



# 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



# 2025

年 度 報 告

\* 僅供識別



## 重要提示

- 一、 本公司董事會及董事、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、 公司全體董事出席董事會會議。
- 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

公司第十屆董事會第三次會議審議通過公司2025年度利潤分配預案：擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利1.9746元（含稅）。截至2025年12月31日，公司總股本1,123,645,275股，以此計算合計擬分派現金股利人民幣22,187.50萬元（含稅）。

公司已於2025年9月實施2025年半年度現金分紅，以總股本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0.6844元（含稅），合計派發現金紅利人民幣7,690.23萬元（含稅）。包括中期已分配的現金紅利，本年度公司預計派發現金分紅金額合計為人民幣29,877.73萬元（含稅）。本年度公司不進行資本公積金轉增股本。

截至報告期末，母公司存在未彌補虧損的相關情況及其對公司分紅等事項的影響

截止報告期末，母公司不存在未彌補虧損。

- 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、環境和社會                                  | 45  |
| 第五節    | 重要事項                                        | 84  |
| 第六節    | 股份變動及股東情況                                   | 105 |
| 第七節    | 債券相關情況                                      | 115 |
| 第八節    | 財務報告                                        | 116 |
| 備查文件目錄 | 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人（會計主管人員）簽名並蓋章的財務報表 |     |
|        | 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件                |     |
|        | 報告期內公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿                   |     |

## 第一節 釋義

### 一、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）                          |
| 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）                          |
| 車橋公司    | 指 | 一拖（洛陽）車橋有限公司（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）                          |
| 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）                        |
| 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）                       |
| 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2025年度核數師。 |
| 中國證監會   | 指 | 中國證券監督管理委員會                                     |
| 金融監管總局  | 指 | 國家金融監督管理總局                                      |
| 上交所     | 指 | 上海證券交易所                                         |

## 第一節 釋義 (續)

|         |   |                                                                                     |
|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 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) 的生產、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的生產、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                                                                         |
| 動力換向    | 指 | 利用液壓換擋離合器或／和制動器，讓拖拉機在負載工作的同時實現行駛方向的切換                                               |
| 動力換擋    | 指 | 利用液壓換擋離合器或／和制動器，讓拖拉機在負載工作的同時實現擋位的切換                                                 |

## 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／聯席公司秘書         | 聯席公司秘書               | 證券事務代表            |
|------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 姓名   | 劉斌                   | 黃雅婷                  | 張爽                |
| 聯繫地址 | 河南省洛陽市建設路154號        | 香港中環皇后大道中5號衡怡大廈      | 河南省洛陽市建設路154號     |
| 電話   | (86 379)64967038     | (852) 21865777       | (86 379)64967038  |
| 電子信箱 | msc0038@ytogroup.com | msc0038@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          | <a href="http://www.first-tractor.com.cn">http://www.first-tractor.com.cn</a> |
| 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

|                         |                                                |
|-------------------------|------------------------------------------------|
| 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<br>《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 (A股報告)        | 本公司董事會辦公室                                      |
| 公司年度報告備置地 (H股報告)        | 香港德輔道中19號環球大廈2201-2203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<br>(境內) | 名稱<br>辦公地址<br>簽字會計師姓名 | 信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)<br>北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層<br>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                     | 2025年             | 2024年             | 本期比上年<br>同期增減   | 2023年             |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                            |                   |                   | (%)             |                   |
| 營業收入                       | 10,822,591,178.94 | 11,904,370,911.94 | -9.09           | 11,528,160,755.86 |
| 利潤總額                       | 936,281,993.22    | 1,051,777,667.34  | -10.98          | 1,003,085,973.63  |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤              | 811,953,460.29    | 922,023,211.45    | -11.94          | 997,022,699.99    |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非<br>經常性損益的淨利潤 | 707,674,534.36    | 866,877,080.36    | -18.37          | 925,885,189.16    |
| 經營活動產生的現金流量淨額              | 915,718,981.93    | 1,216,115,552.21  | -24.70          | 1,056,261,600.78  |
|                            |                   |                   |                 |                   |
|                            | 2025年末            | 2024年末            | 本期末比上年<br>同期末增減 | 2023年末            |
|                            |                   |                   | (%)             |                   |
| 歸屬於上市公司股東的淨資產              | 7,660,705,431.31  | 7,255,707,334.12  | 5.58            | 6,691,690,666.55  |
| 總資產                        | 15,097,537,416.28 | 14,691,335,709.97 | 2.76            | 13,817,261,971.79 |



## 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                       | 2025年  | 2024年  | 本期比上年<br>同期增減<br>(%) | 2023年  |
|------------------------------|--------|--------|----------------------|--------|
| 基本每股收益 (元/股)                 | 0.7226 | 0.8206 | -11.94               | 0.8873 |
| 稀釋每股收益 (元/股)                 | 0.7226 | 0.8206 | -11.94               | 0.8873 |
| 扣除非經常性損益後的基本<br>每股收益 (元/股)   | 0.6298 | 0.7715 | -18.37               | 0.8240 |
| 加權平均淨資產收益率 (%)               | 10.86  | 13.22  | 減少2.36個百分點           | 15.76  |
| 扣除非經常性損益後的加權<br>平均淨資產收益率 (%) | 9.46   | 12.43  | 減少2.97個百分點           | 14.64  |

### 八、2025年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

|                             | 第一季度<br>(1-3月份)  | 第二季度<br>(4-6月份)  | 第三季度<br>(7-9月份)  | 第四季度<br>(10-12月份) |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 營業收入                        | 4,556,516,000.85 | 2,371,132,408.68 | 2,774,856,418.56 | 1,120,086,350.85  |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤               | 529,498,722.85   | 239,536,718.76   | 225,151,227.06   | -182,233,208.38   |
| 歸屬於上市公司股東的<br>扣除非經常性損益後的淨利潤 | 527,078,324.44   | 164,603,729.29   | 218,395,940.65   | -202,403,460.02   |
| 經營活動產生的現金流量淨額               | 87,049,151.46    | 309,907,539.80   | 693,894,105.70   | -175,131,815.03   |

## 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                                                             | 2025年金額        | 2024年金額       | 2023年金額       |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分                                          | 1,136,459.87   | 5,487,433.08  | 1,561,504.48  |
| 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外     | 31,390,820.45  | 47,632,644.10 | 51,539,298.08 |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益 | 70,000,000.00  | 14,000,000.00 | 33,434,900.00 |
| 債務重組損益                                                               | 36,220,759.97  |               |               |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出                                                   | 17,768,554.76  | 5,142,555.54  | 6,531,723.26  |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目                                                    | 43,925.98      | -1,610,925.03 | -7,286,619.32 |
| 減：所得稅影響額                                                             | 13,941,044.95  | 10,105,973.42 | 16,188,415.17 |
| 少數股東權益影響額（稅後）                                                        | 38,340,550.15  | 5,399,603.18  | -1,545,119.50 |
| 合計                                                                   | 104,278,925.93 | 55,146,131.09 | 71,137,510.83 |

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 | 10,910,300.69 | 公司日常資金<br>管理行為 |

### 十、存在股權激勵、員工持股計劃的公司可選擇披露扣除股份支付影響後的淨利潤

公司不存在股權激勵、員工持股計劃。

### 十一、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<br>影響金額 |
|----------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 交易性金融資產  | 1,378,751,780.82 | 946,000,000.00   | -432,751,780.82 | 80,910,300.69  |
| 其他權益工具投資 | 4,456,280.38     | 4,716,862.36     | 260,581.98      | 0.00           |
| 應收款項融資   | 162,000,234.88   | 168,977,762.41   | 6,977,527.53    | -1,283,315.82  |
| 合計       | 1,545,208,296.08 | 1,119,694,624.77 | -425,513,671.31 | 79,626,984.87  |

## 第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

### 十二、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             | 2025年             | 2024年             | 2023年             | 2022年             | 2021年            |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 營業總收入            | 10,822,591,178.94 | 11,904,370,911.94 | 11,533,786,779.44 | 12,563,780,344.92 | 9,333,808,881.54 |
| 利潤總額             | 936,281,993.22    | 1,051,777,667.34  | 1,003,085,973.63  | 611,897,862.07    | 460,291,922.51   |
| 所得稅費用            | 76,443,289.86     | 120,839,952.03    | 14,058,675.83     | -30,060,272.03    | 26,948,716.18    |
| 淨利潤              | 859,838,703.36    | 930,937,715.31    | 989,027,297.80    | 641,958,134.10    | 433,343,206.33   |
| 歸屬於母公司股東<br>的淨利潤 | 811,953,460.29    | 922,023,211.45    | 997,022,699.99    | 681,050,957.24    | 438,209,215.31   |
| 少數股東損益           | 47,885,243.07     | 8,914,503.86      | -7,995,402.19     | -39,092,823.14    | -4,866,008.98    |

#### （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             | 2025年             | 2024年             | 2023年             | 2022年             | 2021年             |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 資產總額             | 15,097,537,416.28 | 14,691,335,709.97 | 13,817,261,971.79 | 12,986,142,323.23 | 12,339,594,556.58 |
| 負債總額             | 6,866,713,331.94  | 6,913,064,048.45  | 6,597,932,308.41  | 6,488,971,447.30  | 6,357,371,409.91  |
| 股東權益總額           | 8,230,824,084.34  | 7,778,271,661.52  | 7,219,329,663.38  | 6,497,170,875.93  | 5,982,223,146.67  |
| 歸屬於母公司股東<br>權益總額 | 7,660,705,431.31  | 7,255,707,334.12  | 6,691,690,666.55  | 5,958,084,951.83  | 5,402,078,873.33  |
| 少數股東權益           | 570,118,653.03    | 522,564,327.40    | 527,638,996.83    | 539,085,924.10    | 580,144,273.34    |



### 第三節 管理層討論與分析

#### 一、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，致力於做強做優農機產業鏈，積極探索智能農機技術與智慧農業技術融合發展路徑，助力客戶實現「增產、減損、降本、增效」。

公司聚焦大中型拖拉機及其核心零部件研發、製造，加快產品高端化、智能化、綠色化升級，持續完善智能駕駛、導航系統、全自動地頭管理、精準作業、全維度作業監控與資料獲取等智能功能，形成了系列化智能拖拉機核心產品矩陣，着力為用戶提供覆蓋農業生產全過程的智能農機成套解決方案，構築了產業鏈競爭優勢。

依託智能農機裝備，公司正加速向智慧農業服務領域延伸，積極探索與智慧農業合作夥伴的協同，圍繞農情信息綜合監測系統、智慧農業管理平台、精準作業系統等方向，着力推動智能農機與智慧農業深度融合，加速構建為農業生產提供科學、高效、數字化管理解決方案的能力，未來公司將持續為客戶創造更大價值。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

公司主要產品如下：

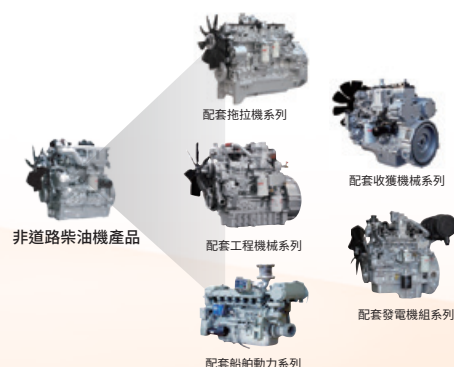
#### 1. 拖拉機產品

公司擁有豐富的大中型輪式與履帶式拖拉機產品組合，功率覆蓋25-450馬力，可廣泛適應水田、旱田、林果、丘陵山地等多種作業場景和複雜地形，充分滿足農業生產多樣化需求。公司拖拉機產品具備國內領先的底盤控制技術，涵蓋機械換擋、動力換擋和無級變速等技術路線，引領我國農機行業動力換擋和無級變速產品技術發展；具備先進的新能源混合動力產品技術，融合傳統燃油動力與電力驅動的優勢，傳動效率高、能源消耗少，為農業生產帶來全新解決方案；產品可配備基於高精度導航系統的智能駕駛技術，能夠實現遠端自動操作。



#### 2. 柴油機產品

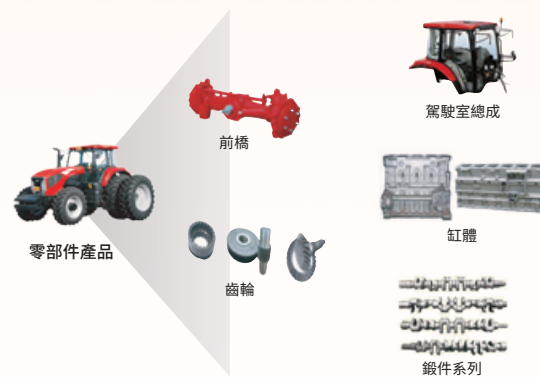
公司堅持研發製造高性能非道路專用柴油機產品，排量從1.3L到12L，功率覆蓋10kW到450kW，產品以拖拉機、收穫機械等農業機械配套為主，也可為工程機械、船舶、發電機組等提供配套。通過與主機產品的高效匹配，在多場景、重負荷和高強度作業中展現出「品質穩、動力強、耐用性好」的卓越性能。為適應未來越來越嚴格的碳排放要求，公司致力於混合動力專用高效發動機研製，加快推進混合動力總成產業化。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 3. 核心零部件產品

公司擁有完備的核心零部件自研自製能力，主要包括為農業機械產品配套的鑄鍛件、齒輪傳動零部件、非道路車橋、變速箱、駕駛室／覆蓋件等，與動力部件共同構成完整的農機產業體系。通過持續不斷的關鍵核心零部件技術攻關、智慧製造能力提升，能夠充分保障公司主機產品轉型升級與卓越的產品品質。



## （二）主要運營模式

#### 1. 研發模式

公司堅持自主創新+開放協同的研發模式，以國家級創新平台為支撐，構建自主可控的技術創新體系，聚焦高端智能、綠色高效農機裝備，強化關鍵核心技術攻關，推動產學研用深度融合，形成從技術研發、產品創新到成果轉化的全鏈條創新能力，引領我國農機裝備高品質發展。

自主創新方面，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，系統攻關動力換擋、無級變速、新能源、智能控制等核心技術。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、完善、迭代，以滿足不同細分市場的差異化需求。

開放協同方面，公司秉持開放包容的態度積極拓展國內外研發資源，在國內市場，公司與高等院校以及業內先進企業深度合作，充分利用和整合行業前沿資源，加速推動產品技術水準提升，加快產品從研發到市場化的熟化進程。在國際層面，公司與國際知名的技術團隊合作，推進產品的開發與設計工作，融入並對接國際農機市場的標準與需求。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 2. 採購模式

公司實施「戰略集採+靈活分採」的採購體系。針對大宗通用物料，實施集採、集購，發揮規模效應；對差異化需求，授權各經營單元自主採購，兼顧效率與靈活性。

供應商管理方面，公司從准入評審、合作評價到優化退出實現閉環管控，堅持公開透明、集體決策，確保合作方依法合規、資質完備。成本控制上，公司搭建市場信息研判平台，通過波段採購、鎖價建儲等策略平抑價格波動；同步推進設計端降本，運用價值工程、規格整合等手段優化採購總成本。公司嚴守合規底線，與供應商簽署廉潔及質量保證協議，推行準時化付款；並着力提升供應鏈韌性，依託信息化平台實現採購全流程數字化管控，構建安全、綠色、高效的供應鏈體系。

#### 3. 生產模式

公司擁有輪式拖拉機柔性裝配線智能製造能力和核心零部件製造體系，生產能力涵蓋鑄造、鍛造、衝壓、焊接、塗裝、零部件加工、熱處理、整機總裝等產品生產全過程。公司擁有十餘條自動化裝配線、百餘條具有柔性化、自動化的加工線，近千台數控加工設備，通過自動化、柔性化、資訊化和數位化生產過程，能夠滿足不同使用者的定制化產品需求。

同時公司以市場需求為導向，實行「訂單式生產+市場預測」相結合的生產方式，通過從戰略層到執行層的精益生產組織，不斷完善「產、供、銷、存」協同機制，並借助月度產銷平衡實現淡旺季均衡生產。為快速回應市場，公司建立產銷資訊日常溝通與全過程履約管理，通過提前籌畫主機與零部件儲備以滿足春耕等季節性需求，並依託主機準時化生產與物流拉動內外部供應鏈高效協同，確保訂單收集、排產、裝配入庫到物流發運的無縫銜接，從而在保證交期與品質穩定的同時，實現對客戶需求的敏捷回應。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 4. 銷售模式

公司農業機械產品主要通過經銷模式銷售，現已形成覆蓋全國31個省、自治區、直轄市，以及中亞、拉美、非洲及「一帶一路」沿線等海外區域的營銷網絡。動力機械及零部件產品主要面向主機生產企業提供配套服務，以直銷模式為主，依託產品技術優勢、品質穩定性及高效的供應鏈響應能力，與下游廠商建立長期穩定的合作關係。

公司積極推行主機銷售、服務保障、備配件供應一體化建設，提升經銷商的綜合服務能力，為客戶提供更快速、更全面的技術支援與售後保障。

國內銷售業務方面，公司實行現款現貨與信用銷售並行的靈活政策。針對長期穩定合作、資信狀況優良的優質經銷商，公司授予相應信用額度，並通過年度動態評價與調整機制，結合合作履約情況、財務狀況等關鍵維度持續優化信用支援方案，切實保障合作雙方權益。為進一步賦能經銷商渠道拓展與最終用戶採購需求，公司構建了多元化金融支持體系，並積極聯動社會各類優質金融機構，通過金融服務產品，為經銷商及最終用戶提供更豐富、更便捷的金融支援選項，助力管道生態與終端市場共同成長。

海外銷售業務方面，公司出口業務覆蓋全球100多個國家和地區，已在主要目標市場建立相應的經銷商體系與售後服務網路，可為境外使用者提供全流程的銷售及售後服務。公司海外業務主要採用預收貨款及部分信用銷售相結合的政策，通過與中國出口信用保險公司合作，對信譽度較好的海外經銷商授予差異化信用額度，採用「預收定金+尾款」的結算方式，並對應收款項投保信用保險以降低賒銷信用風險。





### 第三節 管理層討論與分析（續）

## 二、報告期內公司所處行業情況

報告期內，我國農機行業運行情況如下：

### （一）國內市場需求疲軟

2025年，國內主糧及經濟作物價格持續低迷，疊加極端天氣頻發，導致用戶種糧收益下滑；同時，化肥、農藥等農業生產資料價格長期處於高位波動，進一步擠壓農業生產利潤空間，農戶購機需求受到明顯抑制。此外，跨區作業機手數量大幅增加，跨區作業市場競爭日趨激烈，作業收益被壓低，導致拖拉機投資回報週期延長，用戶購機意願進一步下降。

報告期內，拖拉機行業延續低位運行態勢。據國家統計局資料，2025年全國規模以上拖拉機企業累計生產拖拉機46.52萬台，同比下降4.9%，其中大型拖拉機產量與上年持平，中、小型拖拉機產量下滑態勢明顯。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （二）政策與技術驅動行業轉型升級

在市場整體承壓的背景下，拖拉機行業結構性調整特徵愈發顯著，動力換向智能拖拉機銷量逆勢增長，大型化、高端化、智能化、綠色化已成為行業核心發展趨勢。政策層面，農機購置補貼政策持續深化「優機優補」「有進有出」導向，對動力換向／換擋、無級變速等高端智能拖拉機給予更高補貼傾斜，精準引導用戶購置大型、高效、智能農機裝備；同時，大規模土地流轉、高標準農田建設等政策，共同促進農業規模化生產，間接帶動大馬力農機需求。技術層面，補貼政策的精準實施倒逼企業加快技術升級，頭部企業依託長期研發積累，在動力換擋、CVT等核心技術領域持續突破，打破國外產品長期市場壟斷，有效推動行業技術進步與自主創新能力提升。

#### （三）行業競爭愈發激烈

當前，農機市場從增量轉為存量更新與結構性增長階段，傳統拖拉機產品市場飽和度較高，企業間競爭不斷加劇，多數企業陷入低價競爭困境，利潤空間被嚴重壓縮。而新興產品仍處於發育階段，整體規模有限，尚未形成穩定需求結構。與此同時，工程機械、汽車等領域企業紛紛跨界入局拖拉機市場，憑藉其在智能製造、新能源、數字化解決方案及資本運作方面的積累逐漸崛起，進一步加劇了市場競爭的複雜性與不確定性。

#### （四）海外市場表現亮眼

2025年，全球農業現代化進程提速，帶動農機市場整體需求穩步增長，國內農機產業綜合實力持續提升，產品技術水準、環境適應性與可靠性不斷增強，海外市場競爭力顯著提升。同時，國內企業加快佈局海外渠道與服務網路，從單一產品出口向本土化運營轉型，有效提升國際市場回應效率與產品認可度，多重因素協同發力，推動中國農機出口規模大幅增長。據海關總署資料，本年度我國拖拉機出口達18.55萬台，同比增長20%。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

## 三、經營情況討論與分析

報告期內，面對農機行業整體下行的市場態勢，公司主動施策、積極應對，在深耕國內外市場的同時，持續強化科技創新能力，紮實推進高端製造能力培育與數智化轉型，深化企業改革，統籌開展各項工作。受行業大環境影響，報告期內公司大中型拖拉機產品累計銷售6.37萬台，柴油機產品累計銷售13.67萬台，實現營業收入人民幣108.23億元，實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣8.12億元。

### （一）深耕國內市場拓增量

拖拉機業務方面，公司聚焦產品競爭力提升，搶抓一切擴大銷量的市場機遇。報告期內，公司緊跟國家政策導向，於本年初推動動力換向產品全面上市，通過強化實物質量管制、升級智能檢測手段、加強新產品場景化驗證及優化採購件質量等舉措，構建高效品質保障體系，進一步鞏固動力換向系列產品領先優勢，贏得用戶廣泛認可。公司紮實推進薄弱區域渠道建設，強化渠道優勝劣汰動態管理，持續提升渠道運營綜合效率。依託「東方紅服務雲平台」，強化對服務全過程的信息化管理和監控，推進備配件一體化中心庫建設，進一步提升客戶服務回應速度。此外，公司深化大客戶合作，提供專屬合作方案，不斷增強用戶黏性。

柴油機業務方面，深挖市場潛力，圍繞農業機械、工程機械、發電機組等多領域用戶的動力需求，有序推進柴油機變型產品的開發與平台搭建工作，成功實現與不同客戶主機產品的精準適配。在鞏固存量市場、穩定存量客戶的同時，積極開拓新興市場，實現外部市場銷售增長。本年度柴油機產品實現外銷8萬台，同比增長3.5%。



圖註：東方紅第2萬台動力換擋／  
換向拖拉機產品下線



圖註：柴油機客戶諮詢洽談

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （二）強化國際化經營能力

公司明確「十五五」海外發展規劃，為深度參與國際市場競爭做好頂層設計。報告期內，公司加快佈局全球服務網路，穩步推進中亞、南美等重點市場的本土化合作。聚焦不同國家個性化、差異化需求，持續豐富出口產品組合，增強產品在目標市場的適應性和競爭力。在做好產品推廣的同時，公司積極推動「東方紅」品牌年輕化突圍與“YTO”品牌高端化突破，不斷提升“YTO”品牌國際影響力。報告期內，公司通過加強與國機集團所屬單位的出口協同，農機裝備聯合出海成效顯著。2025年出口拖拉機銷量首次突破萬台，同比增長41%。



圖註：參加海外農機展會



圖註：海外農機銷售門店



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （三）堅持創新驅動，構築競爭新優勢

公司積極服務國家糧食安全戰略，加快核心技術攻關，推動農機裝備產業轉型升級。

報告期內，公司將產品創新方向與市場需求緊密結合，持續深入推進無級變速、全動力換擋、混合動力等關鍵技術平台的產品研發與熟化工作，組織高端智慧拖拉機進行市場驗證，完成驗證問題整改，產品可靠性顯著提升，為後續高端產品上市及系列化開發奠定基礎。

公司積極拓展丘陵山地產品平台並進行改進提升，形成低矮型、高地隙、煙田型及輪履互換多場景丘陵山地補短板產品系列。同時，進一步擴大在國內丘陵山地典型區域的田間作業驗證範圍，加快推動該系列產品的規模化應用。

公司加速混動、純電動、氫能源拖拉機的研發及商業化應用，打造「高端智能+綠色環保」產品矩陣，引領農機裝備綠色低碳轉型。目前，HB2204混合動力拖拉機已實現產業化應用，HQ2204作為國內首批氫能源拖拉機，已進入試驗車驗證階段。



圖註：國內首款集成應用大馬力智能  
氫能動力拖拉機HQ2204



圖註：東方紅LF3604動力換擋拖拉機發佈



圖註：公司自主研發中國首台丘陵山地  
拖拉機東方紅MH804M



圖註：甘肅丘陵山地定制的拖拉機產品交付發車



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （四）全面推進數智化轉型，培育發展新動能

公司聚焦「智能化、綠色化、融合化」，持續加大高端製造投入，啟動實施智能多用途拖拉機能力提升、中輪拖製造能力提升、非道路國五柴油機產業化、齒輪品質能力提升及智能化工廠等項目，有效提升生產效率、產品一致性與過程管控水準，以數智化升級賦能高端農機製造。

