



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

2024 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、 未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
董事	方憲法	因公務	楊建輝

三、 信永中和會計師事務所（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、 公司負責人趙維林、主管會計工作負責人劉斌及會計機構負責人（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三十三次會議審議通過了公司2024年度利潤分配預案：以公司截止2024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2.995元（含稅），共計派發現金紅利33,653萬元，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，本着重要性原則，在本年度報告「管理層討論與分析」中對公司經營與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	5
第三節	管理層討論與分析	12
第四節	公司治理	37
第五節	環境與社會責任	77
第六節	重要事項	81
第七節	股份變動及股東情況	106
第八節	優先股相關情況	114
第九節	債券相關情況	115
第十節	財務報告	116

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

本公司、公司	指	第一拖拉機股份有限公司
本集團	指	本公司及控股子公司
控股子公司	指	本公司持有其50%以上股份／股權的公司；通過協議安排實際控制的公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司（本公司控股股東）
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）
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）
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）
車橋公司	指	一拖（洛陽）車橋有限公司（本公司全資子公司，原採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司，報告期內更名）
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）
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）
福萊格公司	指	一拖（洛陽）福萊格公司車身有限公司（本公司全資子公司）
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）
一拖財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司（已注銷）
中原銀行	指	中原銀行股份有限公司

第一節 釋義 (續)

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2024年度核數師。
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
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)
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
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
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，本公司農業機械業務主要是拖拉機產品及其配套零部件(不含柴油機)生產、製造和銷售
動力機械	指	用柴油作燃料的內燃機。本公司動力機械業務主要是非道路用柴油機產品生產、製造和銷售
大輪拖	指	100(含)馬力以上輪式拖拉機
中輪拖	指	25(含)－100馬力輪式拖拉機
履帶拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
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	指	公司2020年非公開發行A股股票
重大資產出售	指	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

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	趙維林

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點（A股報告）	本公司董事會辦公室
公司年度報告備置地點（H股報告）	香港德輔道中19號環球大廈1502室金華顧問有限公司

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	2024年	2023年	本期比上年 同期增減	
			(%)	2022年
營業總收入	11,904,370,911.94	11,533,786,779.44	3.21	12,563,780,344.92
營業收入	11,904,370,911.94	11,528,160,755.86	3.26	12,455,465,114.62
歸屬於上市公司股東的淨利潤	922,023,211.45	997,022,699.99	-7.52	681,050,957.24
歸屬於上市公司股東的扣除非 經常性損益的淨利潤	866,877,080.36	925,885,189.16	-6.37	771,422,425.60
經營活動產生的現金流量淨額	1,216,115,552.21	1,056,261,600.78	15.13	3,602,007,317.35

	2024年末	2023年末	本期末比上年 同期末增減	
			(%)	2022年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	7,255,707,334.12	6,691,690,666.55	8.43	5,958,084,951.83
總資產	14,691,335,709.97	13,817,261,971.79	6.33	12,991,565,481.68

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	2024年	2023年	本期比上年 同期增減 (%)	2022年
基本每股收益 (元/股)	0.8206	0.8873	-7.52	0.6061
稀釋每股收益 (元/股)	0.8206	0.8873	-7.52	0.6061
扣除非經常性損益後的基本 每股收益 (元/股)	0.7715	0.8240	-6.37	0.6865
加權平均淨資產收益率 (%)	13.22	15.76	減少2.54個百分點	11.99
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率 (%)	12.43	14.64	減少2.21個百分點	13.58

八、2024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	4,655,884,153.40	3,150,735,679.32	2,929,760,090.86	1,167,990,988.36
歸屬於上市公司股東的淨利潤	599,396,148.31	305,953,425.83	195,552,935.06	-178,879,297.75
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益後的淨利潤	596,299,572.22	281,637,278.07	190,531,807.69	-201,591,577.62
經營活動產生的現金流量淨額	247,036,905.03	667,580,351.67	830,164,297.98	-528,666,002.47

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	2024年金額	附註(如適用)	2023年金額	2022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	5,487,433.08		1,561,504.48	1,634,977.44
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	47,632,644.10		51,539,298.08	41,491,816.27
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	14,000,000.00		33,434,900.00	-232,800,754.20
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	5,142,555.54		6,531,723.26	23,590,962.22
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-1,610,925.03	主要是併購 附屬公司的影響	-7,286,619.32	23,971,757.10
減：所得稅影響額	10,105,973.42		16,188,415.17	-25,446,135.82
少數股東權益影響額（稅後）	5,399,603.18		-1,545,119.50	-26,293,636.99
合計	55,146,131.09		71,137,510.83	-90,371,468.36

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	23,750,603.06	公司日常資金 管理行為

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	862,909,300.00	1,378,751,780.82	515,842,480.82	37,749,847.22
其他權益工具投資	4,188,008.77	4,456,280.38	268,271.61	0.00
應收款項融資	261,430,180.63	162,000,234.88	-99,429,945.75	-1,225,237.60
合計	1,128,527,489.40	1,545,208,296.08	416,680,806.68	36,524,609.62

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	2024年	2023年	2022年	2021年	2020年
營業總收入	11,904,370,911.94	11,533,786,779.44	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54	7,582,476,787.76
利潤總額	1,051,777,667.34	1,003,085,973.63	611,897,862.07	460,291,922.51	307,334,435.87
所得稅費用	120,839,952.03	14,058,675.83	-30,060,272.03	26,948,716.18	26,372,185.09
淨利潤	930,937,715.31	989,027,297.80	641,958,134.10	433,343,206.33	280,962,250.78
歸屬於母公司股東 的淨利潤	922,023,211.45	997,022,699.99	681,050,957.24	438,209,215.31	280,150,740.30
少數股東損益	8,914,503.86	-7,995,402.19	-39,092,823.14	-4,866,008.98	811,510.48

（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	2024年	2023年	2022年	2021年	2020年
資產總額	14,691,335,709.97	13,817,261,971.79	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58	12,342,608,882.99
負債總額	6,913,064,048.45	6,597,932,308.41	6,488,971,447.30	6,357,371,409.91	7,367,087,045.88
股東權益總額	7,778,271,661.52	7,219,329,663.38	6,497,170,875.93	5,982,223,146.67	4,975,521,837.11
歸屬於母公司股東 權益總額	7,255,707,334.12	6,691,690,666.55	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33	4,338,179,097.26
少數股東權益	522,564,327.40	527,638,996.83	539,085,924.10	580,144,273.34	637,342,739.85

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

2024年，我國經濟保持了穩中有進的發展態勢，農業基礎不斷夯實，糧食產量首次躍上1.4萬億斤新台階。在國家持續有力的政策支持下，根據國家統計局數據，2024年全國規模以上工業企業的營業收入較同期小幅增長，但受機械保有量提升、農畜產品價格持續走低、農機作業收入下降帶來的需求不足等因素影響，行業大中型拖拉機產量下降。

隨着高標準農田建設推進、土地流轉以及新一輪農機購置補貼政策突出引導「優機優補」，大型化、智能化產品需求增加，行業產品技術創新升級加速，智能製造水平的投入與建設力度加大，行業骨幹企業技術、產品、製造等優勢繼續顯現，骨幹企業100馬力以上大輪拖銷量繼續保持增長，但中輪拖銷量仍出現明顯下降。根據中國農機工業協會統計數據顯示，2024年行業骨幹企業大中拖銷售31.54萬台，同比基本持平。

面對機械保有量增加和行業轉型期的市場態勢，公司沉穩應對，在着眼長遠發展做好產品技術佈局和能力建設的同時，積極發揮產品優勢，響應用戶需求，搶抓當前市場，大力強化內部管理，保持了公司穩定健康發展。2024年公司實現營業收入人民幣119.04億元，同比增長3.26%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣9.22億元。

1. 堅持科技創新引領，全面推進產品技術升級

公司積極服務國家所需，堅持自主創新，圍繞農機裝備智能、高效、節能、環保等需求，努力攻克「卡脖子」關鍵技術，加強短板弱項技術攻關，在高端農機裝備研發應用方面取得實質性進展。2024年，公司完成320馬力動力換擋拖拉機、320馬力和240馬力無級變速拖拉機的相關研製和田間可靠性作業驗證工作，國產最大功率無級變速輪式拖拉機東方紅LW4504完成整機試製。針對國內丘陵山地拖拉機產品空白，公司加大技術投入，完成了30-50馬力丘陵山地拖拉機新產品開發並投入整機實驗，50-80馬力整機已實現交付，實現我國丘陵山地拖拉機首次批量市場應用。

同時，公司快速響應政策及市場變化，全力推進現有產品升級，完成全部動力換向產品上市前準備工作；實施整機舒適性系統升級，優化用戶駕乘體驗，保證了公司產品在市場的優勢地位。

第三節 管理層討論與分析（續）

2. 全力以赴拓市場，鞏固主導產品市場領先優勢

拖拉機業務方面，公司持續豐富拖拉機產品組合和產品配置，加快新產品上市推廣。聚焦拓市場的關鍵環節，優化渠道管理，針對薄弱區域推進「一地一策、一品一策」，提升區域產品競爭力。針對重點市場、戰略產品、跨區作業集中區域等制定專項服務方案，為用戶提供專業化的產品和服務，並通過東方紅金融業務有效緩解經銷渠道和終端用戶的資金壓力。公司更加注重探索新媒體在營銷宣傳等領域應用，達到品牌宣傳、引流客戶效果。2024年，公司實現大中型拖拉機產品銷售7.43萬台，同比增長2.73%，繼續保持行業領先位勢。

動力機械業務方面，2024年公司柴油機產品繼續以穩定擴大拖拉機、收穫機等傳統農業機械主機產品配套市場為主，同時培育開拓船機、發電機、工程機械等市場。受拖拉機、收穫機產品市場集中度提升影響，柴油機外部配套市場需求有所下降，柴油機產品全年實現銷售14.59萬台，其中外銷7.76萬台，同比下降5.98%。因拖拉機等主機功率段上延，公司大功率段的柴油機產品銷量同比提高。

在鞏固國內市場同時，公司持續強化海外市場開發和佈局，推進重點區域渠道建設工作，並開發適應不同區域市場需求和農藝特點的產品，拓寬海外市場產品譜系；借助國機集團國際工程承包資源開拓海外市場也初顯成效，與中工國際簽署尼日利亞農業工程項目301台拖拉機供應合同。但受地緣政治、區域自然災害、貿易政策變化等因素影響，全年出口拖拉機產品7,100台，同比增長8.23%。

第三節 管理層討論與分析（續）

3. 系統推進能力建設和管理提升，築牢企業高質量發展根基

報告期內，公司以對標世界一流管理提升專項行動為抓手，致力形成系統完備、科學規範、運行高效的管理體系，促進企業產業優勢的擴大。

公司堅持以高端化、智能化、綠色化發展為方向，積極培育新質生產力，智能多用途大馬力拖拉機製造能力提升、非道路國五柴油機產業化等工藝優化提升和新產品能力建設等重點項目按照計劃實施，YTN3柴油機生產線全面投入使用，形成批量生產能力，有效提升國四柴油機產品的生產製造水平和產品品質。質量體系的有效運行、持續的技改投入和工藝研發保障了公司產品品質和質量水平的持續提升，2024年，公司獲得全國機械工業產品質量創新大賽金獎2項。

公司以全價值鏈成本管理為抓手，通過產品工藝優化、鎖價建儲、集中採購、精益生產等諸多舉措，持續鞏固全價值鏈成本管理成果，提高企業價值創造能力。堅持應用信息化手段促進管理提升。按照統一部署，推動司庫系統應用；扎實做好客戶訂單快速交付智能管理平台建設，提升訂單全生命週期管理效率；持續深化信息化、數字化技術應用，持續建設新型能力，加快數智轉型。

公司堅持圍繞「激活人才、賦能業務」的工作主線，以人才隊伍建設、激勵約束機制建設等重點工作為抓手，持續深化人力資源制度改革，堅持效益效率並重，不斷提升人力資源投入產出效率，推動企業加快向高質量發展轉型。

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）主營業務

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和現代化提供技術先進、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：

1. 拖拉機產品

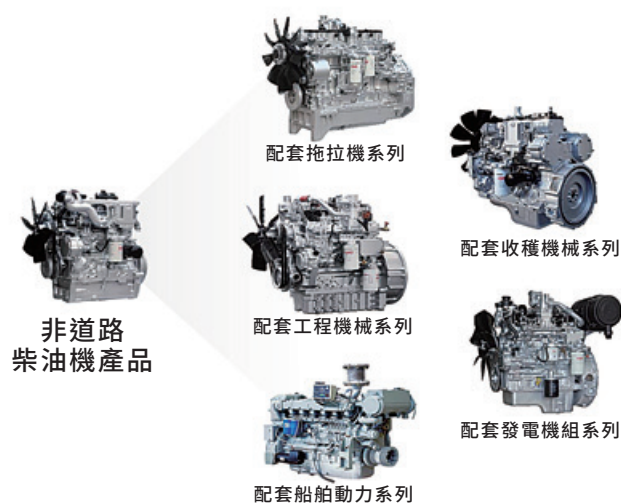
公司主導產品包括功率覆蓋25-450馬力的大中型輪式拖拉機及履帶拖拉機產品系列，可廣泛適應我國水田、旱田、林果、丘陵山地等不同使用場景，充分滿足農業生產多樣化需求。



第三節 管理層討論與分析（續）

2. 柴油機產品

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。



3. 零部件產品

公司零部件產品包括為拖拉機及柴油機產品配套的鑄鍛件、齒輪、車橋、變速箱、覆蓋件、噴油泵、油嘴等，零部件產品可為公司主機配套及供應外部企業。



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：本公司產品研發以自行研發為主，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類。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。公司也與高校等科研院所共同開展產學研用產品開發合作，並根據需求和國際技術諮詢公司等開展產品設計等方面的合作，通過委託諮詢、設計等形式進行產品開發設計等方面的合作。

採購模式：本公司主要採用集採集購、集採分購及自採自購相結合的模式。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、自採自購。公司通過供應鏈信息系統的開發應用，實現了採購計劃、採購訂單、配送貨管理、來料檢驗、收貨、供應商庫存、採購結算等業務數據共享和協同，提升了採購供應鏈運行效能。

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。信息化在公司工業生產過程中得到廣泛利用，能夠滿足不同用戶的定制化產品需求。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：本公司農業機械產品主要採用經銷模式進行銷售，現已形成覆蓋全國31個省、自治區、直轄市以及俄語區、拉美、亞洲、非洲及「一帶一路」沿線等海外區域的營銷網絡體系。國內銷售採用現款現貨和一般信用銷售政策，對長期合作、資信優良的經銷商，公司會給予一定的信用額度，並根據信用情況每年進行評價調整，公司還聯合金融機構向經銷商和最終用戶提供「東方紅金融」和「東方紅商貸」金融支持。海外銷售主要採用預收貨款和部分信用銷售政策，通過與中國出口信用保險公司進行合作，對信譽度較好的經銷商授予不同的信用額度，採用預收定金+尾款的結算方式，並購買應收款項信用保險以降低賒銷信用風險。

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

公司多年深耕農機領域，產業基礎扎實，技術積澱深厚，產業鏈控制力強，構築了企業的核心競爭力，使公司始終保持行業領先位勢。

1. 領先的產品技術研發能力

公司在農業機械領域深耕多年，擁有國內領先的產品研發和核心關鍵技術自主創新能力和對行業的深入理解，並擁有一支經驗豐富、專業素質高的研發團隊，持續投入大量資源開展產品研發和科技創新，多年技術投入使公司形成和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，公司加快高端農機裝備攻關，持續實施系列化重型動力換擋、無級變速、混合動力等新平台拖拉機產品研製，推進YTN柴油機新平台系列化開發。同時，持續推進大馬力國四智能拖拉機、丘陵山地折腰拖拉機等產品升級，完善中輪拖自動輔助駕駛等智能配置，實施整機舒適性系統升級，在「一大一小」農機裝備研發攻關領域不斷取得新突破。

2. 優秀的產業鏈控制力與智能製造能力

公司已構建國內拖拉機行業最完整的從核心零部件到整機的製造體系，涵蓋變速箱、發動機、車身、駕駛室等拖拉機核心零部件的自主生產。通過全產業鏈佈局，不僅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，還為產品升級提供強有力支撐。報告期內，公司持續加大對智能製造、綠色製造的投入，產品品質保證能力和生產效率進一步提升。公司於2024年完成車橋業務收購，補強傳動系統關鍵環節，製造體系進一步完善。

第三節 管理層討論與分析（續）

3. 強大的品牌影響力與完善的渠道服務網絡

「東方紅」品牌具有深厚的歷史底蘊和農機行業廣泛的市場認可度。憑藉覆蓋全國的營銷渠道和服務網絡，公司能夠快速響應市場需求，為客戶提供優質的產品和服務。報告期內，公司持續優化渠道佈局，全面完成主機及柴油機東方紅服務雲平台的上線與切換，顯著增強了服務保障能力。2024年，「東方紅」品牌獲評為「中央企業品牌引領行動首批優秀成果」，其輪式拖拉機和履帶拖拉機榮獲第16屆全國農機用戶滿意品牌，進一步提升了品牌在國內外市場的影響力。

第三節 管理層討論與分析 (續)

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	11,904,370,911.94	11,528,160,755.86	3.26
營業成本	10,145,221,753.22	9,783,012,246.50	3.70
利息收入	0.00	5,626,023.58	-100.00
利息支出	0.00	99,838.97	-100.00
手續費及佣金支出	0.00	60,491.28	-100.00
銷售費用	156,461,228.98	154,508,842.48	1.26
管理費用	354,693,536.41	360,636,115.92	-1.65
財務費用	-44,068,916.96	-45,511,913.00	不適用
研發費用	516,377,794.17	461,344,381.32	11.93
其他收益	151,920,726.49	72,465,499.82	109.65
投資收益 (損失以「-」號填列)	172,346,555.92	122,157,792.20	41.09
公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	27,395,502.26	47,757,032.42	-42.64
信用減值損失 (損失以「-」號填列)	-18,749,875.34	-2,350,331.02	不適用
資產減值損失 (損失以「-」號填列)	-19,031,607.32	-15,895,859.60	不適用
資產處置收益 (損失以「-」號填列)	5,487,433.08	1,561,504.48	251.42
營業外收入	5,906,114.68	8,134,394.76	-27.39
營業外支出	475,559.14	1,314,671.50	-63.83
所得稅費用	120,839,952.03	14,058,675.83	759.54
經營活動產生的現金流量淨額	1,216,115,552.21	1,056,261,600.78	15.13
投資活動產生的現金流量淨額	-1,323,432,942.95	-2,009,731,546.47	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-336,173,576.74	-346,343,393.83	不適用

註：公司自2024年1月1日起開始執行《企業會計準則解釋第18號》，並對2023年度財務報表進行追溯調整，涉及上表中列示的營業成本、銷售費用項目。

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主導產品銷量同比上升，營業收入、營業成本同比增加。

利息收入及支出、手續費及佣金收入及支出變動原因說明：一拖財務公司於2023年6月1日完成工商註銷手續，公司金融業務終止。

銷售費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣195萬元，主要是公司為擴大主導產品市場份額，加大產品宣傳和服務保障，產品宣傳費同比增長。

管理費用變動原因說明：較上年同期減少人民幣594萬元，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：較上年同期增加人民幣144萬元，一方面報告期內受金融市場宏觀政策影響，存款利率呈現持續下行趨勢，利息收入同比減少。另一方面受匯率變動影響，本期匯兌淨收益較同期減少。

研發費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣5,503萬元，主要是報告期內研發項目投入同比增加。

其他收益變動原因說明：較上年同期增加人民幣7,946萬元，主要是報告期內享受先進製造業企業增值稅加計抵減政策，確認其他收益增加。

投資收益變動原因說明：較上年同期增加人民幣5,019萬元，主要是報告期內公司持有的存款類產品規模增加，確認投資收益增加。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期減少人民幣2,036萬元，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。

信用減值損失變動原因說明：較上年同期增加人民幣1,640萬元，主要是報告期內應收款項減值準備計提同比增加。

第三節 管理層討論與分析（續）

資產處置收益變動原因說明：較上年同期增加人民幣393萬元，主要是報告期內無形資產處置的影響。

所得稅費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣10,678萬元，主要是去年同期未彌補虧損額全部使用完畢，抵減應納稅所得額，報告期內公司盈利，計提當期所得稅費用同比增加。

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	1,190,437	1,014,522	14.78	3.26	3.70	減少0.36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	1,095,746	946,980	13.58	3.74	4.60	減少0.71個 百分點
動力機械	292,853	260,751	10.96	-1.68	-2.93	增加1.15個 百分點
分部間抵消	-198,162	-193,209	-	-	-	-
合計	1,190,437	1,014,522	14.78	3.26	3.70	減少0.36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	1,098,151	934,260	14.92	4.15	4.73	減少0.47個 百分點
國外	92,286	80,262	13.03	-6.27	-6.96	增加0.65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	918,053	771,805	15.93	6.35	8.85	減少1.93個 百分點
直銷	272,384	242,717	10.89	-5.93	-9.86	增加3.88個 百分點

註： 公司自2024年1月1日起開始執行《企業會計準則解釋第18號》，並對2023年度財務報表進行追溯調整，涉及上表中列示的營業成本項目。

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14.78%，較去年同期減少0.36個百分點，主要是公司實施全價值鏈成本管控，降本增效成效顯著；同時公司為提高主導產品市場份額，加大促銷力度，毛利率略有下降。

公司農業機械業務毛利率為13.58%，同比減少0.71個百分點。

公司動力機械業務毛利率為10.96%，同比增加1.15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	74,522	74,323	5,737	-0.55	2.71	3.59
柴油機產品	台	143,113	145,944	11,050	-7.65	-3.38	-20.39

(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	1,095,292	90.69	1,066,763	90.87	2.67
裝備製造業	人工	43,992	3.64	40,959	3.49	7.40
裝備製造業	製造費用	68,447	5.67	66,271	5.64	3.28

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	856,586	90.45	820,622	90.64	4.38
農業機械	人工	35,757	3.78	32,281	3.57	10.77
農業機械	製造費用	54,637	5.77	52,455	5.79	4.16
動力機械	材料	238,706	91.54	246,141	91.63	-3.02
動力機械	人工	8,235	3.16	8,678	3.23	-5.10
動力機械	製造費用	13,810	5.30	13,816	5.14	-0.04

註： 本表為未進行分部間抵銷數據

第三節 管理層討論與分析（續）

成本分析其他情況說明：

報告期內，人工及製造費用佔比較去年同期上升，一方面是工資增長等帶來的人工成本剛性增長，另一方面是2023年7月公司開始啟動年金計劃，2024年全年企業年金較2023年增加。

(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66,628萬元，佔年度銷售總額5.60%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額19,823萬元，佔年度銷售總額1.67%。

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	10,690.01	0.90

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170,908萬元，佔年度採購總額17.88%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額95,674萬元，佔年度採購總額10.01%。

報告期內不存在向單個供應商的採購比例超過總額50%，前5名供應商中有新增供應商或嚴重依賴於少數供應商的情形。

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	156,461,228.98	154,508,842.48	1,952,386.50	1.26
管理費用	354,693,536.41	360,636,115.92	-5,942,579.51	-1.65
研發費用	516,377,794.17	461,344,381.32	55,033,412.85	11.93
財務費用	-44,068,916.96	-45,511,913.00	1,442,996.04	-3.17
合計	983,463,642.60	930,977,426.72	52,486,215.88	5.64

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

單位：元

本期費用化研發投入	516,377,794.17
本期資本化研發投入	0.00
研發投入合計	516,377,794.17
研發投入總額佔營業收入比例(%)	4.34
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	1,124
研發人員數量佔公司總人數的比例（%）	16.24

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	3
碩士研究生	192
本科	820
專科	95
高中及以下	14

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）	264
30-40歲（含30歲，不含40歲）	434
40-50歲（含40歲，不含50歲）	200
50-60歲（含50歲，不含60歲）	226
60歲及以上	0

第三節 管理層討論與分析（續）

5. 現金流

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	1,216,115,552.21	1,056,261,600.78	159,853,951.43	15.13
投資活動產生的現金流量淨額	-1,323,432,942.95	-2,009,731,546.47	686,298,603.52	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-336,173,576.74	-346,343,393.83	10,169,817.09	不適用

經營活動產生的現金流量淨額：同比多流入人民幣15,985萬元，主要是公司盈利能力穩步提升，經營現金淨流入增加。

投資活動產生的現金流量淨額：同比少流出人民幣68,630萬元，主要是本期收購車橋公司增加現金淨流入，另外報告期內公司利用閒置資金購買結構性存款及大額存單較同期減少。

籌資活動產生的現金流量淨額：同比少流出人民幣1,017萬元，主要是報告期內取得借款淨額同比增加及支付分紅款同比增加的疊加影響。

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
交易性金融資產	1,378,751,780.82	9.38	862,909,300.00	6.25	59.78	報告期末持有的結構性存款尚未到期的影響。
應收票據	36,699,592.12	0.25	62,322,233.91	0.45	-41.11	報告期內應收票據到期收款等影響。
應收款項融資	162,000,234.88	1.10	261,430,180.63	1.89	-38.03	報告期內票據支付增加的影響。
預付款項	289,422,493.28	1.97	210,734,453.99	1.53	37.34	本期採購增加的影響。
其他應收款	46,387,183.65	0.32	24,672,309.74	0.18	88.01	報告期內出口信用銷售增加，應收出口退稅款增加。
一年內到期的非流動資產	1,183,614,680.34	8.06	26,733,364.62	0.19	4,327.48	根據持有的大額存單到期日，重分類一年內到期的大額存單。
使用權資產	38,468,756.06	0.26	21,834,383.06	0.16	76.18	報告期內新增租賃資產的影響。
一年內到期的非流動負債	225,596,509.07	1.54	20,969,818.62	0.15	975.82	重分類一年內到期的長期借款。
長期借款	65,950,000.00	0.45	200,000,000.00	1.45	-67.03	將一年內到期的長期借款重分類至一年內到期的非流動負債；
租賃負債	13,772,820.46	0.09	2,098,999.39	0.02	556.16	本期新增長期借款。 報告期內租賃資產增加的影響。

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，本公司總資產1,469,133.57（單位：萬元 幣種：人民幣），其中境外資產7,827.79（單位：萬元 幣種：人民幣），佔總資產的比例為0.53%。

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56,039.66萬元，包括承兌匯票保證金人民幣55,543.96萬元，其他受限資金人民幣495.70萬元。

報告期內，公司所有權受到限制的固定資產及無形資產帳面價值人民幣4,302.35萬元，系本期公司子公司長拖公司因借款抵押等受限的房屋建築物和土地。

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(%)	47.06	47.75	下降0.69個百分點
流動比率	1.14	1.07	上升0.07
速動比率	0.93	0.82	上升0.11

註：資產負債率=負債合計／資產總計

(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，公司一年內到期的借款（本金）人民幣20,000萬元，超過一年到期的借款（本金）人民幣6,595萬元。

(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結算為主，主要涉及幣種為美元、歐元、澳元、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。本公司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，公司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。

