料及零部件	172,595,724.00	210,283,492.31
支付研發費用	23,186,937.58	31,917,336.98
支付及應付土地租金	11,258,882.13	10,628,039.62
購置廠房及設備	9,071,746.30	11,595,304.73
支付及應付房屋建築物租金	6,482,985.43	6,176,794.15
研究與開發收入	4,779,245.29	12,189,056.61
房屋建築物及機器設備租金收入	4,362,396.25	5,275,717.02
支付及應付機器設備租金	1,092,607.84	1,217,566.68
提供技術及檢測服務	563,572.03	525,222.00
土地租賃收入	366,829.65	76,037.00
利息收入	178,488.13	16,772,103.01
商標使用收入	104,150.94	119,339.63
利息支出	86,787.23	9,506,161.91
手續費收入	0.00	76,231.32
合計	1,063,700,079.39	1,333,900,953.21

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

3、 本集團與合營、聯營企業關聯方交易 (包含國機集團及中國一拖集團的合營和聯營企業)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
購買原材料及零部件	300,486,153.45	298,452,391.87
支付研發費用	146,056,969.64	177,362,390.18
銷售原材料及零部件	71,602,275.88	57,685,907.14
租賃收入	6,628,381.87	6,640,743.33
支付及應付租金	1,566,606.47	1,244,734.95
技術許可費收入	745,169.81	786,895.50
研究與開發收入	603,761.81	1,647,142.76
支付及應付動力費	314,928.74	332,387.67
支付及應付綜合服務費	232,641.02	0.00
提供技術及檢測服務	162,720.42	507,498.36
商標使用收入	3,679.25	4,716.98
利息支出	0.00	3,081,336.67
手續費收入	0.00	4,116.67
合計	<u>528,403,288.36</u>	<u>547,750,262.08</u>

註： 本公司的聯營企業國機財務有限責任公司已在本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易部分進行披露，此處不再重複披露。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

4、關聯方資金拆借

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入(本金)				
中國機械工業集團有限公司	<u>200,000,000.00</u>	2022-10-27	2025-10-27	委託貸款
小計	<u>200,000,000.00</u>	—	—	—
拆入(應付利息)				
中國機械工業集團有限公司	<u>166,666.67</u>	—	—	委託貸款利息
小計	<u>166,666.67</u>	—	—	—

註： 本集團關聯資金拆借本年利息支出共7,000,000.01元。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

5、關聯方租賃情況

(1) 出租情況

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期 確認的租賃收入	上期 確認的租賃收入
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	土地房屋	6,588,624.54	6,588,624.54
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	土地房屋	1,438,070.04	1,438,070.03
中國一拖集團有限公司	土地房屋	1,380,683.77	1,344,897.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	機器設備	1,028,746.33	1,559,329.23
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	土地房屋	818,010.94	991,458.61
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	機器設備	39,757.33	38,907.78
中國一拖集團有限公司	機器設備	33,050.76	16,394.57
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	機器設備	29,198.56	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	機器設備	1,465.50	1,604.58
洛陽意中技術諮詢有限公司	土地房屋	0.00	13,211.01
合計	—	11,357,607.77	11,992,497.35

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

5、關聯方租賃情況 (續)

(2) 承租情況

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的 短期租賃 和低價值 資產租賃的 租金費用	未納入 租賃負債 計量的可變 租賃付款額	支付的租金	增加的 使用權資產
中國一拖集團及其子公司	—	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	土地房屋	0.00	0.00	17,638,482.49	8,261,900.60
中國一拖集團有限公司	機器設備	0.00	0.00	1,079,033.39	0.00
新疆中揚裝備機械有限公司	土地房屋	82,742.86	0.00	82,742.86	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	土地房屋	20,642.21	0.00	20,642.21	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	機器設備	13,574.45	0.00	13,574.45	0.00
小計	—	116,959.52	—	18,834,475.40	8,261,900.60
合營及聯營企業	—	—	—	—	—
採埃孚一拖(洛陽)車橋 有限公司	土地房屋	0.00	0.00	1,290,058.75	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動 有限公司	土地房屋	225,050.92	0.00	225,050.92	0.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋 有限公司	機器設備	0.00	0.00	51,496.80	0.00
小計	—	225,050.92	—	1,566,606.47	0.00
合計	—	342,010.44	—	20,401,081.87	8,261,900.60

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

6. 關鍵管理人員報酬

(1) 董事及監事的薪酬

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	23.9	27.71
薪金及其他利益	1,559.21	1,390.39
退休基金計劃供款	66.29	62.75
合計	1,649.4	1,480.85

人員及職務	本期金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
劉繼國		266.97	5.55	272.52
魏濤		175.47	5.55	181.02
非執行董事				
張治宇	2.5			2.5
方憲法				
張斌				
獨立非執行董事				
薛立品	10.9			10.9
王書茂	10.5			10.5
徐立友				
監事				
楊郁				
谷愛琴				
肖斌		38.28	5.55	43.83
李鵬		117.32	5.55	122.87
楊昆		104.66	5.55	110.21