公司以打造現代化「數智一拖」為目標，在業財一體化、營銷信息化體系搭建、AI應用探索、車載物聯網升級、自主可控改造、信息安全加固等關鍵領域，取得階段性成果。公司在售後服務場景中率先推出「農機維修智能體」，統籌推進「人工智能+」專項行動。



圖註：柴油機智能工廠



圖註：銷售服務數智平台發佈

#### （五）深化企業改革，激發內生新活力

報告期內，公司初步完成「十五五」戰略規劃編製，明確發展方向，形成行動綱領。重塑總部職能定位，明確「管」與「理」的職能分工，提升運行效率；通過組織機構優化調整，為新業務發展與營銷模式轉型提供組織保障。公司以科技創新和業績貢獻為導向，制訂「一廠一策」差異化考核機制，提升激勵的精准性與有效性。此外，公司加大優秀人才引進力度，招聘人員數量、質量均創新高。報告期內，公司首個研發飛地揭牌運營，為培育行業領軍團隊提供有力支撐。公司持續開展精益成本管理提升行動，助力企業提質增效。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 四、報告期內核心競爭力分析

##### （一）不斷增強的技術自主創新能力

公司長期深耕農業裝備領域，構建了一支具有豐富經驗的研發團隊。通過持續多年的科技研發投入，已掌握了擁有自主知識產權的動力換擋、無級變速、智能駕駛、整機及零部件電控等核心關鍵技術，構建起國內最完整的農業裝備體系，深度適配農業生產多樣化、精細化發展要求。公司擁有覆蓋220-450馬力、多速動力換擋、無級變速和混合動力三條技術路線的多款高端智能拖拉機，產品性能、可靠性達到了國際先進水準，在綠色節能、智能操控與複雜工況適應性等方面形成行業領先的技術實力。

##### （二）持續升級的智能製造水準

公司已形成國內拖拉機行業最完整的從整機到核心零部件的製造體系，具備車身、鑄鍛件、發動機、車橋、齒輪等拖拉機核心零部件自製能力，能夠有效提升零部件與整機的匹配性，保障產品品質及可靠性，並為產品升級提供強有力支撐。近年來，公司著力培育新質生產力，積極推進智能製造升級與綠色化改造，加快5G、物聯網、大數據分析、大模型等前沿技術在農機裝備領域的應用，穩步實施固定資產建設項目，做好高端智能拖拉機整機和核心零部件的保障支撐能力建設。憑藉踐行工業綠色發展理念和在智能製造領域的不斷探索創新，公司及下屬柴油機公司入選2025年度國家級綠色工廠。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （三）穩步提升的產品質量

公司始終堅持「質量第一」的經營管理理念，以完善質量體系制度建設、規範體系運行和質量文化建設為引領，深入推進全面質量管理。報告期內，公司對標世界一流，以用戶為中心，以市場突出質量問題、雙高故障及使用者需求為導向，持續推進品質提升工程，質量問題長抓不懈，專項整改，產品可靠性穩步提高，產品競爭力不斷提高。2025年公司持續獲得中央企業、河南省質量類獎項，在質量強國和世界一流企業建設中發揮行業示範引領作用。

#### （四）不斷提高的營銷服務能力與品牌影響力

憑藉覆蓋全國的營銷渠道和服務網路，公司能夠快速響應市場需求。「東方紅」作為市場知名的民族品牌，擁有廣泛的群眾基礎和大批忠誠用戶。公司以「為客戶創造更大價值」為導向，在數字化轉型賦能下，搭建集營銷、服務、管理於一體的智能客戶關係管理平台，客戶服務回應速度與便捷度顯著提升，有效增強客戶滿意度與企業服務品牌影響力。公司積極開展多元化品牌宣傳活動，通過新媒體宣傳直播、參與農機展會等舉措，深化與用戶的情感聯結，「東方紅」品牌社會影響力進一步提升。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

## 五、報告期內主要經營情況

參考本節第三部分“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                | 10,822,591,178.94 | 11,904,370,911.94 | -9.09    |
| 營業成本                | 9,183,170,444.95  | 10,145,221,753.22 | -9.48    |
| 銷售費用                | 164,619,530.41    | 156,461,228.98    | 5.21     |
| 管理費用                | 341,182,329.63    | 354,693,536.41    | -3.81    |
| 財務費用                | 1,416,477.49      | -44,068,916.96    | 不適用      |
| 研發費用                | 549,374,719.20    | 516,377,794.17    | 6.39     |
| 公允價值變動收益（損失以“-”號填列） | 70,018,569.63     | 27,395,502.26     | 155.58   |
| 營業外收入               | 21,236,553.75     | 5,906,114.68      | 259.57   |
| 所得稅費用               | 76,443,289.86     | 120,839,952.03    | -36.74   |
| 經營活動產生的現金流量淨額       | 915,718,981.93    | 1,216,115,552.21  | -24.70   |
| 投資活動產生的現金流量淨額       | -1,079,680,846.37 | -1,323,432,942.95 | 不適用      |
| 籌資活動產生的現金流量淨額       | -286,872,751.72   | -336,173,576.74   | 不適用      |

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下降，營業收入、營業成本同比減少。

銷售費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣816萬元，主要是公司為推動新產品上市，擴大主導產品市場份額及品牌影響力，加大產品宣傳和服務保障力度，產品宣傳費等同比增長。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （一）主營業務分析（續）

##### 1、 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表（續）

管理費用變動原因說明：較上年同期減少人民幣1,351萬元，主要是報告期內計提固定資產折舊較同期減少。

財務費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣4,549萬元，一方面報告期內受宏觀政策影響，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，本期匯兌淨損失較同期增加。

研發費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣3,300萬元，主要是公司加快高端農機裝備技術攻關，研發投入同比增加。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期增加人民幣4,262萬元，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。

營業外收入變動原因說明：較上年同期增加人民幣1,533萬元，主要是報告期內無需支付的應付款項核銷的影響。

所得稅費用變動原因說明：較上年同期減少人民幣4,440萬元，主要是報告期內公司盈利同比減少，計提當期所得稅費用同比減少。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （一）主營業務分析（續）

##### 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<br>(%) | 營業收入<br>比上年增減<br>(%) | 營業成本<br>比上年增減<br>(%) | 毛利率<br>比上年增減<br>(%) |
|-------|-----------|---------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 裝備製造業 | 1,082,259 | 918,317 | 15.15      | -9.09                | -9.48                | 增加0.37個<br>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<br>(%) | 營業收入<br>比上年增減<br>(%) | 營業成本<br>比上年增減<br>(%) | 毛利率<br>比上年增減<br>(%) |
|---------------------|-----------|----------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 農業機械(拖拉機及<br>零部件產品) | 989,271   | 850,378  | 14.04      | -9.72                | -10.20               | 增加0.46個<br>百分點      |
| 動力機械(柴油機產品)         | 261,498   | 233,162  | 10.84      | -10.71               | -10.58               | 減少0.12個<br>百分點      |
| 分部間抵消               | -168,510  | -165,223 | /          | /                    | /                    | /                   |
| 合計                  | 1,082,259 | 918,317  | 15.15      | -9.09                | -9.48                | 增加0.37個<br>百分點      |

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （一）主營業務分析（續）

##### 2、 收入和成本分析（續）

##### （1） 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況（續）

##### 主營業務分地區情況

| 分地區 | 營業收入    | 營業成本    | 毛利率<br>(%) | 營業收入<br>比上年增減<br>(%) | 營業成本<br>比上年增減<br>(%) | 毛利率<br>比上年增減<br>(%) |
|-----|---------|---------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 國內  | 963,171 | 814,039 | 15.48      | -12.29               | -12.87               | 增加0.56個<br>百分點      |
| 國外  | 119,088 | 104,278 | 12.44      | 29.04                | 29.92                | 減少0.59個<br>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<br>(%) | 營業收入<br>比上年增減<br>(%) | 營業成本<br>比上年增減<br>(%) | 毛利率<br>比上年增減<br>(%) |
|------|---------|---------|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 經銷   | 827,486 | 698,942 | 15.53      | -9.87                | -9.44                | 減少0.40個<br>百分點      |
| 直銷   | 254,773 | 219,375 | 13.89      | -6.47                | -9.62                | 增加3.00個<br>百分點      |

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明：

報告期內，裝備製造業綜合毛利率為15.15%，較去年同期增加0.37個百分點，主要是面對內外部複雜的經濟形勢和競爭加劇的農機行業環境，公司深入開展全價值鏈成本管控工作，降本增效成效顯著，彌補了增加促銷額度對毛利率的影響。

公司農業機械業務毛利率為14.04%，同比增加0.46個百分點。

公司動力機械業務毛利率為10.84%，同比減少0.12個百分點。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （一）主營業務分析（續）

##### 2、 收入和成本分析（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<br>(%) | 銷售量比上年增減<br>(%) | 庫存量比上年增減<br>(%) |
|-------|----|---------|---------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 拖拉機產品 | 台  | 59,792  | 63,744  | 1,785  | -19.77          | -14.23          | -68.89          |
| 柴油機產品 | 台  | 138,761 | 136,741 | 13,070 | -3.04           | -6.31           | 18.28           |

##### （3） 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

報告期內，公司無重大採購合同、重大銷售合同。

##### （4） 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<br>總成本比例<br>(%) | 上年同期金額    | 上年同期佔<br>總成本比例<br>(%) | 本期金額較<br>上年同期<br>變動比例<br>(%) |
|-------|--------|---------|---------------------|-----------|-----------------------|------------------------------|
| 裝備製造業 | 材料     | 970,973 | 89.61               | 1,095,292 | 90.69                 | -11.35                       |
| 裝備製造業 | 人工     | 44,452  | 4.10                | 43,992    | 3.64                  | 1.05                         |
| 裝備製造業 | 製造費用   | 68,115  | 6.29                | 68,447    | 5.67                  | -0.49                        |

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 分產品情況

| 分產品               | 成本構成項目 | 本期金額    | 本期佔<br>總成本比例<br>(%) | 上年同期金額  | 上年同期佔<br>總成本比例<br>(%) | 本期金額較<br>上年同期<br>變動比例<br>(%) |
|-------------------|--------|---------|---------------------|---------|-----------------------|------------------------------|
| 農業機械<br>(拖拉機及零部件) | 材料     | 757,440 | 89.07               | 856,586 | 90.45                 | -11.57                       |
| 農業機械<br>(拖拉機及零部件) | 人工     | 36,537  | 4.30                | 35,757  | 3.78                  | 2.18                         |
| 農業機械<br>(拖拉機及零部件) | 製造費用   | 56,401  | 6.63                | 54,637  | 5.77                  | 3.23                         |
| 動力機械(柴油機產品)       | 材料     | 213,533 | 91.58               | 238,706 | 91.54                 | -10.55                       |
| 動力機械(柴油機產品)       | 人工     | 7,915   | 3.40                | 8,235   | 3.16                  | -3.89                        |
| 動力機械(柴油機產品)       | 製造費用   | 11,714  | 5.02                | 13,810  | 5.30                  | -15.18                       |

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）

#### （一）主營業務分析（續）

##### 2、 收入和成本分析（續）

成本分析其他情況說明：

受同期合併車橋公司僅3個月報表，本報告期合併車橋公司全年報表的影響，農業機械製造費用與人工成本同比增加。

##### (5). 主要銷售客戶及主要供應商情況

屬於同一控制人控制的客戶或供應商視為同一客戶或供應商合併列示，受同一國有資產管理機構實際控制的除外。

下列客戶及供應商信息按照同一控制口徑合併計算列示的情況說明

公司將同受中國一拖控制的客戶／供應商視為同一客戶或供應商合併計算銷售額／採購額。

##### A. 公司主要銷售客戶情況

前五名客戶銷售額人民幣63,421萬元，佔年度銷售總額5.86%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額人民幣15,452萬元，佔年度銷售總額1.43%。

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<br>(%) |
| 1  | 客戶1  | 19,551.50 | 1.81          |
| 2  | 客戶2  | 10,042.52 | 0.93          |
| 3  | 客戶3  | 10,038.51 | 0.93          |

註： 報告期內，公司不存在向單個客戶的銷售比例超過總額的50%或嚴重依賴於少數客戶的情形，上表客戶為前五名客戶中新增客戶。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### B. 公司主要供應商情況

前五名供應商採購額人民幣157,343萬元，佔年度採購總額17.77%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣91,811萬元，佔年度採購總額10.37%。

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

單位：萬元 幣種：人民幣

| 序號 | 供應商名稱 | 採購額      | 佔年度<br>採購總額比例<br>(%) |
|----|-------|----------|----------------------|
| 1  | 供應商1  | 9,455.03 | 1.07                 |

註： 報告期內，公司不存在向單個供應商的採購比例超過總額的50%或嚴重依賴於少數供應商的情形，上表供應商為前五名供應商中新增供應商。

#### C. 報告期內公司存在貿易業務收入

單位：萬元 幣種：人民幣

| 貿易業務開展情況                   | 本期營業收入   | 上期營業收入   | 本期營業收入<br>比上年同期<br>增減<br>(%) |
|----------------------------|----------|----------|------------------------------|
| 金屬礦及製品、化工產品<br>(橡膠、塑料等) 貿易 | 41,306.9 | 57,860.1 | -28.61                       |

其他說明：貿易業務佔營業收入比例未超過10%

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 3、 費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目   | 本期數              | 上年同期數          | 變化額            | 變動比例<br>(%) |
|------|------------------|----------------|----------------|-------------|
| 銷售費用 | 164,619,530.41   | 156,461,228.98 | 8,158,301.43   | 5.21        |
| 管理費用 | 341,182,329.63   | 354,693,536.41 | -13,511,206.78 | -3.81       |
| 研發費用 | 549,374,719.20   | 516,377,794.17 | 32,996,925.03  | 6.39        |
| 財務費用 | 1,416,477.49     | -44,068,916.96 | 45,485,394.45  | 不適用         |
| 合計   | 1,056,593,056.73 | 983,463,642.60 | 73,129,414.13  | 7.44        |

#### 4、 研發投入

##### (1). 研發投入情況表

單位：元 幣種：人民幣

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| 本期費用化研發投入         | 549,374,719.20 |
| 本期資本化研發投入         | 0.00           |
| 研發投入合計            | 549,374,719.20 |
| 研發投入總額佔營業收入比例 (%) | 5.08           |
| 研發投入資本化的比重 (%)    | 0              |

### 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           | 1,292 |
| 研發人員數量佔公司總人數的比例 (%) | 18.43 |

#### 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  | 6      |
| 碩士研究生  | 308    |
| 本科     | 883    |
| 專科     | 88     |
| 高中及以下  | 7      |

#### 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）       | 413    |
| 30-40歲（含30歲，不含40歲） | 397    |
| 40-50歲（含40歲，不含50歲） | 234    |
| 50-60歲（含50歲，不含60歲） | 248    |
| 60歲及以上             | 0      |

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 5、 現金流

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                | 本期數               | 上年同期數             | 變動額             | 變動比例<br>(%) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| 經營活動產生的<br>現金流量淨額 | 915,718,981.93    | 1,216,115,552.21  | -300,396,570.28 | -24.70      |
| 投資活動產生的<br>現金流量淨額 | -1,079,680,846.37 | -1,323,432,942.95 | 243,752,096.58  | 不適用         |
| 籌資活動產生的<br>現金流量淨額 | -286,872,751.72   | -336,173,576.74   | 49,300,825.02   | 不適用         |

經營活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流入人民幣30,040萬元，主要是報告期內公司銷售收入同比下降，影響經營性現金淨流量同比減少。

投資活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流出人民幣24,375萬元，主要是報告期內公司對結構性存款及大額存單等投資淨額同比減少。

籌資活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流出人民幣4,930萬元，主要是報告期內公司取得借款淨額同比增加和分配股利支付的現金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<br>期末數佔<br>總資產的比例<br>(%) | 上期期末數            | 上期<br>期末數佔<br>總資產的<br>比例<br>(%) | 本期<br>期末金額<br>較上期期末<br>變動比例<br>(%) | 情況說明                         |
|-------------|------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 交易性金融資產     | 946,000,000.00   | 6.27                        | 1,378,751,780.82 | 9.38                            | -31.39                             | 報告期內結構性存款到期的影響。              |
| 其他應收款       | 66,734,313.70    | 0.44                        | 46,387,183.65    | 0.32                            | 43.86                              | 報告期內應收出口退稅款增加。               |
| 一年內到期的非流動資產 | 2,969,552,248.90 | 19.67                       | 1,183,614,680.34 | 8.06                            | 150.89                             | 根據持有的大額存單到期日，重分類一年內到期的的大額存單。 |
| 其他流動資產      | 410,852,732.73   | 2.72                        | 306,079,445.60   | 2.08                            | 34.23                              | 報告期內購買並持有的定期存款增加。            |
| 在建工程        | 324,531,669.03   | 2.15                        | 147,682,578.79   | 1.01                            | 119.75                             | 報告期內在建項目投入增加。                |
| 使用權資產       | 26,810,495.19    | 0.18                        | 38,468,756.06    | 0.26                            | -30.31                             | 使用權資產計提折舊，淨值減少。              |
| 一年內到期的非流動負債 | 26,162,069.90    | 0.17                        | 225,596,509.07   | 1.54                            | -88.40                             | 償還一年內到期的長期借款所致。              |
| 長期借款        | 424,723,098.79   | 2.81                        | 65,950,000.00    | 0.45                            | 544.01                             | 本期新增長期借款。                    |
| 租賃負債        | 2,547,279.10     | 0.02                        | 13,772,820.46    | 0.09                            | -81.51                             | 將一年內應付租金重分類至一年內到期的非流動負債所致。   |
| 長期應付職工薪酬    | 18,526,825.11    | 0.12                        | 27,463,638.47    | 0.19                            | -32.54                             | 將一年內到期的長期應付職工薪酬重分類至應付職工薪酬。   |
| 其他綜合收益      | -8,070,289.08    | -0.05                       | -13,151,228.80   | -0.09                           | 不適用                                | 外幣報表折算差額的影響。                 |

### 2、 境外資產情況

報告期末，公司總資產人民幣1,509,753.74萬元，其中：境外資產7,737.36（單位：萬元幣種：人民幣），佔總資產的比例為0.51%。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 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57,805.09萬元，包括銀行承兌匯票保證金人民幣57,785.09萬元，其他受限資金人民幣20萬元。

#### 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(%) | 45.48 | 47.06 | 下降1.58個百分點 |
| 流動比率     | 1.36  | 1.14  | 上升0.22     |
| 速動比率     | 1.17  | 0.93  | 上升0.24     |

註：資產負債率=負債合計／資產總計\*100%

##### (2) 借款情況

公司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68.20萬元，超過一年到期的借款（本金）人民幣42,472.31萬元。

##### (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。

##### (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、 重大的股權投資

無

##### 2、 重大的非股權投資

無

##### 3、 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。詳見本報告第八節、五、註釋2、註釋5及註釋14。

#### （四）重大資產和股權出售

無

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （五）主要控股參股公司分析

##### 1、 主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：萬元 幣種：人民幣

| 公司名稱  | 公司類型 | 主要業務       | 註冊資本     | 總資產     | 淨資產     | 營業收入    | 營業利潤   | 淨利潤   |
|-------|------|------------|----------|---------|---------|---------|--------|-------|
| 國貿公司  | 子公司  | 農業機械國際銷售   | 6,600    | 42,571  | 12,151  | 107,896 | 9,100  | 6,666 |
| 柴油機公司 | 子公司  | 發動機製造及銷售   | 1,600萬美元 | 338,073 | 153,373 | 261,498 | 10,774 | 9,909 |
| 拖研所公司 | 子公司  | 拖拉機產品開發與研究 | 44,500   | 65,169  | 54,028  | 19,194  | 245    | 365   |

##### 2、 報告期內取得和處置子公司的情況

無

## 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

當前國內農機市場仍處於存量更新的關鍵階段，行業增長不再依靠新增需求拉動，而是轉向現有產品的優化提質與高端產品的替代升級。展望2026年，農機行業仍然面臨主糧與經濟作物價格尚未明顯回升、有效需求不足、存量市場競爭加劇等不利因素，但這些挑戰背後也孕育著結構性機遇。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

首先國家對「三農」產業的重視程度繼續加強，大規模設備更新、農機購置補貼等政策將持續發力，為行業發展提供穩定支撐。中央農村工作會議明確提出「促進良田良種良機良法集成增效」，2026年中央一號檔提出「加快高端智能、丘陵山區適用農機裝備研發應用」及「因地制宜發展農業新質生產力，促進人工智能與農業發展相結合」。一系列政策精準發力，為2026年農機化發展指明了方向。其次，國產農機在多項關鍵技術上已取得顯著突破，智能化與綠色化將成為產業升級的新賽道，人工智能、大數據、物聯網等新一代信息技術與農機裝備的融合加速，無人駕駛、新能源農機將隨著技術進步與需求釋放進入快速發展期。三是土地流轉加速和農業規模化經營程度不斷提升，農業社會化服務蓬勃發展，購機主體從傳統個體農戶轉向家庭農場、合作社、農業服務組織等新型經營主體，市場需求從單一農機產品向成套裝備解決方案轉變。同時，丘陵山區等特殊地形區域的農機化短板急待補齊，差異化、定制化的產品將獲得更多市場空間。

在行業轉型升級過程中，市場競爭從單純的產品競爭，演變為涵蓋技術、生態、供應鏈與綜合服務的體系化競爭，具備較強研發能力與成熟產業鏈的頭部企業，可憑藉其技術積累、規模效應及品牌渠道，率先推進產品迭代與高端市場佈局，從而搶佔先機，進一步鞏固行業地位。同時，越來越多農機企業加速佈局海外市場，競爭舞台已全球化，農機出海正成為新的增長極。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （二）公司發展戰略

面向「十五五」，一拖股份將錨定「打造世界級品牌、創建世界一流企業」，提升價值創造能力，增強核心功能和提高企業核心競爭力。公司將堅持「創新驅動、優化結構、提質增效、綠色發展」的戰略發展思路，聚焦主責主業，強化科技創新和商業模式創新，加強產業與資本的良性互動，加快發展新質生產力，積極培育戰略性新興業務，持續鞏固行業領軍地位，加速培育國際競爭新優勢，推動企業持續健康發展，建設「數智化的一拖、生態化的一拖、全球化的一拖」。

#### （三）經營計劃

2026年是「十五五」規劃的開局之年，公司將堅持「穩中求進、提質增效」的主基調，精准識變、科學應變、主動求變，聚焦國內、國外兩個市場，紮實做好市場開拓、科技創新、改革增效等系列工作，著力提升企業競爭力、市場佔有率和行業影響力。

##### 1. 著力開拓國內市場，鞏固行業領先地位

一是全面實施「進取型」營銷，加快構建立體化服務網路，挖掘市場機會，高效響應客戶需求；二是堅持市場競爭導向，持續開發真正解決用戶痛點，引領市場趨勢的優秀產品，打造產品技術差異化優勢；三是深化大客戶服務，建立長期穩定的合作關係，提升大客戶的黏性與忠誠度；四是推動產品、服務和解決方案的深度融合，提升品牌影響力。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 2. 加快國際化步伐，強化國際服務支撐

加速海外營銷模式轉型，深耕現有重點市場並建立本土團隊，加大對北美、歐盟等高端市場的開發力度，力爭早日實現銷售突破；二是深化與國機集團兄弟單位的協同合作，帶動產品「走出去」，共同推動農機裝備的國際化進程；三是加強經銷商服務體系和國際化人才隊伍建設，探索設立海外服務支援中心，提升綜合服務能力，為國際業務拓展提供有力支撐。

#### 3. 強化科技創新，提升產品競爭力

一是緊跟農業現代化發展的新需求，完善產品系列，優化區域產品組合，通過配置升級搶佔細分市場；二是做好動力換向、無級變速等高端智能產品熟化，依託項目合作推動高端農機產品的研發驗證與市場應用；三是加快新能源農機產品戰略佈局，大力推進混動、純電動拖拉機的開發與商業化應用進程。柴油機產品領域，依託「國四」技術積澱，提前開展國五排放技術預研工作，持續推動產品低碳化升級迭代。

#### 4. 建設現代產業體系，推動產業升級

一是建設行業頂尖標準的數智化工廠，打造大中型拖拉機、綠色柴油機、高品質覆蓋件、高精度齒輪等製造優勢，構建自主可控、安全高效、具有競爭力的現代農機產業體系，為產品可靠性、穩定性和品質一致性提供保障；二是積極佈局AI技術，推動AI平台及智能體場景實戰化落地。加快國際業務訂單一體化管理平台建設，為海外業務提供數字化支撐。