(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。詳見本報告第十節、五、註釋2、註釋5及註釋14。

（四）重大資產和股權出售

公司控股子公司柴油機公司以人民幣66,783萬元在北京產權交易所公開掛牌轉讓其持有的中原銀行0.8827%股權，本次交易構成《上市公司重大資產重組管理辦法》規定的重大資產出售。

截至2024年12月27日，本次重大資產出售的公開掛牌轉讓期屆滿，未能徵集到符合條件的意向受讓方。經公司第九屆董事會第三十次會議、第九屆監事會第十五次會議審議同意，公司終止本次重大資產出售事項。具體內容詳見公司於2024年12月28日在上海證券交易所網站披露的《一拖股份關於終止重大資產出售事項的公告》。

第三節 管理層討論與分析（續）

（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2024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	33,365	-22,514	84,760	6,230
柴油機公司	1600萬美元	發動機製造及銷售	322,512	143,514	292,853	7,921
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	60,372	53,957	18,283	356

2. 本期取得和處置子公司的情況

經公司第九屆董事會第二十四次會議批准，公司於2024年9月11日與採埃孚（中國）投資有限公司簽署收購採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司51%股權協議，2024年9月13日雙方完成股權交割，9月24日完成工商變更。股權收購完成後，原採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司更名為一拖（洛陽）車橋有限公司，成為一拖股份的全資子公司，納入一拖股份合併報表範圍。

3. 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

柴油機公司：淨利潤同比增加人民幣3,016萬元，主要是因先進製造業企業增值稅加計抵減政策確認其他收益同比增加。

拖研所公司：淨利潤同比減少人民幣803萬元，主要是本期人工成本增加的影響。

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

農業機械化和農機裝備是轉變農業發展方式、提高農村生產力的重要基礎，是實施鄉村振興戰略的重要支撐。2025年中央一號文件首次提出「以科技創新引領先進生產要素集聚，因地制宜發展農業新質生產力」。並在文件中明確指出「推動農機裝備高質量發展，加快國產先進適用農機裝備等研發應用，推進老舊農機報廢更新。」同時，國家實施的新一輪千億斤糧食產能提升行動，高標準農田建設、機械環保排放標準升級也將增加對智能高效農機產品的需求。

新三年農機購置補貼政策更加注重「優機優補」「扶優扶強」，一系列政策引導農機裝備加快創新發展，加速智能轉型，農機行業整體呈現大型化、綠色化、智能化的發展態勢。動力換擋、無級變速、混動、無人駕駛等新質生產力持續賦能，擁有較強產品技術積澱和產業鏈控制力的龍頭企業市場優勢有所擴大，行業繼續呈現優勝劣汰趨勢。農機行業良好的發展前景也吸引了一批具有資本、製造等實力的企業跨界進入，行業呈現新的競爭態勢。

同時，近年來國家對農業的支持、農業機械化持續發展及質效提升也帶來農機保有量的快速增加，農村勞動力轉移，農業集約化經營發展，對農機效率效益的要求也不斷提高，當前農機行業正處於從數量擴張到質量提高轉變的關鍵時期，拖拉機市場主要以存量更新為主，大拖表現好於中拖。在高效大型農業機械快速發展的同時，面積廣大的山地丘陵地區農業機械化發展水平低，發展不平衡、不充分，是中國農業機械化的薄弱環節。該地區對產品的專業化、精細化、特色化有較高要求，因此，研發適應山地丘陵和經濟作物等作業需要的農機產品是農業機械補短板的重要方向。

中國拖拉機行業經過二十餘年較快發展技術水平、製造能力、產品品質顯著提升，在海外廣大區域也具有了一定市場競爭力，中國農機企業競爭也呈現從國內向國外發展的趨勢。中國農機企業出海步伐加速，產品適應性改進、人才隊伍、渠道建設、品牌建設等將是海外市場競爭的重點。

第三節 管理層討論與分析（續）

（二）公司發展戰略

公司將以「打造世界級品牌、創建世界一流企業」為牽引，以提升價值創造能力為主線，聚焦增強核心功能、提高核心競爭力，強化科技和改革雙輪驅動，積極佈局高端、智能農機裝備平台，重構支撐動力換擋、無級變速、新能源和智能農機裝備核心零部件新型黃金供應鏈體系，加快培育新質生產力，築高核心農機裝備產品技術與製造技術壁壘和產業化發展壁壘，持續提升公司主導產品國內外市場競爭力和品牌影響力，致力於成為產品卓越、品牌卓著、創新領先、治理現代的世界一流企業。

（三）經營計劃

1. 兩個市場協同發力，積極應對行業不確定性

國內市場方面，公司將結合補貼政策變化和市場競爭態勢，合理制定產品銷售策略，從提升用戶需求把控能力、優化營銷渠道運行質量及服務體系升級等方面加強營銷能力建設，積極利用新媒體平台擴大品牌宣傳，全力以赴做好動力換向產品的推廣銷售工作，把握行業更新換代機遇，鞏固並提升市場份額。

國際市場方面，切實加快海外市場拓展和國際化經營步伐，加快國際化人才隊伍建設，持續完善全球市場佈局，深耕重點國家和地區，擴大銷售規模。同時，通過出口產品針對性研發、海外服務體系建設等支持手段，為國際業務發展保駕護航。充分利用實際控制人的海外資源優勢，聯合出海，合作互補，促進多方業務共贏。

第三節 管理層討論與分析（續）

2. 堅持創新驅動，賦能企業高質量發展

公司將持續推進拖拉機業務轉型升級，以政策為導向，強化創新意識，提升創新能力，加大研發投入力度，壯大科技人員隊伍，打造產品競爭優勢。圍繞無級變速、重型動力換擋、混合動力拖拉機等戰略性產品加快技術攻關，推動形成商品化，實現高端裝備國產化替代；針對丘陵地區用戶實際需求，推進全系列丘陵山地拖拉機開發及驗證，着力補齊丘陵山區農機化發展短板；對標世界一流，不斷對現有產品進行迭代升級和質量提升，提高產品的市場競爭力。

3. 多措並舉深挖潛，助力公司提質增效

堅持以效益最大化為目標，創新成本費用管控模式與手段，持續完善公司價值鏈成本管理體系，從源頭設計到工藝製造等各個環節，加大成本費用挖掘潛力，充分利用新技術、新工藝、新材料等實現降本增效，打牢公司成本管控的基礎。同時，通過實施精細化管理，嚴格控制各項費用支出，不斷提升企業經濟運行效益。

4. 加速發展新質生產力，培育未來競爭新優勢

面向「智能化、數字化、綠色化」等方向，加快智慧農業及關鍵技術基礎研究，積極佈局信息化為主的智能農機和智慧農業產品平台，不斷提升產品智能化水平與精準作業能力，協同推進物聯網技術與智慧農業融合解決方案，積極擔當新型工業化建設主力軍，同時，有序推進非道路國五柴油機產業化、高端智能拖拉機能力提升等項目建設，持續提升公司核心零部件、高端大馬力拖拉機的生產製造能力，強化產業化發展新優勢。

第三節 管理層討論與分析（續）

（四）可能面對的風險

1. 技術升級的風險

拖拉機產品呈現大型化、綠色化和智能化升級趨勢，動力換擋、無級變速、混動、新能源等技術不斷發展應用，對技術路線研判、產品研發、製造能力、工藝保障等都提出了更高的要求，若不能持續投入、產品熟化和推向市場，將可能喪失市場先機。

公司持續加強市場調研，精準把握消費者需求變化，根據市場反饋和政策導向及時調整產品策略。同時，公司將通過優化供應鏈管理，降低生產成本，提升產品性價比；全力搶拼市場抓實銷，提升服務能力和服務水平，以應對市場需求的不確定性。

2. 市場競爭加劇的風險

目前拖拉機行業的競爭格局呈現出頭部企業集中度不斷提升的趨勢，缺乏競爭優勢的中小企業將逐步淘汰。但是，頭部企業之間已從單一要素競爭轉向全要素競爭，企業在產品、品牌、服務、渠道、金融支持、推廣方式等多方面展開競爭。在細分領域具有技術或服務優勢的中小企業，在局部市場打破了原有的市場格局，加劇了競爭的複雜性。

公司深耕農機行業多年，對行業有較深理解，技術、人才積澱深厚，將持續加大研發投入，聚焦動力換擋、無級變速、混動技術等高端技術領域，並積極佈局新能源等領域，提升產品有效競爭力，築牢產品技術優勢。針對特定用戶、特定市場需求，提供個性化、定制化產品和服務，滿足用戶的產品服務需求。加大產品金融支持力度，解決用戶購機的實際困難。持續開展內部管理優化，確保企業具備快速響應市場變化的能力。

3. 國際市場開拓的風險

國際貿易環境錯綜複雜，地緣政治衝突、貿易保護政策等不確定因素，可能給農機出口市場帶來不利影響，公司海外業務拓展面臨着諸多考驗。

公司將密切關注國際形勢的變化，持續深耕重點國家，加快海外人才團隊建設，通過不斷細化市場和網絡佈局，擴大銷售規模，提升海外市場佔有率。

第四節 公司治理

一、公司治理相關情況說明

1. 合規運作

一拖股份嚴格按照《公司法》《證券法》及《上市公司治理準則》等法律法規，建立了由股東會、董事會、監事會和管理層組成的公司治理架構。多年來，公司股東會、董事會、監事會及管理層規範運作、權責分明、相互制衡，確保公司決策科學、監督有效、執行有力，保障了股東利益。報告期內，公司治理工作符合上市地監管機構及證券交易所發佈的有關上市公司治理的規範性文件要求。

2. 制度建設

公司持續加強公司治理制度體系建設，結合《公司法》等法律法規要求及公司實際，修訂和完善《公司章程》《股東會議事規則》《董事會議事規則》《監事會議事規則》等多項制度。公司還制定有《董事會授權管理辦法》《信息披露管理規定》等專項制度，有效保障各項公司治理工作高效推進。

3. 信息披露

公司嚴格遵守境內外上市地監管要求，依法履行信息披露義務，在確保信息披露真實、準確、完整、及時的基礎上，做到簡明清晰、通俗易懂，以保障廣大投資者的知情權。公司建立了完善的信息披露管理制度，明確職責分工，規範工作流程，確保信息披露工作的高效、合規，維護公司在資本市場的良好形象，保障投資者的合法權益。

第四節 公司治理（續）

4. 投資者關係管理

公司高度重視與投資者的溝通，通過業績說明會、投資者調研、電話會議等多種形式，及時回應市場關切，傳遞公司價值。2024年，公司先後參加了上交所「培育新質生產力」2023年年報集體業績說明會、國機集團下屬上市公司集體投資者接待活動等，公司獨立董事、總經理、董事會秘書、財務總監等出席活動，與投資者進行現場溝通，認真聽取投資者對公司發展的建議和意見。公司採用現場會議與網絡投票相結合的方式召開股東會，積極為股東尤其是中小股東參會創造條件，切實維護投資者的合法權益。

5. 環境、社會和公司治理

公司高度重視環境、社會和公司治理(ESG)工作，通過編製高質量ESG報告，向投資者、利益相關方充分披露了公司在環境保護、社會責任和公司治理方面的實踐和成果。2024年公司榮獲ESG金牛獎央企50強／ESG百強，成功入選「中證國新央企ESG成長100指數」「ESG金曙光獎－最佳低碳和諧發展力榜單」。

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

公司控股股東、實際控制人嚴格遵守法律法規及公司章程，切實保障公司在資產、人員、財務、機構、業務等方面的獨立性。公司治理結構完善，資產權屬清晰，機構獨立運作，財務獨立核算。擁有獨立的業務體系和自主經營能力，不存在影響獨立性的情況。

第四節 公司治理（續）

三、股東會情況簡介

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年度股東周年大會	2024年5月29日	上交所網站www.sse.com.cn《2023年度股東周年大會、2024年第一次A股類別股東會及2024年第一次H股類別股東會決議公告》	2024年5月30日	1. 批准公司2023年度董事會報告； 2. 批准公司2023年度獨立董事述職報告； 3. 批准公司2023年度監事會工作報告； 4. 批准公司2023年度經審計財務報告； 5. 批准公司2023年年度報告； 6. 批准公司2023年度利潤分配的預案； 7. 批准續聘信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）擔任公司2024年度財務、內控審計機構，並授權董事會確定審計費用； 8. 批准關於修訂公司《章程》的議案； 9. 批准關於修訂公司《股東大會議事規則》的議案。
2024年第一次A股類別股東會議	2024年5月29日	上交所網站www.sse.com.cn《2023年度股東周年大會、2024年第一次A股類別股東會及2024年第一次H股類別股東會決議公告》	2024年5月30日	1. 批准關於修訂公司《章程》的議案； 2. 批准關於修訂公司《股東大會議事規則》的議案。
2024年第一次H股類別股東會議	2024年5月29日	上交所網站www.sse.com.cn《2023年度股東周年大會、2024年第一次A股類別股東會及2024年第一次H股類別股東會決議公告》	2024年5月30日	1. 未通過關於修訂公司《章程》的議案； 2. 未通過關於修訂公司《股東大會議事規則》的議案。
2024年第一次臨時股東大會	2024年8月2日	上交所網站www.sse.com.cn《一拖股份2024年第一次臨時股東大會決議公告》	2024年8月3日	1. 批准關於選舉公司第九屆董事會非獨立董事的議案
2024年第二次臨時股東大會	2024年12月18日	上交所網站www.sse.com.cn《一拖股份2024年第二次臨時股東大會決議公告》	2024年12月19日	1. 批准關於公司2025年-2027年持續關聯交易的議案； 2. 批准關於公司與國機財務有限責任公司簽署2025年-2027年《金融服務協議》及各年度交易上限金額的議案； 3. 批准關於修訂公司《章程》的議案； 4. 批准關於修訂公司《股東會議事規則》的議案； 5. 批准關於修訂公司《董事會議事規則》的議案； 6. 批准關於修訂公司《監事會議事規則》的議案
2024年第三次臨時股東會	2024年12月30日	上交所網站www.sse.com.cn《一拖股份2024年第三次臨時股東會決議公告》	2024年12月31日	批准關於選舉公司第九屆董事會獨立董事的議案

第四節 公司治理（續）

股東會情況說明

公司2024年第一次H股類別股東會議審議的兩項議案，因未獲得出席會議的有表決權股東（包括股東代理人）所持表決權總數的三分之二以上同意而未通過。公司此次提請類別股東會審議修訂的《公司章程》《股東大會議事規則》主要依據證監會新頒佈的《境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法》、《上市公司章程指引》（2022年修訂）以及新修訂的香港聯交所《上市規則》。同時，由於證監會廢除了《到境外上市公司章程必備條款》有關類別股東會規定可不再適用。此次修訂旨在確保公司《章程》《股東大會議事規則》符合最新的法律法規要求。

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

單位：股

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)	報告期內 從公司領取 的薪酬	兌現以往 年度績效	是否在 公司關聯方 獲取報酬
趙維林	董事、董事長	男	55	2025.2.7	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註1)	
魏濤	董事	男	44	2023.12.8	2025.4.12	0	0	0	/	46.72	157.16	否	
	總經理			2023.10.23									
方憲法	董事	男	62	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註1)	
楊建輝	董事	男	63	2024.8.2	2025.4.12	0	0	0	/	1	0	是(註1)	
苗雨	董事	男	39	2024.8.2	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否	
薛立品	獨立董事	男	61	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	10.2	0	否	
王書茂	獨立董事	男	65	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	9.7	0	否	
徐立友	獨立董事	男	50	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否	
黃綺汶	獨立董事	女	36	2024.12.30	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否	
楊郁	監事會主席	男	50	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註1)	
谷愛琴	監事	女	46	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註1)	
肖斌	監事	男	56	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	20.59	21.40	否	
李鵬	職工監事	男	51	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	17.53	113.20	否	
楊昆	職工監事	男	56	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	17.20	92.88	否	
蘇文生	副總經理	男	56	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	38.17	141.99	否	
于麗娜	副總經理兼董事會秘書	女	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	38.20	141.99	否	
薛文瑛	副總經理	男	52	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	38.20	141.99	否	
劉斌	財務總監	男	49	2024.12.16	2025.4.12	0	0	0	/	3.26	0	是(註2)	
趙慶亮	副總經理	男	42	2024.1.31	2025.4.12	0	0	0	/	35.81	0	是(註2)	
楊廣軍	副總經理	男	42	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	38.29	141.99	否	
黎曉煜	董事、董事長(離任)	男	58	2024.8.2	2025.2.7	0	0	0	/	0	0	是(註1)	
劉繼國	董事、董事長(離任)	男	60	2022.4.13	2024.7.4	0	0	0	/	0	111.23	是(註1)	
張治宇	董事(離任)	男	68	2022.4.13	2024.7.4	0	0	0	/	0.8	0	是(註1)	
張斌	董事(離任)	男	42	2022.11.28	2024.7.4	0	0	0	/	0	0	否	
康志鋒	財務總監(離任)	男	42	2022.12.20	2024.12.10	0	0	0	/	39.01	140.99	否	
合計	/	/	/	/	/				/	354.68	1,204.82	/	

註1： 報告期內，該部分董事、監事在公司其他關聯方任職並領取薪酬，不在公司領薪。

註2： 劉斌、趙慶亮到公司任職前，在公司關聯方任職並領薪，到公司任職後僅在公司領取薪酬。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
趙維林	1970年3月出生，本科學歷，高級國際商務師。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。趙先生曾任蘇美達國際技術貿易有限公司副總經理、董事長、黨委書記，蘇美達成套設備工程有限公司董事長、黨總支書記，蘇美達股份有限公司（股票代碼：600710.SH）副總經理、總經理、董事、黨委副書記。趙先生在大型企業經營管理、國際貿易等方面擁有豐富經驗。
魏濤	1980年10月出生，教授級高級工程師，現任本公司董事、董事會戰略投資及可持續發展委員會委員、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、技術質量管理及人力資源管理等方面擁有豐富經驗。
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，國機數字科技有限公司董事。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。
楊建輝	1961年12月出生，工程博士，教授級高級工程師。現任本公司董事、董事會薪酬委員會委員，中國福馬機械集團有限公司董事，中國一拖董事。楊先生曾任中國機械工業建設集團有限公司董事、黨委書記、副總經理，中國機械工業集團有限公司黨委巡視專員。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
苗雨	1986年2月出生，本科學歷，MBA。現任本公司董事、董事會審核委員會委員，洛陽科創集團有限公司總經理，中國一拖董事。苗先生曾任洛陽高新區金融辦副主任、洛陽自貿區投資發展有限公司董事長兼總經理，洛陽高新區豐李鎮副鎮長（掛職）兼尹屯村黨支部書記，洛陽高新區財政金融部副部長，洛陽國宏投資控股集團有限公司基金管理部總經理。
薛立品	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，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。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。
王書茂	1959年7月出生，教授／博士生導師，現任本公司獨立董事，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車輛與交通工程學院副院長、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。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
徐立友	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。
黃綺汶	1988年7月出生，本科學歷，會計學工商管理、法律學士學位，香港會計師公會註冊會計師、執業會計師，註冊ESG分析師，現任本公司獨立董事，上邦永晉諮詢有限公司總監。黃女士曾就職於畢馬威會計師事務所、富事高諮詢有限公司、富盟諮詢有限公司、景順投資管理公司、香港證券及期貨事務監察委員會，在財務、審計及合規管理方面擁有豐富經驗。
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。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
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，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。
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。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
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，正高級工程師，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。
劉斌	1975年4月出生，會計學本科，高級會計師、註冊會計師，現任本公司財務總監，中國一拖黨委常委。劉先生曾任林海股份有限公司財務總監，洛陽軸研科技股份有限公司財務總監，國機精工集團股份有限公司財務總監、黨委委員，在財務管理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。
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。

第四節 公司治理（續）

（二）現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1、 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
黎曉煜（離任）	中國一拖集團有限公司	董事、董事長	2024.07	2025.01
劉繼國（離任）	中國一拖集團有限公司	董事、董事長	2022.02	2024.07
張治宇（離任）	中國一拖集團有限公司	董事	2020.09	2024.07
張斌（離任）	中國一拖集團有限公司	董事	2022.05	2024.07
在股東單位任職 情況的說明		無		

2、 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
黎曉煜（離任）	中國機械工業集團有限公司	副總經理	2022.11	
張斌（離任）	洛陽市人才集團有限公司	董事長、總經理	2023.09	
在其他單位任職 情況的說明		無		

第四節 公司治理（續）

（三）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、監事薪酬是在董事會、監事會換屆時，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，提交股東會批准。董事、監事任期內按經批准的方案執行，如有調整再提交股東會批准；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，具體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	公司第九屆董事會薪酬委員會2024年第二次會議審議同意公司企業負責人2023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1,559.50萬元
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1,559.50萬元

第四節 公司治理（續）

（四）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
趙維林	董事長	選舉	工作需要
楊建輝	董事	選舉	工作需要
苗雨	董事	選舉	工作需要
黃綺汶	獨立董事	選舉	工作需要
劉斌	財務總監	聘任	工作需要
黎曉煜	原董事長	離任	工作變動
劉繼國	原董事長	離任	年齡原因
張治宇	原董事	離任	年齡原因
張斌	原董事	離任	工作變動
康志鋒	原財務總監	離任	工作變動

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
第九屆董事會第十八次會議	2024-1-31	1. 審議通過《關於聘任公司副總經理的議案》 2. 審議通過《關於修訂<決策事項及權限表>的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第十九次會議	2024年3月27日	1. 審議通過《公司2023年度董事會報告》 2. 審議通過《關於公司2023年度獨立董事述職報告的議案》 3. 審議通過《關於2023度公司董事會審核委員會履職報告的議案》 4. 審議通過《公司2023年度經審計財務報告》 5. 審議通過《關於公司2023年度利潤分配的預案》 6. 審議通過《公司2023年年度報告及摘要、公司2023年度業績公告》 7. 審議通過《公司2023年度環境、社會及治理報告》 8. 審議通過《公司2023年度內部控制評價報告》 9. 審議通過《關於公司2024年年度預算的議案》 10. 審議通過《關於公司2024年度融資規模的議案》 11. 審議通過《關於以自有閒置資金購買存款類金融產品的議案》 12. 審議通過《關於確定2023年度財務及內控審計機構酬金及聘任2024年度財務及內控審計機構的議案》 13. 審議通過《關於公司工資總額預算管理辦法及2024年度工資總額預算的議案》 14. 審議通過《關於修訂公司企業負責人薪酬及業績考核辦法的議案》 15. 審議通過《關於修訂公司<擔保管理辦法>的議案》 16. 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》 17. 審議通過《關於修訂公司<章程>的議案》 18. 審議通過《關於修訂公司<股東大會議事規則>的議案》 19. 審議通過《關於工業園部分土地政府終止收儲的議案》 20. 審議通過《關於提請召開公司2023年度股東周年大會、2024年第一次A/H股類別股東會的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第二十次會議	2024年4月25日	1. 審議通過《公司2024年第一季度報告》
第九屆董事會第二十一次會議	2024年7月12日	1. 審議通過《關於提名公司第九屆董事會非獨立董事候選人的議案》 2. 審議通過《關於召開公司2024年第一次臨時股東大會的議案》
第九屆董事會第二十二次會議	2024年8月2日	1. 審議通過《關於選舉公司第九屆董事會董事長的議案》 2. 審議通過《關於增補公司第九屆董事會專門委員會委員的議案》
第九屆董事會第二十三次會議	2024年8月28日	1. 審議通過《公司2024年半年度報告及摘要、公司2024年半年度業績公告》 2. 審議通過《關於資產減值準備核銷事項的議案》 3. 審議通過《關於非道路國五柴油機產業化項目的議案》 4. 審議通過《關於修訂公司<章程>的議案》 5. 審議通過《關於修訂公司<股東會議事規則>的議案》 6. 審議通過《關於修訂公司<董事會議事規則>的議案》 7. 審議通過《關於召開公司2024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
第九屆董事會第二十四次會議	2024年9月10日	1. 審議通過《關於收購採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司51%股權的議案》
第九屆董事會第二十五次會議	2024年10月29日	1. 審議通過《公司2024年第三季度報告》 2. 審議通過《關於增加<綜合服務協議><房屋租賃協議>2024年度關聯交易上限金額的議案》 3. 逐項審議通過《關於公司2025年-2027年持續關聯交易的議案》 4. 審議通過《關於資產減值準備核銷事項的議案》
第九屆董事會第二十六次會議	2024年11月12日	1. 審議通過《關於增資國機財務有限責任公司的議案》 2. 審議通過《關於中非重工投資有限公司向中工國際工程股份有限公司銷售商品提供服務暨關聯交易的議案》
第九屆董事會第二十七次會議	2024年11月15日	1. 審議通過《關於公司與國機財務有限責任公司簽訂2025年-2027年金融服務協議的議案》 2. 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》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第二十八次會議	2024年12月10日	1. 審議通過《關於提名公司第九屆董事會獨立董事候選人的議案》 2. 審議通過《關於提請召開公司2024年第三次臨時股東大會的議案》
第九屆董事會第二十九次會議	2024年12月16日	1. 審議通過《關於聘任公司財務總監的議案》
第九屆董事會第三十次會議	2024年12月27日	1. 審議通過《關於資產減值準備核銷事項的議案》 2. 審議通過《關於公司2025年度融資規模事項的議案》 3. 審議通過《關於修訂公司<金融衍生業務管理辦法>的議案》 4. 審議通過《關於終止重大資產出售事項的議案》

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	參加股東會 情況 出席股東會 的次數
				以通訊方式 參加次數	委託 出席次數			
魏濤	否	13	13	8	0	0	否	6
方憲法	否	13	12	8	1	0	否	6
楊建輝	否	9	9	5	0	0	否	6
苗雨	否	9	9	5	0	0	否	2
薛立品	是	13	13	8	0	0	否	6
王書茂	是	13	13	8	0	0	否	6
徐立友	是	13	13	8	0	0	否	6
黃綺汶	是	0	0	0	0	0	否	0
黎曉煜	否	9	8	5	1	0	否	0
劉繼國	否	3	3	2	0	0	否	0
張治宇	否	3	3	2	0	0	否	3
張斌	否	3	3	2	0	0	否	3

註：自黃綺汶女士2024年12月30日當選公司獨立董事至報告期末，公司未召開董事會以及股東會。

年內召開董事會會議次數	13
其中：現場會議次數	3
通訊方式召開會議次數	8
現場結合通訊方式召開會議次數	2

第四節 公司治理（續）

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、苗雨、徐立友
提名委員會	王書茂、趙維林、薛立品
薪酬委員會	薛立品、楊建輝、王書茂
戰略投資及可持續發展委員會	趙維林、魏濤、方憲法、徐立友

說明：

1. 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董事擔任主席，且成員多為公司外部董事。
2. 2024年8月2日，經公司第九屆董事會第二十二次會議審議通過，選舉黎曉煜為戰略投資及可持續發展委員會主席和提名委員會委員；選舉魏濤為戰略投資及可持續發展委員會委員；選舉苗雨為審核委員會委員；選舉楊建輝為薪酬委員會委員。
3. 2025年2月7日，經公司第九屆董事會第三十二次會議審議通過，選舉趙維林為戰略投資及可持續發展委員會主席及提名委員會委員。