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

6. 關鍵管理人員報酬 (續)

(1) 董事及監事的薪酬 (續)

人員及職務	袍金	本期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
高級管理人員				
蘇文生 (副總經理)		212.47	5.55	218.02
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)		211.9	5.55	217.45
薛文璞 (副總經理)		208.9	5.55	214.45
楊廣軍 (副總經理)		167.55	5.55	173.1
康志鋒 (財務總監)		55.69	16.34	72.03
合計	23.9	1,559.21	66.29	1649.4

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

6. 關鍵管理人員報酬 (續)

(1) 董事及監事的薪酬 (續)

人員及職務	袍金	上期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
劉繼國		170.28	4.80	175.08
非執行董事				
張治宇	1.55			1.55
方憲法				
張斌				
獨立非執行董事				
薛立品	11.24			11.24
王書茂	7.44			7.44
徐立友				
監事				
楊郁				
谷愛琴				
肖斌		29.11	4.80	33.91
李鵬		129.69	4.80	134.49
楊昆		121.70	4.80	126.50

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

6. 關鍵管理人員報酬 (續)

(1) 董事及監事的薪酬 (續)

人員及職務	袍金	上期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
高級管理人員				
蘇文生 (副總經理)		133.71	4.80	138.51
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)		135.92	4.80	140.72
薛文璞 (副總經理)		132.30	4.80	137.10
魏濤 (副總經理)		79.96	4.80	84.76
楊廣軍 (副總經理)		88.60	4.80	93.40
康志鋒 (財務總監)		3.25	4.80	8.05
其他人員				
黎曉煜 (原執行董事、董事長)				
李鶴鵬 (原非執行董事)	0.36			0.36
謝東鋼 (原非執行董事)	0.36			0.36
周泓海 (原非執行董事)				

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

6. 關鍵管理人員報酬 (續)

(1) 董事及監事的薪酬 (續)

人員及職務	袍金	上期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
馬智慧 (原非執行董事)				
楊敏麗 (原獨立非執行董事)	3.38			3.38
王玉茹 (原獨立非執行董事)	3.38			3.38
田鵬 (原監事)				
王洪斌 (原職工監事)		119.39	4.80	124.19
王克俊 (原副總經理)		134.09	4.80	138.89
蘇擘 (原財務總監)		112.39	5.15	117.54
合計	27.71	1390.39	62.75	1480.85

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

6. 關鍵管理人員報酬 (續)

(2) 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中2位是董事 (上年度：1位)，其董事的薪酬載於附註十二、(二) 6.(1)薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。

最高酬金五位人士中其餘人士的薪酬列示如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
袍金	0.00	0.00
薪金及其他利益	633.27	536.02
退休基金計劃供款	16.65	19.20
合計	649.92	555.22

薪酬範圍：

項目	本年人數	上年人數
港幣1,000,000以內	0	0
港幣1,000,001至港幣1,500,000	0	0
港幣1,500,001至港幣2,000,000	0	4
港幣2,000,001至港幣2,500,000	3	0

於往績記錄期，概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯方交易情況 (續)

7、 其他關聯交易

單位：元 幣種：人民幣

關聯方名稱	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
國機財務有限責任公司	股權投資	0.00	554,776,100.00

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況

1、 銀行存款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)		
國機財務有限責任公司	<u>1,864,167,441.13</u>	<u>1,968,212,255.21</u>

註： 本集團年末存放於國機財務有限責任公司的款項1,864,167,441.13元，其中活期存款1,422,537,062.61元，銀行承兌匯票保證金441,630,378.52元。本年已結算利息收入29,264,056.47元。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目

1. 應收票據及應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
中國重型機械研究院股份公司	927,648.00	398,460.00
江蘇蘇美達機電有限公司	634,540.00	3,292,230.00
精工銳意科技(河南)有限公司	500,000.00	0.00
廣州擎天電器工業有限公司	250,485.50	0.00
廣州擎天實業有限公司	71,908.71	87,300.00
國機重工集團常林有限公司	0.00	1,200,000.00
中機美諾科技股份有限公司	0.00	50,000.00
新大洋造船有限公司	0.00	12,000.00
小計	2,384,582.21	5,039,990.00
控股股東		
中國一拖集團有限公司	11,183,139.82	21,199,553.68
小計	11,183,139.82	21,199,553.68
中國一拖集團子公司		
一拖(洛陽)物流有限公司	404,497.04	142,239.00
小計	404,497.04	142,239.00
合計	13,972,219.07	26,381,782.68