#### 5. 推進改革創新，提振企業活力

一是拓展業務鏈條，通過代工、合作、投資併購等模式，整合行業優質資源，豐富產品系列，為使用者提供農業裝備成套解決方案；二是強化預算執行管控，持續推進精益成本管理的標準化和精細化，優化供應鏈協同，提升財務管理水準；三是深化績效管理改革，壓實責任鏈條，推動各管理層級同向發力，進一步提升組織效率，激發員工創新活力；四是啟動品牌升級工程，講好品牌故事，提升品牌的時代感和前瞻性，實施品牌國際化傳播策略，加快打造世界級品牌。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （四）可能面對的風險

##### 1. 市場需求波動與多元競爭加劇風險

農機行業處於轉型階段，市場需求受週期性、政策性與結構性因素綜合影響，波動性與不確定性顯著。行業競爭態勢日趨複雜多元，傳統品牌競爭加劇，疊加跨界企業湧入，持續加劇行業資源爭奪。長期來看，隨著智慧農業的發展，用戶需求正向一體化解決方案升級，對農機的自動化、智能化與信息化水準提出了更高要求，無法適應現代農業發展需求的企業將逐步喪失競爭力。

公司將緊密跟蹤市場與政策變化，動態優化營銷策略，升級渠道與服務，鞏固終端競爭力。同時聚焦產品技術創新，加快突破動力換擋、無級變速、新能源等核心技術，完善丘陵山地特色機型佈局，打造差異化優勢。發揮裝備與技術綜合優勢，整合利用行業資源，豐富全譜系產品矩陣，搶佔智慧農業發展先機。

##### 2. 技術升級風險

拖拉機產品大型化、綠色化與智能化發展趨勢顯著，在技術升級過程中，因研發投入不足、技術路線選擇偏差、研發週期過長等因素，導致公司產品錯失高端市場和細分市場的發展機遇，可能在市場競爭中失去優勢。

公司將加強對客戶需求和行業發展趨勢的研究，審慎選擇技術研發方向。同時，持續加大研發投入力度，優化研發資源配置，培養高素質研發人才，提升自主創新能力，加快新技術、新產品的市場化應用速度，以快速回應市場需求變化，在市場競爭中保持優勢地位。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 3. 國際宏觀環境風險

全球經濟復甦仍面臨多重不確定性，地緣政治衝突、貿易保護主義抬頭以及部分國家和地區政策法規變動等因素，給公司國際業務拓展帶來了一定的不確定性。部分國家政治局勢不穩定、匯率波動頻繁，可能產生匯兌損失或回款風險，影響公司海外業務的盈利水準。

公司將密切關注國際宏觀環境變化，加強對重點市場的政策研究和風險評估，靈活調整國際經營策略。通過多元化市場佈局降低對單一市場的依賴，深化與當地夥伴的合作，構建穩固的海外營銷與服務網路，提升市場風險應對能力。同時，積極運用金融衍生工具，有效防範匯率波動風險，確保國際業務穩健發展。

## 第四節 公司治理、環境和社會

### 一、公司治理相關情況說明

報告期內，公司嚴格遵守《公司法》《證券法》和中國證監會《上市公司治理準則》等法律法規以及上海證券交易所、香港聯交所相關規定，按照國務院國資委有關要求，堅持公司治理規範運作，保持企業持續健康發展，維護公司全體股東利益。公司法人治理結構的實際情況與中國證監會有關規定和要求不存在實質性差異。公司亦符合香港聯交所頒佈的《企業管治守則》所載守則條文的要求。報告期內，在公司治理方面開展了如下工作：

#### (一) 持續完善公司治理體系

公司根據證券監管與國資監管最新要求，系統修訂《公司章程》、股東會／董事會議事規則、專門委員會工作細則等7項核心治理制度，確保公司治理有章可循。其中，為落實新《公司法》及監事會改革方案要求，公司於2025年8月28日召開第九屆董事會第三十八次會議審議通過關於取消監事會及修訂公司《章程》的議案，核心修訂內容包括：一是取消監事會，章程中涉及監事的條款同步刪除，相關監督職責整合至董事會審計委員會，構建協同高效的監督機制；二是董事會增設職工董事一名；三是根據《上市公司章程指引》進一步明確法定代表人、控股股東及實際控制人的法律責任與義務。該議案隨後於2025年9月29日提交公司第二次臨時股東會審議通過。報告期內，公司共召開股東會6次、董事會11次、獨立董事專門會議及專門委員會會議17次，所有議案均獲得通過。

報告期內，公司順利完成董事會換屆工作，經綜合考慮董事人選的專業背景、職業經歷同時兼顧性別多元化要求及國有企業職工董事選任等規定，公司新一屆董事會由9名董事組成（包括1名職工董事），其中女性董事1名。公司持續強化董事履職支持，組織董事圍繞重點投資項目建設及中長期發展規劃開展子公司投資決策前現場調研及「十五五」規劃專題研討，助力董事科學決策。報告期內，董事會榮獲第20屆中國上市公司董事會「金圓桌獎—公司治理特別貢獻獎」。

#### (二) 持續強化信息披露管理

公司嚴格遵循滬港兩地監管規定，通過「多部門協同、多層級審核」機制，確保信息披露真實、準確、完整、公平，信息披露工作連續獲得上海證券交易所A級評價。公司高度重視ESG管理，系統披露治理成效與關鍵績效指標，推動ESG報告質量邁上新臺階。2025年，公司Wind ESG評級升至AA級，並榮獲香港國際ESG評選「最佳ESG先鋒獎」等獎項。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （三）持續推進市值管理

公司堅持價值導向，通過「董事會戰略決策、管理層價值創造、董事會辦公室統籌協調、多部門協同聯動」的常態化工作機制，有序開展市值管理工作。首先，公司積極響應資本市場「改進和加強央企市值管理」的倡導，制定並披露2025年度「提質增效重回報」行動方案，向市場清晰傳遞了公司高質量發展的決心與規劃。其次，公司積極回報長期價值投資者，在年度分紅基礎上，主動增加現金分紅頻次，首次實施中期分紅。為維護公司價值，公司制定H股回購方案並獲得股東會一般性授權，適時傳遞信心。

此外，公司着力深化投資者溝通，通過常態化業績說明會、多元投資者溝通渠道有效傳遞長期價值。年內，公司受邀參加上海證券交易所「低碳新能」主題集體業績說明會，通過現場直播方式向廣大投資者重點介紹了公司在「雙碳」目標下的智能農機研發與綠色製造成果，將ESG理念作為價值傳遞的重要載體。公司一方面與券商分析師、基金經理等機構投資者保持常態化深度交流，另一方面針對個人投資者，除利用上證e互動、投資者電話等方式滿足日常交流訴求，還舉辦了「我是股東——投資者走進上市公司」反向路演活動，邀請個人投資者親臨生產現場，實地感受公司經營與發展，持續增進與投資者的互動與認同。公司榮獲「港股上市公司投資者關係管理天馬獎」「新財富最佳IR港股公司獎」及「港股投資者關係金牛獎」等多項榮譽。

## 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，不存在影響獨立性的情況。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 三、董事和高級管理人員的情況

#### （一）現任及報告期內離任董事和高級管理人員持股變動及薪酬情況

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  |       | 年度內<br>股份增減<br>變動量 | 增減<br>變動原因 | 報告期內<br>從公司獲得<br>的稅前薪酬<br>總額 (萬元)<br>(注3) |   | 是否在<br>公司關聯方<br>獲取薪酬 |
|-----|--------------------|----|----|------------|------------|-----|-------|--------------------|------------|-------------------------------------------|---|----------------------|
|     |                    |    |    |            |            | 持股數 | 年末持股數 |                    |            |                                           |   |                      |
| 趙維林 | 董事、董事長             | 男  | 56 | 2025.2.7   | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 0                                         |   | 是(注1)                |
| 魏濤  | 董事                 | 男  | 45 | 2023.12.8  | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 47.22                                     |   | 否                    |
|     | 總經理                |    |    | 2023.10.23 | 2028.10.27 |     |       |                    |            |                                           |   |                      |
| 方憲法 | 董事                 | 男  | 63 | 2022.4.13  | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 0                                         |   | 是(注1)                |
| 楊建輝 | 董事                 | 男  | 64 | 2024.8.2   | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 1.2                                       |   | 是(注1)                |
| 孫峰  | 董事                 | 男  | 62 | 2025.12.16 | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 0                                         |   | 是(注1)                |
| 王書茂 | 獨立董事               | 男  | 66 | 2022.4.13  | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 9.4                                       |   | 否                    |
| 徐立友 | 獨立董事               | 男  | 51 | 2022.4.13  | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 0                                         |   | 否                    |
| 黃綺汶 | 獨立董事               | 女  | 37 | 2024.12.30 | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 9.5                                       |   | 否                    |
| 李鵬  | 職工董事               | 男  | 52 | 2025.12.16 | 2028.12.15 | 0   | 0     | 0                  | /          | 15.83                                     |   | 否                    |
| 蘇文生 | 副總經理               | 男  | 57 | 2012.11.14 | 2028.10.27 | 0   | 0     | 0                  | /          | 38.64                                     |   | 否                    |
| 劉斌  | 財務總監兼董事會秘書         | 男  | 50 | 2024.12.16 | 2028.10.27 | 0   | 0     | 0                  | /          | 38.64                                     |   | 是(注1)                |
| 趙慶亮 | 副總經理               | 男  | 43 | 2024.1.31  | 2028.10.27 | 0   | 0     | 0                  | /          | 38.66                                     |   | 否                    |
| 楊廣軍 | 副總經理               | 男  | 43 | 2022.4.13  | 2028.10.27 | 0   | 0     | 0                  | /          | 38.64                                     |   | 否                    |
| 黎曉煜 | 董事、董事長(離任)         | 男  | 59 | 2024.8.2   | 2025.2.7   | 0   | 0     | 0                  | /          | 0                                         |   | 是(注1)                |
| 苗雨  | 董事(離任)             | 男  | 40 | 2024.8.2   | 2025.12.16 | 0   | 0     | 0                  | /          | 0                                         |   | 否                    |
| 薛立品 | 獨立董事(離任)           | 男  | 62 | 2022.4.13  | 2025.4.9   | 0   | 0     | 0                  | /          | 2.5                                       |   | 否                    |
| 于麗娜 | 副總經理兼<br>董事會秘書(離任) | 女  | 55 | 2022.4.13  | 2025.10.28 | 0   | 0     | 0                  | /          | 32.24                                     |   | 否                    |
| 薛文璞 | 副總經理(離任)           | 男  | 53 | 2022.4.13  | 2025.6.27  | 0   | 0     | 0                  | /          | 19.53                                     |   | 是(注1)                |
| 合計  | /                  | /  | /  | /          | /          | 0   | 0     | 0                  | /          | 292.00                                    | / |                      |

注1：報告期內，該部分董事及高級管理人員在公司其他關聯方任職並領取薪酬。

注2：公司第九屆董事會任期原定於2025年4月到期，因換屆工作籌備等原因，第九屆董事會延期換屆。2025年10月28日，公司第九屆董事會第三十九次會議聘任了新一屆高級管理人員，任期自董事會審議通過之日起三年。2025年12月16日，公司召開2025年第三次臨時股東會，選舉產生第十屆董事會非獨立董事和獨立董事；同日，公司職代會民主管理聯席會選舉產生職工董事，公司董事會換屆工作完成，任期三年。具體內容詳見公司於2025年4月11日、2025年10月29日、2025年12月17日披露的《一拖股份關於董事會、監事會延期換屆及部分獨立董事辭任的提示性公告》（臨2025-17）、《一拖股份第九屆董事會第三十九次會議決議公告》（臨2025-41）、《一拖股份2025年第三次臨時股東會決議公告》（臨2025-45）及《一拖股份關於選舉職工董事的公告》（臨2025-46）。

注3：公司董事和高級管理人員報告期內從公司獲得的稅前報酬總額統計口徑為其在報告期內計提且發放的薪酬。公司董事和高級管理人員2025年度的最終稅前報酬總額仍在確認過程中，待確認後再另行披露。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

| 姓名  | 主要工作經歷                                                                                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 趙維林 | 1970年3月出生，文學學士，高級國際商務師。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。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，中國一拖集團有限公司黨委書記、董事長。 |
| 魏濤  | 1980年10月出生，工學學士，教授級高級工程師。魏先生曾任公司下屬第三裝配廠副廠長、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。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，中國一拖集團有限公司董事、黨委副書記。                                       |
| 方憲法 | 1963年2月出生，工學博士，享受國務院政府特殊津貼。方先生曾任中國農業機械化科學研究院首席專家、副院長、總工程師等職。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，中國一拖集團有限公司董事，國機數字科技有限公司董事。                                                                   |
| 楊建輝 | 1961年12月出生，工程博士，教授級高級工程師。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。現任本公司董事、董事會審計委員會委員，中國福馬機械集團有限公司董事，中國一拖集團有限公司董事。                                                         |



## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

| 姓名  | 主要工作經歷                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 孫峰  | 1963年8月出生，工商管理碩士，教授級高級工程師。孫先生曾任中國福馬機械集團有限公司總經理、董事長、黨委書記，林海股份有限公司（股票代碼：600099.SH）董事長。現任本公司董事、董事會薪酬委員會委員、中國一拖集團有限公司董事、中國地質裝備集團有限公司董事。                                                                                             |
| 王書茂 | 1959年7月出生，工學碩士，教授、博士生導師。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、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等職務。現任本公司獨立董事，董事會薪酬委員會主席、審計委員會委員。                                                     |
| 徐立友 | 1974年12月出生，工學博士，教授、博士生導師。徐先生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，河南科技大學車輛與交通工程學院院長，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。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，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等職務。                                      |
| 黃綺汶 | 1988年7月出生，會計學工商管理、法律學士，香港會計及財務匯報局執業會計師、註冊會計師，註冊ESG分析師。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、景順投資管理公司、香港證券及期貨事務監察委員會。現任本公司獨立董事，董事會審計委員會主席、提名委員會委員、戰略投資及可持續發展委員會委員，目前還兼任上邦永晉諮詢有限公司總監，深圳傳音控股股份有限公司（688036.SH）、龍迅半導體（合肥）股份有限公司（688486.SH）獨立董事。 |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

| 姓名  | 主要工作經歷                                                                                                                                                             |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 李鵬  | 1973年4月出生，工程碩士，高級工程師。李先生曾任公司第三裝配廠副廠長、大拖裝配廠副廠長、大拖公司黨委副書記、公司職工監事。現任公司職工董事，公司大拖公司總經理、黨委書記，公司智能拖拉機事業部總經理。                                                              |
| 蘇文生 | 1968年8月出生，工程碩士，高級工程師。蘇先生1991年參加工作，曾任公司下屬第三裝配廠廠長，公司總經理助理。現任本公司副總經理、中國一拖集團有限公司黨委副書記。                                                                                 |
| 劉斌  | 1975年4月出生，會計學本科，正高級會計師，中國註冊會計師協會非執業會員，國際註冊內審師。劉先生1993年參加工作，曾任江蘇林海動力機械集團公司副總會計師，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。現任本公司財務總監兼董事會秘書、中國一拖集團有限公司黨委常委。 |
| 趙慶亮 | 1982年9月出生，工學碩士，正高級工程師。趙先生2009年參加工作，曾任中國農業機械化科學研究院團委書記、副院長、黨委委員，中國農業機械化科學研究院集團有限公司副總經理、黨委委員。現任本公司副總經理、中國一拖集團有限公司黨委常委。                                               |
| 楊廣軍 | 1983年2月出生，工學學士，高級工程師。楊先生2005年參加工作，曾任一拖（洛陽）柴油機有限公司黨委書記、副總經理，公司總經理助理。現任本公司副總經理、中國一拖集團有限公司黨委常委。                                                                       |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （二）現任及報告期內離任董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<br>擔任的職務 | 任期起始日期 | 任期終止日期 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
| 黎曉煜              | 中國一拖集團有限公司                                                           | 黨委書記、董事長       | 2024.7 | 2025.2 |
| 苗雨               | 中國一拖集團有限公司                                                           | 董事             | 2024.7 | /      |
| 在股東單位任職<br>情況的說明 | 以上均為報告期內離任董事在股東單位任職情況。現任董事、高級管理人員在股東單位任職情況詳見本節第三部分中董事和高級管理人員「主要工作經歷」 |                |        |        |

#### 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<br>擔任的職務 | 任期起始日期  | 任期終止日期  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|---------|
| 黎曉煜              | 中國機械工業集團有限公司                                                                | 副總經理           | 2022.11 |         |
| 苗雨               | 洛陽國宏投資控股集團有限公司                                                              | 基金管理部總經理       | 2023.8  | 2025.2  |
|                  | 洛陽科創集團有限公司                                                                  | 總經理            | 2025.2  |         |
|                  | 洛陽科創集團有限公司                                                                  | 黨總支書記、董事長      | 2025.10 |         |
| 薛立品              | 北京汽車股份有限公司                                                                  | 獨立董事           | 2021.3  |         |
| 于麗娜              | Brilliant China Machinery Holdings Ltd. (百慕大註冊)                             | 董事             | 2014.7  | 2025.12 |
|                  | 國機資本有限公司                                                                    | 董事             | 2019.1  | 2026.3  |
|                  | 國機財務有限責任公司                                                                  | 董事             | 2023.2  | 2026.2  |
| 薛文璞              | 中國福馬機械集團有限公司                                                                | 副總經理           | 2025.6  |         |
| 在其他單位任職<br>情況的說明 | 以上均為報告期內離任董事、高級管理人員在其他單位任職情況。現任董事、高級管理人員在其他單位任職情況詳見本節第三部分中董事和高級管理人員「主要工作經歷」 |                |         |         |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （三）董事、高級管理人員薪酬情況

董事、高級管理人員薪酬  
的決策程序

報告期內，公司第九屆董事會董事薪酬方案經一拖股份2022年第一次臨時股東大會審議同意，任期內無調整（詳見公司於2022年3月18日披露的《一拖股份2022年第一次臨時股東大會會議資料》）。第十屆董事會董事薪酬方案經一拖股份2025年第三次臨時股東大會審議同意，各位董事薪酬標準及支付方式按方案執行（詳見公司於2025年11月25日披露的《一拖股份2025年第三次臨時股東大會會議資料》）。

報告期內，公司第九屆董事會薪酬委員會2025年第一次會議按照董事會審議批准的《企業負責人薪酬管理辦法》和《企業負責人業績考核辦法》，根據公司經營業績及高管個人績效完成情況，考核確定公司高級管理人員年度薪酬最終結果。

董事在董事會討論本人薪酬  
事項時是否回避

是

薪酬委員會或獨立董事專門  
會議關於董事、高級管理  
人員薪酬事項發表建議的  
具體情況

報告期內，公司第九屆董事會薪酬委員會2025年第一次會議審議同意《公司企業負責人2024年薪酬績效考核情況》，全體委員一致認為：公司企業負責人2024年度薪酬績效考核依據充分、計算過程及最終結果合規、準確、有效。

公司第九屆董事會薪酬委員會2025年第二次會議審議同意《公司第十屆董事會董事薪酬方案》，全體委員一致認為：公司第十屆董事會薪酬方案制定程序規範、標準合理，與公司治理要求及長遠利益相符。



## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

|                                         |                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、高級管理人員薪酬<br>確定依據                     | 公司獨立董事薪酬由基本報酬和會議津貼構成，其中基本薪酬依據同行業報酬水平確定。執行董事按公司高級管理人員相關績效薪酬管理制度領取薪酬。職工董事按照公司相關薪酬管理辦法，依據其在公司所從事的具體崗位和擔任的職務領取薪酬。非執行董事僅在公司領取會議津貼。公司高級管理人員薪酬主要結合本公司年度經營業績、個人年度考核指標等綜合因素確定。 |
| 董事和高級管理人員薪酬的<br>實際支付情況                  | 報告期內，公司向董事和高級管理人員計提且實際支付的2025年度薪酬情況詳見本節第三部分中「（一）現任及報告期內離任董事和高級管理人員持股變動及薪酬情況」                                                                                          |
| 報告期末全體董事和高級<br>管理人員實際獲得的<br>薪酬合計        | 報告期末，全體董事和高級管理人員實際獲得的2025年度薪酬合計人民幣292萬元                                                                                                                               |
| 報告期末全體董事和高級<br>管理人員實際獲得薪酬的<br>考核依據和完成情況 | 報告期末，公司董事和高級管理人員從公司獲得的稅前報酬總額統計口徑為其在報告期內計提且發放的薪酬。公司董事和高級管理人員2025年度的最終稅前報酬總額仍在確認過程中，待確認後再另行披露。                                                                          |
| 報告期末全體董事和高級<br>管理人員實際獲得薪酬的<br>遞延支付安排    | 獨立董事領取的獨立董事津貼不適用相關規定；非獨立董事薪酬暫無遞延支付安排。<br><br>公司實施高級管理人員薪酬遞延支付，按績效薪酬10%分3年支付完畢。                                                                                        |
| 報告期末全體董事和高級<br>管理人員實際獲得薪酬的<br>止付追索情況    | 無                                                                                                                                                                     |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （四）公司董事、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<br>(於2025年2月7日獲委任)  | 董事長            | 選舉   | 工作需要 |
| 孫峰<br>(於2025年12月16日獲委任) | 董事             | 選舉   | 換屆   |
| 李鵬<br>(於2025年12月16日獲委任) | 職工董事           | 選舉   | 換屆   |
| 劉斌<br>(於2025年10月28日獲委任) | 財務總監兼<br>董事會秘書 | 聘任   | 工作需要 |
| 黎曉煜<br>(於2025年2月7日離任)   | 董事長            | 離任   | 工作需要 |
| 苗雨<br>(於2025年12月16日離任)  | 董事             | 離任   | 換屆   |
| 薛立品<br>(於2025年4月9日離任)   | 獨立董事           | 離任   | 工作需要 |
| 于麗娜<br>(於2025年10月28日離任) | 副總經理兼<br>董事會秘書 | 離任   | 退休   |
| 薛文璞<br>(於2025年6月27日離任)  | 副總經理           | 離任   | 工作需要 |

### （五）近三年受證券監管機構處罰的情況說明

無



## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 四、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<br>獨立董事 | 本年應參加<br>董事會次數 | 親自<br>出席次數 | 參加董事會情況       |            | 缺席次數 | 是否連續<br>兩次未親自<br>參加會議 | 參加股東會<br>情況<br>出席股東會<br>的次數 |
|-------------------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|------|-----------------------|-----------------------------|
|                         |            |                |            | 以通訊方式<br>參加次數 | 委託<br>出席次數 |      |                       |                             |
| 趙維林（於2025年<br>2月7日獲委任）  | 否          | 10             | 10         | 3             | 0          | 0    | 否                     | 5                           |
| 魏濤                      | 否          | 11             | 11         | 4             | 0          | 0    | 否                     | 3                           |
| 方憲法                     | 否          | 11             | 10         | 4             | 1          | 0    | 否                     | 6                           |
| 楊建輝                     | 否          | 11             | 11         | 4             | 0          | 0    | 否                     | 6                           |
| 孫峰（於2025年<br>12月16日獲委任） | 否          | 1              | 1          | 0             | 0          | 0    | 否                     | 1                           |
| 王書茂                     | 是          | 11             | 11         | 4             | 0          | 0    | 否                     | 6                           |
| 徐立友                     | 是          | 11             | 11         | 4             | 0          | 0    | 否                     | 6                           |
| 黃綺汶                     | 是          | 11             | 11         | 4             | 0          | 0    | 否                     | 6                           |
| 李鵬（於2025年<br>12月16日獲委任） | 否          | 1              | 1          | 0             | 0          | 0    | 否                     | 0                           |
| 黎曉煜（於2025年<br>2月7日離任）   | 否          | 1              | 0          | 0             | 0          | 0    | 否                     | 0                           |
| 苗雨（於2025年<br>12月16日離任）  | 否          | 10             | 10         | 4             | 0          | 0    | 否                     | 5                           |
| 薛立品（於2025年<br>4月9日離任）   | 是          | 3              | 3          | 2             | 0          | 0    | 否                     | 1                           |

連續兩次未親自出席董事會會議的說明：無

|                |    |
|----------------|----|
| 年內召開董事會會議次數    | 11 |
| 其中：現場會議次數      | 1  |
| 通訊方式召開會議次數     | 4  |
| 現場結合通訊方式召開會議次數 | 6  |

#### （二）董事對公司有關事項提出異議的情況

無

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 五、董事會下設專門委員會情況

#### （一）公司第十屆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               |
|---------------|--------------------|
| 審計委員會         | 黃綺汶（主席）、楊建輝、王書茂    |
| 提名委員會         | 徐立友（主席）、趙維林、黃綺汶    |
| 薪酬委員會         | 王書茂（主席）、孫峰、徐立友     |
| 戰略投資及可持續發展委員會 | 趙維林（主席）、魏濤、方憲法、黃綺汶 |

說明：2025年12月16日，結合公司第十屆董事成員的專業特長、從業經驗，公司第十屆董事會第一次會議選舉產生董事會各專門委員會委員。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，其中審計委員會、提名委員會、薪酬委員會均由獨立董事擔任主席，且成員多為公司獨立非執行董事。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （二）報告期內董事會各專門委員會運作情況