第四節 公司治理（續）

（二）董事會各專門委員會運作情況

1. 審核委員會職責及運作情況

審核委員會主要職責包括但不限於：

- (1) 監督與本公司外聘核數師的關係，包括但不限於就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的審計費用、聘用條款及非審計服務政策，對辭職或辭退核數師提出任何質疑，檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及審計程序是否有效。
- (2) 審核本公司財務報告是否遵循會計準則及有關財務申報的上市規則及其他法律規定。
- (3) 監管審查本公司內部控制制度執行的有效性，審查範圍包括本公司內部監控系統、財務監控、內部審計、風險管理制度等的有效性及合規情況。
- (4) 檢討本公司的財務及會計政策及實務。
- (5) 研究其他由董事會界定的課題。

第四節 公司治理（續）

報告期內審核委員會召開7次會議，全體委員均親自出席會議，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
2024年1月26日	1. 審議公司2023年年度業績預告	/	/
2024年3月23日	1. 審議《公司2023年度經審計財務報告》 2. 審議《公司2023年年度報告》及摘要 3. 審議《公司2023年度內部控制評價報告》 4. 審議關於董事會審核委員會2023年度對會計師事務所履行監督職責情況的報告 5. 審議關於確定2023年度審計機構酬金及聘任2024年度財務、內控審計機構的議案 6. 審議關於董事會審核委員會2023年度履職報告	/	/
2024年4月22日	1. 審議《公司2024年第一季度報告》	/	/
2024年8月23日	1. 審議《公司2024年半年度報告的議案》	/	/

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
2024年10月23日	1. 審議《公司2024年第三季度報告》 2. 審議關於公司2025年-2027年持續關聯交易的議案 3. 審議《公司2024年內控評價工作方案》	公司應圍繞三季度財務成果與公司經營情況與投資者做好溝通交流。	／
2024年11月14日	1. 審議關於公司與國機財務有限責任公司簽訂2025年-2027年金融服務協議的議案	／	／
2024年12月13日	1. 審議關於聘任公司財務總監的議案	／	／

第四節 公司治理（續）

2. 提名委員會職責及運作情況

提名委員會主要職責包括但不限於：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 評核獨立董事的獨立性。
- (5) 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。
- (6) 董事會授權的其他事宜。

董事會提名委員會就董事候選人採納的提名程序參見公司《提名委員會工作細則》，遴選準則參見公司2024年內在聯交所網站披露的《關於提名非獨立董事候選人的公告》《關於提名獨立董事候選人的公告》。

第四節 公司治理（續）

報告期內提名委員會召開4次會議，全體委員均親自出席會議：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2024年1月29日	1. 審議關於公司副總經理人選的建議	/	
2024年7月9日	1. 審議關於公司第九屆董事會非獨立董事候選人的建議		/
2024年12月2日	1. 審議關於豁免本次提名委員會會議通知期的議案 2. 審議關於公司第九屆董事會獨立董事候選人的建議	/	/
2024年12月13日	1. 審議關於公司財務總監人選的建議	/	/

第四節 公司治理（續）

3. 薪酬委員會職責及運作情況

薪酬委員會主要職責包括但不限於：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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）。
- (4) 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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2次會議，全體委員均親自出席會議：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2024年3月23日	1. 審議《關於修訂公司企業負責人薪酬及業績考核辦法的議案》	/	/
2024年11月23日	1. 審議《關於公司企業負責人2023年薪酬績效考核情況的議案》	/	/

4. 戰略投資及可持續發展委員會職責及運作情況

戰略投資及可持續發展委員會主要職責包括但不限於：

- (1) 對公司中、長期發展戰略規劃進行研究並提出建議。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議。
- (5) 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。
- (6) 對以上事項的實施進行檢查。
- (7) 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4次會議，全體委員均親自出席會議：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2024年3月23日	1. 審議公司《2023年度環境、社會及治理報告》	/	/
2024年8月23日	1. 審議關於收購採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司51%股權項目的議案 2. 審議關於非道路國五柴油機產業化項目的議案	/	/
2024年10月23日	1. 審議關於增資國機財務有限責任公司的議案	/	/
2024年12月25日	1. 審議關於終止重大資產出售事項的議案	/	/

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	4,413
主要子公司在職員工的數量	2,507
在職員工的數量合計	6,920
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	15,441

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	4,027
銷售人員	615
技術人員	1,158
管理人員	1,051
服務人員	69
合計	6,920

教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生及以上	299
本科	1,980
專科	1,400
專科以下	3,241
合計	6,920

員工薪酬金額詳見本報告第五部分「合併財務報表項目註釋」註釋26及註釋34。

（二）員工多元化

本集團從員工的性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識等方面實現全體員工（包括高級管理人員）的多元化。截至2024年12月31日，本集團女性員工1,364人，佔比19.71%；男性員工5,556人，佔比80.29%。有關多元化員工隊伍的進一步詳情請見本公司《2024年度環境、社會和公司治理報告》。

第四節 公司治理（續）

（三）薪酬政策

公司持續完善市場化薪酬分配機制，進一步優化工資總額管理，通過分類管理和過程管控，實現不同類型、不同發展階段企業工資總額差異化、精細化的調控；同時，加大對科技人才和高技能人才激勵力度，推動企業內部收入分配向核心骨幹、重點崗位傾斜。公司堅持全員績效考核，推進以業績為導向的收入分配機制，使職工工資收入與其工作業績和實際貢獻緊密掛鉤，合理拉開收入差距，切實做到能增能減。

（四）培訓計劃

公司建立並完善總部和所屬單位兩級培訓組織體系，總部負責公司培訓政策、制度的制定，培訓體系的建設和管理，實施公司關鍵重點崗位員工的培訓項目，包括面向各級幹部的領導力培訓，面向營銷、技術、操作、管理人才的重點專項培訓和面向全體員工的通用職業技能培訓；所屬單位負責本單位員工的培訓工作，重點實施本單位中層幹部、工程技術和操作技能人才的培訓工作。2024年，公司總部組織開展了營銷人員行動學習、人力資源、新入職大學生、國機集團走進先進企業培訓班以及數字化轉型、短視頻營銷、資本運營專題等培訓班。2024年，公司及所屬單位培訓投入人民幣960萬元，開展各類培訓1,097班次、45,083人次，員工培訓覆蓋率達到100%。

第四節 公司治理（續）

十、利潤分配或資本公積金轉增預案

（一）現金分紅政策的制定、執行或調整情況

以公司截止2024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2.995元（含稅），共計派發現金紅利人民幣33,653萬元

（二）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會決議的要求	✓是 ☐ 否
分紅標準和比例是否明確和清晰	✓是 ☐ 否
相關的決策程序和機制是否完備	✓是 ☐ 否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	✓是 ☐ 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 ☐ 否

（三）本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

單位：萬元 幣種：人民幣

每10股送紅股數（股）	0
每10股派息數（元）（含稅）	2.995
每10股轉增數（股）	0
現金分紅金額（含稅）	33,653.18
合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	92,202.32
現金分紅金額佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率（%）	36.50
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	0
合計分紅金額（含稅）	33,653.18
合計分紅金額佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率（%）	36.50

第四節 公司治理（續）

（四）最近三個會計年度現金分紅情況

單位：萬元 幣種：人民幣

最近三個會計年度累計現金分紅金額（含稅）(1)	94,903.08
最近三個會計年度累計回購並注銷金額(2)	0
最近三個會計年度現金分紅和回購並注銷累計金額(3)=(1)+(2)	94,903.08
最近三個會計年度年均淨利潤金額(4)	86,669.90
最近三個會計年度現金分紅比例（%）(5)=(3)/(4)	109.50
最近一個會計年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	92,202.32
最近一個會計年度母公司報表年度末未分配利潤	275,746.60

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

公司持續完善管理層成員激勵約束機制，2024年，按照國資委「一利五率」指標體系及「一增一穩四提升」考核要求，對《企業負責人薪酬管理辦法》《企業負責人業績考核辦法》進行修訂。同時，公司依據管理層人員職責分工、承接公司經營指標情況，組織簽訂任期制和契約化協議，並根據經營業績考核結果，剛性兌現薪酬。

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。

2024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。

報告期內，公司對內部控制的有效性進行了自我評價，認為在2024年12月31日（內部控制評價報告基準日），公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制，不存在財務報告相關內部控制重大和重要缺陷，未發現非財務報告相關的內部控制重大和重要缺陷。詳見與本報告同日披露的《第一拖拉機股份有限公司2024年度內部控制評價報告》。

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。

第四節 公司治理（續）

十四、內部控制審計報告的相關情況說明

詳見與本報告同日披露的《第一拖拉機股份有限公司2024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

十五、企業管治報告

報告期內，本公司已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，並在適用的情況下採納了建議最佳常規。

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。

（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》（「《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。

第四節 公司治理（續）

（二）董事及董事會

1. 董事

截至2024年12月31日止年度業績公告日，本公司第九屆董事會成員為9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」。2024年7月4日，劉繼國、張治宇、張斌辭去董事職務，同年8月2日公司召開股東會選舉黎曉煜、楊建輝、苗雨為非獨立董事；2024年12月30日，公司召開股東會選舉黃綺汶為獨立董事；2025年2月7日黎曉煜因工作變動辭任，公司召開股東會選舉趙維林為董事，並於同日召開董事會選舉其擔任公司董事長。上述新任董事確認明白其作為上市發行人董事的責任，並已分別於2024年8月2日、2024年12月29日以及2025年2月7日獲得香港上市規則第3.09D條所指的法律意見。

本公司已收到薛立品先生、王書茂先生、徐立友先生及黃綺汶女士四名獨立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自查報告。本公司認為全體獨立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。

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、上交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。

第四節 公司治理（續）

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。公司董事會負有編製賬目的責任。公司核數師已在對2024年度財務報表的審計報告中就其申報責任作出了聲明。

截至2024年12月31日止年度業績公告日，本公司第九屆董事會由9名董事組成，其中外部董事（含獨立董事）共7人，在董事會中佔多數，獨立董事4人（其中1人為女性），獨立董事佔比超過三分之一。董事會成員在專業技能、經驗、年齡及文化等方面具有濃厚的多元化特色，並已滿足董事會成員性別多元化，從而有利於對公司管理過程的嚴格審查和控制。

報告期內，董事會共舉行13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第六部分「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」），確保董事會可獲得獨立觀點及意見。該機制每年接受檢討，以確保其實施及有效性，從而支持董事會作出獨立判斷，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

於2024年12月30日，黃綺汶女士獲任命為本公司獨立董事。董事會認為公司已實現董事會成員性別多元化，並具備董事會多元化政策所載的包括但不限於技能、地區和行業經驗、背景、種族、性別及其他素質，目前的董事會組成均衡，符合公司發展需要。因此，目前並無建議進一步加強董事會性別多元化目標的時間表或計劃。公司未來將不時檢討上述董事會多元化政策。

（四）董事長與管理層

本公司董事長及總經理分別由趙維林先生和魏濤先生擔任，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）外部董事（包括獨立董事）

公司現任外部董事的任期刊載於本節第四部分「董事、監事和高級管理人員的情況」。

公司七名外部董事均具備擔任本公司董事所需的適當經驗和專業能力。

（六）董事會專門委員會

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第七部分「董事會下設專門委員會情況」。

第四節 公司治理（續）

（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（特殊普通合夥）為2022年度核數師，2023年6月，公司續聘其為2023年度核數師。2024年5月，公司同意續聘其為2024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）。

詳見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》第六十五條的規定，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會時，本公司董事會應當在2個月內召開臨時股東會。
2. 根據本公司《章程》第六十九條的規定，單獨或合計持有本公司1%以上股份的股東，可以在股東會召開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》第五十一條規定的相關資料。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》條文及本公司《章程》有關股東權利的全部規定。

（十）投資者關係

詳見本節第一部分「公司治理相關情況說明」。

第四節 公司治理（續）

（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。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，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2024年度內控評價報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

（十二）修訂公司章程

詳見本節第一部分「公司治理相關情況說明」。

（十三）股息政策

根據本公司章程，公司實行持續、穩定的利潤分配政策。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%；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，並按照章程規定擬定差異化的現金分紅政策。

公司利潤分配政策進一步可參見本公司章程。

根據本公司股息政策，在遵守適用的本公司《章程》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會上經由股東表決批准。

第四節 公司治理（續）

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。

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。

第四節 公司治理（續）

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、2024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2024年財務報告及本公司2024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） 6,182

（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

報告期內，公司及下屬子公司中共有兩家單位列入洛陽市2024年環境監管重點單位名錄。其中，公司為2024年環境風險重點管控單位，下屬子公司福萊格公司為2024年大氣環境重點單位。具體排污情況如下：

公司或 子公司名稱	主要污染物	排放方式	排放口數量 (個)	排放口分佈情況	執行的污染物 排放標準 (mg/m³)	平均排放 濃度/強度 (mg/m³)	排放總量 (噸)	排放情況
公司	顆粒物	有組織排放	17	大拖公司、中小拖公司、 齒輪傳動公司機加區域	120	5.66	1.48	達標
	非甲烷總烴	有組織排放	3	大拖公司、中小拖公司 塗裝區域	50	7.61	3.67	達標
	二氧化硫	有組織排放			200	5	0.03	達標
	氮氧化物	有組織排放			400	16	0.09	達標
	顆粒物	有組織排放	3	大拖、中小拖整機調試區域	10	4.08	0.04	達標
	非甲烷總烴	有組織排放			60	14.81	0.16	達標
	氮氧化物	有組織排放			80	46.5	0.34	達標
	顆粒物	有組織排放	6	齒輪傳動公司磨刀間、 熱處理車間	120	7.05	0.42	達標
	非甲烷總烴	有組織排放			80	9.54	1.48	達標
	二氧化硫	有組織排放			200	未檢出	0.007	達標
	氮氧化物	有組織排放			400	未檢出	0.09	達標
福萊格公司	顆粒物	有組織排放	5	福萊格公司焊接區域	10	7.36	6.85	達標
	苯	有組織排放	22	福萊格公司覆蓋件塗裝區域、 駕駛室塗裝區域、 噴粉線區域	1	未檢出	0.03	達標
	甲苯	有組織排放			20	未檢出	0.15	達標
	二甲苯	有組織排放			20	0.413	0.42	達標
	顆粒物	有組織排放			120	6.01	1.72	達標
	非甲烷總烴	有組織排放			50	9.11	17.79	達標
	二氧化硫	有組織排放			200	未檢出	0.53	達標
	氮氧化物	有組織排放			400	未檢出	1.77	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，公司及福萊格公司嚴格執行環保設施與主體設施工程同時設計、同時施工、同時投產使用的環保「三同時」制度，依法依規實施建設，2024年福萊格公司新增4台（套）環保設施，已投入運行。公司及福萊格公司通過建立環保設施台帳，強化環保設施日常點檢、維護保養和監督檢測，確保環保設施有效運行，污染物達標排放。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

公司和福萊格公司按照《中華人民共和國環境影響評價法》《建設項目竣工環境保護驗收暫行辦法》等相關法律法規要求，完成了《第一拖拉機股份有限公司齒輪數控化能力提升項目》環境影響評價報告的編製，並取得了政府監管部門批復意見；完成了《第一拖拉機股份有限公司車身廠噴粉線技術改造項目》的自主驗收，通過了專家驗收，並在國家相關網站進行公示。報告期內，公司及下屬子公司均嚴格落實國家排污許可制度，及時提交年度執行報告，污染物穩定達標排放，危險廢物安全合規處置，排污許可證未出現超期情況，確保公司合法合規運營，推進公司可持續綠色發展。

4. 突發環境事件應急預案

按照國務院辦公廳印發的《突發事件應急預案管理辦法》要求，福萊格公司編製了突發環境事件應急預案，並已向所在地環保主管部門備案。公司與福萊格公司圍繞突發環境事件開展應急預案專項演練工作，並根據演練效果對預案進行完善，進一步規範了突發環境事件下應急處理的流程，有效提升公司環境污染事件應急處置能力，確保在發生環境污染的情況下，盡可能減小對環境的影響。

5. 環境自行監測方案

報告期內，公司與福萊格公司按照國家排污單位自行監測有關規範要求，制定自行監測方案，採用在線監測和外委檢測兩種方式監控污染物排放情況。其中公司和福萊格公司塗裝線揮發性有機物排放均採用自動在線監測設備，通過將檢測結果實時上傳至國家、省市監控平台，便於環境保護部門隨時監控。其他污染源按照自行檢測方案確定的檢測頻次和項目，定期委託第三方檢測機構對廢水、廢氣、噪聲進行監督檢測，出具檢測報告。檢測結果反映，全部達標排放。

第五節 環境與社會責任（續）

（二）有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

公司全面貫徹新發展理念，堅持將企業發展與生態保護相融合，突出科技創新引領作用，以促進農機裝備產業升級為根本出發點。公司積極推進綠色低碳工藝應用和綠色工廠建設，實施節能減排措施，將節能減排與生態環保作為綠色工廠支撐體系建設的重點。同時，公司以節能科技應用、節能環保信息化建設為主要任務，致力於實現農機產業生態圈的高效能、高效率、高效益以及低能耗、低污染、低排放運行，並通過開展環保培訓提升員工綠色制造意識，推動企業可持續發展。

（三）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）	1,604

減碳措施類型（如使用清潔能源 使用清潔能源發電、在生產過程中推廣減碳技術發電、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）

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

公司在報告期內積極履行企業社會責任，並將於2025年4月披露《一拖股份2024年度環境、社會和公司治理報告》。

第五節 環境與社會責任（續）

(二) 社會責任工作具體情況

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《2024年度環境、社會和公司治理報告》。

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）	30.36	
其中：資金（萬元）	30	幫扶捐資
物資折款（萬元）	0.36	結對幫扶慰問
惠及人數（人）	3,295	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	

四、《環境、社會及管治報告指引》要求

2024年4月，按聯交所《環境、社會及管治報告指引》要求，公司完成了《2024年度環境、社會和公司治理報告》的編製工作，並登載在公司網站和聯交所網站。

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	是否有履行期限	承諾期限	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	1. 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; 2. 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; 3. 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。	2023年12月22日	是	重組首次披露之日起至實施完畢期間	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	是否有 履行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行
	其他	中國一拖、 國機集團	1. 除基於中國一拖擬減資回購洛陽市國資國有資產經營有限公司（下稱洛陽國資公司，其已更名為洛陽工業控股集團有限公司）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。 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。	2023年12月22日	是	重組首次披露之日起至實施完畢期間	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。	2012年1月10日	否	長期	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	是否有 履行期限	承諾期限	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。	2010年12月21日	否	長期	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。	2010年12月21日	否	長期	是
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。	2020年4月23日	否	長期	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	是否有 履行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行
	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。	2020年4月23日	否	長期	是
	其他	公司董事、監事及高管	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；	2020年4月23日	否	長期	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	是否有 履行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行
			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；				
			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；				
			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。				

註： 報告期內，公司終止重大資產出售事項，與重大資產重組相關的承諾已於2024年12月27日履行完畢。

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

無

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

財政部於2024年12月印發了《企業會計準則解釋第18號》（以下簡稱解釋18號），根據解釋18號，對不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，應當按確定的預計負債金額計入「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，該解釋規定自印發之日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。

公司自2024年1月1日起對會計政策進行變更，並對2023年度財務報表進行追溯調整。執行解釋18號對本公司合併報表利潤無重大影響。

1. 執行解釋18號，對公司2023年度合併利潤表相關項目影響金額如下：

單位：元

受影響的項目	變更前	影響金額	變更後
營業成本	9,696,630,033.53	86,382,212.97	9,783,012,246.50
銷售費用	240,891,055.45	-86,382,212.97	154,508,842.48

2. 執行解釋18號，對公司2023年度母公司利潤表相關項目影響金額如下：

單位：元

受影響的項目	變更前	影響金額	變更後
營業成本	7,967,220,366.58	25,682,050.46	7,992,902,417.04
銷售費用	28,684,067.87	-25,682,050.46	3,002,017.41

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		
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	3	
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（6年）、馬靜（3年）	
名稱		報酬
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

註：馬傳軍於2014-2017年及2022年至今，作為信永中和會計師事務所簽字註冊會計師為公司提供審計服務

五、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司無重大訴訟、仲裁事項

六、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、所附數額較大的債務到期未清償等不良誠信狀況。

第六節 重要事項（續）

七、重大關聯交易

（一）與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
公司控股子公司中非重工投資有限公司向國機集團控股子公司中工國際工程股份有限公司銷售拖拉機產品並提供相關技術文件和培訓服務，交易金額為人民幣2,215.77萬元。	上交所網站發佈的《關於向關聯方銷售商品提供服務暨關聯交易的公告》（臨2024-43）及聯交所網站發佈的《關連交易》公告

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

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	2024年 預計交易 金額上限	2024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； (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%。	75,000	60,030	5.48

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	2024年 預計交易 金額上限	2024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； (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%。	26,000	23,850	2.01
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； (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10%。	25,000	22,279	87.90
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； (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成率確定價格（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%。	26,000	19,473	98.43

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	2024年 預計交易 金額上限	2024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； (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。	1,000	954	93.04
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； (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	1,250	94.85
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	198,375	80.51

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	2024年 預計交易 金額上限	2024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	231,464	81.22
				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； (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	197	56.12
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房屋的市場租金後協商確定	600	455	39.37

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	2024年 預計交易 金額上限	2024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	55	35	6.62
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； (2) 成本加成法，其中成本加成率不超過10%。	710	667	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； (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。	1,000	659	36.75
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； (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。	4,200	2,715	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、2024年10月30日在上交所網站發佈的《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》《一拖股份關於增加綜合服務及房屋租賃日常關聯交易2024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、2024年10月29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》《持續關聯交易一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》《修訂綜合服務協議以及房屋租賃協議項下持續關連交易2024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、2022年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2023年12月27日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第十七次會議決議公告》《一拖股份關於2024年日常關聯交易的公告》以及本公司於2023年12月26日在聯交所網站發佈的《二零二四年持續關連交易》公告及相關海外監管公告。

第六節 重要事項（續）

聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易：

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	2024年 預計交易 金額上限	2024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	15,564	100.00

第13項關聯交易詳見本公司於2023年12月27日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第十七次會議決議公告》《一拖股份關於2024年日常關聯交易的公告》以及本公司於2023年12月26日在聯交所網站發佈的《二零二四年持續關連交易》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	2024年 預計交易 金額上限	2024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（洛陽）車橋有限公司	關聯法人	本公司向採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司出租土地及房屋	雙方基於公允原則，根據市場價協商確定租金	600	261	15.42
15	《技術許可協議》	採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司	關聯法人	本公司授權採埃孚一拖（洛陽）車橋有限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（洛陽）車橋有限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。	90	58	100.00
16	《採購框架協議》	採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司	關聯法人	採埃孚一拖（洛陽）車橋有限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。	5,000	3,057	0.26
17	《銷售框架協議》	採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司	關聯法人	採埃孚一拖（洛陽）車橋有限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（洛陽）車橋有限公司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。	22,000	17,451	1.59

第14-17項關聯交易詳見本公司於2023年12月27日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第十七次會議決議公告》《一拖股份關於2024年日常關聯交易的公告》以及本公司於2023年12月26日在聯交所網站發佈的《二零二四年持續關連交易》公告及相關海外監管公告。

第六節 重要事項（續）

上表中2024年實際發生金額為2024年1-8月發生金額，2024年9月，公司收購采埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司51%股權，采埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司成為公司全資子公司，不再屬於公司關聯方。

3. 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‰	20	6	100.00
合計				/	/	6	/
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）共同對外投資的重大關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
國機財務公司全體股東擬對其同比例現金增資人民幣6億元，其中，公司出資人民幣8,571.6萬元。本次增資完成後，一拖股份計入國機財務公司註冊資本的出資額由人民幣25,000萬元增加至人民幣33,571.6萬元，持股比例不變，仍為14.286%。	上交所網站發佈的《關於增資國機財務有限責任公司暨關聯交易的公告》（臨2024-42）及聯交所網站發佈的《關連交易增設協議》
國機財務公司的實際控制人為國機集團，除公司以外的其他股東為國機集團及其下屬企業，本次交易構成關聯交易。	
報告期內，國機財務公司增資事宜尚未完成國家金融監督管理總局北京監管局的審核。	

第六節 重要事項（續）

（三）關聯債權債務往來

1. 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
國機集團	實際控制人	/	/	/	20,000	0	20,000
中國一拖	控股股東	/	/	/	0	6,595	6,595
合計		/	/	/	20,000	6,595	26,595
關聯債權債務形成原因	公司控股股東中國一拖和實際控制人國機集團將收到的國有資本經營預算資金以委託貸款的方式撥付至公司。						
關聯債權債務對公司的影響	/						

控股股東及實際控制人按照貸款市場報價利率向公司提供資金，且公司無須提供相應抵押或擔保。根據《上海證券交易所上市規則》第6.3.18（二）規定：「關聯人向上市公司提供資金，利率水平不高於貸款市場報價利率，且上市公司無需提供擔保，可以免於按照關聯交易的方式審議和披露。」因此，公司接受關聯方委託貸款免於按照關聯交易的方式審議和披露。

第六節 重要事項（續）

（四）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	200,000.00	0.15%-1.85%	186,416.74	7,739,245.17	7,729,654.31	196,007.61
合計	/	/	/	186,416.74	7,739,245.17	7,729,654.31	196,007.61

2. 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	417,109.43	219,476.21

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連交易及公司與存在關連關係的財務公司、公司控股財務公司與關連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（特殊普通合夥）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。

八、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），惟上文第七節「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）

九、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	逾期末收回金額
委託貸款	自有資金	0.00	0.00	2,100

第六節 重要事項 (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	報酬確 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，前期已計提委託貸款減值準備人民幣2,100萬元。

十、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。

十一、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)。

十二、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)。

第六節 重要事項（續）

十三、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。

十四、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。

十五、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。

十六、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。

十七、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5.60%，而最大客戶則貢獻約1.67%；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17.88%，而最大供應商則貢獻約10.01%。

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。

第六節 重要事項（續）

十八、儲備

本集團及本公司於本財政年度之儲備變動載於年報之所有者權益變動表及綜合財務報表附註五、69。

十九、可供分派之儲備

於2024年12月31日，本公司之可供分派儲備約人民幣26.96億元（2023年：約人民幣22.19億元）。

二十、購回、出售或贖回本公司上市股份

報告期內及於本報告期結算日，本公司不持有任何庫存股份（包括任何持有或存放於中央結算及交收系統的庫存股份），本公司或其任何附屬公司概無購回、出售及贖回本公司之上市股份情況（包括出售任何庫存股份）。

二十一、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。

二十二、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。

二十三、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。

第六節 重要事項（續）

二十四、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二零二四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。

二十五、退休金計劃

本集團職工退休金計劃詳見本報告本報告第十節第五部分「重要會計政策及會計估計」註釋23。本集團於設定提存計劃項下無可以動用的已被放棄的供款（即僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃，由僱主代僱員處理的供款）。