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

2. 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)				
國機重工 (洛陽) 有限公司	989,595.58	989,595.58	989,595.58	989,595.58
國機重工 (洛陽) 建築機械有限公司	671,288.80	671,288.80	682,159.05	682,159.05
江蘇蘇美達五金工具有限公司	180,000.00	180,000.00	180,000.00	90,000.00
江蘇蘇美達機電科技有限公司	175,446.00	1,754.46	844,894.90	8,448.95
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	72,828.00	728.28	627,082.00	11,011.64
小計	<u>2,089,158.38</u>	<u>1,843,367.12</u>	<u>3,323,731.53</u>	<u>1,781,215.22</u>
控股股東				
中國一拖集團有限公司	14,926,483.97	158,998.57	26,452,838.19	328,904.83
小計	<u>14,926,483.97</u>	<u>158,998.57</u>	<u>26,452,838.19</u>	<u>328,904.83</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

2. 應收賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國一拖集團子公司				
一拖(洛陽)物流有限公司	13,441,377.73	134,413.77	7,322,137.16	73,221.37
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	9,216,732.40	92,167.33	11,288,878.30	112,888.78
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	228,820.96	2,288.21	294,516.95	2,945.17
一拖(洛陽)中成機械有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	800.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	17,700.00	177.00	532,500.00	5,325.00
一拖(洛陽)開創裝備科技 有限公司			124,728.90	124,728.90
小計	22,984,631.09	309,046.31	19,642,761.31	319,909.22
合營及聯營企業				
洛陽智能農業裝備研究院 有限公司	26,157,000.00	517,540.00	0.00	0.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	6,486,265.59	64,862.66	1,623,594.12	16,235.93
小計	32,643,265.59	582,402.66	1,623,594.12	16,235.93

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

2. 應收賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
未納入合併範圍的子公司				
中非重工南非裝配廠	15,105,056.74	15,105,056.74		
一拖(洛陽)收穫機械有限公司			63,100,203.73	63,100,203.73
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司			27,533,497.99	27,533,497.99
小計	15,105,056.74	15,105,056.74	90,633,701.72	90,633,701.72
合計	87,748,595.77	17,998,871.40	141,676,626.87	93,079,966.92

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

3. 預付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)				
北京天順長城液壓科技有限公司	0.00	0.00	276,661.00	0.00
小計	0.00	0.00	276,661.00	0.00
控股股東				
中國一拖集團有限公司	10,181,430.78	0.00	0.00	0.00
小計	10,181,430.78	0.00	0.00	0.00
中國一拖集團子公司				
洛陽福賽特環保科技有限公司	41,400.00	0.00	41,400.00	0.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗 所有有限公司	0.00	0.00	1,900,000.00	0.00
小計	41,400.00	0.00	1,941,400.00	0.00
合計	10,222,830.78	0.00	2,218,061.00	0.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

4. 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額	年初餘額
未納入合併範圍的子公司		
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司		171,000,000.00

5. 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司(不含中國一拖集團及其子公司)				
一拖(洛陽)工程機械有限公司	96,314.00	96,314.00	96,314.00	96,314.00
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	83,893.00	83,893.00	83,893.00	83,893.00
小計	180,207.00	180,207.00	180,207.00	180,207.00
控股股東				
中國一拖集團有限公司	123,400.00	1,234.00	129,000.00	1,290.00
小計	123,400.00	1,234.00	129,000.00	1,290.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

5. 其他應收款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國一拖集團子公司				
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司			134.42	134.42
小計	0.00	0.00	134.42	134.42
合營及聯營企業				
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	1,950,000.00	19,500.00	0.00	0.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	834,109.23	8,341.09
小計	1,950,000.00	19,500.00	834,109.23	8,341.09
未納入合併範圍的原子公司				
中非重工南非裝配廠	18,607,622.41	18,607,622.41		
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	0.00	0.00	82,240,000.00	82,240,000.00
小計	18,607,622.41	18,607,622.41	82,240,000.00	82,240,000.00
合計	20,861,229.41	18,808,563.41	83,383,450.65	82,429,972.51

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

2、 應收項目 (續)

6. 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	<u>20,538,445.37</u>	<u>30,202,812.10</u>
小計	<u>20,538,445.37</u>	<u>30,202,812.10</u>
聯營及合營企業		
採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司	<u>0.00</u>	<u>1,226,200.51</u>
小計	<u>0.00</u>	<u>1,226,200.51</u>
合計	<u><u>20,538,445.37</u></u>	<u><u>31,429,012.61</u></u>

3、 應付項目

1. 拆入資金 (本金)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
中國機械工業集團有限公司	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
合計	<u><u>200,000,000.00</u></u>	<u><u>200,000,000.00</u></u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

2. 拆入資金 (應付利息)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
中國機械工業集團有限公司	166,666.67	223,055.56
合計	166,666.67	223,055.56