#### 1. 審計委員會職責及運作情況

審計委員會主要職責包括但不限於：

- (1) 審核公司的財務報表、報告及其披露、監督及評估內外部審計工作功能的有效性和內部控制。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 監管審查本公司風險管理及內部監控系統的職責，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、合規情況和履行《企業管治守則》所列其他責任的報告。
- (5) 檢討本公司的財務及會計政策及實務。
- (6) 行使《公司法》規定的監事會檢查公司財務、監督公司董事、高管職務行為等職權。
- (7) 研究其他由董事會界定的課題。

本公司第九屆董事會審計委員會成員為薛立品（主席，於2025年4月離任）、苗雨、徐立友。2025年4月10日，經第九屆董事會第三十四次會議審議通過，增補黃綺汶為審計委員會委員並擔任主席，調整後第九屆董事會審計委員會成員為黃綺汶（主席）、苗雨、徐立友。2025年12月16日，第十屆董事會第一次會議審議通過《關於選舉公司第十屆董事會專門委員會委員的議案》，第十屆董事會審計委員會成員為黃綺汶（主席）、楊建輝、王書茂。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

報告期內審計委員會召開6次會議，全體委員均親自出席會議，並發表充分意見，詳情如下：

| 召開日期      | 會議內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 重要意見和建議                                              | 其他履行<br>職責情況 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|
| 2025/2/13 | 1. 聽取公司2024年年度報告編製工作計劃及2024年度財務報告審計工作安排                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 董事提示公司應重點關注本次年報編製H股規則變化情況。                           | /            |
| 2025/3/24 | 1. 審議公司會計政策變更的議案<br>2. 審議公司2024年度經審計財務報告<br>3. 審議公司2024年年度報告<br>4. 審議公司2024年度內部控制評價報告<br>5. 審議關於會計師事務所2024年度履職情況評估報告及董事會審核委員會對會計師事務所履行監督職責情況報告的議案<br>6. 審議關於確定2024年度財務及內控審計機構酬金及聘任2025年度財務及內控審計機構的議案<br>7. 審議公司董事會審核委員會2024年度履職報告<br>8. 聽取公司2024年度財務報告審計工作匯報<br>9. 聽取公司《2024年度關聯交易執行情況報告》<br>10. 聽取《公司2024年度非經營性資金佔用及其他關聯資金往來的專項說明》 | 議案以全票同意審議通過。<br><br>董事重點關注內部控制評價工作的嚴謹性及公司風險管理措施的有效性。 | /            |

#### 第四節 公司治理、環境和社會（續）

| 召開日期       | 會議內容                                                                                           | 重要意見和建議                                                       | 其他履行<br>職責情況 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|
| 2025/4/24  | 1. 審議公司2025年第一季度報告<br>2. 審議關於增加《銷售貨物協議》《不動產租賃協議》2025年關聯交易上限金額的議案<br>3. 審議關於公司2024年度內部審計工作報告的議案 | 議案以全票同意審議通過                                                   | /            |
| 2025/8/27  | 1. 審議公司2025年半年度報告<br>2. 聽取信永中和會計師事務所關於上半年公司財務報告的審閱情況及關聯交易執行情況<br>3. 聽取公司2025年上半年度審計工作情況        | 議案以全票同意審議通過                                                   | /            |
| 2025/10/22 | 1. 審議關於公司2025年度內控評價工作方案的議案<br>2. 審議公司2025年第三季度報告                                               | 董事重點關注公司為應對匯率波動風險所採取的應對措施，以及公司內控審計機構在進行現場抽樣時，發現錯誤或者流程缺失的處理措施。 | /            |
| 2025/10/25 | 1. 審議關於聘任公司財務總監的議案                                                                             | 議案以全票同意審議通過                                                   | /            |

## 第四節 公司治理、環境和社會（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），協助董事會編製董事會技能表，並就任何為配合公司策略而擬對董事會作出的變動，提名或任免董事，向董事會提出建議。
- (2) 研究董事、高級管理人員的選擇標準和程序，並就聘任或解聘公司高級管理人員向董事會提出建議。
- (3) 根據提名工作組提出的方案物色具備合適資格可擔任董事的人士及選定合格的董事、高級管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，並對董事候選人和高級管理人員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) 支持發行人定期評估董事會表現；及
- (7) 董事會授權的其他事宜。

本公司第九屆董事會提名委員會成員為王書茂（主席）、黎曉煜（於2025年2月離任）、薛立品。2025年2月7日，經第九屆董事會第三十二次會議審議通過，增補趙維林為提名委員會委員，調整後第九屆董事會提名委員會成員為王書茂（主席）、趙維林、薛立品。2025年4月10日，薛立品先生任期屆滿離任，經第九屆董事會第三十四次會議審議通過，增補黃綺汶為提名委員會委員，調整後第九屆董事會提名委員會成員為王書茂（主席）、趙維林、黃綺汶。2025年12月16日，第十屆董事會第一次會議審議通過《關於選舉公司第十屆董事會專門委員會委員的議案》，第十屆董事會提名委員會成員為徐立友（主席）、趙維林、黃綺汶。





## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

報告期內提名委員會召開3次會議，全體委員均親自出席會議，並發表充分意見，詳情如下：

| 召開日期       | 會議內容                                                                                                | 重要意見和建議     | 其他履行<br>職責情況 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| 2025/1/13  | 1. 審議提名公司第九屆董事會非獨立董事候選人的議案                                                                          | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/10/25 | 1. 審議公司總經理候選人的建議<br>2. 審議公司副總經理候選人的建議<br>3. 審議公司財務總監候選人的建議<br>4. 審議公司董事會秘書候選人的建議<br>5. 審議公司秘書候選人的建議 | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/11/13 | 1. 審議提名公司第十屆董事會董事候選人的建議                                                                             | 議案以全票同意審議通過 | /            |

## 第四節 公司治理、環境和社會（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) 就董事及高管人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具有透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議。
- (2) 就制定或變更股權激勵計劃、員工持股計劃，激勵對象獲授權益、行使權益條件成就事項，向董事會提出建議，並審閱及／或批准《香港上市規則》第十七章所述有關股份計劃的事宜。
- (3) 就董事、高級管理人員在擬分拆所屬子公司安排持股計劃事項，向董事會提出建議。
- (4) 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。
- (5) 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（即採納《企業管治守則》之守則條文第E.1.2(c)(i)條）；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）。
- (6) 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。
- (7) 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參與釐定其本身的薪酬。
- (8) 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。
- (9) 應就其他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。
- (10) 董事會授權委託的其他事宜。

本公司第九屆董事會薪酬委員會成員為薛立品（主席，於2025年4月離任）、楊建輝、王書茂。2025年4月10日，經第九屆董事會第三十四次會議審議通過，增補徐立友為薪酬委員會委員並擔任主席，調整後第九屆董事會薪酬委員會成員為徐立友（主席）、楊建輝、王書茂。2025年12月16日，第十屆董事會第一次會議審議通過《關於選舉公司第十屆董事會專門委員會委員的議案》，第十屆董事會薪酬委員會成員為王書茂（主席）、孫峰、徐立友。

## 第四節 公司治理、環境和社會（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，並發表充分意見，詳情如下：

| 召開日期       | 會議內容                      | 重要意見和建議     | 其他履行<br>職責情況 |
|------------|---------------------------|-------------|--------------|
| 2025/10/22 | 1. 審議公司企業負責人2024年薪酬績效考核情況 | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/11/13 | 1. 審議公司第十屆董事會董事薪酬方案的議案    | 議案以全票同意審議通過 | /            |

### 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、社會責任及治理(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、社會責任及治理(ESG)方面的實際行動及績效，監督公司環境、社會責任及治理(ESG)管理的定期（財政年度）報告披露，並對公司有關環境、社會責任及治理(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、環境和社會（續）

本公司第九屆董事會戰略投資及可持續發展委員會成員為黎曉煜（主席，於2025年2月離任）、魏濤、方憲法、徐立友。2025年2月7日，經第九屆董事會第三十二次會議審議通過，增補趙維林為戰略投資及可持續發展委員會委員並擔任主席。調整後第九屆董事會戰略投資及可持續發展委員會成員為趙維林（主席）、魏濤、方憲法、徐立友。2025年12月16日，第十屆董事會第一次會議審議通過《關於選舉公司第十屆董事會專門委員會委員的議案》，第十屆董事會戰略投資及可持續發展委員會成員為趙維林（主席）、魏濤、方憲法、黃綺汶。

報告期內戰略投資及可持續發展委員會召開5次會議，全體委員均親自出席會議，並發表充分意見，詳情如下：

| 召開日期       | 會議內容                                                  | 重要意見和建議     | 其他履行<br>職責情況 |
|------------|-------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| 2025/4/24  | 1. 公司《2024年度環境、社會和治理報告》                               | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/6/19  | 1. 審議一拖（洛陽）柴油機有限公司重柴生產線技術改造項目的議案<br>2. 審議涂裝線技術改造項目的議案 | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/8/27  | 1. 審議公司中輪拖製造能力提升項目的議案<br>2. 審議公司齒輪品質能力提升及智能化工廠項目的議案   | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/11/13 | 1. 審議對一拖國際經濟貿易有限公司增資的議案                               | 議案以全票同意審議通過 | /            |
| 2025/12/15 | 1. 審議公司結構件中心建設項目的議案<br>2. 審議公司高端智能拖拉機智能製造項目的議案        | 議案以全票同意審議通過 | /            |

## 六、審計委員會發現公司存在風險的說明

審計委員會對報告期內的監督事項無異議。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 七、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             | 4,459  |
| 主要子公司在職員工的數量           | 2,552  |
| 在職員工的數量合計              | 7,011  |
| 母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數 | 15,529 |

#### 專業構成

| 專業構成類別 | 專業構成人數 |
|--------|--------|
| 生產人員   | 3,924  |
| 銷售人員   | 624    |
| 技術人員   | 1,327  |
| 管理人員   | 1,071  |
| 服務人員   | 65     |
| 合計     | 7,011  |

#### 教育程度

| 教育程度類別 | 數量(人) |
|--------|-------|
| 研究生及以上 | 441   |
| 本科     | 2,087 |
| 專科     | 1,393 |
| 專科以下   | 3,090 |
| 合計     | 7,011 |

#### 性別

| 性別類別 | 數量(人) |
|------|-------|
| 男    | 5,678 |
| 女    | 1,333 |
| 合計   | 7,011 |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （二）薪酬政策

公司堅持目標導向，持續完善激勵機制建設。一是完善所屬單位企業負責人「一企一策」、差異化考核機制，重點圍繞市場競爭力提升、研發質量、戰略機型研發、外部開拓等，進一步提升績效考核精準性。二是修訂工資總額管理辦法，優化調整工資基數，加大效益聯動比例，針對研發單位、國際業務制定專項激勵制度，加大對產品研發、出口業務激勵力度，激發企業活力。三是推進研發人員激勵機制改革，加大科技創新激勵力度，豐富激勵手段，充分調動研發人員的積極性。

### （三）培訓計劃

報告期內，公司修訂完善了培訓制度，對培訓內容、培訓學時、兩級培訓組織體系、培訓經費使用範圍和標準、培訓考核評價辦法等做了進一步的明確要求。持續開展各類別各層級員工的培訓。面對人工智能的高速發展和應用，全面開展了人工智能大模型、智能製造、AI賦能場景應用與創新、智能體、財務數字化轉型、Deepseek驅動智能審計等系列專題培訓；面對中高層幹部，舉辦了中國企業全球化、世界一流企業研發流程、品牌建設與管理等專題培訓和優秀企業管理案例讀書分享活動；面對專業管理人才，開展了高級財務管理、精益經營管理、風控合規管理、全球化人力資源管理、精益生產、安全生產與職業健康等專題培訓；面對科技人才，開展博士後大講堂、青年科技講壇等培訓；面對操作技能人才，開展了2個工種的新型學徒制、9個工種的職業技能等級認定、28個工種的技術比武等培訓；面對青年人才，開展青年優秀人才、新入職大學生、新入職一線員工等培訓班和青年系列專題讀書分享活動。在培訓項目中積極探索實施行動學習、經驗萃取等新技術，實行學員積分制管理，取得了良好效果。全年共計投入教育經費人民幣1027萬元，開展各類培訓1087班次、覆蓋45126人次，員工培訓覆蓋率達到100%。

### （四）勞務外包情況

無



## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 八、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

##### 1. 現金分紅政策

根據公司《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。

##### 2. 2025年利潤分配情況

董事會建議，以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.9746元（含稅）。截至2025年12月31日，公司總股本1,123,645,275股，以此計算合計擬分派現金股利人民幣22,187.50萬元（含稅）。

此外，公司已於2025年9月實施2025年半年度現金分紅，以總股本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0.6844元（含稅），合計派發現金紅利人民幣7,690.23萬元（含稅）。包括中期已分配的現金紅利，本年度公司預計派發現金分紅金額合計為人民幣29,877.73萬元（含稅），佔公司2025年度歸屬於上市公司股東淨利潤的36.80%。

董事會確認，上述2025年度中期及建議末期股息分派決定，均符合本公司《章程》及股息政策的相關規定。據本集團所知，概無股東訂立任何放棄或同意放棄任何股息的安排。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （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 |
| 分紅標準和比例是否明確和清晰                     | 是 |
| 相關的決策程序和機制是否完備                     | 是 |
| 獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用                | 是 |
| 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 |

### （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）                     | 2.659     |
| 每10股轉增數（股）                         | 0         |
| 現金分紅金額（含稅）                         | 29,877.73 |
| 合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤              | 81,195.35 |
| 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（%） | 36.80     |
| 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）                         | 29,877.73 |
| 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（%） | 36.80     |

註： 上表包含公司已分派的2025年中期現金分紅金額

## 第四節 公司治理、環境和社會（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)           | 99,420.14  |
| 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) | 99,420.14  |
| 最近三個會計年度年均淨利潤金額(4)                | 91,033.31  |
| 最近三個會計年度現金分紅比例（%）(5)=(3)/(4)      | 109.21     |
| 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     | 81,195.35  |
| 最近一個會計年度母公司報表年度末未分配利潤             | 293,043.09 |

## 九、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）相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

無

### （二）臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

無

### （三）董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

無

### （四）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

公司建立了高級管理人員年度與任期考核相結合的薪酬績效管理體系，堅持業績導向、激勵約束並重，強化業績考核與薪酬分配緊密聯動，全面壓實責任、促進價值創造，持續提升公司治理效能與高質量發展水平。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 十、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

#### （一）董事會責任聲明與檢討

董事會全權負責維持本公司完整且有效的風險管理及內部控制制度，並至少每年檢討其有效性。檢討範圍涵蓋財務、營運及合規等所有重大監控。

#### （二）內部控制體系與制度建設

報告期內，公司圍繞「強內控、防風險、促合規」目標，持續完善內部控制體系，構建了權責分明的風險管理架構：董事會是風險管理及內部控制最高決策機構；公司設立內控及風險領導小組統籌監督；內部審計部門負責具體執行。公司嚴格遵守《中央企業合規管理辦法》，制定並執行《內部控制與風險管理辦法》《合規管理辦法》等內部制度，通過業務部門、風險管理部門及內部審計構建的「三道防線」，強化重點領域風險管控。

#### （三）風險管理體系與管控機制

本公司每年定期開展全面風險評估，定量與定性相結合，系統識別、分析與分析各類潛在風險（包括環境、社會及管治風險）。報告期內，公司確定年度前五大重大風險，並制定專項管控措施，明確責任主體，定期複盤跟蹤，確保風險管理策略及內部控制體系能快速響應內外部環境變化。截至報告期末，風險評估（包括環境、社會及管治風險）、風險管理及內部監控系統無重大變更。

#### （四）信息披露與內幕信息管理

本公司已制定披露政策。董事會定期檢討《內幕信息知情人登記管理制度》及《信息披露管理辦法》，規範內幕信息登記、管理及披露程序，確保信息及時、準確、完整披露，嚴禁未經授權獲取及使用內幕信息。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （五）內部控制實施與評價情況

本公司已採納內部審核系統。公司依據《企業內部控制基本規範》開展內部控制自評與體系有效性自查。評價結果表明，截至2025年12月31日，公司內部控制體系整體有效，報告期內未發現財務報告與非財務報告內部控制重大缺陷。公司內控運行機制實現了預期目標，有力保障了公司及全體股東的利益。

基於上述評估，董事會認為，本公司風險管理及內部控制制度充分有效，達到《企業管治守則》原則D2所述目的。具體內容詳見2026年3月26日披露的《第一拖拉機股份有限公司2025年度內部控制評價報告》。

### 十一、報告期內對子公司的管理控制情況

報告期內，作為國有控股上市公司，公司持續優化對子公司的管控模式，通過簽訂《年度經營目標責任書》將戰略目標逐級分解，確保經營責任有效傳導；以風險防範為導向，結合製造行業特點健全覆蓋資金管理、採購銷售、境外業務等關鍵領域的內控體系，並通過雲平台持續強化對子公司財務預算與「兩金」的動態監控；同時完善子公司負責人任期制契約化管理，加強審計監督與評價問責，形成「事前預防、事中控制、事後監督」的管控閉環，保障了公司整體戰略的有效落地和風險可控。

### 十二、內部控制審計報告的相關情況說明

詳見2026年3月26日披露的《第一拖拉機股份有限公司2025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

報告期或上年度是否被出具內部控制非標準審計意見：否

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 十三、納入環境信息依法披露企業名單的上市公司及其主要子公司的環境信息情況

|                         |                 |                                                                                         |
|-------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 納入環境信息依法披露企業名單中的企業數量（個） |                 | 2                                                                                       |
| 序號                      | 企業名稱            | 環境信息依法披露報告的查詢索引                                                                         |
| 1                       | 第一拖拉機股份有限公司     | 企業環境信息依法披露系統（河南）<br><a href="http://222.143.24.250:8247">http://222.143.24.250:8247</a> |
| 2                       | 一拖（洛陽）福萊格車身有限公司 | 企業環境信息依法披露系統（河南）<br><a href="http://222.143.24.250:8247">http://222.143.24.250:8247</a> |

### 十四、社會責任工作情況

有關公司社會責任履行情況詳見公司2026年4月28日披露的《2025年度環境、社會和公司治理報告》

### 十五、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）                    | 52                            | /                       |
| 其中：資金（萬元）                  | 50                            | 幫扶捐資                    |
| 物資折款（萬元）                   | 2                             | 幫扶地區農機維修保養及<br>幫扶慰問     |
| 惠及人數（人）                    | 6,228                         | 就業幫扶、技能培訓等幫扶措<br>施惠及總人數 |
| 幫扶形式（如產業扶貧、就業扶貧、<br>教育扶貧等） | 產業規劃、轉移就業、技能培訓、<br>環境改善、移風易俗等 | /                       |



## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 十六、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》（以下簡稱《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》（以下簡稱《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《標準守則》有關董事進行證券交易的各項行為守則。

#### （二）董事及董事會

##### 1. 董事

2025年2月7日黎曉煜先生因工作變動辭任，公司召開股東會選舉趙維林先生為董事，並於同日召開董事會選舉其擔任公司董事長。2025年4月9日，薛立品先生辭去獨立董事職務。報告期內，本公司進行了董事會換屆選舉工作，第九屆董事成員中苗雨先生因董事任期屆滿而卸任，其他董事於2025年12月16日在本公司2025年第三次臨時股東會上應選連任為第十屆董事會董事，孫峰先生被選舉為公司新任非執行董事；同日，公司舉行職代會民主管理聯席會選舉李鵬先生為第十屆董事會職工董事。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2025年2月7日、2025年12月16日獲得聯交所《上市規則》第3.09D條所指的法律意見。本公司已與新一屆全體董事訂立服務合約。所有執行董事、非執行董事及獨立非執行董事的指定任期為三年。董事任期屆滿，連選可以連任。董事會構成、每名董事的任期、當前委任期間及董事簡歷刊載於本節「董事和高級管理人員情況」。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

報告期內，本公司及時向本公司董事和高級管理人員發送本公司信息披露公告及經營信息數據，將本公司最新經營動態等傳遞給全體董事和高級管理人員，為其更好地對本公司事項進行判斷和決策提供依據。組織公司董事和高級管理人員參加中國證監會、上交所組織的關於提高上市公司董事及高級管理人員履職能力的培訓，進一步增強公司董事及高級管理人員履職的合規意識，具體培訓詳情見本部分「董事培訓」。

### 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，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帳目的責任。公司核數師已在對2025年度財務報表的審計報告中就其申報責任作出了聲明。

截至公告日，本公司董事會由9名董事組成，其中外部董事（含獨立董事）共6人，在董事會中佔多數，獨立董事3人（其中1人為女性），獨立董事佔比達到三分之一。報告期內，董事會在任何時間均遵守聯交所《上市規則》第3.10(1)及3.10(2)條有關委任至少三名獨立非執行董事（其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識）的規定。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11次會議（包括以通訊方式召開的董事會會議），其中定期會議4次，董事參加董事會的情況刊載於本節第四部分「董事履行職責情況」。

董事會成員獲提供完整、充足及適時的數據，以便彼等妥善履行其職責。定期董事會會議的時間表及會議議程會提前寄發予全體董事。召開董事會定期會議須至少提前14日發出通知。就其他董事會及專門委員會會議而言，一般會發出合理通知。董事會文件連同所有適當、完整及相關資料於各定期董事會會議前寄發予全體董事，以確保董事有充足時間審閱相關文件及為會議做充分準備。本公司的聯席公司秘書負責保存所有董事會及專門委員會會議的會議記錄。會議記錄初稿一般於每次會議後之合理時間內供全體董事傳閱，以供彼等提出意見，而最終定稿可供董事查閱。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 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（以下簡稱機制），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。

本公司已收到王書茂先生、徐立友先生及黃綺汶女士三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。

報告期內，除與本公司的工作關係外，本公司董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。

### 4. 董事會技能表

本公司第十屆董事會專業背景既有財會、ESG專業專家，農業機械行業專家，也有企業經營管理等方面經驗豐富人士，他們的知識結構和專業領域於董事會整體結構中既具有專業性又互為補充，有助於董事會成員從不同角度思考問題，使得董事會作出重大決策時能夠更周全、細緻的考慮和決定，為董事會的科學決策提供保障和支持。

| 技能及經驗    | 董事人數 |
|----------|------|
| 生產經營管理經驗 | 6    |
| 農業機械行業專家 | 3    |
| 財務與審計    | 1    |
| ESG管理    | 1    |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （三）多元化政策

#### 1. 董事會成員多元化政策

根據董事會多元化政策，於釐定董事會組成以實現董事會多元化時將考慮多項因素，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。董事會授權提名委員會負責遵守企業管治守則下規管董事會多元化的相關守則。

截至報告期末，公司董事會女性董事佔比11%。2025年4月10日，公司獨立董事黃綺汶女士獲委任為本公司董事會提名委員會委員。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。

#### 2. 員工多元化政策

根據員工多元化政策，公司重視人才隊伍多元化建設，在招聘過程中，充分考慮性別、年齡、教育背景、專業經驗等多重因素。因本公司所處的行業歷來以男性員工為主導，而本公司全體員工男女比例接近4：1。高級管理人員均為男性。基於本公司所處行業的特點以及本公司的營運需要，董事會認為本公司目前的員工性別比例已屬適當。有關員工性別、學歷、技能等信息刊載於本節第七部分「報告期末母公司和主要子公司的員工情況」。

#### 3. 提名政策

提名委員會經適當考慮董事會多元化政策及公司的需要，透過考慮建議候選人的技能、知識、經驗、專業知識等物色具備合適資格可擔任董事會成員的人士，並評估建議獨立非執行董事的獨立性（視情況而定）。提名委員會隨後向董事會提出建議。董事會經適當考慮董事會多元化政策、提名政策及本公司需求後，考慮提名委員會推薦的候選人。董事會隨後將按照《章程》確認委任候選人名單以提案方式提請股東會表決。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （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》具體列明了管理層的職責權限。

### （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三部分「董事和高級管理人員的情況」。公司6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、審計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」。

### （七）公司秘書

2025年10月28日，于麗娜女士退任公司副總經理兼董事會秘書、公司秘書職務。同日，本公司第九屆董事會第三十九次會議批准聘任劉斌先生、黃雅婷女士為本公司聯席公司秘書，同時委任劉斌先生為聯交所《上市規則》第3.05條規定的本公司授權代表，自2025年10月28日生效。劉斌先生、黃雅婷女士在2025年已按有關要求分別參加了共15個小時以上的培訓。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （八）本公司內部主要聯絡人

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）核數師及核數師酬金

本公司於2025年6月召開股東會審議通過續聘信永中和會計師事務所（特殊普通合伙）為2025年度核數師。有關本公司核數師酬金的詳情，請參見本報告第五節第六部分「聘任、解聘會計師事務所情況」。