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	年未限售股數	限售原因	解除限售日期
中國一拖	137,795,275	137,795,275	0	0	中國一拖承諾通過公司非 公開發行認購的股份自發 行之日起三十六個月 內不轉讓	2024年2月23日
合計	137,795,275	137,795,275	0	0	/	/

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)	32,629 其中：A股32,335戶，H股294戶
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	37,341 其中：A股37,050戶，H股291戶
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	/
年度報告披露日前上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、前十名流通股東（或無限售條件股東）持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況（不含通過轉融通出借股份）				質押、標記或凍結情況			
股東名稱（全稱）	報告期內增減	期末持股數量	比例 （%）	持有有限售	股份狀態	數量	股東性質
				條件股份數量			
中國一拖集團有限公司	0	548,485,853	48.81	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED（註1）	748,000	389,033,309	34.62	0	未知	/	境外法人
香港中央結算有限公司（註2）	-4,168,527	3,948,585	0.35	0	未知	/	境外法人
基本養老保險基金二零三組合	0	3,898,699	0.35	0	未知	/	其他
全國社保基金一一七組合	3,300,000	3,300,000	0.29	0	未知	/	其他
寧波銀行股份有限公司－景順長城消費精選混合型證券投資基金	2,239,900	2,239,900	0.20	0	未知	/	其他
招商銀行股份有限公司－南方中證1000交易型開放式指數證券投資基金	1,815,793	1,815,793	0.16	0	未知	/	其他
中國工商銀行股份有限公司－財通資管價值成長混合型證券投資基金	1,357,100	1,357,100	0.12	0	未知	/	其他
銀華基金管理股份有限公司－社保基金1105組合	1,064,700	1,064,700	0.09	0	未知	/	其他
平安股票優選1號股票型養老金產品－招商銀行股份有限公司	985,900	985,900	0.09	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（不含通過轉融通出借股份）

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	548,485,853	人民幣普通股	548,485,853	
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	389,033,309	境外上市外資股	389,033,309	
香港中央結算有限公司 (註2)	3,948,585	人民幣普通股	3,948,585	
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	
全國社保基金一一七組合	3,300,000	人民幣普通股	3,300,000	
寧波銀行股份有限公司－景順長城消費 精選混合型證券投資基金	2,239,900	人民幣普通股	2,239,900	
招商銀行股份有限公司－南方中證1000 交易型開放式指數證券投資基金	1,815,793	人民幣普通股	1,815,793	
中國工商銀行股份有限公司－財通資管價 值成長混合型證券投資基金	1,357,100	人民幣普通股	1,357,100	
銀華基金管理股份有限公司－社保基金 1105組合	1,064,700	人民幣普通股	1,064,700	
平安股票優選1號股票型養老金產品－ 招商銀行股份有限公司	985,900	人民幣普通股	985,900	

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）

（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2024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	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	佔有關已發行	佔已發行	股份種類
						類別股本 之百分比	股本總數 之百分比	
						(%)	(%)	
中國一拖 ¹	實益擁有人	好倉	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A股
Pandanus Associates Inc.	大股東所控制的法團的權益	好倉	22,646,000	/	22,646,000	5.78	2.02	H股

附註1：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）。

（四）董事、監事及最高行政人員的股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於2024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）

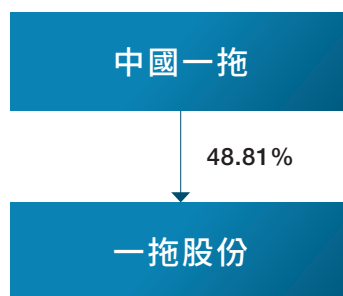
三、控股股東及實際控制人情況

（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	趙維林
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

張曉喻

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保，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；承保境外工程和境內國機招標工程；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，經相關部門批准後已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）

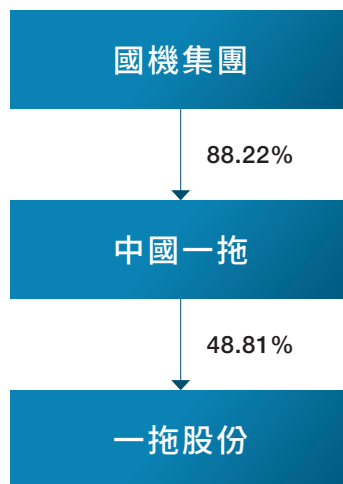
報告期內控股和參股的其他境內外
上市公司的股權情況

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）、中國恒天立信國機有限公司（HK00641）、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 財務報告

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2024年12月31日的合併及母公司資產負債表，2024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2024年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2024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。

第十節 財務報告（續）

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。

1. 主營業務收入確認

關鍵審計事項

如財務報表附註「三、25」所述的會計政策及「五、合併財務報表主要項目註釋43」所述，一拖股份公司銷售收入來源於製造銷售農業機械、製造銷售動力機械等，2024年度主營業務收入金額1,183,924.08萬元。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。

審計中的應對

我們採取的主要針對性程序如下：

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 財務報告（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
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58,405.45萬元，減值28,178.47萬元，賬面價值30,226.97萬元。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。	我們採取的主要針對性程序如下： 1. 評價和測試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 財務報告（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
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147,262.41萬元，存貨跌價準備金額9,784.52萬元，賬面價值137,477.88萬元。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。	我們採取的主要針對性程序如下： 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 財務報告（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2024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。

治理層負責監督一拖股份公司的財務報告過程。

第十節 財務報告（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 財務報告（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

二〇二五年三月二十七日

合併資產負債表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五、1	2,345,044,150.92	2,769,578,885.96
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	五、2	1,378,751,780.82	862,909,300.00
衍生金融資產			
應收票據	五、3	36,699,592.12	62,322,233.91
應收賬款	五、4	302,269,723.59	331,205,994.88
應收款項融資	五、5	162,000,234.88	261,430,180.63
預付款項	五、6	289,422,493.28	210,734,453.99
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	五、7	46,387,183.65	24,672,309.74
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	五、8	1,374,778,847.98	1,514,190,377.68
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	五、9	1,183,614,680.34	26,733,364.62
其他流動資產	五、10	306,079,445.60	423,894,751.27
流動資產合計		7,425,048,133.18	6,487,671,852.68
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資	五、11	3,261,453,492.49	3,337,100,098.30
其他債權投資			
長期應收款	五、12		
長期股權投資	五、13	686,959,090.74	664,257,573.38
其他權益工具投資	五、14	4,456,280.38	4,188,008.77
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	五、15	2,260,822,274.24	2,268,814,612.75
在建工程	五、16	147,682,578.79	140,038,654.10
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五、17	38,468,756.06	21,834,383.06
無形資產	五、18	676,329,157.44	697,337,769.49
開發支出			
商譽	五、19		
長期待攤費用	五、20	45,760,654.99	47,746,656.30
遞延所得稅資產	五、21	144,355,291.66	148,272,362.96
其他非流動資產			
非流動資產合計		7,266,287,576.79	7,329,590,119.11
資產總計		14,691,335,709.97	13,817,261,971.79

合併資產負債表（續）

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款			
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、23	2,537,943,251.97	2,163,570,194.22
應付賬款	五、24	2,157,202,989.34	2,315,345,789.04
預收款項			
合同負債	五、25	555,274,588.76	500,336,653.14
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	五、26	103,956,392.97	116,991,275.94
應交稅費	五、27	25,961,607.96	21,912,103.66
其他應付款	五、28	493,332,826.35	469,509,147.78
其中：應付利息		39,535,828.27	39,524,418.05
應付股利		8,439,607.87	8,439,607.85
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五、29	225,596,509.07	20,969,818.62
其他流動負債	五、30	398,801,587.69	435,969,305.17
流動負債合計		6,498,069,754.11	6,044,604,287.57
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	五、31	65,950,000.00	200,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五、32	13,772,820.46	2,098,999.39
長期應付款	五、33	7,246,381.79	8,281,441.87
長期應付職工薪酬	五、34	27,463,638.47	38,103,687.73
預計負債	五、35	1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益	五、36	174,930,894.21	181,945,272.97
遞延所得稅負債	五、21	123,667,945.42	120,936,004.89
其他非流動負債			
非流動負債合計		414,994,294.34	553,328,020.84
負債合計		6,913,064,048.45	6,597,932,308.41

合併資產負債表（續）

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	五、37	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、38	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
減：庫存股			
其他綜合收益	五、39	-13,151,228.80	-13,923,730.01
專項儲備	五、40	9,145,661.53	7,494,294.70
盈餘公積	五、41	784,242,879.53	699,875,564.60
一般風險準備			
未分配利潤	五、42	2,695,974,750.86	2,218,749,266.26
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		7,255,707,334.12	6,691,690,666.55
少數股東權益		522,564,327.40	527,638,996.83
所有者權益(或股東權益)合計		7,778,271,661.52	7,219,329,663.38
負債和所有者權益(或股東權益)總計		14,691,335,709.97	13,817,261,971.79

公司負責人：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司資產負債表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		312,811,425.62	905,404,771.76
交易性金融資產		850,751,780.82	319,909,300.00
衍生金融資產			
應收票據		4,523,242.13	11,068,995.02
應收賬款	十六、1	466,097,875.81	565,020,329.07
應收款項融資		140,697,099.79	120,710,664.18
預付款項		279,080,206.70	205,865,768.79
其他應收款	十六、2	255,696,674.97	135,293,847.86
其中：應收利息			
應收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存貨		815,139,649.11	815,689,252.46
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		1,156,800,819.24	0.00
其他流動資產		192,788,496.02	350,125,914.62
流動資產合計		4,474,387,270.21	3,429,088,843.76
非流動資產：			
債權投資		3,261,453,492.49	3,337,100,098.30
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六、3	2,369,935,683.79	2,152,723,764.67
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		1,178,762,948.20	1,295,996,508.07
在建工程		92,318,950.34	51,122,717.21
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		29,860,961.85	16,706,181.83
無形資產		468,089,227.32	481,333,709.05
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽			
長期待攤費用		26,396,423.18	26,562,721.87
遞延所得稅資產		55,977,055.79	58,647,210.41
其他非流動資產			
非流動資產合計		7,482,794,742.96	7,420,192,911.41
資產總計		11,957,182,013.17	10,849,281,755.17

母公司資產負債表（續）

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年12月31日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,340,609,651.93	1,150,091,826.39
應付賬款		1,342,593,084.21	1,436,650,341.10
預收款項			
合同負債		856,003,675.90	594,829,479.32
應付職工薪酬		70,112,453.04	84,066,432.55
應交稅費		6,060,564.81	6,120,631.48
其他應付款		572,740,153.19	383,041,759.57
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		219,267,407.67	15,749,354.05
其他流動負債		119,639,694.15	95,304,122.30
流動負債合計		4,527,026,684.90	3,765,853,946.76
非流動負債：			
長期借款		65,950,000.00	200,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		10,780,751.59	1,377,500.48
長期應付款			
長期應付職工薪酬		18,313,811.70	26,794,592.76
預計負債		1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益		141,173,780.33	150,924,550.63
遞延所得稅負債		40,179,144.28	33,872,322.27
其他非流動負債			
非流動負債合計		278,360,101.89	414,931,580.13
負債合計		4,805,386,786.79	4,180,785,526.89

母公司資產負債表（續）

2024年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年12月31日	2023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		-242,038.45	-298,299.16
專項儲備			
盈餘公積		709,749,595.70	625,382,280.77
未分配利潤		2,757,465,978.51	2,358,590,556.05
所有者權益（或股東權益）合計		7,151,795,226.38	6,668,496,228.28
負債和所有者權益（或股東權益）總計		11,957,182,013.17	10,849,281,755.17

公司負責人：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併利潤表

2024年1—12月

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	2024年度	2023年度
一、營業總收入		11,904,370,911.94	11,533,786,779.44
其中：營業收入	五、43	11,904,370,911.94	11,528,160,755.86
利息收入	五、44		5,626,023.58
已賺保費			
手續費及佣金收入	五、45		
二、營業總成本		11,177,392,535.23	10,763,216,167.37
其中：營業成本	五、43	10,145,221,753.22	9,783,012,246.50
利息支出	五、44		99,838.97
手續費及佣金支出	五、45		60,491.28
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	五、46	48,707,139.41	49,066,163.90
銷售費用	五、47	156,461,228.98	154,508,842.48
管理費用	五、48	354,693,536.41	360,636,115.92
研發費用	五、49	516,377,794.17	461,344,381.32
財務費用	五、50	-44,068,916.96	-45,511,913.00
其中：利息費用		5,764,579.07	27,084,632.89
利息收入		44,923,332.15	64,235,457.08
加：其他收益	五、51	151,920,726.49	72,465,499.82
投資收益（損失以「－」號填列）	五、52	172,346,555.92	122,157,792.20
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		48,597,463.28	43,338,166.13
以攤餘成本計量的金融資產終止 確認收益			
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、53	27,395,502.26	47,757,032.42
信用減值損失（損失以「－」號填列）	五、54	-18,749,875.34	-2,350,331.02
資產減值損失（損失以「－」號填列）	五、55	-19,031,607.32	-15,895,859.60
資產處置收益（損失以「－」號填列）	五、56	5,487,433.08	1,561,504.48

合併利潤表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
三、營業利潤（虧損以「－」號填列）		1,046,347,111.80	996,266,250.37
加：營業外收入	五、57	5,906,114.68	8,134,394.76
減：營業外支出	五、58	475,559.14	1,314,671.50
四、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）		1,051,777,667.34	1,003,085,973.63
減：所得稅費用	五、59	120,839,952.03	14,058,675.83
五、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		930,937,715.31	989,027,297.80
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤 （淨虧損以「－」號填列）		930,937,715.31	971,616,583.50
2. 終止經營淨利潤 （淨虧損以「－」號填列）			17,410,714.30
（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）		922,023,211.45	997,022,699.99
2. 少數股東損益 （淨虧損以「－」號填列）		8,914,503.86	-7,995,402.19

合併利潤表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		<u>213,376.72</u>	<u>-4,032,831.14</u>
（一）歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		772,501.21	-8,070,185.72
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		<u>193,079.23</u>	<u>115,426.69</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		56,260.71	-228,590.79
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		136,818.52	344,017.48
(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		<u>579,421.98</u>	<u>-8,185,612.41</u>
(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		579,421.98	-8,185,612.41
(7) 其他			
（二）歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<u>-559,124.49</u>	<u>4,037,354.58</u>

合併利潤表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
七、綜合收益總額		931,151,092.03	984,994,466.66
（一）歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		922,795,712.66	988,952,514.27
（二）歸屬於少數股東的綜合收益總額		8,355,379.37	-3,958,047.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）		0.8206	0.8873
（二）稀釋每股收益（元／股）		0.8206	0.8873

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：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司利潤表

2024年1—12月

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	2024年度	2023年度
一、營業收入	十六、4	9,435,492,530.23	9,245,928,057.80
減：營業成本	十六、4	8,231,060,701.41	7,992,902,417.04
稅金及附加		22,716,438.44	22,430,602.22
銷售費用		4,511,490.77	3,002,017.41
管理費用		209,596,222.20	217,690,496.67
研發費用		420,672,535.98	366,026,787.22
財務費用		-2,050,019.39	-10,767,261.75
其中：利息費用		36,512,112.30	40,153,135.73
利息收入		39,255,073.08	51,864,647.17
加：其他收益		108,049,952.70	58,391,169.30
投資收益（損失以「－」號填列）	十六、5	188,229,755.57	341,093,076.25
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		48,489,509.41	43,306,941.89
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益			
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）		42,395,502.26	58,857,032.42
信用減值損失（損失以「－」號填列）		50,499,045.44	-56,226,321.11
資產減值損失（損失以「－」號填列）		-5,561,981.42	-4,857,049.43
資產處置收益（損失以「－」號填列）		9,016,237.80	734,252.39
二、營業利潤（虧損以「－」號填列）		941,613,673.17	1,052,635,158.81
加：營業外收入		3,478,105.17	1,376,788.62
減：營業外支出		28,975.00	203,581.00
三、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）		945,062,803.34	1,053,808,366.43
減：所得稅費用		101,389,654.03	9,387,679.33
四、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		843,673,149.31	1,044,420,687.10
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		843,673,149.31	1,044,420,687.10
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「－」號填列）			

母公司利潤表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
五、其他綜合收益的稅後淨額		56,260.71	-228,590.79
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		56,260.71	-228,590.79
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		56,260.71	-228,590.79
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		843,729,410.02	1,044,192,096.31

公司負責人：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併現金流量表

2024年1—12月

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	2024年度	2023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		10,646,284,228.85	9,660,134,420.37
客戶存款和同業存放款項淨增加額			-33,469,641.36
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			6,394,495.07
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		287,716,182.65	263,741,466.07
收到其他與經營活動有關的現金	五、61	285,145,170.80	325,324,559.49
經營活動現金流入小計		11,219,145,582.30	10,222,125,299.64
購買商品、接受勞務支付的現金		8,296,127,269.75	7,482,689,226.59
客戶貸款及墊款淨增加額			-95,035.30
存放中央銀行和同業款項淨增加額			-9,176,871.31
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			844,433.24
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		1,191,990,679.16	1,096,431,552.84
支付的各项稅費		312,481,496.89	242,503,711.61
支付其他與經營活動有關的現金	五、61	202,430,584.29	352,666,681.19
經營活動現金流出小計		10,003,030,030.09	9,165,863,698.86
經營活動產生的現金流量淨額		1,216,115,552.21	1,056,261,600.78

合併現金流量表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		249,938,929.41	424,266,450.00
取得投資收益收到的現金		40,755,695.91	33,451,579.32
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		8,491,304.93	4,642,376.82
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	五、61	124,704,059.34	
投資活動現金流入小計		423,889,989.59	462,360,406.14
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		111,974,124.39	89,101,317.79
投資支付的現金		1,635,348,808.15	2,382,527,019.25
質押貸款淨增加額			
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、61		463,615.57
投資活動現金流出小計		1,747,322,932.54	2,472,091,952.61
投資活動產生的現金流量淨額		-1,323,432,942.95	-2,009,731,546.47
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		65,950,000.00	300,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		65,950,000.00	300,000,000.00
償還債務支付的現金		708,000.00	349,580,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		378,961,425.54	273,225,650.39
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		13,447,680.28	4,662,532.29
支付其他與籌資活動有關的現金	五、61	22,454,151.20	23,537,743.44
籌資活動現金流出小計		402,123,576.74	646,343,393.83
籌資活動產生的現金流量淨額		-336,173,576.74	-346,343,393.83

合併現金流量表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>4,927,867.73</u>	<u>3,446,393.68</u>
五、現金及現金等價物淨增加額	五、62	<u>-438,563,099.75</u>	<u>-1,296,366,945.84</u>
加：期初現金及現金等價物餘額	五、62	<u>2,223,210,636.03</u>	<u>3,519,577,581.87</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	五、62	<u><u>1,784,647,536.28</u></u>	<u><u>2,223,210,636.03</u></u>

公司負責人：
趙維林主管會計工作負責人：
劉斌會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司現金流量表

2024年1—12月

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	2024年度	2023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		7,836,349,399.10	7,195,823,741.65
收到的稅費返還		221,940,993.80	163,669,145.12
收到其他與經營活動有關的現金		408,915,745.75	350,596,547.58
經營活動現金流入小計		8,467,206,138.65	7,710,089,434.35
購買商品、接受勞務支付的現金		6,019,667,637.34	5,892,196,609.76
支付給職工及為職工支付的現金		724,336,496.93	668,289,972.62
支付的各項稅費		206,549,037.39	143,137,855.18
支付其他與經營活動有關的現金		341,475,889.67	279,605,438.39
經營活動現金流出小計		7,292,029,061.33	6,983,229,875.95
經營活動產生的現金流量淨額		1,175,177,077.32	726,859,558.40
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		200,908,544.16	1,084,863,228.35
取得投資收益收到的現金		54,002,845.19	37,236,751.79
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,506,588.87	2,914,577.63
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		258,417,978.22	1,125,014,557.77
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		61,384,096.31	25,688,928.15
投資支付的現金		1,552,406,840.65	2,367,887,500.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		97,476,149.00	
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		1,711,267,085.96	2,393,576,428.15
投資活動產生的現金流量淨額		-1,452,849,107.74	-1,268,561,870.38

母公司現金流量表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年度	2023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		65,950,000.00	300,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		65,950,000.00	300,000,000.00
償還債務支付的現金			300,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		367,195,311.92	269,803,161.43
支付其他與籌資活動有關的現金		17,410,327.05	16,496,071.46
籌資活動現金流出小計		384,605,638.97	586,299,232.89
籌資活動產生的現金流量淨額		-318,655,638.97	-286,299,232.89
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		311.78	-11,270.18
五、現金及現金等價物淨增加額			
		-596,327,357.61	-828,012,815.05
加：期初現金及現金等價物餘額		679,726,897.95	1,507,739,713.00
六、期末現金及現金等價物餘額			
		83,399,540.34	679,726,897.95

公司負責人：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併所有者權益變動表

2024年1—12月

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	2024年度												
	歸屬於母公司所有者權益												少數股東權益
	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			-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
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			-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
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							772,501.21	1,651,366.83	84,367,314.93		477,225,484.60	564,016,667.57	-5,074,669.43
(一) 綜合收益總額							772,501.21				922,023,211.45	922,795,712.66	8,355,379.37
(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								84,367,314.93		-444,797,726.85		-360,430,411.92	-13,447,680.28
1. 提取盈餘公積								84,367,314.93		-84,367,314.93			
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配											-360,430,411.92	-360,430,411.92	-13,447,680.28
4. 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								1,651,366.83				1,651,366.83	17,631.48
1. 本期提取								19,534,818.19				19,534,818.19	1,728,120.29
2. 本期使用								17,883,451.36				17,883,451.36	1,710,488.81
(六) 其他													
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00			-13,151,228.80	9,145,661.53	784,242,879.53		2,695,974,750.86	7,255,707,334.12	522,564,327.40

合併所有者權益變動表（續）

2024年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年度											
	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
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	5,958,084,951.83
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	5,958,084,951.83
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
（一）綜合收益總額							-8,070,165.72				997,022,699.99	988,952,514.27
（二）所有者投入和減少資本												-3,958,047.61
1. 所有者投入的普通股												-3,000,000.00
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
（三）利潤分配									104,442,068.71		-361,785,757.91	-4,662,532.29
1. 提取盈餘公積									104,442,068.71		-104,442,068.71	-267,343,689.20
2. 提取一般風險準備												
3. 對所有者（或股東）的分配											-257,343,689.20	-4,662,532.29
4. 其他												
（四）所有者權益內部結轉									-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												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
（五）專項儲備								1,996,889.65		-43,263,387.54	43,263,387.54	1,996,889.65
1. 本期提取								21,456,415.06				21,456,415.06
2. 本期使用								19,459,525.41				19,459,525.41
（六）其他												
四、本期期末餘額	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

公司負責人：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司所有者權益變動表

2024年1—12月

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	2024年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			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
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	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
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			-298,299.16		625,382,280.77	2,358,590,556.05	6,668,496,228.28
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							56,260.71		84,367,314.93	398,875,422.46	483,298,998.10
(一) 綜合收益總額							56,260.71			843,673,149.31	843,729,410.02
(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									84,367,314.93	-444,797,726.85	-360,430,411.92
1. 提取盈餘公積									84,367,314.93	-84,367,314.93	
2. 對所有者(或股東)的分配										-360,430,411.92	-360,430,411.92
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								9,940,582.78			9,940,582.78
1. 本期提取								9,940,582.78			9,940,582.78
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-242,038.45		709,749,595.70	2,757,465,978.51	7,151,795,226.38

母公司所有者權益變動表（續）

2024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
一、上年年末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-69,708.37		520,940,212.06	1,675,955,626.86
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
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
(一) 綜合收益總額							-228,590.79			1,044,420,687.10
(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
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
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										
(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

公司負責人：
趙維林

主管會計工作負責人：
劉斌

會計機構負責人：
蔣靜媛

財務報表附註

2024年1月1日至2024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2024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）

2024年1月1日至2024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「三、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2024年12月31日的財務狀況以及2024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）

2024年1月1日至2024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

☒適用 ☐不適用

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100萬元的
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	單項金額佔應付賬款賬面餘額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）

2024年1月1日至2024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、 控制的判斷標準和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)

2024年1月1日至2024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、控制的判斷標準和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）

2024年1月1日至2024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、控制的判斷標準和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）

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

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。

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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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

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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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。

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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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

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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

③ 其他應收款組合類別與確定依據

本集團其他應收款主要包括應收押金和保證金、應收員工備用金等。根據應收款的性質和不同對手方的信用風險特徵，本集團將其他應收款劃分為3個組合，具體為：賬齡組合、低風險組合、擔保物風險敞口組合。參照本集團應收賬款政策確認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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

- 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。（續）

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。

(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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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 (續)

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。

(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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（續）

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方式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。

(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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

(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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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。

14、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。

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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、長期股權投資 (續)

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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、長期股權投資（續）

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，隨着被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。

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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、長期股權投資 (續)

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。

15、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）

2024年1月1日至2024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）

16、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）

2024年1月1日至2024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、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。

18、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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

19、無形資產

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或複核程序

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。

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

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、長期資產減值（續）

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。

21、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。

22、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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

23、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）

2024年1月1日至2024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）

23、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。

24、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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

25、收入

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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

25、收入（續）

(1) 收入確認一般原則如下：（續）

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。

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) 客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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

25、收入（續）

(2) 收入確認具體原則（續）

1) 收入確認時點（續）

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。

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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

25、收入（續）

（2）收入確認具體原則（續）

1) 收入確認時點（續）

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。

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、24預計負債進行會計處理。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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。

(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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、合同成本（續）

（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。

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。

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。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

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／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）

2024年1月1日至2024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)

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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)

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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的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）

2024年1月1日至2024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2024年12月印發了《企業會計準則解釋第18號》（以下簡稱解釋18號），根據解釋18號，對不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，應該按確定的預計負債金額計入「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，該解釋規定自印發之日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。本公司自2024年1月1日起對會計政策進行變更，並對2023年度財務報表進行追溯調整。執行解釋18號對本公司合併報表利潤無重大影響。

1) 執行解釋18號，對本公司2023年度合併利潤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
營業成本	9,696,630,033.53	86,382,212.97	9,783,012,246.50
銷售費用	240,891,055.45	-86,382,212.97	154,508,842.48

2) 執行解釋18號，對本公司2023年度母公司利潤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
營業成本	7,967,220,366.58	25,682,050.46	7,992,902,417.04
銷售費用	28,684,067.87	-25,682,050.46	3,002,017.41

(2). 重要會計估計變更

無。

(3). 2024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）

2024年1月1日至2024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%
一拖（洛陽）液壓傳動有限公司	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)

2024年1月1日至2024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

本集團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》、財關稅(2021)24號《財政部中央宣傳部國家發展改革委教育部科技部工業和信息化部民政部商務部文化和旅遊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管理辦法的通知》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，在2021年1月1日至2025年12月31日期間對科學研究機構、技術開發機構、學校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。