3. 吸收存款及同業存放 (本金)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	0.00	3,000,000.01
小計	0.00	3,000,000.01
中國一拖集團子公司		
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	0.00	12,000,000.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	10,000,000.00
東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司	0.00	0.72
小計	0.00	22,000,000.72

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

3. 吸收存款及同業存放 (本金) (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
合營及聯營企業		
洛陽拖拉機研究所有限公司	0.00	30,000,000.00
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	0.00	3,114.66
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	0.00	18.66
洛陽東方印業有限公司	0.00	0.03
	<hr/>	<hr/>
小計	0.00	30,003,133.35
	<hr/>	<hr/>
合計	0.00	55,003,134.08
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

4. 吸收存款及同業存放 (應付利息)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	0.00	63,025.69
小計	0.00	63,025.69
中國一拖集團子公司		
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	0.00	346,375.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	198,437.50
新疆中揚裝備機械有限公司		1.61
一拖 (洛陽) 物流有限公司	0.00	0.38
小計	0.00	544,814.49
合營及聯營企業		
中國一拖卡威 (洛陽) 車輛有限公司	0.00	0.36
小計	0.00	0.36
合計	0.00	607,840.54

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

5. 應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
擎天材料科技有限公司	813,889.95	621,309.93
國機重工(常州)挖掘機有限公司	480,028.63	60,660.60
機械工業第四設計研究院有限公司	350,630.00	360,630.00
機械工業第五設計研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司	102,240.67	124,633.82
中國機床總公司	99,492.94	99,492.94
機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠	13,383.50	13,383.50
中汽勝嘉(天津)物業管理有限公司	10,148.84	10,148.84
長沙汽電汽車零部件有限公司	5,245.54	29,642.77
廣州國機潤滑科技有限公司	773.51	103,345.51
中國汽車工業工程有限公司	170.00	2,378,675.13
西安重型機械研究所有限公司	0.75	0.75
國機精工股份有限公司鄭州分公司	0.00	1,254,800.12
中國電器科學研究院股份有限公司	0.00	579,000.00
二重德陽儲能科技有限公司	0.00	189,000.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、 應付項目 (續)

5. 應付賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
中設通用機械進出口有限責任公司	0.00	120,230.00
二重 (德陽) 重型裝備有限公司	0.00	12,000.00
小計	2,037,604.37	6,118,553.95
控股股東		
中國一拖集團有限公司	6,260,418.21	40,061,164.14
小計	6,260,418.21	40,061,164.14
中國一拖集團子公司		
一拖 (洛陽) 物流有限公司	27,917,653.55	29,734,783.59
一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司	4,466,534.56	7,829,037.00
一拖 (洛陽) 開創裝備科技有限公司	3,717,008.65	3,717,143.07
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	2,824,020.00	5,114,526.00
洛陽天惠能源工程有限公司	2,349,537.01	2,359,805.41
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	270,411.20	105,694.00
一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司	269,221.73	830,905.82
洛陽福賽特環保科技有限公司	60,430.00	18,960.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

5. 應付賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	2,108.01	22,261.47
一拖(洛陽)中成機械有限公司	0.00	55,956.58
小計	41,876,924.71	49,789,072.94
合營及聯營企業		
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	11,386,772.06	11,518,607.40
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	3,799,342.05	1,797,680.14
洛陽東方印業有限公司	251,887.86	627,795.17
一拖(洛陽)標準零件有限公司	4,263.96	4,263.96
小計	15,442,265.93	13,948,346.67
合計	65,617,213.22	109,917,137.70

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

6. 合同負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
中國機械工業集團有限公司	4,150,943.40	0.00
江蘇蘇美達機電科技有限公司	0.02	0.00
國機重工(洛陽)有限公司	0.00	86.80
小計	4,150,943.42	86.80
中國一拖集團子公司		
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	7.73	6.84
小計	7.73	6.84
合營及聯營企業		
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	408,289.34	143,362.83
洛陽一拖輕型汽車有限公司	0.00	12,831.86
小計	408,289.34	156,194.69
合計	4,559,240.49	156,288.33

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、 應付項目 (續)

7. 其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
擎天材料科技有限公司	150,000.00	150,000.00
中工國際物流有限公司	100,000.00	100,000.00
國機重工(常州)挖掘機有限公司	50,000.00	0.00
廣州國機潤滑科技有限公司	30,000.00	100,000.00
國機精工股份有限公司鄭州分公司	0.00	200,000.00
中設通用機械進出口有限責任公司	0.00	11,832.00
	<u>330,000.00</u>	<u>561,832.00</u>
小計		
	<u>330,000.00</u>	<u>561,832.00</u>
控股股東		
中國一拖集團有限公司	191,534,707.59	150,555,844.79
	<u>191,534,707.59</u>	<u>150,555,844.79</u>
小計		
	<u>191,534,707.59</u>	<u>150,555,844.79</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、應付項目 (續)