### （十）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，A股股東可通過本公司註冊地址提出任何有關查詢；H股股東可通過本公司之香港主要營業地點向本公司的公司秘書，或通過本公司之香港股份過戶登記處提出任何有關查詢。同時應當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》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。



## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （十一）投資者關係

公司高度重視與投資者的溝通，積極拓展溝通渠道，通過設立投資者熱線電話、電子郵箱，以及上交所投資者關係互動平台、業績說明會前徵集投資者問題等方式，讓投資者充分表達意見。2025年，公司在定期報告披露後常態化召開業績說明會，董事長、獨立董事、財務總監及董事會秘書均出席與投資者互動；其中年報及半年報業績說明會採用「視頻錄播+文字互動」形式，增強解讀效果。年內，公司受邀參加上海證券交易所「低碳新能」主題上市公司集體業績說明會，以現場直播方式重點介紹公司在智能農機研發、綠色製造等方面的發展成果。公司舉辦「我是股東——投資者走進上市公司」活動，邀請投資者實地參觀生產現場；通過線下交流、電話會議、策略會等多種方式，全年開展投資者交流活動近50場，通過E互動平台回復問題176條。此外，公司首次實施中期分紅，並在股東會增加「一鍵通」網絡投票服務，切實便利中小股東行使權利，增強投資者獲得感與參與度。

綜上，本公司已採納股東通訊政策，董事會已檢討報告期內股東通訊政策的實施和有效性，認為本公司之通訊政策有效。

### （十二）風險管理及內部監控

有關本公司風險管理及內部監控的詳情，請參見本節第十部分「報告期內的內部控制制度建設及實施情況」。

### （十三）修訂公司章程

有關修訂公司章程的詳情，請參見本節第一部分「公司治理相關情況說明」。

### （十四）股息政策

有關本公司股息政策的詳情，請參見本節第八部分第一條「（一）現金分紅政策的制定、執行或調整情況」。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### (十五) 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但不限於：

1. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
5. 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。董事會已授權本公司管理層在執行董事的領導下執行其企業策略及日常管理、營運及行政。

### (十六) 董事培訓

報告期內，所有董事合計參與持續專業發展培訓119小時，並已向公司提供所接受培訓之記錄。公司已制定符合聯交所《上市規則》第3.09F、3.09G及3.09H條規定要求的2026年度董事培訓計劃，公司所有董事均能夠參與持續專業發展，更新其知識、技能，以確保其為董事會做出貢獻。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 1. 報告期末在任董事

| 序號 | 姓名  | 職務           | 主題                                                                        | 培訓方                                  | 時長(時) |
|----|-----|--------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|
| 1  | 趙維林 | 董事長、<br>執行董事 | 香港上市公司及董事的<br>持續責任、2025年上市<br>公司董監高合規履職、<br>河南轄區上市公司董<br>監高及公司治理等專題<br>培訓 | 海問律師事務所、<br>上海證券交易所、<br>河南上市公司<br>協會 | 15    |
| 2  | 魏濤  | 執行董事、<br>總經理 | 2025年上市公司董監高<br>合規履職、河南轄區上<br>市公司董監高等專題<br>培訓                             | 上海證券交易所、<br>河南上市公司<br>協會             | 9     |
| 3  | 方憲法 | 非執行董事        | 2025年上市公司董監高<br>合規履職培訓                                                    | 上海證券交易所                              | 5     |
| 4  | 楊建輝 | 非執行董事        | 上市公司董監高初任培<br>訓、2025年上市公司董<br>監高合規履職、河南轄<br>區上市公司董監高等專<br>題培訓             | 上海證券交易所、<br>河南上市公司<br>協會             | 19    |
| 5  | 孫峰  | 非執行董事        | 香港上市公司及董事的<br>持續責任培訓                                                      | 德恒律師事務所                              | 2     |
| 6  | 王書茂 | 獨立非執行<br>董事  | 2025年上市公司董監高<br>合規履職、上市公司獨<br>立董事後續等專題培訓                                  | 上海證券交易所                              | 13    |
| 7  | 徐立友 | 獨立非執行<br>董事  | 2025年上市公司董監高<br>合規履職、河南轄區上<br>市公司董監高等專題<br>培訓                             | 上海證券交易所、<br>河南上市公司<br>協會             | 9     |
| 8  | 黃綺汶 | 獨立非執行<br>董事  | 獨立董事資格、2025年上<br>市公司董監高合規履職<br>等專題培訓                                      | 上海證券交易所                              | 25    |
| 9  | 李鵬  | 職工董事         | 香港上市公司及董事的<br>持續責任培訓                                                      | 德恒律師事務所                              | 2     |

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### 2. 報告期內離任董事

| 序號 | 董事  | 職務      | 主題                                | 培訓方     | 時長 (時) |
|----|-----|---------|-----------------------------------|---------|--------|
| 1  | 苗雨  | 非執行董事   | 上市公司董監高初任培訓、2025年上市公司董監高合規履職等專題培訓 | 上海證券交易所 | 15     |
| 2  | 薛立品 | 獨立非執行董事 | 2025年上市公司董監高合規履職培訓                | 上海證券交易所 | 5      |

### (十七) 董事及高級管理人員之責任保險

本公司已就本公司及其附屬公司董事及高級管理人員因本公司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。

### (十八) 公司2025年度業績

本公司董事會審計委員會根據聯交所及上交所要求對按照中國企業會計準則編製的本公司2025年財務報告及本公司2025年內部控制評估報告進行審閱，認為其真實公允地反映公司財務狀況、經營業績及現金流量狀況。

### (十九) 舉報政策及反貪污政策

公司建立健全舉報與反腐敗綜合治理機制。在舉報管理方面，公司已制定信訪、線索處置及澄清等工作辦法，設立信箱、電話等保密舉報渠道，確保流程暢通、處置規範。在反貪污方面，嚴格遵守國家法律法規，堅持對腐敗行為「零容忍」，通過成立黨風廉政建設和反腐敗工作協調小組整合監督合力，並開展反貪污培訓，深化正風反腐協同治理。

## 第四節 公司治理、環境和社會（續）

### （二十）企業文化理念

|            |                                         |
|------------|-----------------------------------------|
| 企業使命       | 耕耘大地 收穫夢想                               |
| 企業願景       | 打造世界級品牌 創建世界一流企業                        |
| 核心價值觀      | 出第一的產品 育第一的人才 創第一的業績                    |
| 企業宗旨       | 以用戶為中心 與員工共成長                           |
| 企業訓詞       | 生存勿忘質量 發展必須創新                           |
| 企業精神       | 堅守初心 忠於使命 團結奮進 敢為人先                     |
| 人才理念       | 給想幹者機會 給能幹者舞台 給幹成者激勵                    |
| 研發理念       | 市場導向 競爭導向 技術導向                          |
| 質量理念       | 質量零缺陷 標準國際化                             |
| 營銷理念       | 為用戶創造價值                                 |
| 服務理念       | 做用戶的貼心人                                 |
| 團隊理念       | 團結就是力量！                                 |
| 責任理念       | 職責在肩 承諾必達                               |
| 學習理念       | 升維認知 賦能未來                               |
| 「東方紅」品牌廣告語 | 新的生活從東方紅開始。                             |
| 「YTO」品牌廣告語 | Cultivate the Land , Harvest the Dream. |

## 第五節 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        |
|              | 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        |





## 第五節 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 |
|-----------|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------|----------|
| 與再融資相關的承諾 | 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   | 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        |

## 第五節 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   | 公司董事、監事及高管 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2. 本人承諾對職務消費行為進行約束；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol> | 2020年4月23日 | 否       | 長期   | 是        |



## 第五節 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

報告期內控股股東及其他關聯方不存在非經營性佔用資金情況

### 三、違規擔保情況

無

### 四、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

報告期內，公司不存在會計政策變更、會計估計變更及會計差錯更正。

## 第五節 重要事項（續）

### 五、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             | 254                |    |
| 境內會計師事務所審計年限           | 4                  |    |
| 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（7年）、馬靜（4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 |

注1：馬傳軍於2014-2017及2022年至今，作為信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）簽字註冊會計師為公司提供審計服務。

注2：信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）為公司提供2025年定期報告審計／審閱服務酬金為250萬元，提供其他專項審計服務酬金為人民幣4萬元。

### 聘任、解聘會計師事務所的情況說明

2025年6月10日，公司召開2024年股東週年大會，同意續聘信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）為公司2025年度財務及內控審計機構。

### 六、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司無大訴訟、仲裁事項

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

無

## 第五節 重要事項（續）

### 八、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。

### 九、重大關聯交易

#### （一）與日常經營相關的關聯交易

##### 1、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

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                                                                                                                                       | 2025年<br>預計交易<br>金額上限 | 2025年<br>實際發生的<br>交易金額 | 佔同類交易<br>金額的比例<br>(%) |
|----|----------|------|------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 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、其它工業產品的設備、配套件、零部件等生產及經營所需的產品 | (1) 獨立第三方市場價；<br>(2) 中國一拖、國機集團及其附屬公司與獨立第三方之間的相同或類似產品的交易價格，或本集團與獨立第三方之間的相同或類似產品的交易價格；<br>(3) 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%。 | 81,000                | 57,524                 | 5.92                  |

## 第五節 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                                                                                                     | 2025年<br>預計交易<br>金額上限 | 2025年<br>實際發生的<br>交易金額 | 佔同類交易<br>金額的比例<br>(%) |
|----|----------|------|------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 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、設備等生產及經營所需的產品                    | (1)獨立第三方市場價；<br>(2) 本集團與獨立第三方之間的交易價；<br>(3) 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%。               | 56,000                | 25,807                 | 2.40                  |
| 3  | 《綜合服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本集團提供包括但不限於運輸、運輸輔助服務及加工承攬服務、廠區綠化服務、清潔服務、安保服務、後勤保障服務 | (1) 獨立第三方市場價；<br>(2) 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；<br>(3) 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%。 | 29,000                | 22,810                 | 88.45                 |
| 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) 政府指導價；<br>(2) 市場價格；<br>(3) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價；<br>(4) 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%。   | 26,500                | 19,811                 | 98.09                 |



## 第五節 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                                                                                                                                   | 2025年<br>預計交易<br>金額上限 | 2025年<br>實際發生的<br>交易金額 | 佔同類交易<br>金額的比例<br>(%) |
|----|-----------|----------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 5  | 《不動產租賃協議》 | 中國一拖           | 控股股東             | 中國一拖向本集團出租土地、房屋，以及房屋內的水、電設施、附屬設備                                      | (1) 出租方與獨立第三方之間就位於類似地點類似不動產的租賃交易價格；<br>(2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不可比，將由雙方基於公允原則參考相近區域類似不動產的市場租金協商確認。                                            | 2,600                 | 2,314                  | 82.88                 |
| 6  | 《場地出租協議》  | 中國一拖           | 控股股東             | 中國一拖向本集團承租土地、房屋，以及房屋內的水、電設施、附屬設備                                      | (1) 出租方與獨立第三方之間就位於類似地點類似不動產的租賃交易價格；<br>(2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不可比，將由雙方基於公允原則參考相近區域類似不動產的市場租金協商確認。                                            | 600                   | 433                    | 30.08                 |
| 7  | 《研發服務協議》  | 中國一拖、<br>拖研所公司 | 控股股東及其<br>關聯附屬公司 | 向本集團提供有關拖拉機等農業機械及柴油機等動力機械相關產品的技術研發、技術諮詢、技術服務及企業產品技術檢驗檢測，專利、標準化技術支持服務。 | (1) 關聯方與獨立第三方之間相同業務的交易價格，且服務費不高於其向獨立第三方提供該項委託的價格（如有）；<br>(2) 關聯方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；<br>(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。 | 22,000                | 21,711                 | 100.00                |

## 第五節 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                                                                                                                                          | 2025年<br>預計交易<br>金額上限 | 2025年<br>實際發生的<br>交易金額 | 佔同類交易<br>金額的比例<br>(%) |
|----|----------|--------|-----------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 8  | 《技術服務協議》 | 中國一拖   | 控股股東      | 本集團向關聯方提供產品研發、生產技術、工藝技術改造、產品質量改進服務與諮詢、新產品和關鍵零部件的試製、計量服務和計量器具檢測等服務 | <p>(1) 本集團與獨立於關聯方的第三方發生相同業務的非關聯交易價格；</p> <p>(2) 本集團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；</p> <p>(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。</p>          | 900                   | 587                    | 38.68                 |
| 9  | 《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              | 本集團在國機財務公司的各類存款，在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內計付存款利息，該利率不低於同期境內本集團所在地主要獨立商業銀行同期同檔次同類存款利率，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利率（以較高者為準）計付存款利息。 | 250,000               | 246,954                | 31.00                 |

第五節 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                                                                                                                                                                              | 2025年<br>預計交易<br>金額上限 | 2025年<br>實際發生的<br>交易金額 | 佔同類交易<br>金額的比例<br>(%) |
|----|----------------------|--------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|    |                      |              |           | 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                          | 本集團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，不高於境內本集團所在地主要獨立商業銀行的同期同類型貸款利率，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期同類型貸款利率（以較低者為準）計收貸款利息。                                                    | 300,000               | 212,796                | 75.93                 |
|    |                      |              |           | 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、代理服務以及經金融監管總局批准的可從事的其他業務 | (1) 國機財務公司將免予收取本集團進行資金結算的資金匯劃費用；<br>(2) 國機財務公司為本集團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金融監管總局就該類型服務的規定，且不高於同期境內本集團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                 | 162                    | 43.72                 |
| 10 | 《農業機械化中心項目拖拉機設備採購合同》 | 中工國際工程股份有限公司 | 實際控制人的子公司 | 公司控股子公司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拖拉機產品並提供相關技術文件和培訓服務                                                    | 按照客觀、公平、公正的原則及市場化定價條款協商確定交易價格。                                                                                                                                                      | 2,215.77              | 2,215.77               | 0.21                  |

## 第五節 重要事項（續）

1. 上述第1-8項關聯交易協議於2024年10月29日簽署，協議有效期為2025年1月1日至2027年12月31日，詳情見本公司於2024年10月30日、2025年4月29日在上交所網站發佈的《一拖股份關於2025年－2027年日常關聯交易的公告》《一拖股份關於增加銷售貨物日常關聯交易2025年預計上限金額的公告》，以及2024年10月29日、2025年4月28日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易》《修訂銷售貨物協議項下持續關聯交易2025年的現有年度上限》公告及相關海外監管公告；
2. 上述第9項關聯交易協議於2024年11月14日簽署，協議有效期為2025年1月1日至2027年12月31日，詳情見本公司於2024年11月15日在上交所網站發佈的《一拖股份關於與國機財務有限責任公司簽署2025年－2027年（金融服務協議）暨關聯交易的公告》，以及2024年11月14日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易－金融服務協議》公告及相關海外監管公告；
3. 上述第10項關聯交易協議於2024年11月12日簽署，詳情見本公司於2024年11月13日在上交所網站發佈的《一拖股份關於向關聯方銷售商品提供服務暨關聯交易的公告》以及本公司於2024年11月12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。

## 第五節 重要事項（續）

### 2、 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯交易方           | 關聯關係 | 關聯交易類型      | 關聯交易內容                         | 關聯交易定價原則                                                           | 關聯交易價格                                                 | 關聯交易金額 | 佔同類交易金額的比例<br>(%) |
|-----------------|------|-------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------|-------------------|
| 中國一拖            | 控股股東 | 提供專利、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；<br>(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% | 15                                                     | 9.82   | 100.00            |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 關聯法人 | 租入租出        | 本公司控股子公司拖研所公司向關聯方承租動力總成傳動實驗室設備 | 以設備總投資金額(N)和設備使用年限為基礎計算：年租金= (N-N*設備殘值率*複利現值係數) / 年金現值係數           | 376.31                                                 | 376.31 | 93.44             |
| 合計              |      |             |                                | /                                                                  | /                                                      | 386.13 | /                 |
| 大額銷貨退回的詳細情況     |      |             |                                |                                                                    | 無                                                      |        |                   |
| 關聯交易的說明         |      |             |                                |                                                                    | 據上交所和聯交所《上市規則》的相關規定，上述關聯交易定價原則均符合《上市規則》相關規定，且金額未達到披露標準 |        |                   |

## 第五節 重要事項（續）

### （二）資產或股權收購、出售發生的關聯交易

報告期內未發生資產或股權收購、出售關聯交易。

### （三）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%。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。 | 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《關連交易增資協議》 |



## 第五節 重要事項（續）

### （四）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  |                                                       |     |      | 6,595        | 3,182 | 9,777  |
| 合計           |       |                                                       |     |      | 26,595       | 3,182 | 29,777 |
| 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及控股子公司 |     |      |              |       |        |
| 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，且公司無需提供相應抵押或擔保。根據《上海證券交易所上市規則》6.3.18（二）規定，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。

## 第五節 重要事項（續）

### （五）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<br>存款限額 | 存款利率<br>範圍  | 期初餘額       | 本期發生額        |              | 期末餘額       |
|--------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
|        |            |              |             |            | 本期合計<br>存入金額 | 本期合計<br>取出金額 |            |
| 國機財務公司 | 實際控制人控制的公司 | 250,000.00   | 0.05%-1.80% | 196,007.61 | 7,320,741.02 | 7,274,826.82 | 241,921.81 |
| 合計     | /          | /            | /           | 196,007.61 | 7,320,741.02 | 7,274,826.82 | 241,921.81 |

註：上表不含報告期內計提的應收利息

#### 2、貸款業務

無

#### 3、授信業務或其他金融業務

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯方    | 關聯關係       | 業務類型 | 報告期末餘額     | 實際發生額      |
|--------|------------|------|------------|------------|
| 國機財務公司 | 實際控制人控制的公司 | 票據承兌 | 195,661.24 | 384,252.35 |
| 國機財務公司 | 實際控制人控制的公司 | 保函   | 113.69     | 113.69     |

## 第五節 重要事項 (續)

### (六) 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之間金融業務)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) 是根據有關關連交易的協議進行，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開以外的鑒證業務》的規定並參考實務說明740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，本公司之獨立核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)已受聘對本集團上述截至本財政年度之持續關連交易作出報告，並已根據聯交所上市規則第14A.56條規定發出無保留意見函件，當中載有其發現和結論。

### (七) 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)，惟上文第九節「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。

## 第五節 重要事項（續）

### 十、重大合同及其履行情况

#### （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<br>涉及金額 | 託管起始日    | 託管終止日 | 託管收益 | 託管收益<br>確定依據 | 託管收益<br>對公司影響 | 是否<br>關聯交易 | 關聯關係   |
|-------|-------|-------------------|--------------|----------|-------|------|--------------|---------------|------------|--------|
| 國機集團  | 一拖股份  | 國機集團持有的<br>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。

##### 2、 承包情況

無

##### 3、 租賃情況

無

## 第五節 重要事項（續）

### （二）擔保情況

無

### （三）委託他人進行現金資產管理的情況

#### 1、委託理財情況

無

#### 2、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  | 2,100.00 |

## 第五節 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<br>類型 | 委託貸款<br>金額 | 委託貸款<br>起始日期 | 委託貸款<br>終止日期 | 資金來源 | 資金投向 | 報酬確<br>定方式 | 年化<br>收益率 | 預期收益<br>(如有) | 實際收益<br>或損失 | 實際收<br>回情況 | 是否經<br>過法定<br>程序 | 未來是否<br>有委託貸<br>款計劃 | 減值準備<br>計提金額<br>(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 |            | 5.665%    |              |             | 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 |            | 5.665%    |              |             | 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 |            | 5.665%    |              |             | 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 |            | 5.665%    |              |             | 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。

## (四) 其他重大合同

無

## 十一、募集資金使用進展說明

無

## 十二、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。



## 第五節 重要事項（續）

### 十三、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）。

### 十四、管理合約

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

### 十五、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。

### 十六、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法律法規。

### 十七、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之重大合約。

### 十八、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。

## 第五節 重要事項 (續)

### 十九、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5.86%，而最大客戶則貢獻約1.43%；本集團五位最大供貨商合計所佔本集團採購額之百分比約為17.77%，而最大供貨商則貢獻約10.37%。

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貨商之任何權益。

### 二十、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。

### 二十一、可供分派之儲備

於2025年12月31日，本公司之可供分派儲備約人民幣30.30億元（2024年：約人民幣26.96億元）。

### 二十二、或有負債

截至2025年12月31日，本集團沒有任何重大或有負債。

### 二十三、退休金計劃

本集團職工退休金計劃詳見本報告第八節第三部分「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）。

### 二十四、期後事件

本集團自本年度後及直至本年報日期並無重大事件發生。

## 第六節 股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

#### (一) 股份變動情況表

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

報告期內，公司無限售股份。

### 二、證券發行與上市情況

報告期內公司未發行證券。

### 三、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)             | 30,491<br>其中：A股30,216戶，H股275戶 |
| 年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數 (戶)      | 29,600<br>其中：A股29,328戶，H股272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) | ／                             |

## 第六節 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<br>（%） | 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（注1）                     | 475,590   | 389,508,899 | 34.66     | 0          | 未知   | /  | 境外法人  |
| 香港中央結算有限公司（注2）                                 | 657,518   | 4,606,103   | 0.41      | 0          | 未知   | /  | 境外法人  |
| 中國建設銀行股份有限公司－景順長城景<br>盈雙利債券型證券投資基金             | 3,032,650 | 3,032,650   | 0.27      | 0          | 未知   | /  | 其他    |
| 招商銀行股份有限公司－南方中證1000交<br>易型開放式指數證券投資基金          | 210,000   | 2,025,793   | 0.18      | 0          | 未知   | /  | 其他    |
| 焦延峰                                            | 1,636,200 | 1,815,300   | 0.16      | 0          | 未知   | /  | 境內自然人 |
| 中信建投證券股份有限公司－景順長城中<br>證滬港深紅利成長低波動指數型證券<br>投資基金 | 1,423,900 | 1,423,900   | 0.13      | 0          | 未知   | /  | 其他    |
| 張珩                                             | 1,357,400 | 1,357,400   | 0.12      | 0          | 未知   | /  | 境內自然人 |
| UBS AG                                         | 1,311,217 | 1,337,707   | 0.12      | 0          | 未知   | /  | 境外法人  |
| 招商銀行股份有限公司－華夏中證1000交<br>易型開放式指數證券投資基金          | 300,700   | 1,271,737   | 0.11      | 0          | 未知   | /  | 其他    |

## 第六節 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 (注1)                    | 389,508,899 | 境外上市外資股 | 389,508,899 |
| 香港中央結算有限公司 (注2)                                | 4,606,103   | 人民幣普通股  | 4,606,103   |
| 中國建設銀行股份有限公司－景順長城景<br>盈雙利債券型證券投資基金             | 3,032,650   | 人民幣普通股  | 3,032,650   |
| 招商銀行股份有限公司－南方中證1000交<br>易型開放式指數證券投資基金          | 2,025,793   | 人民幣普通股  | 2,025,793   |
| 焦延峰                                            | 1,815,300   | 人民幣普通股  | 1,815,300   |
| 中信建投證券股份有限公司－景順長城中<br>證滬港深紅利成長低波動指數型證券投<br>資基金 | 1,423,900   | 人民幣普通股  | 1,423,900   |
| 張珩                                             | 1,357,400   | 人民幣普通股  | 1,357,400   |
| UBSAG                                          | 1,337,707   | 人民幣普通股  | 1,337,707   |
| 招商銀行股份有限公司－華夏中證1000交<br>易型開放式指數證券投資基金          | 1,271,737   | 人民幣普通股  | 1,271,737   |

## 第六節 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

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

注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。

### （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2025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（本公司董事及最高行政人員除外）列載如下：

## 第六節 股份變動及股東情況（續）

| 名稱                                  | 身份     | 權益性質 | 所持股份<br>數目  | 根據權益衍生<br>工具所持有<br>之相關股 | 持有權益的<br>股份數目總計 | 佔有關已發行<br>類別股本<br>之百分比<br>(%) | 佔已發行<br>股本總數<br>之百分比<br>(%) | 股份種類 |
|-------------------------------------|--------|------|-------------|-------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|------|
| 中國一拖(注1)                            | 實益擁有人  | 好倉   | 548,485,853 | /                       | 548,485,853     | 74.96                         | 48.81                       | A股   |
| 國機集團(注1)                            | 受控法團權益 | 好倉   | 548,485,853 | /                       | 548,485,853     | 74.96                         | 48.81                       | A股   |
| Pandanus<br>Associates Inc.<br>(注2) | 受控法團權益 | 好倉   | 27,048,000  | /                       | 27,048,000      | 6.90                          | 2.41                        | H股   |
| Pandanus<br>Partners L.P.<br>(注2)   | 受控法團權益 | 好倉   | 27,048,000  | /                       | 27,048,000      | 6.90                          | 2.41                        | H股   |
| FIL Limited(注2)                     | 受控法團權益 | 好倉   | 27,048,000  | /                       | 27,048,000      | 6.90                          | 2.41                        | H股   |