本集團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征增值稅試點的通知》(財稅〔2016〕36號)附件3《營業稅改征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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

本集團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繼續實施公共租賃住房稅收優惠政策的公告》（財政部稅務總局公告2023年第33號）對於公租房免征城鎮土地使用稅、房產稅；對經營公租房所取得的租金收入，免征增值稅，該政策執行至2025年12月31日。

本集團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%的稅額幅度減征資源稅（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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

本集團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征免增值稅政策的通知》財稅[2001]113號的規定，享受銷售農機免征增值稅政策。

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。

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、一拖（洛陽）液壓傳動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）

2024年1月1日至2024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，除特別註明之外，「期初／年初」系指2024年1月1日，「期末／年末」系指2024年12月31日，「本期／本年」系指2024年1月1日至12月31日，「上期／上年」系指2023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	98,797.95	240,002.93
銀行存款	296,161,545.92	800,433,509.37
其他貨幣資金	88,707,741.00	104,737,932.53
存放財務公司存款（註）	1,960,076,066.05	1,864,167,441.13
合計	2,345,044,150.92	2,769,578,885.96
其中：存放在境外的款項總額	17,982,319.91	46,561,099.93

註： 存放財務公司存款包含在財務公司辦理承兌匯票繳納的保證金。

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
承兌匯票保證金	555,439,590.04	544,771,522.99
其他受限資金	4,957,024.60	1,596,726.94
合計	560,396,614.64	546,368,249.93

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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	1,378,751,780.82	862,909,300.00
其中：債務工具投資	502,751,780.82	0.00
權益工具投資	876,000,000.00	862,909,300.00
合計	1,378,751,780.82	862,909,300.00

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	33,094,217.58	59,470,690.81
商業承兌票據	3,605,374.54	2,851,543.10
合計	36,699,592.12	62,322,233.91

(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	25,210,539.34
商業承兌票據	0.00	205,374.54
合計	0.00	25,415,913.88

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（含1年）	305,250,823.09	343,960,871.88
1年以內（含1年）小計	305,250,823.09	343,960,871.88
1至2年	34,043,696.35	10,236,946.74
2至3年	9,146,307.77	3,208,250.11
3年以上	235,613,644.16	243,768,309.44
小計	584,054,471.37	601,174,378.17
減：減值準備	281,784,747.78	269,968,383.29
合計	302,269,723.59	331,205,994.88

(2). 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	584,054,471.37	100.00	281,784,747.78	—	302,269,723.59	601,174,378.17	100.00	269,968,383.29	—	331,205,994.88
其中：										
賬齡組合	494,737,713.48	84.71	233,569,131.01	47.21	261,168,582.47	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	89,316,757.89	15.29	48,215,616.77	53.98	41,101,141.12	71,700,605.73	11.93	45,310,928.98	63.19	26,389,676.75
合計	584,054,471.37	100.00	281,784,747.78	—	302,269,723.59	601,174,378.17	100.00	269,968,383.29	—	331,205,994.88

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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). 按壞賬計提方法分類披露（續）

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（含1年）	252,272,347.86	5,906,883.69	2.34
1-2年	25,663,719.44	12,575,922.20	49.00
2-3年	1,849,232.83	299,398.80	16.19
3年以上	214,952,413.35	214,786,926.32	99.92
合計	494,737,713.48	233,569,131.01	—

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

賬齡	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	89,316,757.89	48,215,616.77	53.98
合計	89,316,757.89	48,215,616.77	53.98

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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). 壞賬準備的計提情況

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 (註)	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	224,657,454.31	9,275,614.64	0.00	1,018,435.40	654,497.46	233,569,131.01
擔保物等風險敞口組合	45,310,928.98	11,118,734.37	0.00	8,214,046.58	0.00	48,215,616.77
合計	269,968,383.29	20,394,349.01	0.00	9,232,481.98	654,497.46	281,784,747.78

註： 其他變動主要為匯率變動及並購一拖（洛陽）車橋有限公司（以下簡稱一拖車橋公司）的影響。

(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	9,232,481.98

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2	貨款	5,482,704.75	預計無法收回	公司內部審批	否
客戶4	貨款	1,697,472.58	預計無法收回	公司內部審批	否
合計	—	7,180,177.33	—	—	—

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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	61,702,265.33	5年以上	10.56	61,702,265.33
中國一拖集團有限公司	25,859,807.64	1年以內	4.43	308,616.88
古巴TECNOIMPORT	25,640,935.17	5年以上	4.39	25,640,935.17
洛陽智能農業裝備研究院 有限公司	23,541,300.00	1-2年	4.03	11,770,650.00
徐州徐工物資供應有限公司	21,469,102.69	1年以內	3.68	764,991.17
合計	158,213,410.83	—	27.09	100,187,458.55

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	162,000,234.88	261,430,180.63
合計	162,000,234.88	261,430,180.63

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

(2). 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	0.00
合計	0.00

(3). 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	674,548,149.69	0.00
合計	674,548,149.69	0.00

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	壞賬準備	金額	期初餘額	壞賬準備
		比例 (%)			比例 (%)	
1年以內（含1年）	288,523,144.47	97.02	0.00	210,422,144.33	96.19	0.00
1至2年	756,873.15	0.25	0.00	244,214.00	0.11	0.00
2至3年	74,380.00	0.03	0.00	55,796.41	0.03	50,180.00
3年以上	8,040,775.99	2.70	7,972,680.33	8,035,463.48	3.67	7,972,984.23
合計	297,395,173.61	100.00	7,972,680.33	218,757,618.22	100.00	8,023,164.23

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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). 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 (%)
徐州徐輪橡膠股份有限公司	117,962,401.70	1年以內	39.67
貴州輪胎股份有限公司	24,793,430.44	1年以內	8.34
長葛市益達眾鑫機械製造有限公司	21,937,280.71	1年以內	7.38
尉氏縣豫鑫機械配件有限公司	16,429,991.97	1年以內	5.52
金世紀（洛陽）車輪製造有限公司	14,908,635.24	1年以內	5.01
合計	196,031,740.06	—	65.92

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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	46,387,183.65	24,672,309.74
合計	46,387,183.65	24,672,309.74

7.1 其他應收款

(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（含1年）	40,910,065.92	16,732,394.99
1年以內（含1年）小計	40,910,065.92	16,732,394.99
1至2年	2,179,534.93	6,074,033.96
2至3年	348,121.69	548,095.45
3年以上	29,413,490.63	29,826,682.36
小計	72,851,213.17	53,181,206.76
減：減值準備	26,464,029.52	28,508,897.02
合計	46,387,183.65	24,672,309.74

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

7.1 其他應收款（續）

(2). 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	31,777,538.12	34,335,763.82
押金備用金保證金等	7,008,225.34	8,252,791.67
應收出口退稅款	31,246,426.42	6,816,810.15
其他	2,819,023.29	3,775,841.12
小計	72,851,213.17	53,181,206.76
減：減值準備	26,464,029.52	28,508,897.02
合計	46,387,183.65	24,672,309.74

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

7.1 其他應收款（續）

(3). 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2024年1月1日餘額	7,556,644.11	20,952,252.91	0.00	28,508,897.02
2024年1月1日餘額在 本期				
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	-1,664,473.67	20,000.00	0.00	-1,644,473.67
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷	395,173.50	0.00	0.00	395,173.50
其他變動(註)	-5,220.33	0.00	0.00	-5,220.33
2024年12月31日餘額	5,491,776.61	20,972,252.91	0.00	26,464,029.52

註： 其他變動主要為匯率變動及並購一拖車橋公司的影響。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

7.1 其他應收款（續）

(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
	金額	比例	壞賬準備		
			金額	計提比例	
		(%)		(%)	
按組合計提壞賬準備	72,851,213.17	100.00	26,464,029.52	—	46,387,183.65
其中：賬齡組合	37,279,806.74	51.17	5,388,701.27	14.45	31,891,105.47
低風險組合	10,307,534.02	14.15	103,075.34	1.00	10,204,458.68
擔保物等風險敞口組合	25,263,872.41	34.68	20,972,252.91	83.01	4,291,619.50
合計	72,851,213.17	100.00	26,464,029.52	—	46,387,183.65

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備		
			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
其中：賬齡組合	19,684,542.68	37.01	7,474,116.18	37.97	12,210,426.50
低風險組合	8,252,791.67	15.52	82,527.93	1.00	8,170,263.74
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
合計	53,181,206.76	100.00	28,508,897.02	—	24,672,309.74

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

7.1 其他應收款（續）

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露（續）

1) 其他應收款按組合計提壞賬準備-賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	33,107,820.90	1,307,388.52	3.95
1-2年	181,346.19	90,673.10	50.00
2-3年	135,921.69	135,921.69	100.00
3年以上	3,854,717.96	3,854,717.96	100.00
合計	37,279,806.74	5,388,701.27	—

2) 其他應收款按組合計提壞賬準備-低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	7,802,245.02	78,022.45	1.00
1-2年	1,998,188.74	19,981.89	1.00
2-3年	212,200.00	2,122.00	1.00
3年以上	294,900.26	2,949.00	1.00
合計	10,307,534.02	103,075.34	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

7.1 其他應收款（續）

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露（續）

3) 其他應收款按組合計提壞賬準備-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	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口 組合	25,263,872.41	20,972,252.91	83.01

(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		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	7,474,116.18	-1,685,196.46	0.00	395,173.50	-5,044.95	5,388,701.27
低風險組合	82,527.93	20,722.79	0.00	0.00	-175.38	103,075.34
擔保物等風險敞口組合	20,952,252.91	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,972,252.91
合計	28,508,897.02	-1,644,473.67	0.00	395,173.50	-5,220.33	26,464,029.52

(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	395,173.50

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

7.1 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
市稅務局	應收退稅款	27,356,083.99	1年以內	37.55	1,226,603.23
中非重工南非裝配廠	單位往來款	18,607,622.41	5年以上	25.54	18,607,622.41
上海彭浦機器廠有限公司	單位往來款	6,490,000.00	5年以上	8.91	2,292,959.42
北京市經濟技術開發區國稅局	應收退稅款	3,890,342.43	1年以內	5.34	38,903.42
陝西重型汽車有限公司	單位往來款	3,299,308.68	2年以內	4.53	32,993.09
合計	—	59,643,357.51	—	81.87	22,199,081.57

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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 存貨跌價準備/ 合同履約成本	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 存貨跌價準備/ 合同履約成本	賬面價值
		減值準備			減值準備	
原材料	539,646,735.32	66,150,459.02	473,496,276.30	639,891,912.00	72,548,690.80	567,343,221.20
在產品	82,355,259.84	1,680,681.87	80,674,577.97	85,826,202.45	4,369,872.10	81,456,330.35
庫存商品	613,260,878.43	24,415,640.71	588,845,237.72	628,510,077.90	14,354,807.67	614,155,270.23
發出商品	237,361,196.67	5,598,440.68	231,762,755.99	264,504,699.13	13,269,143.23	251,235,555.90
合計	1,472,624,070.26	97,845,222.28	1,374,778,847.98	1,618,732,891.48	104,542,513.80	1,514,190,377.68

(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 (註1)	轉回或轉銷 (註2)	其他	
原材料	72,548,690.80	-2,610,067.34	246,697.80	4,034,862.24	0.00	66,150,459.02
在產品	4,369,872.10	-2,689,190.23	0.00	0.00	0.00	1,680,681.87
庫存商品	14,354,807.67	14,547,307.65	4,804,786.82	9,291,261.43	0.00	24,415,640.71
發出商品	13,269,143.23	-969,981.84	0.00	6,700,720.71	0.00	5,598,440.68
合計	104,542,513.80	8,278,068.24	5,051,484.62	20,026,844.38	0.00	97,845,222.28

註1：其他變動主要為匯率變動及並購一拖車橋公司的影響。

註2：本年存貨跌價轉回或轉銷系出售所致。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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
一年內到期的債權投資	1,156,800,819.24	0.00
一年內到期的長期應收款	26,813,861.10	26,733,364.62
合計	1,183,614,680.34	26,733,364.62

(1). 一年內到期的債權投資情況

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
大額存單	1,156,800,819.24	0.00	1,156,800,819.24	0.00	0.00	0.00
合計	1,156,800,819.24	0.00	1,156,800,819.24	0.00	0.00	0.00

(2). 期末重要的一年內到期的債權投資

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	1,085,000,000.00	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-
合計	1,085,000,000.00	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-

註： 本公司年末一年內到期的債權投資主要為自銀行購買的大額存單，存單面值在5,000.00萬元至50,000.00萬元之間。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（續）

(3). 一年內到期的長期應收款

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	483,413,676.53	484,591,050.97
減：未實現融資收益	56,564,593.62	57,110,840.27
減：減值準備	400,035,221.81	400,746,846.08
合計	26,813,861.10	26,733,364.62

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	139,457,782.21	55,908,096.23
待認證／抵扣增值稅	112,858,379.00	142,176,478.01
預繳其他稅費	10,704,409.75	16,581,678.95
定期存款	50,058,874.64	216,228,498.08
小計	313,079,445.60	430,894,751.27
減值準備	-7,000,000.00	-7,000,000.00
合計	306,079,445.60	423,894,751.27

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
大額存單及定期存款	3,261,453,492.49	0.00	3,261,453,492.49	3,337,100,098.30	0.00	3,337,100,098.30
合計	3,261,453,492.49	0.00	3,261,453,492.49	3,337,100,098.30	0.00	3,337,100,098.30

(2). 期末重要的債權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	面值	票面利率	期末餘額 實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	期初餘額 實際利率	到期日	逾期本金
大額存單及定期存款	3,115,000,000.00	-	-	-	0.00	3,250,000,000.00	-	-	-	0.00
合計	3,115,000,000.00	-	-	-	0.00	3,250,000,000.00	-	-	-	0.00

註：本公司年末債權投資主要為自銀行購買的大額存單及定期存款，存單面值在1,000.00萬元至10,000.00萬元之間。

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 壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 壞賬準備	賬面價值	折現率區間
應收銷售款	426,849,082.91	400,035,221.81	26,813,861.10	427,480,210.70	400,746,846.08	26,733,364.62	—
其中：未實現融資收益	56,564,593.62	0.00	56,564,593.62	57,110,840.27	0.00	57,110,840.27	—
一年內到期的長期應收款	-426,849,082.91	-400,035,221.81	-26,813,861.10	-427,480,210.70	-400,746,846.08	-26,733,364.62	—
合計	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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). 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 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2024年1月1日餘額	0.00	0.00	400,746,846.08	400,746,846.08
2024年1月1日餘額在本期	—	—	—	—
一轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	-711,624.27	-711,624.27
2024年12月31日餘額	0.00	0.00	400,035,221.81	400,035,221.81

註1：其他變動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。

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）

2024年1月1日至2024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). 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	轉銷或核銷		
應收銷售款	400,746,846.08	0.00	0.00	0.00	-711,624.27	400,035,221.81
合計	400,746,846.08	0.00	0.00	0.00	-711,624.27	400,035,221.81

13、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	減值準備	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		現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備
		年初餘額				其他綜合收 益調整	其他權益變動					期末餘額
一、聯營企業												
一拖（洛陽）車橋有限公司（註）	85,368,135.67	0.00	0.00	0.00	11,754,070.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-97,122,206.63	0.00	0.00
國機財務有限公司	578,506,502.73	0.00	85,716,000.00	0.00	36,735,438.45	56,260.71	0.00	14,526,000.00	0.00	0.00	686,488,201.89	0.00
洛陽市中技術諮詢有限公司	382,934.98	0.00	0.00	0.00	107,953.87	0.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	470,888.85	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
合計	664,257,573.38	0.00	85,716,000.00	0.00	48,597,463.28	56,260.71	0.00	14,546,000.00	0.00	-97,122,206.63	686,959,090.74	0.00

註：詳見本附註「七、1.非同一控制下企業合併」。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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
				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					公允價值計量且 其變動計入其他 綜合收益的原因
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	4,188,008.77	0.00	0.00	268,271.61	0.00	0.00	4,456,280.38	0.00	0.00	382,767.62	非交易性
合計	4,188,008.77	0.00	0.00	268,271.61	0.00	0.00	4,456,280.38	0.00	0.00	382,767.62	-

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	2,260,822,274.24	2,268,814,612.75
合計	2,260,822,274.24	2,268,814,612.75

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	2,269,217,619.13	4,397,238,919.06	53,134,315.51	119,902,397.14	377,789.31	6,839,871,040.15
2. 本期增加金額	14,559,406.40	292,529,178.69	6,529,940.31	11,163,812.50	6,249,635.40	331,031,973.30
(1) 購置	970,616.00	6,221,193.97	748,108.42	2,451,375.33	0.00	10,391,293.72
(2) 在建工程轉入	17,858,966.99	222,380,806.20	4,476,893.96	1,462,798.01	0.00	246,179,465.16
(3) 企業合併增加	2,037,275.15	60,516,192.87	1,560,031.65	4,096,483.57	6,249,635.40	74,459,618.64
(4) 固定資產明細重分類	-6,352,260.81	3,412,216.26	-205,384.62	3,145,429.17	0.00	0.00
(5) 外幣折算影響	44,809.07	-1,230.61	-49,709.10	7,726.42	0.00	1,595.78
3. 本期減少金額	1,778,017.73	173,581,046.06	4,498,478.92	7,141,240.67	6,606,235.40	193,605,018.78
處置或報廢	1,778,017.73	173,581,046.06	4,498,478.92	7,141,240.67	6,606,235.40	193,605,018.78
4. 期末餘額	2,281,999,007.80	4,516,187,051.69	55,165,776.90	123,924,968.97	21,189.31	6,977,297,994.67
二、 累計折舊						
1. 期初餘額	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
2. 本期增加金額	61,567,605.18	233,147,667.06	4,575,643.37	10,313,437.40	4,681,355.14	314,285,708.15
(1) 計提	63,399,448.71	182,151,550.62	3,460,807.45	5,085,501.22	47,961.40	254,145,269.40
(2) 企業合併增加	1,024,802.81	49,635,419.74	1,343,811.82	3,716,113.33	4,633,393.74	60,353,541.44
(3) 固定資產明細重分類	-2,675,095.94	1,361,694.89	-195,115.39	1,508,516.44	0.00	0.00
(4) 外幣折算影響	-181,550.40	-998.19	-33,860.51	3,306.41	0.00	-213,102.69
3. 本期減少金額	1,382,513.63	153,473,290.88	3,301,459.61	6,708,230.39	5,018,937.64	169,884,432.15
處置或報廢	1,382,513.63	153,473,290.88	3,301,459.61	6,708,230.39	5,018,937.64	169,884,432.15
4. 期末餘額	1,279,417,558.82	3,194,315,161.57	32,660,825.69	103,487,420.45	14,981.99	4,609,895,948.52
三、 減值準備						
1. 期初餘額	13,094,698.97	91,343,047.08	964,547.84	159,460.99	0.00	105,561,754.88
2. 本期增加金額	4,281,512.00	9,229,960.33	0.00	0.00	0.00	13,511,472.33
(1) 計提	4,281,512.00	6,472,330.98	0.00	0.00	0.00	10,753,842.98
(2) 企業合併增加	0.00	2,757,629.35	0.00	0.00	0.00	2,757,629.35
3. 本期減少金額	346,331.46	11,213,627.47	923,327.72	10,168.65	0.00	12,493,455.30
處置或報廢	346,331.46	11,213,627.47	923,327.72	10,168.65	0.00	12,493,455.30
4. 期末餘額	17,029,879.51	89,359,379.94	41,220.12	149,292.34	0.00	106,579,771.91
四、 賬面價值						
1. 期末賬面價值	985,551,569.47	1,232,512,510.18	22,463,731.09	20,288,256.18	6,207.32	2,260,822,274.24
2. 期初賬面價值	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

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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	63,584,750.97
機器設備及其他設備	18,104,018.38
合計	81,688,769.35

(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	73,268,951.00	產權證正在辦理過程中
青年嘉苑	64,487,710.56	產權證正在辦理過程中
大件機一車間	38,418,141.55	產權證正在辦理過程中
新消失模廠房	16,451,819.46	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	14,644,933.48	產權證正在辦理過程中
舊砂再生主廠房	7,292,624.57	產權證正在辦理過程中
熱處理廠房	4,186,725.56	產權證正在辦理過程中
工業園職工食堂	3,947,632.67	產權證正在辦理過程中
大件機一車間輔房	3,430,149.93	產權證正在辦理過程中
用戶培訓服務車間	2,742,625.24	產權證正在辦理過程中
kw線新增冷卻道廠房	1,729,614.18	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	1,578,855.10	產權證正在辦理過程中
合計	232,179,783.30	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定。

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	6,775,821.77	303,490.79	6,472,330.98	市場法	市場價值	廢舊物資價格
房屋建築物	11,194,077.96	6,912,565.96	4,281,512.00	市場法	市場價值	類似交易價格
合計	17,969,899.73	7,216,056.75	10,753,842.98	—	—	—

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2,021,010,467.04元，年末固定資產抵押情況詳見本附註「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	147,682,578.79	140,038,654.10
合計	147,682,578.79	140,038,654.10

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額		賬面價值
		減值準備				減值準備		
非道路國五柴油機產業化項目	33,635,370.29	0.00		33,635,370.29	0.00	0.00		0.00
智能多用途拖拉機能力提升項目	18,571,789.62	0.00		18,571,789.62	0.00	0.00		0.00
蝸杆磨齒機	7,778,761.08	0.00		7,778,761.08	0.00	0.00		0.00
高效低排放YTN3柴油機智能製造 建設項目	7,117,689.05	0.00		7,117,689.05	46,025,299.92	0.00		46,025,299.92
2021年信息化項目	4,245,209.41	0.00		4,245,209.41	4,320,338.81	0.00		4,320,338.81
滾齒機項目	3,944,336.28	0.00		3,944,336.28	5,766,371.70	0.00		5,766,371.70
2022年信息化項目	3,834,747.75	0.00		3,834,747.75	4,172,676.87	0.00		4,172,676.87
磨齒機項目	3,095,575.22	0.00		3,095,575.22	0.00	0.00		0.00
油底殼新建線	2,825,869.10	0.00		2,825,869.10	2,823,982.31	0.00		2,823,982.31
提高半軸類產品零件淬火質量項目	2,594,290.05	0.00		2,594,290.05	1,252,566.37	0.00		1,252,566.37
數控插齒機	2,386,725.69	0.00		2,386,725.69	3,978,761.06	0.00		3,978,761.06
φ800數控成形砂輪磨齒機	2,292,035.40	0.00		2,292,035.40	0.00	0.00		0.00
數控銑床	2,290,381.83	0.00		2,290,381.83	0.00	0.00		0.00
數控外圓磨床	2,070,796.47	0.00		2,070,796.47	0.00	0.00		0.00
二號廠房涂裝線改造項目	1,912,701.05	0.00		1,912,701.05	22,747,321.81	0.00		22,747,321.81
濾油試驗一體機項目	1,687,168.14	0.00		1,687,168.14	0.00	0.00		0.00
數控鑽床	1,677,584.07	0.00		1,677,584.07	0.00	0.00		0.00
臥式數控車床	1,637,168.13	0.00		1,637,168.13	0.00	0.00		0.00
立式加工中心	1,545,132.75	0.00		1,545,132.75	0.00	0.00		0.00
2024年信息化項目	1,358,912.84	0.00		1,358,912.84	0.00	0.00		0.00
臥式加工中心項目	1,245,132.75	0.00		1,245,132.75	0.00	0.00		0.00
清洗機項目	1,236,000.00	0.00		1,236,000.00	0.00	0.00		0.00
離子氮化爐	1,139,823.00	0.00		1,139,823.00	0.00	0.00		0.00
數控車床	1,044,247.79	0.00		1,044,247.79	0.00	0.00		0.00
中大型驅動輪軸鍛造專業化項目	937,168.14	0.00		937,168.14	0.00	0.00		0.00
5G+數字工廠建設項目 (一期) 項目	927,376.79	0.00		927,376.79	0.00	0.00		0.00
螺旋銑齒機	926,548.67	0.00		926,548.67	0.00	0.00		0.00
2023年信息化項目	861,695.71	0.00		861,695.71	3,499,719.36	0.00		3,499,719.36
鑄造生產線清潔化智能化改造	212,267.17	0.00		212,267.17	506,220.77	0.00		506,220.77
排放台架建設項目	0.00	0.00		0.00	6,114,826.30	0.00		6,114,826.30
數控磨齒機	0.00	0.00		0.00	4,876,106.15	0.00		4,876,106.15
四號廠房涂裝線廢氣治理項目	0.00	0.00		0.00	2,198,945.82	0.00		2,198,945.82
液力變矩器試驗台升級改造	0.00	0.00		0.00	1,805,309.73	0.00		1,805,309.73
臨沂臨工發動機對接裝配線 (AGV轉運車) 23423	0.00	0.00		0.00	1,615,380.54	0.00		1,615,380.54
160馬力傳動系試驗台	0.00	0.00		0.00	1,592,920.36	0.00		1,592,920.36
數控搓齒機	0.00	0.00		0.00	1,046,902.66	0.00		1,046,902.66
新增軸類調質生產線	0.00	0.00		0.00	1,034,645.36	0.00		1,034,645.36
其他	50,176,234.35	17,526,159.80		32,650,074.55	44,392,955.39	19,732,597.19		24,660,358.20
合計	165,208,738.59	17,526,159.80		147,682,578.79	159,771,251.29	19,732,597.19		140,038,654.10

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
非道路國五柴油機產業化項目	0.00	33,635,370.29	0.00	0.00	33,635,370.29	416,800,000.00	8.73	10.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
智能多用途拖拉機能力提升項目	0.00	23,707,055.10	4,881,283.18	253,982.30	18,571,789.62	408,800,000.00	5.80	5.80	0.00	0.00	0.00	自有資金、 政府撥款
高效低排放YTN3柴油機智能製造 建設項目	46,025,299.92	53,785,706.87	92,693,317.74	0.00	7,117,689.05	194,900,000.00	91.03	88.00	733,838.87	0.00	0.00	自有資金
二號廠房漆裝線智能化改造項目	22,747,321.81	18,422,165.40	39,256,786.16	0.00	1,912,701.05	48,000,000.00	95.64	90.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
合計	68,772,621.73	129,550,297.66	136,631,387.08	253,982.30	61,237,550.01	1,068,500,000.00	-	-	733,838.87	0.00	-	-

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	25,911,273.48	13,134,467.27	2,104,704.08	41,150,444.83
2. 本期增加金額	23,289,458.96	13,116,817.72	2,806.72	36,409,083.40
租入	23,289,458.96	13,116,817.72	2,806.72	36,409,083.40
3. 本期減少金額	21,409,329.94	11,573,158.89	2,104,704.08	35,087,192.91
租賃到期減少	21,409,329.94	11,573,158.89	2,104,704.08	35,087,192.91
4. 期末餘額	27,791,402.50	14,678,126.10	2,806.72	42,472,335.32
二、累計折舊				
1. 期初餘額	12,324,841.46	5,938,868.26	1,052,352.05	19,316,061.77
2. 本期增加金額	12,307,413.54	6,414,944.83	1,052,352.03	19,774,710.40
計提	12,307,413.54	6,414,944.83	1,052,352.03	19,774,710.40
3. 本期減少金額	21,409,329.94	11,573,158.89	2,104,704.08	35,087,192.91
租賃到期減少	21,409,329.94	11,573,158.89	2,104,704.08	35,087,192.91
4. 期末餘額	3,222,925.06	780,654.20	0.00	4,003,579.26
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	24,568,477.44	13,897,471.90	2,806.72	38,468,756.06
2. 期初賬面價值	13,586,432.02	7,195,599.01	1,052,352.03	21,834,383.06