7. 其他應付款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
中國一拖集團子公司		
一拖 (洛陽) 物流有限公司	619,044.41	612,000.00
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	0.00	140,796.00
一拖 (洛陽) 專用汽車有限公司	0.00	63,803.68
一拖 (洛陽) 中成機械有限公司	0.00	56,227.72
洛陽天惠能源工程有限公司	0.00	29,500.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	10,000.00
小計	619,044.41	912,327.40
合營及聯營企業		
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	308,000.00	203,000.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	60,000.00	9,625.00
洛陽東方印業有限公司	5,000.00	10,000.00
採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司	200.00	30,826.82
小計	373,200.00	253,451.82
合計	192,856,952.00	152,283,456.01

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、 應付項目 (續)

8. 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
中國機械工業集團有限公司	166,666.67	0.00
國機財務有限責任公司	0.00	234,718.33
小計	166,666.67	234,718.33
控股股東		
中國一拖集團有限公司	19,436,015.09	15,146,369.65
小計	19,436,015.09	15,146,369.65
聯營和合營企業		
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	1,226,200.51
小計	0.00	1,226,200.51
合計	19,602,681.76	16,607,288.49

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

3、 應付項目 (續)

9. 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東 中國一拖集團有限公司	1,428,242.03	15,056,442.45
合計	<u>1,428,242.03</u>	<u>15,056,442.45</u>

(四) 關聯方承諾

無

(五) 應收董事／董事關聯企業借款

- 1、本集團不存在應收董事／董事關連企業借款。
- 2、本集團不存在提供擔保的董事／董事關連企業借款。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十三、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

1. 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

無。

2. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同及財務影響

無。

3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

(1) 本集團作為融資租賃出租人就農機產品融資租賃事項未來最低租賃收款額如下：

單位：元 幣種：人民幣

期間	本年金額	上年金額
一年以內	0.00	151,060.48
一至二年	0.00	0.00
二至三年	0.00	0.00
三年以後	0.00	0.00
合計	0.00	151,060.48

(2) 於2023年12月31日,本集團作為承租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃所需要於下列期間的未來最低應支付租金如下：

單位：元 幣種：人民幣

期間	本年金額	上年金額
一年以內	20,461,603.23	17,515,361.76
一至二年	2,144,520.78	15,855,187.47
二至三年	0.00	695,240.00
合計	22,606,124.01	34,065,789.23

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、承諾及或有事項 (續)

1、重要承諾事項 (續)

3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響 (續)

- (3) 於2023年12月31日，本集團作為出租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃的未來最低應收取租金如下：

單位：元 幣種：人民幣

期間	本年金額	上年金額
一年以內	6,715,585.20	14,210,146.06
一至二年	3,467,600.93	5,220,118.44
二至三年	784,311.93	2,579,997.44
三年以後	6,113,194.07	6,897,506.00
合計	17,080,692.13	28,907,767.94

除存在上述承諾事項外，截止2023年12月31日，本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。

2、或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

- 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響
無。
- 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響
無。
- 開出保函、信用證
無。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十四、資產負債表日後事項

1、利潤分配情況

單位：萬元 幣種：人民幣

擬分配的利潤或股利	35,889.23
經審議批准宣告發放的利潤或股利	35,889.23

2023年度利潤分配預案：以本公司總股本1,123,645,275股為基數向全體股東分派現金股利每股0.3194元(含稅)總計35,889.23萬元。上述利潤分配預案經本公司第九屆董事會第十九次會議審議通過，須經本公司股東大會審議通過後實施。除上述事項外，本集團無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

1、終止經營

單位：元 幣種：人民幣

項目	收入	費用	利潤總額	所得稅費用	淨利潤	歸屬於 母公司所有者的 終止經營利潤
中國一拖集團財務 有限責任公司	5,626,023.58	-63,286.31	5,689,309.89	-11,721,404.41	17,410,714.30	17,199,992.42

註1：為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》(銀監會令2020年第6號)關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，經本公司股東大會批准，本公司實施註銷清算一拖財務公司，並向中國銀行保險監督管理委員會河南監管局提交解散申請。

2022年11月7日，一拖財務公司收到《中國銀保監會關於中國一拖集團財務有限責任公司解散的批復》(銀保監複[2022]787號)，同意一拖財務公司停止一切經營活動並解散，並按照有關法律法規辦理清算及註銷等手續。

2022年11月14日，一拖財務公司成立清算組，2023年5月，一拖財務公司全部財產已分配完畢。2023年6月1日，一拖財務公司完成工商註銷手續。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十五、其他重要事項 (續)

2、 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本集團的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

報告分部的確定依據與會計政策是：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- 1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告；
- 2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十五、其他重要事項 (續)

2、分部信息 (續)

(1). 報告分部的確定依據與會計政策 (續)

本集團確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型。

本集團的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略,因此本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動,分別評價其經營成果,以決定向其配置資源、評價其業績。