注1：國機集團持有中國一拖88.22%股權，為中國一拖的控股股東。根據證券及期貨條例，國機集團被視為與中國一拖擁有相同的本公司權益，即持有本公司548,485,853股A股。

注2：Pandanus Associates Inc.持有Pandanus Partners L.P. 100%股權，Pandanus Partners L.P.持有FIL Limited 47.90%股權，FIL Limited間接通過多家受控法團持有本公司合共27,048,000股H股。根據證券及期貨條例，Pandanus Associates Inc.、Pandanus Partners L.P.及FIL Limited均被視為於本公司27,048,000股H股中擁有權益。

### （四）董事及最高行政人員的股份、相關股份及債證之益及淡倉

於2025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。



## 第六節 股份變動及股東情況（續）

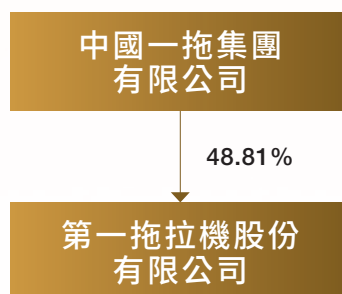
### 四、控股股東及實際控制人情況

#### （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<br>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



## 第六節 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包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國（境）舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國（境）參、辦展；舉辦展覽展示活動；會議服務。（市場主體依法自主選擇經營項目，開展經營活動；依法須經批准的項目，經相關部門批准後依批准的內容開展經營活動；不得從事國家和本市產業政策禁止和限制類項目的經營活動。）

## 第六節 股份變動及股東情況（續）

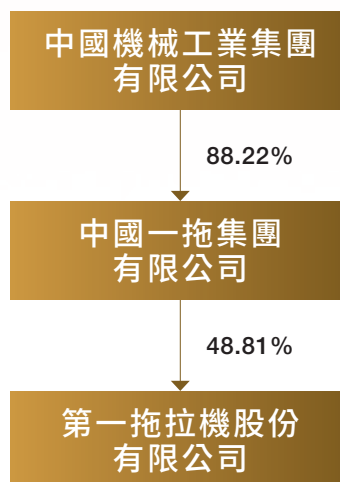
報告期內控股和參股的其他境內外  
上市公司的股權情況

國機集團直接或間接持有以下境內外上市公司股權：國機重型裝備集團股份有限公司（SH601399）、國機精工集團股份有限公司（SZ002046）、重慶川儀自動化股份有限公司（SH603100）、中國電器科學院股份有限公司（SH688128）、中工國際工程股份有限公司（SZ002051）、蘇美達股份有限公司（SH600710）、國機汽車股份有限公司（SH600335）、甘肅藍科石化高新裝備股份有限公司（SH601798）、林海股份有限公司（SH600099）、國機通用機械科技股份有限公司（SH600444）、中國恒天立信國際有限公司（HK00641）、恒天海龍股份有限公司（SZ000677）、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



## 第六節 股份變動及股東情況（續）

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股東

無

### 六、購回、出售或贖回本公司上市股份

報告期內及於本報告期末，公司未持有任何庫存股份（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）。

### 七、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。

### 八、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。

### 九、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。

### 十、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2025年度內並無參與任何安排，使本公司董事可藉收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而得益。



## 第六節 股份變動及股東情況（續）

### 十一、股票掛鉤協議

本公司於報告期間內並未訂立任何股票掛鉤協議。

### 十二、優先股相關情況

報告期內，公司無優先股。



## 第七節 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。

## 第八節 財務報告

### 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2025年12月31日的合併及母公司資產負債表，2025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2025年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2025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獨立性準則和中國註冊會計師職業道德守則中適用於公眾利益實體財務報表審計的獨立性要求，我們獨立於一拖股份公司，並履行了獨立性和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。



## 第八節 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                                                                                                                                                              | 審計中的應對                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 如財務報表附註「三、25」所述的會計政策及「五、合併財務報表項目註釋44」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，2025年度主營業務收入金額1,076,983.18萬元。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。 | 我們採取的主要針對性程序如下： <ol style="list-style-type: none"><li>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；</li><li>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；</li><li>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；</li><li>4. 選取年度銷售金額較大的客戶執行函證程序；</li><li>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。</li></ol> |

## 第八節 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>如財務報表附註「三、11」所述的會計政策及「五、合併財務報表項目註釋4」所述，一拖股份公司應收賬款賬面原值60,882.13萬元，減值28,203.72萬元，賬面價值32,678.41萬元。由於應收賬款減值涉及管理層估計，若不能按期收回或無法收回，對財務報表影響重大，我們將一拖股份公司應收賬款減值識別為關鍵審計事項。</p> | <p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評價和測試對與銷售收款相關的關鍵內部控制的設計和運行的有效性；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>4. 對應收賬款年末餘額選取樣本進行函證；</li> <li>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。</li> </ol> |

## 第八節 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>如財務報表附註「三、12」所述的會計政策及「五、合併財務報表項目註釋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124,488.13萬元，存貨跌價準備金額9,718.68萬元，賬面價值114,769.46萬元。由於一拖股份公司存貨賬面餘額較大，且存貨減值涉及管理層重大判斷和估計，存貨跌價準備計提是否充分、恰當對財務報表具有重大影響，我們將一拖股份公司存貨跌價準備計提識別為關鍵審計事項。</p> | <p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>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；</li><li>2. 實施存貨監盤工作，檢查存貨的數量、狀況等；</li><li>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；</li><li>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；</li><li>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；</li><li>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。</li></ol> |

## 第八節 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2025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。

## 第八節 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。
- (6) 就一拖股份公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

## 第八節 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

二〇二六年三月二十六日



## 合併資產負債表

2025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   | 2025年12月31日      | 2024年12月31日      |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>流動資產：</strong> |      |                  |                  |
| 貨幣資金                   | 五、1  | 1,911,543,550.84 | 2,345,044,150.92 |
| 結算備付金                  |      |                  |                  |
| 拆出資金                   |      |                  |                  |
| 交易性金融資產                | 五、2  | 946,000,000.00   | 1,378,751,780.82 |
| 衍生金融資產                 |      |                  |                  |
| 應收票據                   | 五、3  | 43,549,626.18    | 36,699,592.12    |
| 應收賬款                   | 五、4  | 326,784,073.62   | 302,269,723.59   |
| 應收款項融資                 | 五、5  | 168,977,762.41   | 162,000,234.88   |
| 預付款項                   | 五、6  | 255,713,675.86   | 289,422,493.28   |
| 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  | 66,734,313.70    | 46,387,183.65    |
| 其中：應收利息                |      |                  |                  |
| 應收股利                   |      |                  |                  |
| 買入返售金融資產               |      |                  |                  |
| 存貨                     | 五、8  | 1,147,694,571.50 | 1,374,778,847.98 |
| 其中：數據資源                |      |                  |                  |
| 合同資產                   |      |                  |                  |
| 持有待售資產                 |      |                  |                  |
| 一年內到期的非流動資產            | 五、9  | 2,969,552,248.90 | 1,183,614,680.34 |
| 其他流動資產                 | 五、10 | 410,852,732.73   | 306,079,445.60   |
| 流動資產合計                 |      | 8,247,402,555.74 | 7,425,048,133.18 |



# 合併資產負債表（續）

2025年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

| 項目             | 附註   | 2025年12月31日              | 2024年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>非流動資產：</b>  |      |                          |                          |
| 發放貸款和墊款        |      |                          |                          |
| 債權投資           | 五、11 | 2,839,788,030.21         | 3,261,453,492.49         |
| 其他債權投資         |      |                          |                          |
| 長期應收款          | 五、12 |                          |                          |
| 長期股權投資         | 五、13 | 705,852,151.75           | 686,959,090.74           |
| 其他權益工具投資       | 五、14 | 4,716,862.36             | 4,456,280.38             |
| 其他非流動金融資產      |      |                          |                          |
| 投資性房地產         |      |                          |                          |
| 固定資產           | 五、15 | 2,129,797,255.04         | 2,260,822,274.24         |
| 在建工程           | 五、16 | 324,531,669.03           | 147,682,578.79           |
| 生產性生物資產        |      |                          |                          |
| 油氣資產           |      |                          |                          |
| 使用權資產          | 五、17 | 26,810,495.19            | 38,468,756.06            |
| 無形資產           | 五、18 | 633,034,230.85           | 676,329,157.44           |
| 其中：數據資源        |      |                          |                          |
| 開發支出           |      |                          |                          |
| 其中：數據資源        |      |                          |                          |
| 商譽             | 五、19 |                          |                          |
| 長期待攤費用         | 五、20 | 44,090,049.49            | 45,760,654.99            |
| 遞延所得稅資產        | 五、21 | 141,514,116.62           | 144,355,291.66           |
| 其他非流動資產        |      |                          |                          |
| <b>非流動資產合計</b> |      | <b>6,850,134,860.54</b>  | <b>7,266,287,576.79</b>  |
| <b>資產總計</b>    |      | <b>15,097,537,416.28</b> | <b>14,691,335,709.97</b> |

## 合併資產負債表 (續)

2025年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

| 項目            | 附註   | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流動負債：</b>  |      |                         |                         |
| 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 | 2,583,140,189.56        | 2,537,943,251.97        |
| 應付賬款          | 五、24 | 1,824,615,662.08        | 2,157,202,989.34        |
| 預收款項          | 五、25 | 77,051.52               | 0.00                    |
| 合同負債          | 五、26 | 566,066,122.26          | 555,274,588.76          |
| 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、27 | 101,139,881.19          | 103,956,392.97          |
| 應交稅費          | 五、28 | 25,455,101.09           | 25,961,607.96           |
| 其他應付款         | 五、29 | 567,807,246.38          | 493,332,826.35          |
| 其中：應付利息       |      | 1,922,870.72            | 39,535,828.27           |
| 應付股利          |      | 8,439,607.88            | 8,439,607.87            |
| 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、30 | 26,162,069.90           | 225,596,509.07          |
| 其他流動負債        | 五、31 | 383,903,310.62          | 398,801,587.69          |
| <b>流動負債合計</b> |      | <b>6,078,366,634.60</b> | <b>6,498,069,754.11</b> |

# 合併資產負債表 (續)

2025年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

| 項目             | 附註   | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>非流動負債：</b>  |      |                         |                         |
| 保險合同準備金        |      |                         |                         |
| 長期借款           | 五、32 | 424,723,098.79          | 65,950,000.00           |
| 應付債券           |      |                         |                         |
| 其中：優先股         |      |                         |                         |
| 永續債            |      |                         |                         |
| 租賃負債           | 五、33 | 2,547,279.10            | 13,772,820.46           |
| 長期應付款          | 五、34 | 7,183,513.97            | 7,246,381.79            |
| 長期應付職工薪酬       | 五、35 | 18,526,825.11           | 27,463,638.47           |
| 預計負債           | 五、36 | 1,962,613.99            | 1,962,613.99            |
| 遞延收益           | 五、37 | 206,209,084.00          | 174,930,894.21          |
| 遞延所得稅負債        | 五、21 | 127,194,282.38          | 123,667,945.42          |
| 其他非流動負債        |      |                         |                         |
| <b>非流動負債合計</b> |      | <b>788,346,697.34</b>   | <b>414,994,294.34</b>   |
| <b>負債合計</b>    |      | <b>6,866,713,331.94</b> | <b>6,913,064,048.45</b> |

## 合併資產負債表 (續)

2025年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                            | 附註   | 2025年12月31日              | 2024年12月31日              |
|-------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>所有者權益 (或股東權益)：</b>         |      |                          |                          |
| 實收資本 (或股本)                    | 五、38 | 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、39 | 2,655,849,996.00         | 2,655,849,996.00         |
| 減：庫存股                         |      |                          |                          |
| 其他綜合收益                        | 五、40 | -8,070,289.08            | -13,151,228.80           |
| 專項儲備                          | 五、41 | 10,230,132.90            | 9,145,661.53             |
| 盈餘公積                          | 五、42 | 849,363,512.81           | 784,242,879.53           |
| 一般風險準備                        |      |                          |                          |
| 未分配利潤                         | 五、43 | 3,029,686,803.68         | 2,695,974,750.86         |
| <b>歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計</b> |      | <b>7,660,705,431.31</b>  | <b>7,255,707,334.12</b>  |
| <b>少數股東權益</b>                 |      | <b>570,118,653.03</b>    | <b>522,564,327.40</b>    |
| <b>所有者權益 (或股東權益) 合計</b>       |      | <b>8,230,824,084.34</b>  | <b>7,778,271,661.52</b>  |
| <b>負債和所有者權益 (或股東權益) 總計</b>    |      | <b>15,097,537,416.28</b> | <b>14,691,335,709.97</b> |

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

2025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   | 2025年12月31日              | 2024年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流動資產：</b>   |      |                          |                          |
| 貨幣資金           |      | 339,953,138.89           | 312,811,425.62           |
| 交易性金融資產        |      | 372,000,000.00           | 850,751,780.82           |
| 衍生金融資產         |      |                          |                          |
| 應收票據           |      | 5,908,375.69             | 4,523,242.13             |
| 應收賬款           | 十六、1 | 193,210,258.22           | 466,097,875.81           |
| 應收款項融資         |      | 199,709,526.28           | 140,697,099.79           |
| 預付款項           |      | 230,638,435.70           | 279,080,206.70           |
| 其他應收款          | 十六、2 | 217,250,365.75           | 255,696,674.97           |
| 其中：應收利息        |      |                          |                          |
| 應收股利           |      | 76,808,376.96            | 76,808,376.96            |
| 存貨             |      | 619,317,922.71           | 815,139,649.11           |
| 其中：數據資源        |      |                          |                          |
| 合同資產           |      |                          |                          |
| 持有待售資產         |      |                          |                          |
| 一年內到期的非流動資產    |      | 2,942,714,233.85         | 1,156,800,819.24         |
| 其他流動資產         |      | 311,711,275.82           | 192,788,496.02           |
| <b>流動資產合計</b>  |      | <b>5,432,413,532.91</b>  | <b>4,474,387,270.21</b>  |
| <b>非流動資產：</b>  |      |                          |                          |
| 債權投資           |      | 2,752,815,948.43         | 3,261,453,492.49         |
| 其他債權投資         |      |                          |                          |
| 長期應收款          |      |                          |                          |
| 長期股權投資         | 十六、3 | 2,668,790,319.02         | 2,369,935,683.79         |
| 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           |      | 1,161,975,036.29         | 1,178,762,948.20         |
| 在建工程           |      | 120,259,609.97           | 92,318,950.34            |
| 生產性生物資產        |      |                          |                          |
| 油氣資產           |      |                          |                          |
| 使用權資產          |      | 19,539,530.83            | 29,860,961.85            |
| 無形資產           |      | 460,313,467.23           | 468,089,227.32           |
| 其中：數據資源        |      |                          |                          |
| 開發支出           |      |                          |                          |
| 其中：數據資源        |      |                          |                          |
| 商譽             |      |                          |                          |
| 長期待攤費用         |      | 28,683,552.62            | 26,396,423.18            |
| 遞延所得稅資產        |      | 57,326,650.99            | 55,977,055.79            |
| 其他非流動資產        |      |                          |                          |
| <b>非流動資產合計</b> |      | <b>7,269,704,115.38</b>  | <b>7,482,794,742.96</b>  |
| <b>資產總計</b>    |      | <b>12,702,117,648.29</b> | <b>11,957,182,013.17</b> |

## 母公司資產負債表（續）

2025年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

| 項目             | 附註 | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|----------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流動負債：</b>   |    |                         |                         |
| 短期借款           |    |                         |                         |
| 交易性金融負債        |    |                         |                         |
| 衍生金融負債         |    |                         |                         |
| 應付票據           |    | 1,147,966,874.18        | 1,340,609,651.93        |
| 應付賬款           |    | 1,093,340,951.15        | 1,342,593,084.21        |
| 預收款項           |    | 77,051.52               | 0.00                    |
| 合同負債           |    | 1,054,523,278.04        | 856,003,675.90          |
| 應付職工薪酬         |    | 70,159,699.75           | 70,112,453.04           |
| 應交稅費           |    | 6,030,671.61            | 6,060,564.81            |
| 其他應付款          |    | 1,289,026,049.98        | 572,740,153.19          |
| 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    |    | 17,424,809.81           | 219,267,407.67          |
| 其他流動負債         |    | 147,874,066.38          | 119,639,694.15          |
| <b>流動負債合計</b>  |    | <b>4,826,423,452.42</b> | <b>4,527,026,684.90</b> |
| <b>非流動負債：</b>  |    |                         |                         |
| 長期借款           |    | 265,950,000.00          | 65,950,000.00           |
| 應付債券           |    |                         |                         |
| 其中：優先股         |    |                         |                         |
| 永續債            |    |                         |                         |
| 租賃負債           |    | 2,496,538.55            | 10,780,751.59           |
| 長期應付款          |    |                         |                         |
| 長期應付職工薪酬       |    | 13,006,799.44           | 18,313,811.70           |
| 預計負債           |    | 1,962,613.99            | 1,962,613.99            |
| 遞延收益           |    | 159,924,490.85          | 141,173,780.33          |
| 遞延所得稅負債        |    | 42,230,929.62           | 40,179,144.28           |
| 其他非流動負債        |    |                         |                         |
| <b>非流動負債合計</b> |    | <b>485,571,372.45</b>   | <b>278,360,101.89</b>   |
| <b>負債合計</b>    |    | <b>5,311,994,824.87</b> | <b>4,805,386,786.79</b> |

## 母公司資產負債表（續）

2025年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                       | 附註 | 2025年12月31日              | 2024年12月31日              |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>所有者權益（或股東權益）：</b>     |    |                          |                          |
| 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                   |    | 0.00                     | -242,038.45              |
| 專項儲備                     |    |                          |                          |
| 盈餘公積                     |    | 774,870,228.98           | 709,749,595.70           |
| 未分配利潤                    |    | 2,930,430,903.82         | 2,757,465,978.51         |
| <b>所有者權益（或股東權益）合計</b>    |    | <b>7,390,122,823.42</b>  | <b>7,151,795,226.38</b>  |
| <b>負債和所有者權益（或股東權益）總計</b> |    | <b>12,702,117,648.29</b> | <b>11,957,182,013.17</b> |

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

2025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   | 2025年度                   | 2024年度            |
|------------------------|------|--------------------------|-------------------|
| <b>一、營業總收入</b>         |      | <b>10,822,591,178.94</b> | 11,904,370,911.94 |
| 其中：營業收入                | 五、44 | 10,822,591,178.94        | 11,904,370,911.94 |
| 利息收入                   |      |                          |                   |
| 已賺保費                   |      |                          |                   |
| 手續費及佣金收入               |      |                          |                   |
| <b>二、營業總成本</b>         |      | <b>10,285,720,207.00</b> | 11,177,392,535.23 |
| 其中：營業成本                | 五、44 | 9,183,170,444.95         | 10,145,221,753.22 |
| 利息支出                   |      |                          |                   |
| 手續費及佣金支出               |      |                          |                   |
| 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、45 | 45,956,705.32            | 48,707,139.41     |
| 銷售費用                   | 五、46 | 164,619,530.41           | 156,461,228.98    |
| 管理費用                   | 五、47 | 341,182,329.63           | 354,693,536.41    |
| 研發費用                   | 五、48 | 549,374,719.20           | 516,377,794.17    |
| 財務費用                   | 五、49 | 1,416,477.49             | -44,068,916.96    |
| 其中：利息費用                |      | 12,735,453.89            | 5,764,579.07      |
| 利息收入                   |      | 19,746,230.96            | 44,923,332.15     |
| 加：其他收益                 | 五、50 | 162,964,653.53           | 151,920,726.49    |
| 投資收益（損失以「-」號填列）        | 五、51 | 182,689,331.67           | 172,346,555.92    |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益     |      | 27,652,891.06            | 48,597,463.28     |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止<br>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、52 | 70,018,569.63            | 27,395,502.26     |
| 信用減值損失（損失以「-」號填列）      | 五、53 | -13,303,302.98           | -18,749,875.34    |
| 資產減值損失（損失以「-」號填列）      | 五、54 | -22,151,245.20           | -19,031,607.32    |
| 資產處置收益（損失以「-」號填列）      | 五、55 | 1,136,459.87             | 5,487,433.08      |

# 合併利潤表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                              | 附註   | 2025年度                | 2024年度           |
|---------------------------------|------|-----------------------|------------------|
| 三、營業利潤（虧損以「-」號填列）               |      | <b>918,225,438.46</b> | 1,046,347,111.80 |
| 加：營業外收入                         | 五、56 | <b>21,236,553.75</b>  | 5,906,114.68     |
| 減：營業外支出                         | 五、57 | <b>3,179,998.99</b>   | 475,559.14       |
| 四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）             |      | <b>936,281,993.22</b> | 1,051,777,667.34 |
| 減：所得稅費用                         | 五、58 | <b>76,443,289.86</b>  | 120,839,952.03   |
| 五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）               |      | <b>859,838,703.36</b> | 930,937,715.31   |
| （一）按經營持續性分類                     |      |                       |                  |
| 1. 持續經營淨利潤<br>（淨虧損以「-」號填列）      |      | <b>859,838,703.36</b> | 930,937,715.31   |
| 2. 終止經營淨利潤<br>（淨虧損以「-」號填列）      |      |                       |                  |
| （二）按所有權歸屬分類                     |      |                       |                  |
| 1. 歸屬於母公司股東的淨利潤<br>（淨虧損以「-」號填列） |      | <b>811,953,460.29</b> | 922,023,211.45   |
| 2. 少數股東損益<br>（淨虧損以「-」號填列）       |      | <b>47,885,243.07</b>  | 8,914,503.86     |

# 合併利潤表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                      | 附註 | 2025年度       | 2024年度      |
|-------------------------|----|--------------|-------------|
| 六、其他綜合收益的稅後淨額           |    | 6,105,161.55 | 213,376.72  |
| （一）歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 |    | 4,649,371.22 | 772,501.21  |
| 1. 不能重分類進損益的其他綜合收益      |    | -56,633.24   | 193,079.23  |
| (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    |    | -189,530.05  | 56,260.71   |
| (3) 其他權益工具投資公允價值變動      |    | 132,896.81   | 136,818.52  |
| (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       |    | 4,706,004.46 | 579,421.98  |
| (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          |    | 4,706,004.46 | 579,421.98  |
| (7) 其他                  |    |              |             |
| （二）歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額  |    | 1,455,790.33 | -559,124.49 |

## 合併利潤表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                  | 附註 | 2025年度                | 2024年度         |
|---------------------|----|-----------------------|----------------|
| 七、綜合收益總額            |    | <b>865,943,864.91</b> | 931,151,092.03 |
| （一）歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 |    | <b>816,602,831.51</b> | 922,795,712.66 |
| （二）歸屬於少數股東的綜合收益總額   |    | <b>49,341,033.40</b>  | 8,355,379.37   |
| 八、每股收益：             |    |                       |                |
| （一）基本每股收益（元／股）      |    | <b>0.7226</b>         | 0.8206         |
| （二）稀釋每股收益（元／股）      |    | <b>0.7226</b>         | 0.8206         |

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

2025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   | 2025年度                  | 2024年度           |
|----------------------------|------|-------------------------|------------------|
| <b>一、營業收入</b>              | 十六、4 | <b>8,535,152,815.69</b> | 9,435,492,530.23 |
| 減：營業成本                     | 十六、4 | <b>7,530,911,408.94</b> | 8,231,060,701.41 |
| 稅金及附加                      |      | <b>24,513,045.89</b>    | 22,716,438.44    |
| 銷售費用                       |      | <b>4,498,151.49</b>     | 4,511,490.77     |
| 管理費用                       |      | <b>200,657,843.17</b>   | 209,596,222.20   |
| 研發費用                       |      | <b>413,740,238.83</b>   | 420,672,535.98   |
| 財務費用                       |      | <b>13,277,772.49</b>    | -2,050,019.39    |
| 其中：利息費用                    |      | <b>27,070,621.56</b>    | 36,512,112.30    |
| 利息收入                       |      | <b>14,709,675.94</b>    | 39,255,073.08    |
| 加：其他收益                     |      | <b>89,532,159.52</b>    | 108,049,952.70   |
| 投資收益（損失以「-」號填列）            | 十六、5 | <b>183,999,803.25</b>   | 188,229,755.57   |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益         |      | <b>27,556,465.28</b>    | 48,489,509.41    |
| 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）                |      | <b>24,018,569.63</b>    | 42,395,502.26    |
| 信用減值損失                     |      |                         |                  |
| （損失以「-」號填列）                |      | <b>47,472,424.29</b>    | 50,499,045.44    |
| 資產減值損失（損失以「-」號填列）          |      | <b>-12,162,084.84</b>   | -5,561,981.42    |
| 資產處置收益（損失以「-」號填列）          |      | <b>764,328.40</b>       | 9,016,237.80     |
| <b>二、營業利潤（虧損以「-」號填列）</b>   |      | <b>681,179,555.13</b>   | 941,613,673.17   |
| 加：營業外收入                    |      | <b>12,320,806.98</b>    | 3,478,105.17     |
| 減：營業外支出                    |      | <b>2,614,744.38</b>     | 28,975.00        |
| <b>三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）</b> |      | <b>690,885,617.73</b>   | 945,062,803.34   |
| 減：所得稅費用                    |      | <b>39,679,284.95</b>    | 101,389,654.03   |
| <b>四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）</b>   |      | <b>651,206,332.78</b>   | 843,673,149.31   |
| （一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）     |      | <b>651,206,332.78</b>   | 843,673,149.31   |
| （二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）     |      |                         |                  |