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	870,500,213.63	1,456,412.68	134,685,132.95	59,952,478.55	1,066,594,237.81
2. 本期增加金額	0.00	0.00	18,374,707.92	0.00	18,374,707.92
(1) 購置	0.00	0.00	3,470,520.06	0.00	3,470,520.06
(2) 在建工程轉入	0.00	0.00	13,476,952.13	0.00	13,476,952.13
(3) 企業合併增加	0.00	0.00	1,424,464.22	0.00	1,424,464.22
(4) 外幣折算影響	0.00	0.00	2,771.51	0.00	2,771.51
3. 本期減少金額	3,284,990.00	0.00	0.00	0.00	3,284,990.00
(1) 出售	3,284,990.00	0.00	0.00	0.00	3,284,990.00
4. 期末餘額	867,215,223.63	1,456,412.68	153,059,840.87	59,952,478.55	1,081,683,955.73
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	273,912,470.19	822,897.35	93,010,686.18	398,977.05	368,145,030.77
2. 本期增加金額	22,691,773.72	0.00	14,394,986.45	9,232.74	37,095,992.91
(1) 計提	22,691,773.72	0.00	13,169,145.45	9,232.74	35,870,151.91
(2) 企業合併增加	0.00	0.00	1,225,349.16	0.00	1,225,349.16
(3) 外幣折算影響	0.00	0.00	491.84	0.00	491.84
3. 本期減少金額	997,662.94	0.00	0.00	0.00	997,662.94
(1) 出售	997,662.94	0.00	0.00	0.00	997,662.94
4. 期末餘額	295,606,580.97	822,897.35	107,405,672.63	408,209.79	404,243,360.74
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
(1) 企業合併增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	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	571,608,642.66	0.00	45,176,246.02	59,544,268.76	676,329,157.44
2. 期初賬面價值	596,587,743.44	0.00	41,196,524.55	59,553,501.50	697,337,769.49

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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
合計	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
合計	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	43,479,433.11	19,614,445.71	21,906,340.07	15,388.39	41,172,150.36
維修支出攤銷	3,656,574.90	1,516,452.47	1,053,029.22	3,561.86	4,116,436.29
其他	610,648.29	307,116.98	445,696.93	0.00	472,068.34
合計	47,746,656.30	21,438,015.16	23,405,066.22	18,950.25	45,760,654.99

註：本年其他減少為出售模具及匯率變動影響。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

(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	96,222,098.58	14,404,879.12	102,352,611.20	16,129,348.10
辭退福利	43,881,681.97	6,676,651.57	58,694,321.71	8,913,091.30
應付工資及預提費用	452,236,393.15	93,103,540.36	461,227,246.96	93,516,004.88
遞延收益	161,913,821.36	24,287,073.17	176,388,014.13	26,458,202.12
租賃業務導致的可抵扣差異	38,457,341.45	5,883,147.44	21,323,530.50	3,255,716.56
合計	792,711,336.51	144,355,291.66	819,985,724.50	148,272,362.96

(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	58,440,040.39	14,610,010.09	66,537,909.15	16,634,477.28
公允價值變動	687,870,658.59	103,180,598.79	673,979,958.59	101,096,993.79
租賃業務導致的暫時性差異	38,418,602.07	5,877,336.54	20,989,114.09	3,204,533.82
合計	784,729,301.05	123,667,945.42	761,506,981.83	120,936,004.89

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

(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	850,070,539.84	842,838,619.42
可抵扣虧損	654,587,169.05	647,033,674.75
合計	1,504,657,708.89	1,489,872,294.17

(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
2024	0.00	12,152,227.99	—
2025	17,874,454.31	18,994,727.00	—
2026	242,481.86	1,227,463.13	—
2027	21,738,195.95	21,738,195.95	—
2028	261,241,356.50	288,118,594.77	—
2029	85,503,431.48	66,047,665.10	—
2030	12,863,951.15	12,863,951.15	—
2031	69,971,467.11	69,971,467.11	—
2032	153,926,179.32	153,926,179.32	—
2033	1,993,203.23	1,993,203.23	—
2034	29,232,448.14	0.00	—
合計	654,587,169.05	647,033,674.75	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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		受限類型	受限情況	期初		受限類型	受限情況
	賬面餘額	賬面價值			賬面餘額	賬面價值		
貨幣資金	560,396,614.64	560,396,614.64	其他	票據保證金等	546,368,249.93	546,368,249.93	其他	票據保證金等
應收款項融資	0.00	0.00			41,273,625.60	41,273,625.60	質押	票據質押
固定資產1	115,522,172.38	22,185,016.98	抵押	借款抵押	115,522,172.38	27,654,221.10	抵押	借款抵押
固定資產2	40,856,738.46	6,858,055.43	其他	法院裁定	40,856,738.46	8,745,531.11	其他	法院裁定
無形資產1	21,518,030.00	13,980,454.46	抵押	借款抵押	21,518,030.00	14,428,746.73	抵押	借款抵押
無形資產2	0.00	0.00			3,284,990.00	2,335,993.54	查封	法院裁定
合計	738,293,555.48	603,420,141.51	-	-	768,823,806.37	640,806,368.01	-	-

23、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	2,537,943,251.97	2,163,570,194.22
合計	2,537,943,251.97	2,163,570,194.22

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

24、應付賬款

(1). 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,920,764,575.69	2,082,123,987.38
應付工程設備採購款	73,646,836.84	51,076,491.12
應付服務類款項	162,494,015.09	181,628,924.28
其他	297,561.72	516,386.26
合計	2,157,202,989.34	2,315,345,789.04

(2). 應付賬款按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內 (含1年)	1,959,507,179.50	1,994,438,837.99
1-2年	71,709,848.62	152,098,593.82
2-3年	37,342,728.77	68,114,001.45
3年以上	88,643,232.45	100,694,355.78
合計	2,157,202,989.34	2,315,345,789.04

(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

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
LLAF INTERNATIONAL CO.,LTD	26,813,861.10	尚未結算

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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	555,274,588.76	500,336,653.14
合計	555,274,588.76	500,336,653.14

(2). 合同負債按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內（含1年）	519,675,996.61	469,590,763.80
1年以上	35,598,592.15	30,745,889.34
合計	555,274,588.76	500,336,653.14

(3). 賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
河南洛陽工業園區管理委員會	11,926,605.50	尚未結算

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

26、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	73,072,159.45	1,029,014,506.49	1,022,405,241.17	79,681,424.77
離職後福利-設定提存計劃	18,395,418.75	133,716,501.22	147,266,305.38	4,845,614.59
辭退福利	25,523,697.74	18,664,915.26	24,759,259.39	19,429,353.61
合計	116,991,275.94	1,181,395,922.97	1,194,430,805.94	103,956,392.97

(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	35,727,350.60	733,230,334.16	732,318,703.61	36,638,981.15
職工福利費	0.00	46,167,759.14	46,167,759.14	0.00
社會保險費	2,196,938.38	54,041,590.34	53,868,404.95	2,370,123.77
其中：醫療保險費	2,058,517.84	49,310,396.30	49,241,412.72	2,127,501.42
工傷保險費	138,420.54	4,731,194.04	4,626,992.23	242,622.35
住房公積金	1,491,331.00	62,404,361.80	62,280,254.80	1,615,438.00
工會經費和職工教育經費	33,656,539.47	29,030,340.15	24,163,315.51	38,523,564.11
其他	0.00	104,140,120.90	103,606,803.16	533,317.74
合計	73,072,159.45	1,029,014,506.49	1,022,405,241.17	79,681,424.77

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

26、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	4,093,125.20	101,034,867.57	100,541,550.11	4,586,442.66
企業年金	14,122,795.55	28,325,662.85	42,387,915.35	60,543.05
失業保險費	179,498.00	4,355,970.80	4,336,839.92	198,628.88
合計	18,395,418.75	133,716,501.22	147,266,305.38	4,845,614.59

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133,716,501.22元（2023年：人民幣115,528,396.77元）。於2024年12月31日，本集團尚有人民幣4,845,614.59元（2023年12月31日：人民幣18,395,418.75元）的應繳存費用將於資產負債表日後陸續支付。

27、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	9,599,175.99	8,254,386.71
土地使用稅	4,836,512.49	3,896,332.11
企業所得稅	4,834,828.67	3,479,877.52
增值稅	1,693,703.23	1,688,243.15
個人所得稅	1,645,667.47	1,633,649.59
城市維護建設稅	104,574.50	61,108.22
教育費附加	74,696.13	43,648.78
其他稅費	3,172,449.48	2,854,857.58
合計	25,961,607.96	21,912,103.66

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

28、其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	39,535,828.27	39,524,418.05
應付股利	8,439,607.87	8,439,607.85
其他應付款	445,357,390.21	421,545,121.88
合計	493,332,826.35	469,509,147.78

(1). 應付利息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	39,535,828.27	39,524,418.05
合計	39,535,828.27	39,524,418.05

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3	39,535,828.27	流動資金不足
合計	39,535,828.27	/

(2). 應付股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	8,439,607.87	8,439,607.85
合計	8,439,607.87	8,439,607.85

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

28、其他應付款

(3). 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

項目	期末餘額	期初餘額
單位往來款	200,417,606.65	201,584,138.29
非關聯方拆借款	70,000,000.00	70,000,000.00
押金及保證金	99,399,349.60	66,731,919.36
代收代付款	32,216,686.26	34,906,183.09
應付費用	18,978,980.76	17,366,995.37
其他	24,344,766.94	30,955,885.77
合計	445,357,390.21	421,545,121.88

賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國一拖集團有限公司	191,534,707.59	尚未結算
客戶3	70,000,000.00	流動資金不足
合計	261,534,707.59	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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
一年內到期的長期借款	200,000,000.00	0.00
一年內到期的租賃負債	24,735,262.54	20,083,151.95
一年內到期的長期應付款	690,000.00	720,000.00
長期借款利息	171,246.53	166,666.67
合計	225,596,509.07	20,969,818.62

30、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	245,886,246.92	264,149,629.67
銷售及三包服務費	106,925,851.14	112,652,586.56
票據背書未終止確認	25,415,913.88	45,624,138.02
待轉銷項稅	7,798,144.08	7,457,701.74
中介服務費	2,529,400.00	2,690,036.00
其他	10,246,031.67	3,395,213.18
合計	398,801,587.69	435,969,305.17

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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	265,950,000.00	200,000,000.00
應付利息	171,246.53	166,666.67
小計	266,121,246.53	200,166,666.67
減：一年內到期的長期借款	200,000,000.00	0.00
減：長期借款利息	171,246.53	166,666.67
合計	65,950,000.00	200,000,000.00

(2). 長期借款到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

到期日	期末餘額	期初餘額
一至二年	0.00	200,000,000.00
二至三年	65,950,000.00	0.00
合計	65,950,000.00	200,000,000.00

32、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	38,508,083.00	22,182,151.34
減：重分類至一年內到期的非流動負債	24,735,262.54	20,083,151.95
租賃負債淨額	13,772,820.46	2,098,999.39

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

32、租賃負債 (續)

(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
一年以內 (含一年)	24,735,262.54
一至兩年	13,772,820.46
兩至五年	0.00
五年以上	0.00
合計	38,508,083.00
減：一年內到期的租賃負債款項	24,735,262.54
非流動負債項下所示租賃負債款項	13,772,820.46

33、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	7,246,381.79	8,281,441.87
合計	7,246,381.79	8,281,441.87

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690,120,156.00西非法郎 (年末折人民幣金額7,936,381.79元) 未償還，其中一年內到期60,000,000.00西非法郎 (折人民幣金額690,000.00元)。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

34、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	46,865,254.08	63,599,647.47
其他	27,738.00	27,738.00
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	19,429,353.61	25,523,697.74
合計	27,463,638.47	38,103,687.73

35、預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
其他	1,962,613.99	1,962,613.99	註1
合計	1,962,613.99	1,962,613.99	—

註1：出售一拖（洛陽）叉車有限公司形成，餘款尚未支付。

36、遞延收益

(1) 遞延收益情況

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	形成原因
與資產相關政府補助	161,457,096.28	11,505,000.00	15,211,707.08	157,750,389.20	—
與收益相關政府補助	20,488,176.69	40,411,000.00	43,718,671.68	17,180,505.01	—
合計	181,945,272.97	51,916,000.00	58,930,378.76	174,930,894.21	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

36、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	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業外 收入金額	本期計入 其他收益金額	本期沖減 成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
智能多用途拖拉機能力提升項目	59,900,000.00	0.00	0.00	31,717.62	0.00	0.00	59,868,282.38	與資產相關
大功率非道路用柴油機	19,600,000.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00	0.00	14,700,000.00	與資產相關
智能車間及工廠工業互聯網平台	9,516,421.93	5,000,000.00	0.00	466,144.26	0.00	0.00	14,050,277.67	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	16,927,272.70	0.00	0.00	4,836,363.64	0.00	0.00	12,090,909.06	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛試驗數字化工廠	9,426,587.40	0.00	0.00	1,440,476.16	0.00	0.00	7,986,111.24	與資產相關
城鎮保障性安居工程專項資金	6,912,000.00	0.00	288,000.00	0.00	0.00	0.00	6,624,000.00	與資產相關
丘陵山區拖拉機課題科研經費	3,946,065.98	5,460,000.00	0.00	3,508,782.87	0.00	0.00	5,897,283.11	與收益相關
新型輪式拖拉機智能製造新模式 應用項目	6,490,909.02	0.00	0.00	1,081,818.20	0.00	0.00	5,409,090.82	與資產相關
提升自主研發能力	6,613,503.70	0.00	0.00	1,342,030.68	0.00	0.00	5,271,473.02	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	5,555,788.57	0.00	0.00	1,388,947.20	0.00	0.00	4,166,841.37	與資產相關
大田通用機器人移動作業平台研發	0.00	6,020,000.00	0.00	2,260,274.76	0.00	0.00	3,759,725.24	與收益相關
8-12Kg/s多功能聯合收穫機項目	2,231,250.00	1,575,000.00	0.00	376,159.77	0.00	0.00	3,430,090.23	與資產相關
中馬力拖拉機品質提升及智能化改造	4,383,403.51	0.00	0.00	1,020,456.10	0.00	0.00	3,362,947.41	與資產相關
YTN3新平台柴油機智能製造建設項目	0.00	3,430,000.00	0.00	190,555.56	0.00	0.00	3,239,444.44	與資產相關
產業基礎再造和製造業高質量 發展專項	7,402,900.00	0.00	0.00	4,363,390.67	0.00	0.00	3,039,509.33	與資產、 收益相關
柴油機國四升級改造項目	3,315,000.00	0.00	0.00	510,000.00	0.00	0.00	2,805,000.00	與資產相關
拖拉機整機試驗環境倉及 配套綜合驗證平台	2,200,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	1,900,000.00	與資產相關

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

36、 遞延收益（續）

(2) 政府補助項目

政府補助項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業外 收入金額	本期計入 其他收益金額	本期沖減 成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
鑄造廠中小件造型線改造項目	2,121,357.04	0.00	0.00	256,375.68	0.00	0.00	1,864,981.36	與資產相關
輕量化柴油機課題科研經費	75,471.23	3,050,000.00	0.00	1,406,318.58	0.00	0.00	1,719,152.65	與收益相關
塗裝線有機廢氣綜合治理項目	0.00	1,500,000.00	0.00	34,744.43	0.00	0.00	1,465,255.57	與資產相關
多功能動力平台課題科研經費	1,152,583.00	3,420,000.00	0.00	3,296,132.03	0.00	0.00	1,276,450.97	與收益相關
年產1000台大馬力動力換擋重型 輪式拖拉機	1,750,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	1,250,000.00	與資產相關
丘陵山地專用輪式拖拉機研發製造與 熟化項目	0.00	13,158,000.00	0.00	12,100,000.00	0.00	0.00	1,058,000.00	與收益相關
果園通用動力平台及其自主導航系統 研發	0.00	1,370,000.00	0.00	327,603.77	0.00	0.00	1,042,396.23	與收益相關
谷物聯合收穫機專用傳感器生產製造 與產業化應用	0.00	1,090,000.00	0.00	267,292.07	0.00	0.00	822,707.93	與收益相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	1,035,000.00	0.00	0.00	540,000.00	0.00	0.00	495,000.00	與資產相關
拖拉機無人作業技術研究與裝備研製	571,164.22	545,000.00	0.00	632,971.51	0.00	0.00	483,192.71	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	375,908.96	226,000.00	0.00	311,989.30	0.00	0.00	289,919.66	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	318,804.84	280,000.00	0.00	366,196.96	0.00	0.00	232,607.88	與收益相關
大馬力智能拖拉機研發製造	5,871,410.33	4,320,000.00	0.00	10,191,410.33	0.00	0.00	0.00	與收益相關
其他項目	4,252,470.54	1,472,000.00	0.00	394,226.61	0.00	0.00	5,330,243.93	—
合計	181,945,272.97	51,916,000.00	288,000.00	58,642,378.76	0.00	0.00	174,930,894.21	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、股本

單位：元 幣種：人民幣

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

38、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

39、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	減：前期 計入其他 綜合收益當期 轉入損益	本期發生金額 減：前期 計入其他 綜合收益當期 轉入留存收益	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
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-630,329.16	324,532.32	0.00	0.00	0.00	193,079.23	131,453.09	-437,249.93
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-298,299.16	56,260.71	0.00	0.00	0.00	56,260.71	0.00	-242,038.45
其他權益工具投資公允價值變動	-332,030.00	268,271.61	0.00	0.00	0.00	136,818.52	131,453.09	-195,211.48
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-13,293,400.85	-111,155.60	0.00	0.00	0.00	579,421.98	-690,577.58	-12,713,978.87
外幣財務報表折算差額	-13,293,400.85	-111,155.60	0.00	0.00	0.00	579,421.98	-690,577.58	-12,713,978.87
其他綜合收益合計	-13,923,730.01	213,376.72	0.00	0.00	0.00	772,501.21	-559,124.49	-13,151,228.80

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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	7,494,294.70	19,534,818.19	17,883,451.36	9,145,661.53
合計	7,494,294.70	19,534,818.19	17,883,451.36	9,145,661.53

41、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	699,104,133.60	84,367,314.93	0.00	783,471,448.53
任意盈餘公積	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合計	699,875,564.60	84,367,314.93	0.00	784,242,879.53

42、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	2,218,749,266.26	1,540,248,936.64
加：年初未分配利潤調整數	0.00	0.00
本年年初餘額	2,218,749,266.26	1,540,248,936.64
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	922,023,211.45	997,022,699.99
其他（註1）	0.00	43,263,387.54
減：提取法定盈餘公積	84,367,314.93	104,442,068.71
應付普通股股利	360,430,411.92	257,343,689.20
本年年末餘額	2,695,974,750.86	2,218,749,266.26

註1： 上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）

2024年1月1日至2024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、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	11,839,240,791.87	10,107,480,479.04	11,432,586,280.19	9,710,644,383.39
其他業務	65,130,120.07	37,741,274.18	95,574,475.67	72,367,863.11
合計	11,904,370,911.94	10,145,221,753.22	11,528,160,755.86	9,783,012,246.50

(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	1,059,706.34	895,902.91
動力機械	130,730.75	118,619.27
按經營地區分類		
其中：國內銷售	1,098,151.58	934,259.77
國外銷售	92,285.51	80,262.41
按銷售渠道分類		
其中：通過經銷商銷售	918,052.74	771,804.53
直接銷售	272,384.35	242,717.65
合計	1,190,437.09	1,014,522.18

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

44、利息淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、利息收入	0.00	5,626,023.58
1.存放同業	0.00	5,604,580.48
2.存放中央銀行	0.00	17,576.03
3.拆出資金	0.00	0.00
4.發放貸款及墊款	0.00	3,867.07
其中：個人貸款和墊款	0.00	3,867.07
公司貸款和墊款	0.00	0.00
票據貼現	0.00	0.00
5.買入返售金融資產	0.00	0.00
其中：已減值金融資產利息收入	0.00	0.00
二、利息支出	0.00	99,838.97
1.拆入資金	0.00	0.00
2.吸收存款	0.00	99,838.97
3.其他	0.00	0.00
三、利息淨收入	0.00	5,526,184.61

45、手續費及佣金淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、手續費及佣金收入	0.00	0.00
1.結算與清算手續費	0.00	0.00
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	0.00
4.其他	0.00	0.00
二、手續費及佣金支出	0.00	60,491.28
1.手續費支出	0.00	60,491.28
2.佣金支出	0.00	0.00
三、手續費及佣金淨收入	0.00	-60,491.28

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

46、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	21,743,994.40	21,625,036.71
印花稅	13,399,905.61	12,899,672.23
土地使用稅	7,873,116.68	7,909,086.16
城市維護建設稅	2,702,884.49	3,443,087.55
教育費附加	1,930,675.03	2,459,348.32
車船使用稅	86,809.88	82,615.49
其他	969,753.32	647,317.44
合計	48,707,139.41	49,066,163.90

47、銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	92,942,179.17	93,097,162.41
差旅費	21,187,002.42	19,743,121.73
廣告宣傳費	16,499,769.91	13,665,473.42
銷售服務費	13,502,014.98	17,632,986.59
保險費	2,760,752.64	2,013,411.88
折舊費	1,011,080.34	825,783.37
其他	8,558,429.52	7,530,903.08
合計	156,461,228.98	154,508,842.48

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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	195,052,064.34	185,363,082.54
折舊費	35,097,585.63	46,337,434.35
無形資產攤銷	32,914,655.55	30,946,836.94
修理費	23,026,703.21	25,352,750.34
租賃費	15,180,830.67	16,244,797.40
辦公費	4,453,625.59	3,137,103.30
差旅費	4,077,163.75	4,814,154.29
黨建工作經費	4,024,577.51	5,004,109.07
聘請中介機構費	3,751,682.30	4,552,463.39
業務招待費	2,268,475.33	3,554,768.97
會議費	1,341,420.75	1,760,187.35
保險費	943,745.03	1,259,964.52
諮詢費	772,592.60	1,372,226.05
其他	31,788,414.15	30,936,237.41
合計	354,693,536.41	360,636,115.92

49、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	212,136,823.14	202,921,253.14
材料費	238,678,538.05	191,468,722.67
折舊費	32,352,112.08	38,585,316.73
設計費	6,616,602.68	3,919,847.34
試驗檢驗費	2,544,622.47	1,072,302.87
其他	24,049,095.75	23,376,938.57
合計	516,377,794.17	461,344,381.32

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、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	5,764,579.07	27,084,632.89
減：利息收入	44,923,332.15	64,235,457.08
加：匯兌淨損益	-8,204,429.84	-11,044,795.98
銀行手續費	3,506,138.42	3,074,448.44
其他	-211,872.46	-390,741.27
合計	-44,068,916.96	-45,511,913.00

51、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
增值稅加計抵減	84,997,347.08	126,020.95
政府補助	66,467,124.07	72,019,984.20
個稅手續費返還	456,255.34	319,494.67
合計	151,920,726.49	72,465,499.82

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

51、 其他收益（續）

(2) 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
丘陵山地專用輪式拖拉機研發 製造與熟化項目	12,100,000.00	0.00	與收益相關
大馬力智能拖拉機研發製造	10,191,410.33	25,328,589.67	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 產業基礎再造和製造業高質量 發展專項	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	4,363,390.67	0.00	與資產、收益相關
多功能動力平台課題科研經費	3,508,782.87	3,573,934.02	與收益相關
中小企業開拓國際市場項目	3,296,132.03	3,047,417.00	與收益相關
補助資金	2,948,900.00	1,968,400.00	與收益相關
大田通用機器人移動作業平台研發	2,260,274.76	0.00	與收益相關
2024年省級製造業高質量發展專項 資金河南省頭雁企業獎勵資金	2,000,000.00	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
輕量化柴油機課題科研經費	1,406,318.58	3,554,528.77	與收益相關
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
穩崗補貼	1,205,036.56	1,982,686.47	與收益相關

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

51、 其他收益（續）

(2) 政府補助明細（續）

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
新型輪式拖拉機智能製造 新模塊應用項目	1,081,818.20	1,081,818.20	與資產相關
中馬力拖拉機品質提升及 智能化改造	1,020,456.10	726,596.49	與資產相關
拖拉機無人作業技術研究與 裝備研製	632,971.51	378,835.78	與收益相關
小麥耕整無人化作業裝備研發 與應用示範	587,585.29	392,414.71	與收益相關
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
柴油機國四升級改造項目	510,000.00	510,000.00	與資產相關
年產1000台大馬力動力換擋 重型輪式拖拉機	500,000.00	500,000.00	與資產相關
2024年省級製造業設備更新優秀 智能應用場景項目	500,000.00	0.00	與收益相關
中型非道路柴油機新平台開發	0.00	6,620,000.00	與收益相關
鑄造系統綠色科技升級改造項目	0.00	2,200,000.00	與資產相關
其他	3,906,229.49	5,706,945.41	—
合計	66,467,124.07	72,019,984.20	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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投資收益	116,230,154.47	82,644,381.80
權益法核算的長期股權投資收益	48,597,463.28	43,338,166.13
處置交易性金融資產取得的投資收益	10,354,344.96	3,954,446.90
處置長期股權投資產生的投資收益	-2,166,051.25	-7,286,619.32
其他	-669,355.54	-492,583.31
合計	172,346,555.92	122,157,792.20

53、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	27,395,502.26	47,757,032.42
合計	27,395,502.26	47,757,032.42

54、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	0.00	4,266,450.00
應收款項壞賬損失	-18,749,875.34	-6,616,781.02
合計	-18,749,875.34	-2,350,331.02

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、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	303.90	128,286.46
存貨跌價損失	-8,278,068.24	-9,578,354.48
固定資產減值損失	-10,753,842.98	-6,445,791.58
合計	-19,031,607.32	-15,895,859.60

56、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
無形資產處置利得或損失	3,668,620.22	0.00	3,668,620.22
固定資產處置利得或損失	1,818,812.86	1,561,504.48	1,818,812.86
合計	5,487,433.08	1,561,504.48	5,487,433.08

57、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	3,041,829.35	3,630,365.25	3,041,829.35
與日常活動無關的政府補助	288,000.00	288,000.00	288,000.00
其他	2,576,285.33	4,216,029.51	2,576,285.33
合計	5,906,114.68	8,134,394.76	5,906,114.68

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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	0.00	542.40	0.00
其他	475,559.14	1,314,129.10	475,559.14
合計	475,559.14	1,314,671.50	475,559.14