本集團有3個報告分部:農業機械分部、動力機械分部、金融分部。農業機械分部負責生產和銷售農業用拖拉機、收割機等;動力機械分部主要負責生產和銷售柴油機;金融分部主要為公司子公司一拖財務公司,主營業務為辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資,內部轉賬結算、吸收成員單位存款等業務。

(2). 報告分部的財務信息

單位:元 幣種:人民幣

項目	農業機械	動力機械	金融服務	抵銷	合計
一、營業收入	10,562,532,953.81	2,978,511,636.31	5,626,023.58	-2,012,883,834.26	11,533,786,779.44
其中:對外交易收入	10,136,024,866.40	1,392,135,889.46	5,626,023.58	0.00	11,533,786,779.44
分部間交易收入	426,508,087.41	1,586,375,746.85	0.00	-2,012,883,834.26	0.00
資產減值損失	-7,006,545.64	-10,218,263.14	0.00	1,328,949.18	-15,895,859.60
信用減值損失	-52,519,079.98	-1,069,474.12	384,946.90	50,853,276.18	-2,350,331.02
折舊費和攤銷費	274,175,434.15	66,313,836.84	59,629.20	0.00	340,548,900.19
二、利潤總額(虧損)	1,141,396,405.30	39,122,568.57	15,957,173.06	-193,390,173.30	1,003,085,973.63
三、所得稅費用	35,694,925.51	-9,930,037.29	-11,721,404.41	15,192.02	14,058,675.83
四、淨利潤(虧損)	1,105,701,479.79	49,052,605.86	27,678,577.47	-193,405,365.32	989,027,297.80
五、資產總額	13,996,527,939.79	3,095,648,311.44	0.00	-3,274,914,279.44	13,817,261,971.79
六、負債總額	6,707,192,574.78	1,738,388,915.04	0.00	-1,847,649,181.41	6,597,932,308.41
七、其他重要的非現金項目	287,988,008.45	189,121,406.79	63,081.20	0.00	477,172,496.44
1.折舊費和攤銷費以外的其他非現金費用	149,633,380.99	45,642,030.67	63,081.20	0.00	195,338,492.86
2.資本性支出	138,354,627.46	143,479,376.12	0.00	0.00	281,834,003.58

3、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1). 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	644,871,673.21	100.00	79,851,344.14	—	565,020,329.07	757,270,726.57	100.00	175,882,874.86	—	581,387,851.71
其中：賬齡組合	632,179,682.59	98.03	67,159,353.52	10.62	565,020,329.07	756,281,130.99	99.87	174,893,279.28	23.13	581,387,851.71
擔保物等風險敞口組合	12,691,990.62	1.97	12,691,990.62	100.00	0.00	989,595.58	0.13	989,595.58	100.00	0.00
合計	644,871,673.21	100.00	79,851,344.14	—	565,020,329.07	757,270,726.57	100.00	175,882,874.86	—	581,387,851.71

1) 組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	577,628,913.74	12,762,823.14	2.21
1-2年	308,476.97	154,238.50	50.00
2-3年	335,919.62	335,919.62	100.00
3年以上	53,906,372.26	53,906,372.26	100.00
合計	632,179,682.59	67,159,353.52	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1、應收賬款 (續)

(1). 按壞賬計提方法分類披露

按組合計提壞賬準備：

2) 組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

組合名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	12,691,990.62	12,691,990.62	100.00

(2). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	585,977,248.74	610,911,170.12
1至2年	3,662,537.01	488,878.71
2至3年	335,919.62	1,111,066.26
3年以上	54,895,967.84	144,759,611.48
小計	644,871,673.21	757,270,726.57
減：減值準備	79,851,344.14	175,882,874.86
合計	565,020,329.07	581,387,851.71

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1、 應收賬款 (續)

(3). 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	174,893,279.28	-17,566,877.75	0.00	90,167,048.01	0.00	67,159,353.52
擔保物等風險敞口組合	989,595.58	11,702,395.04	0.00	0.00	0.00	12,691,990.62
合計	175,882,874.86	-5,864,482.71	0.00	90,167,048.01	0.00	79,851,344.14

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	90,167,048.01

其中重要的應收賬款核銷情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
客戶1	貨款	63,100,203.73	公司註銷	公司內部審批	是
客戶2	貨款	26,147,292.88	公司註銷	公司內部審批	是
合計	—	89,247,496.61	—	—	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1、 應收賬款 (續)

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額合 計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
一拖國際經濟貿易有限公司	372,957,247.75	1年以內	57.83	10,456,921.65
一拖(洛陽)柴油機有限公司	72,801,559.05	1年以內	11.29	842,393.75
長拖農業機械裝備集團有限公司	38,132,408.91	3年以上	5.91	38,132,408.91
洛陽長興農業機械有限公司	13,589,867.39	1年以內	2.11	135,898.67
一拖(洛陽)物流有限公司	13,441,377.73	1年以內	2.08	134,413.77
合計	510,922,460.83	—	79.22	49,702,036.75