# 母公司利潤表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                    | 附註 | 2025年度         | 2024年度         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 五、其他綜合收益的稅後淨額         |    | -189,530.05    | 56,260.71      |
| （一）不能重分類進損益的其他綜合收益    |    | -189,530.05    | 56,260.71      |
| 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   |    | -189,530.05    | 56,260.71      |
| 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              |    | 651,016,802.73 | 843,729,410.02 |
| 七、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益（元／股）        |    |                |                |
| （二）稀釋每股收益（元／股）        |    |                |                |

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

2025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   | 2025年度            | 2024年度            |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <strong>一、經營活動產生的現金流量：</strong> |      |                   |                   |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金                  |      | 9,963,243,551.34  | 10,646,284,228.85 |
| 收到的稅費返還                         |      | 253,809,738.87    | 287,716,182.65    |
| 收到其他與經營活動有關的現金                  | 五、60 | 397,072,086.97    | 285,145,170.80    |
| 經營活動現金流入小計                      |      | 10,614,125,377.18 | 11,219,145,582.30 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金                  |      | 7,998,773,736.79  | 8,296,127,269.75  |
| 支付給職工及為職工支付的現金                  |      | 1,161,887,756.52  | 1,191,990,679.16  |
| 支付的各項稅費                         |      | 238,595,370.71    | 312,481,496.89    |
| 支付其他與經營活動有關的現金                  | 五、60 | 299,149,531.23    | 202,430,584.29    |
| 經營活動現金流出小計                      |      | 9,698,406,395.25  | 10,003,030,030.09 |
| 經營活動產生的現金流量淨額                   |      | 915,718,981.93    | 1,216,115,552.21  |



# 合併現金流量表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                        | 附註   | 2025年度            | 2024年度            |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 收回投資收到的現金                 |      | 2,330,924,774.81  | 249,938,929.41    |
| 取得投資收益收到的現金               |      | 139,787,470.04    | 40,755,695.91     |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 |      | 5,079,511.17      | 8,491,304.93      |
| 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、60 | 0.00              | 124,704,059.34    |
| 投資活動現金流入小計                |      | 2,475,791,756.02  | 423,889,989.59    |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金   |      | 192,925,213.20    | 111,974,124.39    |
| 投資支付的現金                   |      | 3,362,547,389.19  | 1,635,348,808.15  |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額       |      |                   |                   |
| 支付其他與投資活動有關的現金            |      |                   |                   |
| 投資活動現金流出小計                |      | 3,555,472,602.39  | 1,747,322,932.54  |
| 投資活動產生的現金流量淨額             |      | -1,079,680,846.37 | -1,323,432,942.95 |

## 合併現金流量表 (續)

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                    | 附註   | 2025年度          | 2024年度          |
|-----------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>三、籌資活動產生的現金流量：</b> |      |                 |                 |
| 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             |      | 359,552,041.79  | 65,950,000.00   |
| 收到其他與籌資活動有關的現金        |      |                 |                 |
| 籌資活動現金流入小計            |      | 359,552,041.79  | 65,950,000.00   |
| 償還債務支付的現金             |      | 200,834,978.00  | 708,000.00      |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金     |      | 420,746,648.97  | 378,961,425.54  |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤   |      | 1,587,457.79    | 13,447,680.28   |
| 支付其他與籌資活動有關的現金        | 五、60 | 24,843,166.54   | 22,454,151.20   |
| 籌資活動現金流出小計            |      | 646,424,793.51  | 402,123,576.74  |
| 籌資活動產生的現金流量淨額         |      | -286,872,751.72 | -336,173,576.74 |

## 合併現金流量表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                 | 附註   | 2025年度                         | 2024年度                         |
|--------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 |      | <u>-320,265.11</u>             | <u>4,927,867.73</u>            |
| 五、現金及現金等價物淨增加額     | 五、61 | <u>-451,154,881.27</u>         | <u>-438,563,099.75</u>         |
| 加：期初現金及現金等價物餘額     | 五、61 | <u>1,784,647,536.28</u>        | <u>2,223,210,636.03</u>        |
| 六、期末現金及現金等價物餘額     | 五、61 | <u><u>1,333,492,655.01</u></u> | <u><u>1,784,647,536.28</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

2025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 | 2025年度            | 2024年度            |
|---------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <strong>一、經營活動產生的現金流量：</strong> |    |                   |                   |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金                  |    | 7,075,144,097.66  | 7,836,349,399.10  |
| 收到的稅費返還                         |    | 155,578,142.83    | 221,940,993.80    |
| 收到其他與經營活動有關的現金                  |    | 1,191,745,130.06  | 408,915,745.75    |
| 經營活動現金流入小計                      |    | 8,422,467,370.55  | 8,467,206,138.65  |
| 購買商品、接受勞務支付的現金                  |    | 5,451,295,584.82  | 6,019,667,637.34  |
| 支付給職工及為職工支付的現金                  |    | 689,696,851.28    | 724,336,496.93    |
| 支付的各項稅費                         |    | 110,952,856.75    | 206,549,037.39    |
| 支付其他與經營活動有關的現金                  |    | 530,303,907.74    | 341,475,889.67    |
| 經營活動現金流出小計                      |    | 6,782,249,200.59  | 7,292,029,061.33  |
| 經營活動產生的現金流量淨額                   |    | 1,640,218,169.96  | 1,175,177,077.32  |
| <strong>二、投資活動產生的現金流量：</strong> |    |                   |                   |
| 收回投資收到的現金                       |    | 2,285,365,466.80  | 200,908,544.16    |
| 取得投資收益收到的現金                     |    | 134,762,657.28    | 54,002,845.19     |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額       |    | 2,482,981.09      | 3,506,588.87      |
| 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                      |    | 2,422,611,105.17  | 258,417,978.22    |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金         |    | 39,355,801.89     | 61,384,096.31     |
| 投資支付的現金                         |    | 3,510,000,000.00  | 1,552,406,840.65  |
| 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                      |    | 3,549,355,801.89  | 1,711,267,085.96  |
| 投資活動產生的現金流量淨額                   |    | -1,126,744,696.72 | -1,452,849,107.74 |

## 母公司現金流量表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                        | 附註 | 2025年度          | 2024年度          |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>     |    |                 |                 |
| 吸收投資收到的現金                 |    |                 |                 |
| 取得借款收到的現金                 |    | 200,000,000.00  | 65,950,000.00   |
| 收到其他與籌資活動有關的現金            |    |                 |                 |
| 籌資活動現金流入小計                |    | 200,000,000.00  | 65,950,000.00   |
| 償還債務支付的現金                 |    | 200,000,000.00  | —               |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金         |    | 419,324,254.30  | 367,195,311.92  |
| 支付其他與籌資活動有關的現金            |    | 17,718,799.20   | 17,410,327.05   |
| 籌資活動現金流出小計                |    | 637,043,053.50  | 384,605,638.97  |
| 籌資活動產生的現金流量淨額             |    | -437,043,053.50 | -318,655,638.97 |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b> |    |                 |                 |
|                           |    | -73,998.27      | 311.78          |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>     |    |                 |                 |
|                           |    | 76,356,421.47   | -596,327,357.61 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額            |    | 83,399,540.34   | 679,726,897.95  |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>     |    |                 |                 |
|                           |    | 159,755,961.81  | 83,399,540.34   |

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

2025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

|                       | 2025年度           |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |                |                  |         |
|-----------------------|------------------|-----|---------------|----|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------|
|                       | 歸屬於母公司所有者權益      |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |                |                  |         |
| 項目                    | 實收資本(或股本)        | 優先股 | 其他權益工具<br>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             | 少數股東權益           | 所有者權益合計 |
| 一、上年年末餘額              | 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 | 7,778,271,661.52 |         |
| 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 |       | -13,151,228.80 | 9,145,661.53  | 784,242,879.53 |        | 2,695,974,750.86 | 7,255,707,334.12 | 522,564,327.40 | 7,778,271,661.52 |         |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) |                  |     |               |    |                  |       | 5,080,939.72   | 1,084,471.37  | 65,120,633.28  |        | 333,712,052.82   | 404,998,097.19   | 47,554,325.63  | 452,552,422.82   |         |
| (一) 綜合收益總額            |                  |     |               |    |                  |       | 4,649,371.22   |               |                |        | 811,953,460.29   | 816,602,831.51   | 49,341,033.40  | 865,943,864.91   |         |
| (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              |                  |     |               |    |                  |       |                |               | 65,120,633.28  |        | -477,809,838.97  | -412,689,205.69  | -1,587,457.79  | -414,276,663.48  |         |
| 1. 提取盈餘公積             |                  |     |               |    |                  |       |                |               | 65,120,633.28  |        | -65,120,633.28   |                  |                |                  |         |
| 2. 提取一般風險準備           |                  |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |                |                  |         |
| 3. 對所有者(或股東)的分配       |                  |     |               |    |                  |       |                |               |                |        | -412,689,205.69  | -412,689,205.69  | -1,587,457.79  | -414,276,663.48  |         |
| 4. 其他                 |                  |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |                |                  |         |
| (四) 所有者權益內部結轉         |                  |     |               |    |                  |       | 431,568.50     |               |                |        | -431,568.50      |                  |                |                  |         |
| 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       |                  |     |               |    |                  |       | 431,568.50     |               |                |        | -431,568.50      |                  |                |                  |         |
| 6. 其他                 |                  |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |                |                  |         |
| (五) 專項儲備              |                  |     |               |    |                  |       |                | 1,084,471.37  |                |        |                  | 1,084,471.37     | -199,249.98    | 885,221.39       |         |
| 1. 本期提取               |                  |     |               |    |                  |       |                | 21,218,468.16 |                |        |                  | 21,218,468.16    | 1,653,758.79   | 22,872,226.95    |         |
| 2. 本期使用               |                  |     |               |    |                  |       |                | 20,133,996.79 |                |        |                  | 20,133,996.79    | 1,853,008.77   | 21,987,005.56    |         |
| (六) 其他                |                  |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |                |                  |         |
| 四、本期末餘額               | 1,123,645,275.00 |     |               |    | 2,655,849,996.00 |       | -8,070,289.08  | 10,230,132.90 | 849,363,512.81 |        | 3,029,686,803.68 | 7,660,705,431.31 | 570,118,653.03 | 8,230,824,084.34 |         |

合併所有者權益變動表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

|                       | 2024年度           |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |    |                |                  |
|-----------------------|------------------|-----|---------------|----|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|----|----------------|------------------|
|                       | 歸屬於母公司所有者權益      |     |               |    |                  |       |                |               |                |        |                  |                  |    |                |                  |
| 項目                    | 實收資本(或股本)        | 優先股 | 其他權益工具<br>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 | 少數股東權益         | 所有者權益合計          |
| 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 | 7,219,329,663.38 |
| 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 | 7,219,329,663.38 |
| 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  | 558,941,998.14   |
| (一) 綜合收益總額            |                  |     |               |    |                  |       | 772,501.21     |               |                |        | 922,023,211.45   | 922,795,712.66   |    | 8,355,379.37   | 931,151,092.03   |
| (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 | -373,876,092.20  |
| 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 | -373,876,092.20  |
| 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      | 1,668,998.31     |
| 1. 本期提取               |                  |     |               |    |                  |       |                | 19,534,818.19 |                |        |                  | 19,534,818.19    |    | 1,728,120.29   | 21,262,938.48    |
| 2. 本期使用               |                  |     |               |    |                  |       |                | 17,883,451.36 |                |        |                  | 17,883,451.36    |    | 1,710,488.81   | 19,593,940.17    |
| (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 |        | 2,685,974,750.86 | 7,255,707,334.12 |    | 522,564,327.40 | 7,778,271,661.52 |

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

2025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                    | 2025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 |      |       | -242,038.45 |               | 709,749,595.70 | 2,757,465,978.51 | 7,151,795,226.38 |
| 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 |      |       | -242,038.45 |               | 709,749,595.70 | 2,757,465,978.51 | 7,151,795,226.38 |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) |                  |     |        |                  |      |       | 242,038.45  |               | 65,120,633.28  | 172,964,925.31   | 238,327,597.04   |
| (一)綜合收益總額             |                  |     |        |                  |      |       | -189,530.05 |               |                | 651,206,332.78   | 651,016,802.73   |
| (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               |                  |     |        |                  |      |       |             |               | 65,120,633.28  | -477,809,838.97  | -412,689,205.69  |
| 1.提取盈餘公積              |                  |     |        |                  |      |       |             |               | 65,120,633.28  | -65,120,633.28   |                  |
| 2.對所有者(或股東)的分配        |                  |     |        |                  |      |       |             |               |                | -412,689,205.69  | -412,689,205.69  |
| 3.其他                  |                  |     |        |                  |      |       |             |               |                |                  |                  |
| (四)所有者權益內部結轉          |                  |     |        |                  |      |       | 431,568.50  |               |                | -431,568.50      |                  |
| 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        |                  |     |        |                  |      |       | 431,568.50  |               |                | -431,568.50      |                  |
| 6.其他                  |                  |     |        |                  |      |       |             |               |                |                  |                  |
| (五)專項儲備               |                  |     |        |                  |      |       |             | 10,623,904.27 |                |                  | 10,623,904.27    |
| 1.本期提取                |                  |     |        |                  |      |       |             | 10,623,904.27 |                |                  | 10,623,904.27    |
| 2.本期使用                |                  |     |        |                  |      |       |             |               |                |                  |                  |
| (六)其他                 |                  |     |        |                  |      |       |             |               |                |                  |                  |
| 四、本期末餘額               | 1,123,645,275.00 |     |        | 2,561,176,415.62 |      |       |             |               | 774,870,228.98 | 2,930,430,903.82 | 7,390,122,823.42 |

母公司所有者權益變動表（續）

2025年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目                       | 2024年度           |     |               |                  |      |       |             |              |                |                  |
|--------------------------|------------------|-----|---------------|------------------|------|-------|-------------|--------------|----------------|------------------|
|                          | 實收資本（或股本）        | 優先股 | 其他權益工具<br>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 |      |       | -298,299.16 |              | 625,382,280.77 | 2,358,590,556.05 |
| 加：會計政策變更<br>前期差錯更正<br>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 |
| 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   |
| （一）綜合收益總額                |                  |     |               |                  |      |       | 56,260.71   |              |                | 843,673,149.31   |
| （二）所有者投入和減少資本            |                  |     |               |                  |      |       |             |              |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股             |                  |     |               |                  |      |       |             |              |                |                  |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本         |                  |     |               |                  |      |       |             |              |                |                  |
| 3. 股份支付計入所有者權益的金額        |                  |     |               |                  |      |       |             |              |                |                  |
| 4. 其他                    |                  |     |               |                  |      |       |             |              |                |                  |
| （三）利潤分配                  |                  |     |               |                  |      |       |             |              | 84,367,314.93  | -444,797,726.85  |
| 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  |
| 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 |

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

2025年1月1日至2025年12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5.40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日累計回購並注銷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2025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）

2025年1月1日至2025年12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2025年12月31日的財務狀況以及2025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）

2025年1月1日至2025年12月31日（本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 三、重要會計政策及會計估計（續）

## 5、重要性標準確定方法和選擇依據

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

| 項目                 | 重要性標準                                         |
|--------------------|-----------------------------------------------|
| 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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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。

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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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         | 除中信保等擔保外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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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)**

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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) 確認方法

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<br>(年) | 預計殘值率<br>(%) | 年折舊率<br>(%) |
|----|---------|------|-------------|--------------|-------------|
| 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）

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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、攤銷方法或復核程序

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）

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）**

2025年1月1日至2025年12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。本集團已收或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）

2025年1月1日至2025年12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 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。

###### ④ 讓渡資產使用權收入

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





## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

###### 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）

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）**

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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）**

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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）

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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)

2025年1月1日至2025年12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在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銷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）

2025年1月1日至2025年12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

無。

#### 34、2025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）

2025年1月1日至2025年12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

## 主要稅種及稅率情況

| 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)

2025年1月1日至2025年12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征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,免征增值稅。



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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) 第二條規定，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。根據《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號) 政策執行期限延長至2027年12月31日。

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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，根據《關於2025年度享受增值稅加計抵減政策的先進製造業企業名單制定工作有關事項的通知》相關要求，部分情形下取得的進項稅額不得計提加計抵減額。

##### (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)

2025年1月1日至2025年12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2025年1月1日，「期末／年末」系指2025年12月31日，「本期／本年」系指2025年1月1日至12月31日，「上期／上年」系指2024年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

## 1、貨幣資金

| 項目            | 期末餘額             | 期初餘額             |
|---------------|------------------|------------------|
| 庫存現金          | 50,619.11        | 98,797.95        |
| 銀行存款          | 80,945,017.06    | 296,161,545.92   |
| 其他貨幣資金        | 161,329,804.40   | 88,707,741.00    |
| 存放財務公司存款 (註)  | 1,669,218,110.27 | 1,960,076,066.05 |
| 合計            | 1,911,543,550.84 | 2,345,044,150.92 |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 17,650,295.38    | 17,982,319.91    |

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

| 項目      | 期末餘額           | 期初餘額           |
|---------|----------------|----------------|
| 承兌匯票保證金 | 577,850,895.83 | 555,439,590.04 |
| 其他受限資金  | 200,000.00     | 4,957,024.60   |
| 合計      | 578,050,895.83 | 560,396,614.64 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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 | 946,000,000.00 | 1,378,751,780.82 |
| 其中：債務工具投資              | 0.00           | 502,751,780.82   |
| 權益工具投資                 | 946,000,000.00 | 876,000,000.00   |
| 合計                     | 946,000,000.00 | 1,378,751,780.82 |

## 3、應收票據

## (1). 應收票據分類列示

| 項目     | 期末餘額          | 期初餘額          |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行承兌票據 | 32,918,620.49 | 33,094,217.58 |
| 商業承兌票據 | 10,631,005.69 | 3,605,374.54  |
| 合計     | 43,549,626.18 | 36,699,592.12 |

## (2). 期末公司無已質押的應收票據

## (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票據

| 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     | 7,788,550.80 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 賬齡         | 期末賬面餘額         | 期初賬面餘額         |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以內 (含1年) | 332,507,663.64 | 305,250,823.09 |
| 1至2年       | 12,874,987.85  | 34,043,696.35  |
| 2至3年       | 30,206,796.91  | 9,146,307.77   |
| 3年以上       | 233,231,805.64 | 235,613,644.16 |
| 小計         | 608,821,254.04 | 584,054,471.37 |
| 減：減值準備     | 282,037,180.42 | 281,784,747.78 |
| 合計         | 326,784,073.62 | 302,269,723.59 |

## (2). 按壞賬計提方法分類披露

| 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  | 608,821,254.04 | 100.00 | 282,037,180.42 | —        | 326,784,073.62 | 584,054,471.37 | 100.00 | 281,784,747.78 | —        | 302,269,723.59 |
| 其中：        |                |        |                |          |                |                |        |                |          |                |
| 賬齡組合       | 452,464,810.07 | 74.32  | 229,961,894.12 | 50.82    | 222,502,915.95 | 494,737,713.48 | 84.71  | 233,569,131.01 | 47.21    | 261,168,582.47 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 156,356,443.97 | 25.68  | 52,075,286.30  | 33.31    | 104,281,157.67 | 89,316,757.89  | 15.29  | 48,215,616.77  | 53.98    | 41,101,141.12  |
| 合計         | 608,821,254.04 | 100.00 | 282,037,180.42 | —        | 326,784,073.62 | 584,054,471.37 | 100.00 | 281,784,747.78 | —        | 302,269,723.59 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

按組合計提壞賬準備:

組合計提項目: 賬齡組合

| 賬齡         | 賬面餘額           | 期末餘額<br>壞賬準備   | 計提比例<br>(%) |
|------------|----------------|----------------|-------------|
| 1年以內 (含1年) | 225,322,336.92 | 5,424,818.94   | 2.41        |
| 1-2年       | 1,807,542.55   | 586,778.47     | 32.46       |
| 2-3年       | 21,858,461.91  | 21,302,931.19  | 97.46       |
| 3年以上       | 203,476,468.69 | 202,647,365.52 | 99.59       |
| 合計         | 452,464,810.07 | 229,961,894.12 | —           |

組合計提項目: 擔保物等風險敞口組合

| 賬齡         | 賬面餘額           | 期末餘額<br>壞賬準備  | 計提比例<br>(%) |
|------------|----------------|---------------|-------------|
| 擔保物等風險敞口組合 | 156,356,443.97 | 52,075,286.30 | 33.31       |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12月31日（本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

4、 應收賬款（續）

(3). 壞賬準備的情況

| 類別         | 期初餘額           | 計提            | 本期變動金額 |               | 其他變動<br>(註)  | 期末餘額           |
|------------|----------------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|            |                |               | 收回或轉回  | 轉銷或核銷         |              |                |
| 賬齡組合       | 233,569,131.01 | 8,662,306.82  | 0.00   | 11,542,503.95 | -727,039.76  | 229,961,894.12 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 48,215,616.77  | 2,302,553.88  | 0.00   | 0.00          | 1,557,115.65 | 52,075,286.30  |
| 合計         | 281,784,747.78 | 10,964,860.70 | 0.00   | 11,542,503.95 | 830,075.89   | 282,037,180.42 |

註： 其他變動為匯率變動的影響。

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

| 項目        | 核銷金額          |
|-----------|---------------|
| 實際核銷的應收賬款 | 11,542,503.95 |

其中重要的應收賬款核銷情況

| 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<br>關聯交易產生 |
|------|--------|---------------|--------|---------|-----------------|
| 客戶4  | 其他     | 5,000,000.00  | 預計無法收回 | 公司董事會審批 | 否               |
| 客戶5  | 貨款     | 3,695,754.57  | 預計無法收回 | 公司董事會審批 | 否               |
| 客戶6  | 貨款     | 1,501,767.65  | 預計無法收回 | 公司董事會審批 | 否               |
| 合計   | —      | 10,197,522.22 | —      | —       | —               |



## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 單位名稱 | 應收賬款<br>期末餘額   | 賬齡        | 佔應收賬款和<br>合同資產期末<br>餘額合計數<br>的比例<br>(%) | 壞賬準備<br>期末餘額   |
|------|----------------|-----------|-----------------------------------------|----------------|
| 客戶7  | 61,645,479.33  | 5年以上      | 10.13                                   | 61,645,479.33  |
| 客戶8  | 47,530,967.73  | 1年以內      | 7.81                                    | 1,307,101.61   |
| 客戶9  | 28,081,988.21  | 1年以內      | 4.61                                    | 564,249.28     |
| 客戶10 | 25,071,643.92  | 5年以上      | 4.12                                    | 25,071,643.92  |
| 客戶11 | 23,205,724.24  | 1年以內、2-3年 | 3.81                                    | 21,207,355.54  |
| 合計   | 185,535,803.43 | —         | 30.48                                   | 109,795,829.68 |

其他說明：

本集團無合同資產。

## 5、應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

| 項目     | 期末餘額           | 期初餘額           |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行承兌匯票 | 168,977,762.41 | 162,000,234.88 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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). 期末公司無已質押的應收款項融資

(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

| 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 | 548,791,909.12 | 0.00      |

## 6、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

| 賬齡         | 金額             | 期末餘額      |              | 金額             | 期初餘額      |              |
|------------|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
|            |                | 比例<br>(%) | 壞賬準備         |                | 比例<br>(%) | 壞賬準備         |
| 1年以內 (含1年) | 240,836,729.85 | 91.33     | 0.00         | 288,523,144.47 | 97.02     | 0.00         |
| 1至2年       | 14,724,741.61  | 5.58      | 0.00         | 756,873.15     | 0.25      | 0.00         |
| 2至3年       | 9,995.15       | 0.01      | 0.00         | 74,380.00      | 0.03      | 0.00         |
| 3年以上       | 8,114,889.58   | 3.08      | 7,972,680.33 | 8,040,775.99   | 2.70      | 7,972,680.33 |
| 合計         | 263,686,356.19 | 100.00    | 7,972,680.33 | 297,395,173.61 | 100.00    | 7,972,680.33 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

## 6、預付款項

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

| 單位名稱 | 期末餘額           | 賬齡   | 佔預付款項                 |
|------|----------------|------|-----------------------|
|      |                |      | 期末餘額合計數<br>的比例<br>(%) |
| 供應商2 | 63,872,138.36  | 1年以內 | 24.22                 |
| 供應商3 | 26,913,025.46  | 1年以內 | 10.21                 |
| 供應商4 | 18,364,556.16  | 1年以內 | 6.96                  |
| 供應商5 | 18,120,341.86  | 2年以內 | 6.87                  |
| 供應商6 | 15,573,524.97  | 1年以內 | 5.91                  |
| 合計   | 142,843,586.81 | —    | 54.17                 |