59、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	114,190,940.20	23,542,140.23
遞延所得稅費用	6,649,011.83	-9,483,464.40
合計	120,839,952.03	14,058,675.83

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

59、 所得稅費用（續）

(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	1,051,777,667.34
按適用稅率計算的所得稅費用	157,766,650.10
子公司適用不同稅率的影響	7,492,963.27
調整以前期間所得稅的影響	0.00
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	-7,289,619.49
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	591,282.52
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	-8,572,664.04
研發費用等費用項目加計扣除	-19,967,559.00
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-9,181,101.33
所得稅費用	120,839,952.03

60、 其他綜合收益

詳見本附註「五、39其他綜合收益」相關內容。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

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	44,923,332.15	64,235,457.08
收到政府補助	59,740,745.31	132,490,739.47
收到與其他往來有關的現金	180,481,093.34	128,598,362.94
合計	285,145,170.80	325,324,559.49

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	107,031,577.68	101,150,341.06
支付與其他往來有關的現金	81,370,641.90	24,275,170.77
支付其他經營活動現金	14,028,364.71	227,241,169.36
合計	202,430,584.29	352,666,681.19

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、現金流量表項目（續）

(2). 與投資活動有關的現金

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	866,325,373.85	2,167,887,500.00
合計	866,325,373.85	2,167,887,500.00

收到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
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	124,704,059.34	0.00
合計	124,704,059.34	0.00

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	0.00	463,615.57
合計	0.00	463,615.57

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、 現金流量表項目（續）

(3). 與籌資活動有關的現金

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	0.00	3,000,000.00
支付租賃費用	22,454,151.20	20,537,743.44
合計	22,454,151.20	23,537,743.44

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
應付利息	39,524,418.05	0.00	11,410.22	0.00	0.00	39,535,828.27
應付股利	8,439,607.85	0.00	373,878,092.22	373,878,092.20	0.00	8,439,607.87
其他應付款	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,000,000.00
長期借款	200,166,666.67	65,950,000.00	5,087,913.20	5,083,333.34	0.00	266,121,246.53
租賃負債	22,182,151.34	0.00	38,780,082.86	22,454,151.20	0.00	38,508,083.00
長期應付款	9,001,441.87	0.00	0.00	708,000.00	357,060.08	7,936,381.79
合計	349,314,285.78	65,950,000.00	417,757,498.50	402,123,576.74	357,060.08	430,541,147.46

註： 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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、現金流量表項目（續）

(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	-5,450,000,000.00
投資支付的現金			-5,450,000,000.00

62、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	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	930,937,715.31	989,027,297.80
加：資產減值準備	19,031,607.32	15,895,859.60
信用減值損失	18,749,875.34	2,350,331.02
固定資產折舊	254,145,269.40	261,282,013.99
使用權資產折舊	19,774,710.40	20,252,110.78
無形資產攤銷	35,870,151.91	33,999,864.03
長期待攤費用攤銷	23,405,066.22	25,014,911.39
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）	-5,487,433.08	-1,561,504.48

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

62、現金流量表補充資料 (續)

(1). 現金流量表補充資料 (續)

補充資料	本期金額	上期金額
固定資產報廢損失 (收益以「－」號填列)	-4,656.59	542.40
公允價值變動損失 (收益以「－」號填列)	-27,395,502.26	-47,757,032.42
財務費用 (收益以「－」號填列)	5,764,579.07	27,084,632.89
投資損失 (收益以「－」號填列)	-172,346,555.92	-122,157,792.20
遞延所得稅資產減少 (增加以「－」號填列)	3,917,071.30	-10,135,607.58
遞延所得稅負債增加 (減少以「－」號填列)	2,731,940.53	652,143.18
存貨的減少 (增加以「－」號填列)	140,541,022.36	-333,257,744.16
經營性應收項目的減少 (增加以「－」號填列)	-104,774,472.61	39,998,857.25
經營性應付項目的增加 (減少以「－」號填列)	71,255,163.51	155,572,717.29
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	1,216,115,552.21	1,056,261,600.78
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	1,784,647,536.28	2,223,210,636.03
減：現金的期初餘額	2,223,210,636.03	3,519,577,581.87
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	-438,563,099.75	-1,296,366,945.84

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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)

62、現金流量表補充資料 (續)

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	97,476,149.00
其中：一拖 (洛陽) 車橋有限公司	97,476,149.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	222,180,208.34
其中：一拖 (洛陽) 車橋有限公司	222,180,208.34
取得子公司支付的現金淨額	-124,704,059.34

(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	1,784,647,536.28	2,223,210,636.03
其中：庫存現金	98,797.95	240,002.93
可隨時用於支付的銀行存款	1,784,548,675.87	2,222,970,571.98
可隨時用於支付的其他貨幣資金	62.46	61.12
二、現金等價物	0.00	0.00
三、期末現金及現金等價物餘額	1,784,647,536.28	2,223,210,636.03
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

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

62、現金流量表補充資料（續）

(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	本期金額	上期金額	理由
承兌匯票保證金	555,439,590.04	544,771,522.99	受限貨幣資金
其他受限資金	4,957,024.60	1,596,726.94	受限貨幣資金
合計	560,396,614.64	546,368,249.93	—

63、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	—	—	107,078,813.07
其中：美元	11,919,656.85	7.1884	85,683,261.30
歐元	786,033.06	7.5257	5,915,449.00
港幣	11,008.32	0.9260	10,193.70
西非法郎	1,324,194,084.00	0.0115	15,228,231.97
白俄羅斯盧布	110,028.27	2.1965	241,677.10
應收賬款	—	—	100,328,029.83
其中：美元	10,869,853.23	7.1884	78,136,852.96
歐元	110,277.29	7.5257	829,913.80
澳元	416,357.79	4.5070	1,876,524.56
西非法郎	372,243,548.00	0.0115	4,280,800.80
南非蘭特	39,552,387.38	0.3844	15,203,937.71

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、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
其他應收款	—	—	511,150.65
其中：西非法郎	35,342,710.50	0.0115	406,441.17
白俄羅斯盧布	47,671.06	2.1965	104,709.48
一年內到期的非流動資產	—	—	483,413,676.55
其中：美元	47,719,241.77	7.1884	343,024,997.54
歐元	18,654,567.55	7.5257	140,388,679.01
其他流動資產	—	—	15,675,982.44
其中：美元	2,170,404.83	7.1884	15,601,738.08
白俄羅斯盧布	33,801.21	2.1965	74,244.36
應付賬款	—	—	34,353,206.23
其中：美元	4,018,133.89	7.1884	28,883,953.65
歐元	706,460.12	7.5257	5,316,606.93
澳元	11,794.96	4.5070	53,159.88
白俄羅斯盧布	45,292.86	2.1965	99,485.77
其他應付款	—	—	33,546.82
其中：美元	4,126.00	7.1884	29,659.34
白俄羅斯盧布	1,769.85	2.1965	3,887.48
其他流動負債	—	—	1,605,041.32
其中：美元	164,969.44	7.1884	1,185,866.32
西非法郎	36,450,000.00	0.0115	419,175.00
應付職工薪酬	—	—	122,019.75
其中：白俄羅斯盧布	55,551.90	2.1965	122,019.75
一年內到期的非流動負債	—	—	690,000.00
其中：西非法郎	60,000,000.00	0.0115	690,000.00
長期應付款	—	—	7,246,381.79
其中：西非法郎	630,120,156.00	0.0115	7,246,381.79

註： 上述資產負債類科目金額為原值。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、外幣貨幣性項目 (續)

(2). 境外經營實體

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

64、租賃

(1) 作為承租人

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債利息費用	538,771.66	1,094,872.51
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	1,989,619.08	342,010.44
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	24,624,228.85	20,879,753.88

(2) 作為出租人

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	16,966,936.31	0.00
合計	16,966,936.31	0.00

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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、淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	7,425,048,133.18	6,487,671,852.68
減：流動負債	6,498,069,754.11	6,044,604,287.57
淨流動資產	926,978,379.07	443,067,565.11

66、總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	14,691,335,709.97	13,817,261,971.79
減：流動負債	6,498,069,754.11	6,044,604,287.57
總資產減流動負債	8,193,265,955.86	7,772,657,684.22

67、借貸

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期銀行借款本金	0.00	0.00
長期借款本金	265,950,000.00	200,000,000.00
合計	265,950,000.00	200,000,000.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、借貸（續）

(1) 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款	—	—
須在一年內償還	200,000,000.00	0.00
須在一年以後償還	65,950,000.00	200,000,000.00
合計	265,950,000.00	200,000,000.00

(2) 借貸的到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款	—	—
一年以內（含一年）	200,000,000.00	0.00
一到二年	0.00	200,000,000.00
二到五年	65,950,000.00	0.00
合計	265,950,000.00	200,000,000.00

68、折舊及攤銷

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產折舊	254,145,269.40	261,282,013.99
無形資產攤銷	35,870,151.91	33,999,864.03
合計	290,015,421.31	295,281,878.02

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、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2024年12月31日的可供分派儲備為人民幣2,695,974,750.86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	285,843,144.40	261,669,913.73
動力機械產品研發	105,980,553.91	101,034,014.40
工藝研發	44,379,186.93	54,365,001.17
部件優化及其它機械產品研發	55,703,610.10	33,120,474.90
基礎研究	24,471,298.83	11,154,977.12
合計	516,377,794.17	461,344,381.32
其中：費用化研發支出	516,377,794.17	461,344,381.32
資本化研發支出	0.00	0.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

(1). 本期發生的非同一控制下企業合併交易

單位：元 幣種：人民幣

被購買方名稱	股權 取得時點	股權 取得成本	股權		購買日	購買日的 確定依據	購買日至 期末被購買方 的收入	購買日至 期末被購買方 的淨利潤	購買日至 期末被購買方 的現金流量
			取得比例 (%)	取得方式					
一拖（洛陽）車橋 有限公司	2024年 9月13日	97,476,149.00	51.00	支付現金	2024年 9月13日	取得 實際控制權	58,483,150.79	4,317,007.67	-26,882,493.25

註： 2014年，本公司與採埃孚（中國）投資有限公司（以下簡稱採埃孚中國）共同出資成立採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司（以下簡稱採埃孚車橋公司），本公司持有採埃孚車橋公司49%股權，於長期股權投資列示，採用權益法核算。2024年9月，本公司與採埃孚中國簽署《關於採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司的股權轉讓協議》約定本公司購買其持有的採埃孚車橋公司51%股權。截止2024年9月13日，本公司完成採埃孚車橋公司資產交割、董事會改組等事項，取得實際控制權，納入合併範圍。2024年9月24日，採埃孚車橋公司完成上述股權轉讓工商登記，並更名為一拖（洛陽）車橋有限公司。

(2). 合併成本及商譽

單位：元 幣種：人民幣

合併成本	一拖（洛陽）車橋 有限公司 (%)
—現金	97,476,149.00
—非現金資產的公允價值	0.00
—發行或承擔的債務的公允價值	0.00
—發行的權益性證券的公允價值	0.00
—或有對價的公允價值	0.00
—購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	93,653,555.06
—其他	0.00
合併成本合計	191,129,704.06
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	191,129,704.06
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	0.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（續）

1、非同一控制下企業合併（續）

(3). 被購買方於購買日可辨認資產、負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	一拖（洛陽）車橋有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
貨幣資金	222,180,208.34	222,180,208.34
應收票據	78,186,923.31	78,186,923.31
應收賬款	28,220,930.90	28,220,930.90
預付賬款	20,884.68	20,884.68
其他應收款	85,944.44	85,944.44
存貨	9,378,977.94	14,092,833.88
固定資產	12,375,605.74	12,375,605.74
使用權資產	6,788,505.85	6,788,505.85
無形資產	199,115.06	199,115.06
其他非流動資產	3,033,950.00	3,033,950.00
應付票據	21,710,000.00	21,710,000.00
應付賬款	125,928,339.95	125,928,339.95
預收賬款	439.45	439.45
應付職工薪酬	7,253,455.16	7,253,455.16
應交稅費	3,239,042.58	3,239,042.58
其他應付款	672,274.44	672,274.44
一年內到期的非流動負債	5,124,711.92	5,124,711.92
其他非流動負債	5,413,078.70	5,413,078.70
淨資產	191,129,704.06	195,843,560.00
減：少數股東權益	0.00	0.00
取得的淨資產	191,129,704.06	195,843,560.00

註：本公司根據股權交易價格、各項資產預計使用及變現情況、負債償付情況等確認各項資產負債可辨認淨資產公允價值。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（續）

1、 非同一控制下企業合併（續）

(4). 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

單位：元 幣種：人民幣

被購買方名稱	購買日之前 原持有股權 的取得時點	購買日之前 原持有股權的 取得比例（%）	購買日之前 原持有股權的 取得成本	購買日之前 原持有股權的 取得方式	購買日之前 原持有股權 在購買日的 賬面價值	購買日之前 原持有股權 在購買日的 公允價值	購買日之前 原持有股權 按照公允價值 重新計量產生的 利得或損失	購買日之前	購買日之前
								原持有股權 在購買日的 公允價值的 確定方法及 主要假設	與原持有股權 相關的 其他綜合收益 轉入投資收益或 留存收益的金額
一拖（洛陽）車橋 有限公司	2014年 12月25日	49.00	138,670,000.00	設立	95,819,606.31	93,653,555.06	-2,166,051.25	市場法	0.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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)	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
華晨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
一拖(洛陽)車橋有限公司	283,000,000.00	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	非同一控制下 企業合併

註：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）

2024年1月1日至2024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	1,745,024.02	13,037,664.77	264,390,327.28
一拖（洛陽）柴油機有限公司	14.53	11,928,748.08	0.00	188,394,673.34

(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	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
洛陽拖拉機研究所有限公司	237,780,824.57	365,943,884.33	603,724,708.90	42,982,532.71	21,190,079.70	64,152,612.41	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	2,348,085,651.02	877,029,427.14	3,225,115,078.16	1,689,963,474.02	100,016,348.18	1,789,979,822.20	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	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	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	182,826,707.60	3,561,273.50	3,829,545.11	28,392,541.41	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	2,928,532,728.67	79,209,238.37	79,209,238.37	41,724,643.49	2,978,511,636.31	49,052,605.86	49,052,605.86	178,961,077.52

(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). 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

無

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

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

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	
國機財務有限責任公司	中國	中國	金融	14.29	0.00	權益法

註： 2024年9月，本公司與採埃孚（中國）投資有限公司簽署了股權轉讓協議，採埃孚（中國）投資有限公司將所持有的採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司51.00%股權轉讓至本公司。2024年9月24日，上述股權轉讓完成工商登記，並更名為一拖（洛陽）車橋有限公司（以下簡稱車橋公司）。此次股權轉讓後，一拖股份公司持有車橋公司100%的股權，由聯營企業變更為本公司的全資子公司，詳見本附註「七、1.非同一控制下企業合併」相關披露。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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

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	期初餘額／上期發生額	
		國機財務 有限責任公司	一拖(洛陽)車橋 有限公司
流動資產	45,109,238,600.28	39,680,284,450.73	233,027,671.45
非流動資產	10,660,356,566.30	8,361,305,429.44	15,827,388.57
資產合計	55,769,595,166.58	48,041,589,880.17	248,855,060.02
流動負債	50,286,141,764.40	43,235,087,996.15	68,888,062.48
非流動負債	1,226,212,492.04	705,121,023.83	0.00
負債合計	51,512,354,256.44	43,940,209,019.98	68,888,062.48
少數股東權益	0.00	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	4,257,240,910.14	4,101,380,860.19	179,966,997.54
按持股比例計算的淨資產份額	608,176,664.70	585,910,965.54	88,183,828.79
調整事項	78,311,537.19	-7,404,462.81	-2,815,693.12
—商譽	0.00	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	0.00	-2,815,693.12
—其他	78,311,537.19	-7,404,462.81	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	686,488,201.89	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	0.00
營業收入	1,131,089,125.00	1,238,945,103.93	258,431,223.02
財務費用	0.00	0.00	-3,389,329.81
所得稅費用	78,095,803.83	65,592,739.93	2,668,587.01
淨利潤	258,923,325.42	252,829,389.81	18,930,164.35
終止經營的淨利潤	0.00	0.00	0.00
其他綜合收益	-56,081.36	-1,434,179.82	0.00
綜合收益總額	258,867,244.06	251,395,209.99	18,930,164.35
本年度收到的來自聯營企業的股利	14,526,000.00	14,986,000.00	0.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	470,888.85	382,934.98
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	6,025.30	-407,664.30
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	6,025.30	-407,664.30

(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	本期未確認 的損失 (或本期分享 的淨利潤)	本期 未累積 未確認 的損失
江西東方紅農業機械有限公司	1,735,274.48	101,928.57	1,837,203.05

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	161,457,096.28	11,505,000.00	288,000.00	19,522,479.97	4,598,772.89	157,750,389.20	與資產相關
遞延收益	20,488,176.69	40,411,000.00	0.00	39,119,898.79	-4,598,772.89	17,180,505.01	與收益相關
合計	181,945,272.97	51,916,000.00	288,000.00	58,642,378.76	0.00	174,930,894.21	—

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	19,810,479.97	21,056,686.12
與收益相關	46,944,644.10	51,251,298.08
合計	66,755,124.07	72,307,984.20

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

2024年1月1日至2024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2024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2024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27.09%（2023年：26.16%），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）

2024年1月1日至2024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（續）

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）

2024年1月1日至2024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	2024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	2,537,943,251.97	2,537,943,251.97	0.00	0.00	0.00
應付賬款	2,157,202,989.34	2,157,202,989.34	0.00	0.00	0.00
其他應付款	493,332,826.35	493,332,826.35	0.00	0.00	0.00
其他流動負債	398,801,587.69	398,801,587.69	0.00	0.00	0.00
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
長期借款	65,950,000.00	0.00	0.00	65,950,000.00	0.00
一年內到期的					
非流動負債	225,596,509.07	225,596,509.07	0.00	0.00	0.00
長期應付款	7,246,381.79	0.00	690,000.00	2,070,000.00	4,486,381.79
金融負債合計	<u>5,886,073,546.21</u>	<u>5,812,877,164.42</u>	<u>690,000.00</u>	<u>68,020,000.00</u>	<u>4,486,381.79</u>

(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、澳元、西非法郎和南非蘭特）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)

2024年1月1日至2024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2024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

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
貨幣資金	-	107,078,813.07	-	106,243,901.15
美元	11,919,656.85	85,683,261.30	12,704,208.40	89,980,096.83
歐元	786,033.06	5,915,449.00	584,102.87	4,590,581.28
港幣	11,008.32	10,193.70	77,595.30	70,316.86
西非法郎	1,324,194,084.00	15,228,231.97	965,369,051.00	11,584,428.61
白俄羅斯盧布	110,028.27	241,677.10	8,613.45	18,477.57
應收賬款	-	100,328,029.83	-	87,537,661.44
美元	10,869,853.23	78,136,852.96	8,241,727.15	58,373,680.89
歐元	110,277.29	829,913.80	86,106.29	676,726.55
澳元	416,357.79	1,876,524.56	416,357.79	2,018,669.11
西非法郎	372,243,548.00	4,280,800.80	941,123,960.00	11,293,487.52
白俄羅斯盧布	0.00	0.00	32,649.93	70,040.63
南非蘭特	39,552,387.38	15,203,937.71	39,552,387.38	15,105,056.74
其他應收款	-	511,150.65	-	791,333.84
西非法郎	35,342,710.50	406,441.17	59,383,960.50	712,607.53
白俄羅斯盧布	47,671.06	104,709.48	36,698.82	78,726.31
一年內到期的非流動資產	-	483,413,676.55	-	484,591,050.97
美元	47,719,241.77	343,024,997.54	47,719,241.77	337,981,073.68
歐元	18,654,567.55	140,388,679.01	18,654,567.55	146,609,977.29
其他流動資產	-	15,675,982.44	-	14,750,251.73
美元	2,170,404.83	15,601,738.08	2,077,500.00	14,714,309.25
白俄羅斯盧布	33,801.21	74,244.36	16,754.84	35,942.48

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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2024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

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
應付賬款	-	34,353,206.23	-	34,126,973.42
美元	4,018,133.89	28,883,953.65	3,977,983.89	28,174,866.50
歐元	706,460.12	5,316,606.93	706,460.12	5,552,211.38
澳元	11,794.96	53,159.88	11,794.96	57,186.68
西非法郎	0.00	0.00	12,916,000.00	154,992.00
白俄羅斯盧布	45,292.86	99,485.77	87,505.53	187,716.86
其他應付款	-	33,546.82	-	276,916.74
西非法郎	0.00	0.00	23,076,395.00	276,916.74
美元	4,126.00	29,659.34	0.00	0.00
白俄羅斯盧布	1,769.85	3,887.48	0.00	0.00
應付職工薪酬	-	122,019.75	-	91,553.60
白俄羅斯盧布	55,551.90	122,019.75	42,678.35	91,553.60
其他流動負債	-	1,605,041.32	-	0.00
美元	164,969.44	1,185,866.32	0.00	0.00
西非法郎	36,450,000.00	419,175.00	0.00	0.00
一年內到期的非流動負債	-	690,000.00	-	720,000.00
西非法郎	60,000,000.00	690,000.00	60,000,000.00	720,000.00
長期應付款	-	7,246,381.79	-	8,281,441.87
西非法郎	630,120,156.00	7,246,381.79	690,120,156.00	8,281,441.87

註：上述資產類科目金額為原值。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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

本集團的利率風險主要產生於借款等。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。

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的風險，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。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

2. 敏感性分析（續）

(1) 外匯風險敏感性分析（續）

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2024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66,295,745.66元（2023年度約65,041,731.35）。上述測算未考慮減值準備金額。

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	25,415,913.88	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	674,548,149.69	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
保理	應收賬款	13,445,135.81	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計	/	713,409,199.38	/	/

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（續）

(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	674,548,149.69	-1,225,237.60
應收賬款	保理	13,445,135.81	0.00
合計	／	687,993,285.50	-1,225,237.60

於2024年12月31日，本集團已背書給供應商用於結算或向銀行貼現的銀行承兌匯票的賬面價值為25,415,913.88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）

2024年1月1日至2024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	1,378,751,780.82	1,378,751,780.82
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	1,378,751,780.82	1,378,751,780.82
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	502,751,780.82	502,751,780.82
(2) 權益工具投資	0.00	0.00	876,000,000.00	876,000,000.00
(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	4,456,280.38	4,456,280.38
（三）應收款項融資	0.00	0.00	162,000,234.88	162,000,234.88
持續以公允價值計量的資產總額	0.00	0.00	1,545,208,296.08	1,545,208,296.08

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）

2024年1月1日至2024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。

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

無

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、銷售各類大中型拖 拉機、工程機械、柴油機等	310,619.38	48.81	48.81

本公司之最終控制方為中國機械工業集團有限公司，註冊及經營地為北京市，註冊資本為260億元。

2、 本企業的子分公司情況

子分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)

2024年1月1日至2024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)

本年與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團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% (註1)
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%
一拖 (洛陽) 車橋有限公司	本公司的原聯營企業	註2
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	—
一拖 (洛陽) 里科汽車有限公司	控股股東的聯營企業	—
洛陽賽達環保科技有限公司	控股股東的合營企業	—
洛陽意中技術諮詢有限公司	本公司的子公司的聯營企業	—

註1： 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。

註2： 2014年，本公司與採埃孚中國共同出資成立採埃孚車橋公司，本公司持有採埃孚車橋公司49%股權，於長期股權投資列示，採用權益法核算。2024年9月，本公司與採埃孚中國簽署《關於採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司的股權轉讓協議》約定本公司購買其持有的採埃孚車橋公司51%股權。截止2024年9月13日，本公司完成採埃孚車橋公司資產交割、董事會改組等事項，取得實際控制權，納入合併範圍。2024年9月24日，採埃孚車橋公司完成上述股權轉讓工商登記，並更名為一拖 (洛陽) 車橋有限公司。以下關聯交易金額為本集團與車橋公司1-8月的交易發生額，關聯方應收應付餘額不再包含車橋公司數據。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達機電科技有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達五金工具有限公司	受同一最終控制方控制
白俄羅斯海虹醫療科技有限公司	受同一最終控制方控制
天津工程機械研究院有限公司	受同一最終控制方控制
中工國際工程股份有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團國際裝備有限公司	受同一最終控制方控制
匯益租賃(天津)有限公司	受同一最終控制方控制
海南蘇美達供應鏈有限公司	受同一最終控制方控制
二重(德陽)重型裝備有限公司	受同一最終控制方控制
廣州國機潤滑科技有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工(常州)挖掘機有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第四設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第五設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
擎天材料科技有限公司	受同一最終控制方控制
西安重型機械研究所有限公司	受同一最終控制方控制
長沙汽電汽車零部件有限公司	受同一最終控制方控制
中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司	受同一最終控制方控制
中國電器科學研究院股份有限公司	受同一最終控制方控制
中國汽車工業工程有限公司	受同一最終控制方控制
中汽勝嘉(天津)物業管理有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠	受同一最終控制方控制

十二、關聯方及關聯交易（續）

(一) 關聯方關係 (續)

其他關聯方名稱

其他關聯方與本企業關係

[illegible]

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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
 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
 一拖（黑龍江）東方紅工業園有限公司
 中非重工南非裝配廠

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
 受同一方控制
 受同一方控制
 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

一拖（洛陽）標準零件有限公司
 洛陽一拖輕型汽車有限公司
 一拖（洛陽）中成機械有限公司
 國機重工（洛陽）有限公司
 國機重工（洛陽）建築機械有限公司
 一拖（洛陽）工程機械有限公司
 一拖（洛陽）開創裝備科技有限公司

其他
 其他
 其他
 其他
 其他（已註銷）
 其他（已註銷）
 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的聯營企業或不再納入合併範圍的原子企業。

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	36,245,355.46	42,638,494.17
銷售原材料及零部件	33,877,443.79	15,022,339.12
利息收入	24,210,293.07	29,264,056.47
利息支出	5,083,333.34	7,691,271.01
手續費支出	1,967,659.95	1,684,446.20
合計	101,384,085.61	96,300,606.97

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	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	475,126,286.35	393,526,521.58
支付及應付綜合服務和運輸費	229,084,168.53	236,625,286.08
支付及應付動力費	194,351,897.02	199,417,918.93
銷售原材料及零部件	187,842,346.50	172,595,724.00
支付研發費用	27,145,594.37	23,186,937.58
支付及應付土地租金	12,454,116.58	11,258,882.13
購置廠房及設備	9,209,718.28	9,071,746.30
支付及應付房屋建築物租金	8,239,089.97	6,482,985.43
研究與開發收入	4,796,226.41	4,779,245.29
房屋建築物及機器設備租金收入	4,552,394.60	4,362,396.25
支付及應付機器設備租金	1,124,851.03	1,092,607.84
提供技術及檢測服務	620,788.94	563,572.03
利息支出	433,889.66	86,787.23
土地租賃收入	354,813.58	366,829.65
商標使用收入	59,716.97	104,150.94
利息收入	0.00	178,488.13
合計	1,155,395,898.79	1,063,700,079.39