2、 其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	76,808,376.96	76,808,376.96
其他應收款	58,485,470.90	125,116,240.95
合計	135,293,847.86	201,924,617.91

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、 其他應收款 (續)

應收利息

(1). 應收利息分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長拖農業機械裝備集團有限公司	7,532,766.27	5,639,356.07
減：減值準備	7,532,766.27	5,639,356.07
合計	0.00	0.00

(2). 重要逾期利息

單位：元 幣種：人民幣

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值 及其判斷依據
長拖農業機械裝備 集團有限公司	7,532,766.27	3年以上	無法償還	是

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

應收利息 (續)

(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	0.00	0.00	5,639,356.07	5,639,356.07
2023年1月1日				
餘額在本期	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	0.00	1,893,410.20	1,893,410.20
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日餘額	0.00	0.00	7,532,766.27	7,532,766.27

(4). 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
壞賬準備	5,639,356.07	1,893,410.20	0.00	0.00	0.00	7,532,766.27

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、 其他應收款 (續)

應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目 (或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
華晨中國機械控股有限公司	<u>76,808,376.96</u>	<u>76,808,376.96</u>

(1). 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目 (或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值 及其判斷依據
華晨中國機械控 股有限公司	<u>76,808,376.96</u>	<u>3年以上</u>	<u>支付手續辦理中</u>	<u>否</u>

其他應收款

(1). 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	<u>133,602,314.00</u>	134,672,695.27
押金備用金保證金等	<u>282,239.60</u>	395,774.60
其他	<u>5,636,048.24</u>	<u>10,994,542.40</u>
合計	<u>139,520,601.84</u>	<u>146,063,012.27</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(2). 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	20,946,771.32	0.00	0.00	20,946,771.32
2023年1月1日餘額在				
本期	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	64,463,843.62	0.00	0.00	64,463,843.62
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	4,375,484.00	0.00	0.00	4,375,484.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日餘額	<u>81,035,130.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>81,035,130.94</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(3). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	2,618,168.02	114,990,320.64
1至2年	111,817,536.97	22,647,234.53
2至3年	21,905,386.27	644,115.54
3年以上	3,179,510.58	7,781,341.56
小計	139,520,601.84	146,063,012.27
減：減值準備	81,035,130.94	20,946,771.32
合計	58,485,470.90	125,116,240.95

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	139,520,601.84	100.00	81,035,130.94	—	58,485,470.90
其中：賬齡組合	139,481,201.84	99.97	81,034,736.94	58.10	58,446,464.90
低風險組合	39,400.00	0.03	394.00	1.00	39,006.00
合計	139,520,601.84	100.00	81,035,130.94	—	58,485,470.90

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	146,063,012.27	100.00	20,946,771.32	—	125,116,240.95
其中：賬齡組合	146,030,212.27	99.98	20,946,443.32	14.34	125,083,768.95
低風險組合	32,800.00	0.02	328.00	1.00	32,472.00
合計	146,063,012.27	100.00	20,946,771.32	—	125,116,240.95

1) 按組合計提其他應收款壞賬準備—賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	2,582,768.02	43,071.60	1.67
1-2年	111,813,536.97	55,906,768.49	50.00
2-3年	21,905,386.27	21,905,386.27	100.00
3年以上	3,179,510.58	3,179,510.58	100.00
合計	139,481,201.84	81,034,736.94	—

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

2) 按組合計提其他應收款壞賬準備—低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	39,400.00	394.00	1.00

(5). 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	20,946,443.32	64,463,777.62	0.00	4,375,484.00	0.00	81,034,736.94
低風險組合	328.00	66.00	0.00	0.00	0.00	394.00
合計	20,946,771.32	64,463,843.62	0.00	4,375,484.00	0.00	81,035,130.94

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(6). 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	4,375,484.00

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
客戶4	往來款	3,315,484.00	公司註銷	董事會審批	否
合計	/	3,315,484.00	/	/	/

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(7). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
一拖(洛陽)柴油機 有限公司	往來款	133,420,000.00	1-3年	95.63	77,605,000.00
洛陽市西工區優勝 幼兒園	往來款	188,417.95	1年以內	0.14	2,904.06
中國一拖集團 有限公司	往來款	111,400.00	1年以內	0.08	1,114.00
石家莊飛機工業 有限責任公司 工藝裝備分公司	往來款	99,200.00	3年以上	0.07	99,200.00
國機重工(洛陽) 建築機械有限公司	往來款	83,893.00	3年以上	0.06	83,893.00
合計	—	133,902,910.95	—	95.98	77,792,111.06