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）關聯交易情況（續）

3、 本集團與合營、聯營企業關聯交易（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	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	253,756,590.41	300,486,153.45
支付研發費用	155,635,347.30	146,056,969.64
銷售原材料及零部件	47,020,309.78	71,602,275.88
租賃收入	2,608,258.00	6,628,381.87
研究與開發收入	877,468.62	603,761.81
提供技術及檢測服務	627,297.70	162,720.42
技術許可費收入	579,346.27	745,169.81
支付及應付動力費	463,668.96	314,928.74
支付及應付綜合服務費	381,059.66	232,641.02
購置廠房及設備	353,982.30	0.00
支付及應付租金	259,872.12	1,566,606.47
商標使用收入	2,452.83	3,679.25
合計	462,565,653.95	528,403,288.36

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）

2024年1月1日至2024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	200,000,000.00	2022-10-27	2025-10-27	委託貸款
中國一拖集團有限公司	<u>65,950,000.00</u>	2024-12-31	2027-12-31	委託貸款
小計	<u>265,950,000.00</u>	—	—	—
拆入（應付利息）				
中國機械工業集團有限公司	166,666.67	—	—	委託貸款利息
中國一拖集團有限公司	<u>4,579.86</u>	—	—	委託貸款利息
小計	<u>171,246.53</u>	—	—	—

註： 本集團關聯方資金拆借本年利息支出共5,087,913.20元。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）關聯交易情況（續）

5、關聯租賃情況

（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
一拖（洛陽）車橋有限公司	土地房屋	2,608,258.00	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	1,438,070.04
中國一拖集團有限公司	土地房屋	1,380,683.78	1,380,683.77
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	機器設備	1,235,691.57	1,028,746.33
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	土地房屋	790,163.74	818,010.94
中國一拖集團有限公司	機器設備	32,650.75	33,050.76
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	機器設備	28,482.80	29,198.56
一拖（洛陽）物流有限公司	機器設備	1,465.50	1,465.50
一拖（洛陽）車橋有限公司	機器設備	0.00	39,757.33
合計	—	7,515,466.18	11,357,607.77

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）關聯交易情況（續）

5、關聯租賃情況（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 (如適用)	未納入 租賃負債 計量的可變 租賃付款額 (如適用)	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	1,658,242.94	0.00	22,235,887.64	36,406,276.68
中國一拖集團有限公司	機器設備	2,885.22	0.00	1,271,081.66	2,806.72
一拖（洛陽）物流有限公司	土地房屋	293,669.72	0.00	320,099.99	0.00
小計	—	1,954,797.88	—	23,827,069.29	36,409,083.40
合營及聯營企業	—	—	—	—	—
一拖（洛陽）液壓傳動 有限公司	土地房屋	225,050.92	0.00	236,303.47	0.00
一拖（洛陽）車橋有限公司	機器設備	34,821.20	0.00	39,347.96	0.00
小計	—	259,872.12	—	275,651.43	0.00
合計	—	2,214,670.00	—	24,102,720.72	36,409,083.40

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）關聯交易情況（續）

6、 關鍵管理人員報酬

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	1,636.76	1,649.40

(1) 董事及監事的薪酬詳情如下

項目名稱	本期發生額	上期發生額
袍金	20.90	23.90
薪金及其他利益	1,538.60	1,559.21
退休基金計劃供款	77.26	66.29
薪酬合計	1,636.76	1,649.40

關鍵管理人員薪酬如下：

人員及職務	本年金額			合計
	袍金	薪金及其他利益	退休基金計劃供款	
執行董事				
趙維林				
魏濤		203.88	6.57	210.45
非執行董事				
楊建輝	1.00			1.00
方憲法				
苗雨				

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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) 關聯交易情況 (續)

6、 關鍵管理人員報酬 (續)

(1) 董事及監事的薪酬詳情如下 (續)

人員及職務	本年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
獨立非執行董事				
薛立品	10.20			10.20
王書茂	9.70			9.70
徐立友				
黃綺汶				
監事				
楊郁				
谷愛琴				
肖斌		41.99	6.57	48.56
李鵬		130.73	6.57	137.30
楊郁		110.08	6.57	116.65
高級管理人員				
蘇文生 (副總經理)		180.16	6.57	186.73
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)		180.19	6.57	186.76
薛文璞 (副總經理)		180.19	6.57	186.76
劉斌 (財務總監)		3.26		3.26
趙慶亮 (副總經理)		35.81	11.54	47.35
楊廣軍 (副總經理)		180.28	6.57	186.85
其他人員				
黎曉煜 (原執行董事、董事長)				
劉繼國 (原執行董事、董事長)		111.23	1.06	112.29
張治宇 (原董事)		0.80		0.80
張斌 (原董事)				
康志鋒 (原財務總監)		180.00	12.10	192.10
合計	20.90	1,538.60	77.26	1,636.76

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）關聯交易情況（續）

6、 關鍵管理人員報酬（續）

(1) 董事及監事的薪酬詳情如下（續）

人員及職務	上年金額			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	2.50			2.50
方憲法				
張斌				
獨立非執行董事				
薛立品	10.90			10.90
王書茂	10.50			10.50
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
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)		211.90	5.55	217.45
薛文璞 (副總經理)		208.90	5.55	214.45
楊廣軍 (副總經理)		167.55	5.55	173.10
康志鋒 (財務總監)		55.69	16.34	72.03
合計	23.90	1,559.21	66.29	1,649.40

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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1位是董事（上年度：2位），該董事的薪酬載於附註十二、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：

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	720.66	633.27
退休基金計劃供款	31.81	16.65
合計	752.47	649.92

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	0
港幣2,000,001至港幣2,500,000	4	3

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）

2024年1月1日至2024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	本期發生額	上期發生額
國機財務有限責任公司	股權投資	85,716,000.00	0.00

（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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
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	1,960,076,066.05	1,864,167,441.13

註：本集團年末存放於國機財務有限責任公司的款項1,960,076,066.05元，其中活期存款1,488,387,129.95元，銀行承兌匯票保證金471,688,936.10元。本年已結算利息收入24,210,293.07元。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
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	1,007,342.04	927,648.00
江蘇蘇美達機電有限公司	598,417.50	634,540.00
廣州擎天實業有限公司	115,577.37	71,908.71
中國電器科學研究院股份有限公司	50,000.00	0.00
精工銳意科技（河南）有限公司	29,420.00	500,000.00
廣州擎天電器工業有限公司	0.00	250,485.50
小計	1,800,756.91	2,384,582.21
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	4,117,873.69	11,183,139.82
小計	4,117,873.69	11,183,139.82
中國一拖集團子公司	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	2,243,146.86	404,497.04
小計	2,243,146.86	404,497.04
合計	8,161,777.46	13,972,219.07

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）	—	—	—	—
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	156,058.00	3,121.16	72,828.00	728.28
洛陽軸承研究所有限公司	7,122.00	71.22	0.00	0.00
江蘇蘇美達五金工具有限公司	0.00	0.00	180,000.00	180,000.00
江蘇蘇美達機電科技有限公司	0.00	0.00	175,446.00	1,754.46
小計	163,180.00	3,192.38	428,274.00	182,482.74
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	25,859,807.64	308,616.88	14,926,483.97	158,998.57
小計	25,859,807.64	308,616.88	14,926,483.97	158,998.57

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	9,116,041.18	91,160.41	13,441,377.73	134,413.77
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	8,916,371.75	89,163.71	9,216,732.40	92,167.33
一拖（洛陽）匯德工裝有限公司	3,403,442.63	34,034.43	228,820.96	2,288.21
一拖（黑龍江）東方紅工業園有限公司	256,905.95	256,905.95	0.00	0.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	0.00	17,700.00	177.00
小計	21,692,761.51	471,264.50	22,904,631.09	229,046.31
合營及聯營企業	—	—	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	23,541,300.00	11,770,650.00	26,157,000.00	517,540.00
一拖（洛陽）車橋有限公司	—	—	6,486,265.59	64,862.66
小計	23,541,300.00	11,770,650.00	32,643,265.59	582,402.66

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	15,203,937.71	15,203,937.71	15,105,056.74	15,105,056.74
小計	15,203,937.71	15,203,937.71	15,105,056.74	15,105,056.74
其他	—	—	—	—
一拖（洛陽）中成機械有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
國機重工（洛陽）有限公司	0.00	0.00	989,595.58	989,595.58
國機重工（洛陽）建築機械有限公司	0.00	0.00	671,288.80	671,288.80
小計	80,000.00	80,000.00	1,740,884.38	1,740,884.38
合計	86,540,986.86	27,837,661.47	87,748,595.77	17,998,871.40

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	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）	—	—	—	—
北京天順長城液壓科技有限公司	1,195,400.00	0.00	0.00	0.00
小計	1,195,400.00	0.00	0.00	0.00
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	2,974,230.00	0.00	10,181,430.78	0.00
小計	2,974,230.00	0.00	10,181,430.78	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
小計	41,400.00	0.00	41,400.00	0.00
合計	4,211,030.00	0.00	10,222,830.78	0.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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. 其他應收款

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）	—	—	—	—
中國機械工業集團有限公司	3,000,000.00	30,000.00	0.00	0.00
北京國機聯創廣告有限公司	300,000.00	3,000.00	0.00	0.00
白俄羅斯海虹醫療科技有限公司	918.69	0.00	0.00	0.00
小計	3,300,918.69	33,000.00	0.00	0.00
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	118,400.00	1,184.00	123,400.00	1,234.00
小計	118,400.00	1,184.00	123,400.00	1,234.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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. 其他應收款（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
合營及聯營企業	—	—	—	—
洛陽智能農業裝備研究院 有限公司	369,977.20	3,699.77	1,950,000.00	19,500.00
小計	369,977.20	3,699.77	1,950,000.00	19,500.00
未納入合併範圍的子公司	—	—	—	—
中非重工南非裝配廠	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41
小計	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41
其他	—	—	—	—
一拖（洛陽）工程機械有限公司	0.00	0.00	96,314.00	96,314.00
國機重工（洛陽）建築機械有限公司	0.00	0.00	83,893.00	83,893.00
小計	0.00	0.00	180,207.00	180,207.00
合計	22,396,918.30	18,645,506.18	20,861,229.41	18,808,563.41

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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. 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	37,820,787.20	20,538,445.37
合計	37,820,787.20	20,538,445.37

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	200,000,000.00	200,000,000.00
小計	200,000,000.00	200,000,000.00
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	65,950,000.00	0.00
小計	65,950,000.00	0.00
合計	265,950,000.00	200,000,000.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	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	166,666.67	166,666.67
小計	166,666.67	166,666.67
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	4,579.86	0.00
小計	4,579.86	0.00
合計	171,246.53	166,666.67

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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. 應付賬款

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）	—	—
國機重工（常州）挖掘機有限公司	728,630.46	480,028.63
機械工業第四設計研究院有限公司	350,630.00	350,630.00
天津工程機械研究院有限公司	220,800.00	0.00
機械工業第五設計研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
擎天材料科技有限公司	139,153.52	813,889.95
中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司	100,000.00	102,240.67
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	5,245.54
廣州國機潤滑科技有限公司	773.51	773.51
中國汽車工業工程有限公司	170.00	170.00
西安重型機械研究所有限公司	0.75	0.75
小計	1,830,029.10	2,037,604.37
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	2,394,421.15	6,260,418.21
小計	2,394,421.15	6,260,418.21

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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. 應付賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
中國一拖集團子公司	—	—
一拖 (洛陽) 物流有限公司	25,424,126.72	27,917,653.55
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	3,687,082.00	2,824,020.00
一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司	3,308,778.86	4,466,534.56
洛陽天惠能源工程有限公司	2,786,082.33	2,349,537.01
一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司	461,950.57	269,221.73
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	402,387.20	270,411.20
東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司	140,560.00	2,108.01
洛陽福賽特環保科技有限公司	134,440.00	60,430.00
小計	36,345,407.68	38,159,916.06
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	1,443,969.99	3,799,342.05
洛陽東方印業有限公司	367,745.96	251,887.86
一拖 (洛陽) 車橋有限公司	—	11,386,772.06
小計	1,811,715.95	15,438,001.97
其他	—	—
一拖 (洛陽) 標準零件有限公司	4,263.96	4,263.96
一拖 (洛陽) 開創裝備科技有限公司	3,627,008.65	3,717,008.65
小計	3,631,272.61	3,721,272.61
合計	46,012,846.49	65,617,213.22

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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. 合同負債

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	7,452,830.19	4,150,943.40
中工國際工程股份有限公司	4,065,633.39	0.00
國機重工集團國際裝備有限公司	866,309.73	0.00
匯益租賃(天津)有限公司	98,199.82	0.00
白俄羅斯海虹醫療科技有限公司	918.69	0.00
江蘇蘇美達機電科技有限公司	0.00	0.02
小計	12,483,891.82	4,150,943.42
中國一拖集團子公司	—	—
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	6.84	7.73
小計	6.84	7.73
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	0.00	408,289.34
小計	0.00	408,289.34
其他	—	—
洛陽一拖輕型汽車有限公司	12,831.86	0.00
小計	12,831.86	0.00
合計	12,496,730.52	4,559,240.49

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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. 其他應付款

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）	—	—
擎天材料科技有限公司	200,000.00	150,000.00
國機重工（常州）挖掘機有限公司	100,000.00	50,000.00
廣州國機潤滑科技有限公司	30,000.00	30,000.00
海南蘇美達供應鏈有限公司	20,000.00	0.00
白俄羅斯海虹醫療科技有限公司	3,887.48	0.00
中工國際物流有限公司	0.00	100,000.00
小計	353,887.48	330,000.00
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	191,582,949.98	191,534,707.59
小計	191,582,949.98	191,534,707.59

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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. 其他應付款（續）

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
中國一拖集團子公司	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	610,000.00	619,044.41
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	30,000.00	0.00
東方紅農業服務科技（廣西）有限公司	2,108.01	0.00
東方紅（洛陽）現代生活服務有限公司	1,885.00	0.00
小計	643,993.01	619,044.41
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	200,000.00	308,000.00
洛陽東方印業有限公司	5,000.00	5,000.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	0.00	60,000.00
一拖（洛陽）車橋有限公司	—	200.00
小計	205,000.00	373,200.00
合計	192,785,830.47	192,856,952.00

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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. 一年內到期的非流動負債

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	200,166,666.67	166,666.67
小計	200,166,666.67	166,666.67
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	24,069,085.04	19,436,015.09
小計	24,069,085.04	19,436,015.09
合計	224,235,751.71	19,602,681.76

7. 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	13,772,820.46	1,428,242.03
合計	13,772,820.46	1,428,242.03

財務報表附註

2024年1月1日至2024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) 於2024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	本期金額	上期金額
一年以內(含一年)	25,369,466.02	20,461,603.23
一至二年	13,934,967.08	2,144,520.78
二至三年	0.00	0.00
三年以後	0.00	0.00
合計	39,304,433.10	22,606,124.01

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

- (2) 於2024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	本期金額	上期金額
一年以內（含一年）	3,111,481.97	6,715,585.20
一至二年	798,643.15	3,467,600.93
二至三年	789,293.94	784,311.93
三年以後	2,565,205.32	6,113,194.07
合計	7,264,624.38	17,080,692.13

除存在上述承諾事項外，截止2024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

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

無。

2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

無。

3. 開出保函、信用證

開戶行	受益人	金額	開始日期	結束日期
中國光大銀行股份有限公司 北京天寧寺支行	中工國際工程股份有限公司	4,431,540.40	2024-11-15	2025-3-15

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	33,653.18
經審議批准宣告發放的利潤或股利	33,653.18

2024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0.2995元（含稅）總計33,653.18萬元。上述利潤分配預案經本公司第九屆董事會第三十三次會議審議通過，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、分部信息

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。

2、報告分部的確定依據與會計政策

- (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%：

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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、報告分部的確定依據與會計政策（續）

- 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。

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2個報告分部：農業機械分部、動力機械分部。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。

(3) 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	抵消	合計
一、營業收入	10,957,455,117.74	2,928,532,728.67	-1,981,616,934.47	11,904,370,911.94
其中：對外交易收入	10,597,063,387.42	1,307,307,524.52	0.00	11,904,370,911.94
分部間交易收入	360,391,730.32	1,621,225,204.15	-1,981,616,934.47	0.00
資產減值損失	-7,939,507.42	-11,110,898.87	18,798.97	-19,031,607.32
信用減值損失	35,513,968.98	-2,232,681.40	-52,031,162.92	-18,749,875.34
折舊費和攤銷費	259,729,303.04	73,465,894.89	0.00	333,195,197.93
二、利潤總額（虧損）	1,039,588,766.81	79,340,139.75	-67,151,239.22	1,051,777,667.34
三、所得稅費用	120,706,230.80	130,901.38	2,819.85	120,839,952.03
四、淨利潤（虧損）	918,882,536.01	79,209,238.37	-67,154,059.07	930,937,715.31
五、資產總額	12,607,184,229.18	3,225,115,078.16	-1,140,963,597.37	14,691,335,709.97
六、負債總額	5,746,496,624.29	1,789,979,822.20	-623,412,398.04	6,913,064,048.45

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

3、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1、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（含1年）	482,497,282.62	585,977,248.74
1年以內（含1年）小計	482,497,282.62	585,977,248.74
1至2年	12,973,468.54	3,662,537.01
2至3年	3,476,114.78	335,919.62
3年以上	46,800,500.03	54,895,967.84
小計	545,747,365.97	644,871,673.21
減：減值準備	79,649,490.16	79,851,344.14
合計	466,097,875.81	565,020,329.07

(2). 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	545,747,365.97	100.00	79,649,490.16	-	466,097,875.81	644,871,673.21	100.00	79,851,344.14	-	565,020,329.07
其中：賬齡組合	534,044,970.93	97.86	67,947,095.12	12.72	466,097,875.81	632,179,682.59	98.03	67,159,353.52	10.62	565,020,329.07
擔保物等風險敞口組合	11,702,395.04	2.14	11,702,395.04	100.00	0.00	12,691,990.62	1.97	12,691,990.62	100.00	0.00
合計	545,747,365.97	100.00	79,649,490.16	-	466,097,875.81	644,871,673.21	100.00	79,851,344.14	-	565,020,329.07

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

(2). 按壞賬計提方法分類披露（續）

按組合計提壞賬準備

1) 組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	482,497,282.62	18,711,973.56	3.88
1年以內（含1年） 小計	482,497,282.62	18,711,973.56	3.88
1至2年	4,625,133.54	2,312,566.79	50.00
2至3年	122,054.74	122,054.74	100.00
3年以上	46,800,500.03	46,800,500.03	100.00
合計	534,044,970.93	67,947,095.12	—

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	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險 敞口組合	11,702,395.04	11,702,395.04	100.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	67,159,353.52	1,406,007.25	0.00	618,265.65	0.00	67,947,095.12
擔保物等風險敞口組合	12,691,990.62	-141,258.74	0.00	848,336.84	0.00	11,702,395.04
合計	79,851,344.14	1,264,748.51	0.00	1,466,602.49	0.00	79,649,490.16

(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	1,466,602.49

財務報表附註 (續)

2024年1月1日至2024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 年末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
一拖國際經濟貿易有限公司	325,076,542.60	1年以內	59.57	16,517,275.37
一拖(洛陽)柴油機有限公司	56,980,336.24	1年以內	10.44	637,619.86
長拖農業機械裝備集團有限公司	31,508,614.63	3年以上	5.77	31,508,614.63
江西東方紅農業機械有限公司	11,622,395.04	1-3年	2.13	11,622,395.04
中非重工投資有限公司	9,423,660.20	1年以內	1.73	94,236.61
合計	434,611,548.71	-	79.64	60,380,141.51

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	178,888,298.01	58,485,470.90
合計	255,696,674.97	135,293,847.86

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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
委託貸款利息	9,487,232.95	7,532,766.27
減：減值準備	9,487,232.95	7,532,766.27
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	9,487,232.95	3年以上	無法償還	是

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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 未來12個月預 期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2024年1月1日餘額	0.00	0.00	7,532,766.27	7,532,766.27
2024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	1,954,466.68	1,954,466.68
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
2024年12月31日餘額	0.00	0.00	9,487,232.95	9,487,232.95

(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 收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
壞賬準備	7,532,766.27	1,954,466.68	0.00	0.00	0.00	9,487,232.95

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

(1). 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	76,808,376.96	76,808,376.96

(2). 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	76,808,376.96	3年以上	支付手續辦理中	否

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

(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（含1年）	119,435,729.15	2,618,168.02
1年以內（含1年）小計	119,435,729.15	2,618,168.02
1至2年	124,604.44	111,817,536.97
2至3年	83,449,375.81	21,905,386.27
3年以上	3,000,285.42	3,179,510.58
小計	206,009,994.82	139,520,601.84
減：減值準備	27,121,696.81	81,035,130.94
合計	178,888,298.01	58,485,470.90

(2). 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	201,378,376.78	133,602,314.00
押金備用金保證金等	451,558.18	282,239.60
其他	4,180,059.86	5,636,048.24
小計	206,009,994.82	139,520,601.84
減：減值準備	27,121,696.81	81,035,130.94
合計	178,888,298.01	58,485,470.90

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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). 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
壞賬準備				
2024年1月1日餘額	81,035,130.94	0.00	0.00	81,035,130.94
2024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	-53,718,260.63	0.00	0.00	-53,718,260.63
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	195,173.50	0.00	0.00	195,173.50
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年12月31日餘額	27,121,696.81	0.00	0.00	27,121,696.81

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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	206,009,994.82	100.00	27,121,696.81	—	178,888,298.01
其中：賬齡組合	102,364,594.82	49.69	26,085,242.81	25.48	76,279,352.01
低風險組合	103,645,400.00	50.31	1,036,454.00	1.00	102,608,946.00
合計	206,009,994.82	100.00	27,121,696.81	—	178,888,298.01

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	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）

2024年1月1日至2024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）

1) 其他應收款按組合計提壞賬準備—賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	77,421,329.15	1,203,779.36	1.55
1-2年	123,604.44	61,802.22	50.00
2-3年	21,819,375.81	21,819,375.81	100.00
3年以上	3,000,285.42	3,000,285.42	100.00
合計	102,364,594.82	26,085,242.81	—

2) 其他應收款按組合計提壞賬準備—低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

組合名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	42,014,400.00	420,144.00	1.00
1年以上	61,631,000.00	616,310.00	1.00
合計	103,645,400.00	1,036,454.00	—

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

(5). 壞賬準備的計提情況

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	轉銷或核銷		
賬齡組合	81,034,736.94	-54,754,320.63	0.00	195,173.50	0.00	26,085,242.81
低風險組合	394.00	1,036,060.00	0.00	0.00	0.00	1,036,454.00
合計	81,035,130.94	-53,718,260.63	0.00	195,173.50	0.00	27,121,696.81

(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	195,173.50

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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	198,298,252.93	3年以內	96.26	23,970,582.53
中國機械工業集團 有限公司	往來款	3,000,000.00	1年以內	1.46	30,000.00
洛陽市西工區優勝幼兒園	往來款	126,835.90	1年以內	0.06	1,268.36
中國一拖集團有限公司	往來款	106,400.00	1年以內	0.05	1,064.00
新疆沃農機有限公司	保證金	100,000.00	1年以內	0.05	1,000.00
合計	—	201,631,488.83	—	97.88	24,003,914.89

3、長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,780,697,481.90	97,250,000.00	1,683,447,481.90	1,587,401,726.59	97,250,000.00	1,490,151,726.59
對聯營、合營企業投資	686,488,201.89	0.00	686,488,201.89	662,572,038.08	0.00	662,572,038.08
合計	2,467,185,683.79	97,250,000.00	2,369,935,683.79	2,249,973,764.67	97,250,000.00	2,152,723,764.67

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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 (賬面價值)	減值準備期初餘額	追加投資	本期增減變動			其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
				減少投資	計提減值準備				
一拖（洛陽）柴油機有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00
一拖（洛陽）鑄鍛有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,391,996.60	0.00
一拖（洛陽）車橋有限公司	0.00	0.00	193,295,755.31	0.00	0.00	0.00	0.00	193,295,755.31	0.00
洛陽拖拉機研究所有限公司	281,414,966.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	281,414,966.36	0.00
一拖（洛陽）液壓傳動有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00
長拖農業機械裝備集團有限公司	0.00	94,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,250,000.00
一拖（洛陽）福萊格車身有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00
揚動股份有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00
一拖國際經濟貿易有限公司	75,668,335.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,668,335.13	0.00
中非重工投資有限公司	55,022,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,022,000.00	0.00
一拖白俄技術有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00
華農中國機械控股有限公司	27,838,370.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,838,370.11	0.00
洛陽長興農業機械有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合計	1,490,151,726.59	97,250,000.00	193,295,755.31	0.00	0.00	0.00	0.00	1,683,447,481.90	97,250,000.00

(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							
一拖（洛陽）車橋有限公司	84,065,535.35	0.00	0.00	11,754,070.96	0.00	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	578,506,502.73	85,716,000.00	0.00	36,735,438.45	56,260.71		0.00
合計	662,572,038.08	85,716,000.00	0.00	48,489,509.41	56,260.71		0.00

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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（續）

投資單位	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	本期增減變動		減值準備 期末餘額
			其他（註）	期末餘額	
一、聯營企業					
一拖（洛陽）車橋有限公司	0.00	0.00	-95,819,606.31	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	14,526,000.00	0.00	0.00	686,488,201.89	0.00
合計	14,526,000.00	0.00	-95,819,606.31	686,488,201.89	0.00

註：詳見本附註「七、1.非同一控制下企業合併」。

4、營業收入和營業成本

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	9,367,053,329.83	8,215,987,875.41	9,155,697,566.70	7,957,348,778.06
其他業務	68,439,200.40	15,072,826.00	90,230,491.10	35,553,638.98
合計	9,435,492,530.23	8,231,060,701.41	9,245,928,057.80	7,992,902,417.04

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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）

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
持有債權投資期間取得的投資收益	114,828,839.58	82,644,381.80
權益法核算的長期股權投資收益	48,489,509.41	43,306,941.89
成本法核算的長期股權投資收益	14,278,022.95	223,308,440.99
處置交易性金融資產取得的投資收益	10,354,344.96	3,873,613.57
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	-12,040,302.00
其他	279,038.67	0.00
合計	188,229,755.57	341,093,076.25

十七、財務報告批准

本財務報告於2025年3月27日由本公司董事會批准報出。

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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
非流動資產處置損益	5,487,433.08	
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）	47,632,644.10	
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	14,000,000.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	5,142,555.54	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-1,610,925.03	主要是並購子公司的影響
小計	70,651,707.69	
減：所得稅影響額	10,105,973.42	
少數股東權益影響額（稅後）	5,399,603.18	
合計	55,146,131.09	

- (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	涉及金額	原因
結構性存款收益	23,750,603.06	公司日常資金管理行為

財務報表附註（續）

2024年1月1日至2024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

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	13.22	0.8206	0.8206
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	12.43	0.7715	0.7715

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：趙維林

董事會批准報送日期：2025年3月27日