3、長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,587,401,726.59	97,250,000.00	1,490,151,726.59	2,072,442,028.59	97,250,000.00	1,975,192,028.59
對聯營、合營企業投資	662,572,038.08	0.00	662,572,038.08	634,479,686.98	0.00	634,479,686.98
合計	2,249,973,764.67	97,250,000.00	2,152,723,764.67	2,706,921,715.57	97,250,000.00	2,609,671,715.57

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3、長期股權投資 (續)

(1). 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
一拖(洛陽)柴油機 有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00	0.00
一拖(洛陽)鑄鍛有限公司 洛陽拖拉機研究所 有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	300,391,996.60	0.00	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動 有限公司	281,414,966.36	0.00	0.00	281,414,966.36	0.00	0.00
一拖(洛陽)福萊格車身 有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00	0.00
長拖農業機械裝備集團 有限公司	94,250,000.00	0.00	0.00	94,250,000.00	0.00	94,250,000.00
揚動股份有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00	0.00
一拖國際經濟貿易 有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00	0.00
中非重工投資有限公司	75,668,335.13	0.00	0.00	75,668,335.13	0.00	0.00
一拖白俄技術有限公司	55,022,000.00	0.00	0.00	55,022,000.00	0.00	0.00
華農中國機械控股 有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00	0.00
洛陽長興農業機械 有限公司	27,838,370.11	0.00	0.00	27,838,370.11	0.00	0.00
中國一拖集團財務 有限責任公司(註)	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
	485,040,302.00	0.00	485,040,302.00	0.00	0.00	0.00
合計	2,072,442,028.59	0.00	485,040,302.00	1,587,401,726.59	0.00	97,250,000.00

註1：2023年6月1日，中國一拖集團財務有限責任公司完成工商註銷手續。

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3、長期股權投資 (續)

(2). 對聯營、合營企業投資

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動		其他綜合 收益調整	其他權益變動
				權益法下確認的 投資損益			
一、聯營企業							
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	76,537,108.68	0.00	0.00	7,528,426.67		0.00	0.00
國機財務有限責任公司	557,942,578.30	0.00	0.00	35,778,515.22		-228,590.79	0.00
合計	634,479,686.98	0.00	0.00	43,306,941.89		-228,590.79	0.00

投資單位	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、聯營企業					
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	0.00	84,065,535.35	0.00
國機財務有限責任公司	14,986,000.00	0.00	0.00	578,506,502.73	0.00
合計	14,986,000.00	0.00	0.00	662,572,038.08	0.00

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

4、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	9,155,697,566.70	7,931,666,727.60	9,510,252,917.26	8,187,742,892.97
其他業務	90,230,491.10	35,553,638.98	109,933,453.55	18,759,786.10
合計	<u>9,245,928,057.80</u>	<u>7,967,220,366.58</u>	<u>9,620,186,370.81</u>	<u>8,206,502,679.07</u>

5、投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	223,308,440.99	236,469,205.87
權益法核算的長期股權投資收益	43,306,941.89	-33,344,803.50
處置長期股權投資產生的投資收益	-12,040,302.00	613,537.86
處置交易性金融資產取得的投資收益	3,873,613.57	16,294,808.18
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	0.00	11,829,075.04
持有債權投資期間取得的投資收益	82,644,381.80	396,160.95
合計	<u>341,093,076.25</u>	<u>232,257,984.40</u>

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、財務報告批准

本財務報告於2024年3月27日由本公司董事會批准報出。

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益	1,561,504.48	
計入當期損益的政府補助,但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	51,539,298.08	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	33,434,900.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,531,723.26	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-7,286,619.32	主要是處置子公司的影響
小計	85,780,806.50	
減：所得稅影響額	16,188,415.17	
少數股東權益影響額 (稅後)	-1,545,119.50	
合計	71,137,510.83	

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十八、 補充資料 (續)

1、 當期非經常性損益明細表 (續)

- (1) 公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(2023年修訂)未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的,以及將列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目。

單位:元 幣種:人民幣

項目	金額	原因
結構性存款收益	18,276,579.32	公司日常資金管理行為

- (2) 公司執行《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(2023年修訂)對可比會計期間非經常性損益的影響。

單位:元 幣種:人民幣

項目	調整前金額	調整金額	調整後金額	原因
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	41,491,816.27	-19,423,810.23	22,068,006.04	對公司利潤產生持續影響
其他符合非經常性損益定義的損益項目	23,971,757.10	-261,430.59	23,710,326.51	對公司利潤產生持續影響

財務報表附註 (續)

2023年1月1日至2023年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十八、 補充資料 (續)

2、 淨資產收益率及每股收益

單位：元 幣種：人民幣

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	15.76	0.8873	0.8873
扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨利潤	14.64	0.8240	0.8240

3、 境內外會計準則下會計數據差異

本集團報表同時按照境外香港會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產無差異。

董事長：劉繼國

董事會批准報送日期：2024年3月27日