## 7、其他應收款

| 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 | 66,734,313.70 | 46,387,183.65 |
| 合計    | 66,734,313.70 | 46,387,183.65 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

## (1). 按賬齡披露

| 賬齡         | 期末賬面餘額        | 期初賬面餘額        |
|------------|---------------|---------------|
| 1年以內 (含1年) | 62,631,215.86 | 40,910,065.92 |
| 1至2年       | 1,774,777.99  | 2,179,534.93  |
| 2至3年       | 1,504,377.46  | 348,121.69    |
| 3年以上       | 29,609,398.83 | 29,413,490.63 |
| 小計         | 95,519,770.14 | 72,851,213.17 |
| 減：減值準備     | 28,785,456.44 | 26,464,029.52 |
| 合計         | 66,734,313.70 | 46,387,183.65 |

## (2). 按款項性質分類情況

| 款項性質      | 期末賬面餘額        | 期初賬面餘額        |
|-----------|---------------|---------------|
| 應收出口退稅款   | 54,589,907.56 | 31,246,426.42 |
| 單位往來款     | 27,535,927.15 | 31,777,538.12 |
| 押金備用金保證金等 | 7,653,617.26  | 7,008,225.34  |
| 其他        | 5,740,318.17  | 2,819,023.29  |
| 小計        | 95,519,770.14 | 72,851,213.17 |
| 減：減值準備    | 28,785,456.44 | 26,464,029.52 |
| 合計        | 66,734,313.70 | 46,387,183.65 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 壞賬準備                 | 第一階段<br>未來12個月<br>預期信用損失 | 第二階段<br>整個存續期<br>預期信用損失<br>(未發生信用減值) | 第三階段<br>整個存續期<br>預期信用損失<br>(已發生信用減值) | 合計                   |
|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 2025年1月1日餘額          | 5,491,776.61             | 20,972,252.91                        | 0.00                                 | 26,464,029.52        |
| 2025年1月1日餘額在<br>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                 | 2,338,442.28             | 0.00                                 | 0.00                                 | 2,338,442.28         |
| 本期轉回                 |                          |                                      |                                      |                      |
| 本期轉銷                 |                          |                                      |                                      |                      |
| 本期核銷                 | 25,637.50                | 0.00                                 | 0.00                                 | 25,637.50            |
| 其他變動（註）              | 8,622.14                 | 0.00                                 | 0.00                                 | 8,622.14             |
| <b>2025年12月31日餘額</b> | <b>7,813,203.53</b>      | <b>20,972,252.91</b>                 | <b>0.00</b>                          | <b>28,785,456.44</b> |

註： 其他變動為匯率變動的影響。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 類別         | 賬面餘額          |           | 期末餘額          |                     | 賬面價值          |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金額            | 比例<br>(%) | 金額            | 壞賬準備<br>計提比例<br>(%) |               |
| 按組合計提壞賬準備  | 95,519,770.14 | 100.00    | 28,785,456.44 | —                   | 66,734,313.70 |
| 其中：賬齡組合    | 62,602,280.47 | 65.54     | 7,736,667.36  | 12.36               | 54,865,613.11 |
| 低風險組合      | 7,653,617.26  | 8.01      | 76,536.17     | 1.00                | 7,577,081.09  |
| 擔保物等風險敞口組合 | 25,263,872.41 | 26.45     | 20,972,252.91 | 83.01               | 4,291,619.50  |
| 合計         | 95,519,770.14 | 100.00    | 28,785,456.44 | —                   | 66,734,313.70 |

| 類別         | 賬面餘額          |           | 期初餘額          |                     | 賬面價值          |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金額            | 比例<br>(%) | 金額            | 壞賬準備<br>計提比例<br>(%) |               |
| 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 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 賬齡         | 賬面餘額          | 期末餘額         | 計提比例<br>(%) |
|------------|---------------|--------------|-------------|
|            |               | 壞賬準備         |             |
| 1年以內 (含1年) | 58,208,117.33 | 3,562,967.86 | 6.12        |
| 1-2年       | 440,927.29    | 220,463.65   | 50.00       |
| 2-3年       | 95,442.76     | 95,442.76    | 100.00      |
| 3年以上       | 3,857,793.09  | 3,857,793.09 | 100.00      |
| 合計         | 62,602,280.47 | 7,736,667.36 | —           |

## 2) 其他應收款按組合計提壞賬準備—低風險組合

| 賬齡         | 賬面餘額         | 期末餘額      | 計提比例<br>(%) |
|------------|--------------|-----------|-------------|
|            |              | 壞賬準備      |             |
| 1年以內 (含1年) | 4,423,098.53 | 44,230.99 | 1.00        |
| 1-2年       | 1,333,850.70 | 13,338.50 | 1.00        |
| 2-3年       | 1,408,934.70 | 14,089.35 | 1.00        |
| 3年以上       | 487,733.33   | 4,877.33  | 1.00        |
| 合計         | 7,653,617.26 | 76,536.17 | —           |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 賬齡             | 賬面餘額          | 期末餘額<br>壞賬準備  | 計提比例<br>(%) |
|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 擔保物等風險敞口<br>組合 | 25,263,872.41 | 20,972,252.91 | 83.01       |

## (5). 壞賬準備的情況

| 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       | 5,388,701.27  | 2,365,280.75 | 0.00   | 25,637.50 | 8,322.84 | 7,736,667.36  |
| 低風險組合      | 103,075.34    | -26,838.47   | 0.00   | 0.00      | 299.30   | 76,536.17     |
| 擔保物等風險敞口組合 | 20,972,252.91 | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00     | 20,972,252.91 |
| 合計         | 26,464,029.52 | 2,338,442.28 | 0.00   | 25,637.50 | 8,622.14 | 28,785,456.44 |

註：其他為匯率變動。

## (6). 本期實際核銷的其他應收款情況

| 項目         | 核銷金額      |
|------------|-----------|
| 實際核銷的其他應收款 | 25,637.50 |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 單位名稱           | 款項性質  | 期末餘額          | 賬齡        | 佔其他應收款<br>期末餘額合計數<br>的比例<br>(%) | 壞賬準備<br>期末餘額  |
|----------------|-------|---------------|-----------|---------------------------------|---------------|
| 稅務局            | 應收退稅款 | 53,218,949.38 | 1年以內      | 55.72                           | 3,188,585.20  |
| 中非重工南非裝配廠      | 單位往來款 | 18,607,622.41 | 5年以上      | 19.48                           | 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      | 6.79                            | 2,292,959.42  |
| 陝西重型汽車有限公司     | 保證金   | 3,160,095.98  | 2年以內      | 3.31                            | 31,600.96     |
| 徐工集團工程機械股份有限公司 | 保證金   | 2,970,000.00  | 1年以內，2-3年 | 3.11                            | 29,700.00     |
| 合計             | —     | 84,446,667.77 | —         | 88.41                           | 24,150,467.99 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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             |
|------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|      |                  | 存貨跌價準備／<br>合同履約成本<br>減值準備 |                  |                  | 存貨跌價準備／<br>合同履約成本<br>減值準備 |                  |
| 原材料  | 509,374,815.59   | 58,167,618.30             | 451,207,197.29   | 539,646,735.32   | 66,150,459.02             | 473,496,276.30   |
| 在產品  | 74,830,762.02    | 1,252,895.42              | 73,577,866.60    | 82,355,259.84    | 1,680,681.87              | 80,674,577.97    |
| 庫存商品 | 528,356,776.29   | 31,499,820.71             | 496,856,955.58   | 613,260,878.43   | 24,415,640.71             | 588,845,237.72   |
| 發出商品 | 132,318,976.86   | 6,266,424.83              | 126,052,552.03   | 237,361,196.67   | 5,598,440.68              | 231,762,755.99   |
| 合計   | 1,244,881,330.76 | 97,186,759.26             | 1,147,694,571.50 | 1,472,624,070.26 | 97,845,222.28             | 1,374,778,847.98 |

## (2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

| 項目   | 期初餘額          | 本期增加金額        | 其他<br>(註1) | 本期減少金額        | 其他   | 期末餘額          |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|------|---------------|
|      |               | 計提            |            | 轉回或轉銷<br>(註2) |      |               |
| 原材料  | 66,150,459.02 | -4,647,409.22 | 0.00       | 3,335,431.50  | 0.00 | 58,167,618.30 |
| 在產品  | 1,680,681.87  | -427,786.45   | 0.00       | 0.00          | 0.00 | 1,252,895.42  |
| 庫存商品 | 24,415,640.71 | 16,777,290.23 | 60,085.48  | 9,753,195.71  | 0.00 | 31,499,820.71 |
| 發出商品 | 5,598,440.68  | 3,301,114.69  | 0.00       | 2,633,130.54  | 0.00 | 6,266,424.83  |
| 合計   | 97,845,222.28 | 15,003,209.25 | 60,085.48  | 15,721,757.75 | 0.00 | 97,186,759.26 |

註1：其他變動為匯率變動的影響。

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)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目          | 期末餘額             | 期初餘額             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年內到期的債權投資  | 2,942,714,233.85 | 1,156,800,819.24 |
| 一年內到期的長期應收款 | 26,838,015.05    | 26,813,861.10    |
| 合計          | 2,969,552,248.90 | 1,183,614,680.34 |

## 9.1 一年內到期的債權投資

## (1). 一年內到期的債權投資情況

| 項目   | 賬面餘額             | 期末餘額<br>減值準備 | 賬面價值             | 賬面餘額             | 期初餘額<br>減值準備 | 賬面價值             |
|------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 大額存單 | 2,942,714,233.85 | 0.00         | 2,942,714,233.85 | 1,156,800,819.24 | 0.00         | 1,156,800,819.24 |

## (2). 期末重要的一年內到期的債權投資

| 項目   | 面值               | 票面利率 | 實際利率 | 到期日 | 面值               | 票面利率 | 實際利率 | 到期日 |
|------|------------------|------|------|-----|------------------|------|------|-----|
| 大額存單 | 2,715,000,000.00 | /    | /    | /   | 1,085,000,000.00 | /    | /    | /   |

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1,000.00萬元至10,000.00萬元之間。

## 9.2 一年內到期的長期應收款

| 項目            | 期末餘額           | 期初餘額           |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年內到期的長期應收款原值 | 489,038,697.61 | 483,413,676.53 |
| 減：未實現融資收益     | 58,029,231.51  | 56,564,593.62  |
| 減：減值準備        | 404,171,451.05 | 400,035,221.81 |
| 合計            | 26,838,015.05  | 26,813,861.10  |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 10、其他流動資產

| 項目        | 期末餘額           | 期初餘額           |
|-----------|----------------|----------------|
| 定期存款      | 249,985,723.82 | 50,058,874.64  |
| 待認證／抵扣增值稅 | 101,588,075.33 | 112,858,379.00 |
| 預繳企業所得稅   | 51,056,571.04  | 139,457,782.21 |
| 預繳其他稅費    | 11,458,969.07  | 10,704,409.75  |
| 小計        | 414,089,339.26 | 313,079,445.60 |
| 減值準備      | -3,236,606.53  | -7,000,000.00  |
| 合計        | 410,852,732.73 | 306,079,445.60 |

## 11、債權投資

## (1). 債權投資情況

| 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 |                  |
| 大額存單及定期存款 | 2,839,788,030.21 | 0.00 | 2,839,788,030.21 | 3,261,453,492.49 | 0.00 | 3,261,453,492.49 |

## (2). 期末重要的債權投資

| 項目        | 面值               | 票面利率 | 期末餘額 | 到期日 | 逾期本金 | 面值               | 票面利率 | 期初餘額 | 到期日 | 逾期本金 |
|-----------|------------------|------|------|-----|------|------------------|------|------|-----|------|
|           |                  |      | 實際利率 |     |      |                  |      | 實際利率 |     |      |
| 大額存單及定期存款 | 2,815,837,600.00 | /    | /    | /   | 0.00 | 3,115,000,000.00 | /    | /    | /   | 0.00 |

註：本公司年末債權投資主要為自金融機構購買的大額存單及定期存款，存單面值在83.76萬元至20,000.00萬元之間。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

## (1). 長期應收款情況

| 項目                | 賬面餘額           | 期末餘額<br>壞賬準備   | 賬面價值          | 賬面餘額           | 期初餘額<br>壞賬準備   | 賬面價值          | 折現率區間 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 應收銷售款             | 431,009,466.10 | 404,171,451.05 | 26,838,015.05 | 426,849,082.91 | 400,035,221.81 | 26,813,861.10 | —     |
| 減：一年內到期的長期<br>應收款 | 431,009,466.10 | 404,171,451.05 | 26,838,015.05 | 426,849,082.91 | 400,035,221.81 | 26,813,861.10 | —     |
| 合計                | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          | —     |

## (2). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

| 壞賬準備           | 第一階段<br>未來12個月<br>預期信用損失 | 第二階段<br>整個存續期<br>預期信用損失<br>(未發生信用減值) | 第三階段<br>整個存續期<br>預期信用損失<br>(已發生信用減值) | 合計             |
|----------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| 2025年1月1日餘額    | 0.00                     | 0.00                                 | 400,035,221.81                       | 400,035,221.81 |
| 2025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                                 | 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                                 | 4,136,229.24                         | 4,136,229.24   |
| 2025年12月31日餘額  | 0.00                     | 0.00                                 | 404,171,451.05                       | 404,171,451.05 |

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）

2025年1月1日至2025年12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

| 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 | 400,035,221.81 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 4,136,229.24 | 404,171,451.05 |

13、 長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

| 被投資單位         | 期初餘額           | 減值準備<br>期初餘額 | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下確認<br>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<br>期末餘額 |
|---------------|----------------|--------------|------|------|-----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------|------|----------------|--------------|
|               |                |              |      |      |                 | 其他綜合<br>收益調整 | 其他權益變動 | 宣告發放         |         |        |      |                |              |
| 聯營企業          |                |              |      |      |                 |              |        |              |         |        |      |                |              |
| 國機財務有限責任公司    | 666,488,201.89 | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 27,556,465.28   | -189,530.05  | 0.00   | 8,512,300.00 | 0.00    | 0.00   | 0.00 | 705,342,837.12 | 0.00         |
| 洛陽慧中技術諮詢有限公司  | 470,888.85     | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 96,425.78       | 0.00         | 0.00   | 58,000.00    | 0.00    | 0.00   | 0.00 | 509,314.63     | 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           | 0.00         |
| 合計            | 666,959,090.74 | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 27,652,891.06   | -189,530.05  | 0.00   | 8,570,300.00 | 0.00    | 0.00   | 0.00 | 705,852,151.75 | 0.00         |

14、 其他權益工具投資

| 項目              | 期初餘額         | 追加投資 | 減少投資 | 本期計入其他<br>綜合收益的利得 | 本期計入其他<br>綜合收益的損失 | 其他   | 期末餘額         | 本期增減變動        |                   |                   |  | 指定為以<br>公允價值計量且<br>其變動計入其他<br>綜合收益的原因 |
|-----------------|--------------|------|------|-------------------|-------------------|------|--------------|---------------|-------------------|-------------------|--|---------------------------------------|
|                 |              |      |      |                   |                   |      |              | 本期確認的<br>股利收入 | 累計計入其他<br>綜合收益的利得 | 累計計入其他<br>綜合收益的損失 |  |                                       |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 4,456,280.38 | 0.00 | 0.00 | 260,581.98        | 0.00              | 0.00 | 4,716,862.36 | 0.00          | 0.00              | 122,185.64        |  | 非交易性                                  |

15、 固定資產

| 項目   | 期末餘額             | 期初餘額             |
|------|------------------|------------------|
| 固定資產 | 2,129,797,255.04 | 2,260,822,274.24 |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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       | 2,281,999,007.80 | 4,516,187,051.69 | 55,165,776.90 | 123,924,968.97 | 21,189.31 | 6,977,297,994.67 |
| 2. 本期增加金額     | 5,423,468.31     | 148,632,958.10   | 6,980,181.28  | 11,376,453.83  | 7,660.00  | 172,420,721.52   |
| (1) 購置        | 262,769.35       | 13,832,117.86    | 1,882,102.75  | 3,145,268.76   | 7,660.00  | 19,129,918.72    |
| (2) 在建工程轉入    | 3,795,301.74     | 134,955,655.02   | 4,860,354.37  | 8,106,077.10   | 0.00      | 151,717,388.23   |
| (3) 固定資產明細重分類 | 0.00             | -157,522.12      | 114,159.29    | 43,362.83      | 0.00      | 0.00             |
| (4) 外幣折算影響    | 1,365,397.22     | 2,707.34         | 123,564.87    | 81,745.14      | 0.00      | 1,573,414.57     |
| 3. 本期減少金額     | 159,463,220.44   | 125,182,101.08   | 3,522,462.49  | 1,868,399.08   | 0.00      | 290,036,183.09   |
| (1) 處置或報廢     | 3,073,699.60     | 102,396,380.17   | 3,522,462.49  | 1,835,178.57   | 0.00      | 110,827,720.83   |
| (2) 債務重組轉出    | 156,389,520.84   | 22,785,720.91    | 0.00          | 33,220.51      | 0.00      | 179,208,462.26   |
| 4. 期末餘額       | 2,127,959,255.67 | 4,539,637,908.71 | 58,623,495.69 | 133,433,023.72 | 28,849.31 | 6,859,682,533.10 |
| 二、累計折舊        |                  |                  |               |                |           |                  |
| 1. 期初餘額       | 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 |
| 2. 本期增加金額     | 59,251,846.41    | 185,540,395.93   | 4,065,368.92  | 5,626,614.41   | 1,430.07  | 254,485,655.74   |
| (1) 計提        | 58,777,983.81    | 185,548,008.56   | 3,973,897.40  | 5,571,252.87   | 1,430.07  | 253,872,572.71   |
| (2) 固定資產明細重分類 | 0.00             | -9,951.75        | 7,230.09      | 2,721.66       | 0.00      | 0.00             |
| (3) 外幣折算影響    | 473,862.60       | 2,339.12         | 84,241.43     | 52,639.88      | 0.00      | 613,083.03       |
| 3. 本期減少金額     | 123,077,243.92   | 108,648,725.14   | 3,350,443.84  | 1,777,583.65   | 0.00      | 236,853,996.55   |
| (1) 處置或報廢     | 1,643,758.55     | 93,062,002.54    | 3,350,443.84  | 1,747,367.37   | 0.00      | 99,793,572.30    |
| (2) 債務重組轉出    | 121,433,485.37   | 15,596,722.60    | 0.00          | 30,216.28      | 0.00      | 137,060,424.25   |
| 4. 期末餘額       | 1,215,592,161.31 | 3,271,206,832.36 | 33,375,750.77 | 107,336,451.21 | 16,412.06 | 4,627,527,607.71 |
| 三、減值準備        |                  |                  |               |                |           |                  |
| 1. 期初餘額       | 17,029,879.51    | 89,359,379.94    | 41,220.12     | 149,292.34     | 0.00      | 106,579,771.91   |
| 2. 本期增加金額     | 1,811,002.42     | 8,829,664.63     | 16,306.12     | 254,456.25     | 0.00      | 10,911,429.42    |
| 計提            | 1,811,002.42     | 8,829,664.63     | 16,306.12     | 254,456.25     | 0.00      | 10,911,429.42    |
| 3. 本期減少金額     | 8,760,829.91     | 6,371,357.88     | 0.00          | 1,343.19       | 0.00      | 15,133,530.98    |
| (1) 處置或報廢     | 431,580.89       | 5,829,896.67     | 0.00          | 0.00           | 0.00      | 6,261,477.56     |
| (2) 債務重組轉出    | 8,329,249.02     | 541,461.21       | 0.00          | 1,343.19       | 0.00      | 8,872,053.42     |
| 4. 期末餘額       | 10,080,052.02    | 91,817,686.69    | 57,526.24     | 402,405.40     | 0.00      | 102,357,670.35   |
| 四、賬面價值        |                  |                  |               |                |           |                  |
| 1. 期末賬面價值     | 902,287,042.34   | 1,176,613,389.66 | 25,190,218.68 | 25,694,167.11  | 12,437.25 | 2,129,797,255.04 |
| 2. 期初賬面價值     | 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 |

註：債務重組轉出詳見本附註五、50.其他收益相關披露。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目        | 期末賬面價值        |
|-----------|---------------|
| 房屋建築物     | 41,221,199.12 |
| 機器設備及其他設備 | 15,672,544.12 |
| 合計        | 56,893,743.24 |

## (3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

| 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      | 70,375,689.29  | 產權證正在辦理過程中                   |
| 青年嘉苑                | 61,858,998.00  | 產權證正在辦理過程中                   |
| 大件機一車間              | 36,757,981.25  | 產權證正在辦理過程中                   |
| 新消失模廠房              | 15,719,109.33  | 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 | 13,962,928.46  | 產權證正在辦理過程中                   |
| 舊砂再生主廠房             | 6,983,238.14   | 產權證正在辦理過程中                   |
| 熱處理廠房               | 4,006,617.43   | 產權證正在辦理過程中                   |
| 工業園職工食堂             | 3,840,851.03   | 產權證正在辦理過程中                   |
| 大件機一車間輔房            | 3,282,053.96   | 產權證正在辦理過程中                   |
| 用戶培訓服務車間            | 2,691,188.86   | 產權證正在辦理過程中                   |
| kw線新增冷卻道廠房          | 1,652,727.49   | 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               | 1,510,934.57   | 產權證正在辦理過程中                   |
| 合計                  | 222,642,317.81 | —                            |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

可回收金額按公允價值減去處置費用后的淨額確定。

| 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    | 14,486,719.84 | 5,657,055.21 | 8,829,664.63  | 市場法            | 市場價值 | 廢舊物資價格    |
| 房屋建築物   | 1,894,739.87  | 83,737.45    | 1,811,002.42  | 市場法            | 市場價值 | 類似交易價格    |
| 辦公及電子設備 | 314,062.15    | 59,605.90    | 254,456.25    | 市場法            | 市場價值 | 廢舊物資價格    |
| 運輸設備    | 46,153.62     | 29,847.50    | 16,306.12     | 市場法            | 市場價值 | 廢舊物資價格    |
| 合計      | 16,741,675.48 | 5,830,246.06 | 10,911,429.42 | /              | /    | /         |

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2,252,948,614.82元，年末固定資產抵押情況詳見本附註「五、22.所有權或使用權受限資產」。

## 16、在建工程

| 項目   | 期末餘額           | 期初餘額           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 324,531,669.03 | 147,682,578.79 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目         | 賬面餘額           | 期末餘額<br>減值準備  | 賬面價值           | 賬面餘額           | 期初餘額<br>減值準備  | 賬面價值           |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 拖拉機能力提升項目A | 21,772,974.59  | 0.00          | 21,772,974.59  | 18,571,789.62  | 0.00          | 18,571,789.62  |
| 柴油機產業化項目A  | 147,229,141.01 | 0.00          | 147,229,141.01 | 33,635,370.29  | 0.00          | 33,635,370.29  |
| 柴油機智能製造項目A | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 7,117,689.05   | 0.00          | 7,117,689.05   |
| 柴油機產業化項目B  | 14,519,724.35  | 0.00          | 14,519,724.35  | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 塗裝線技術改造項目  | 18,960,187.02  | 0.00          | 18,960,187.02  | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 柴油機智能製造項目B | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 1,912,701.05   | 0.00          | 1,912,701.05   |
| 零部件改造項目    | 1,055,174.32   | 0.00          | 1,055,174.32   | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 拖拉機能力提升項目B | 169,811.32     | 0.00          | 169,811.32     | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 其他         | 133,779,703.26 | 12,955,046.84 | 120,824,656.42 | 103,971,188.58 | 17,526,159.80 | 86,445,028.78  |
| 合計         | 337,486,715.87 | 12,955,046.84 | 324,531,669.03 | 165,208,738.59 | 17,526,159.80 | 147,682,578.79 |

## (2). 重要在建工程項目本期變動情況

| 項目名稱       | 期初餘額          | 本期增加金額         | 本期轉入固定<br>資產金額 | 本期其他減少<br>金額 | 期末餘額           | 預算數              | 工程累計投入佔<br>預算比例<br>(%) | 工程進度<br>(%) | 利息資本化<br>累計金額 | 其中：本期利息<br>資本化金額 | 本期利息<br>資本化率<br>(%) | 資金來源      |
|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|------------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 拖拉機能力提升項目A | 18,571,789.62 | 13,121,530.10  | 9,920,345.13   | 0.00         | 21,772,974.59  | 408,800,000.00   | 9.01                   | 9.01        | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自有資金、政府撥款 |
| 柴油機產業化項目A  | 33,635,370.29 | 113,583,770.72 | 0.00           | 0.00         | 147,229,141.01 | 416,800,000.00   | 39.00                  | 40.00       | 147,071.34    | 147,071.34       | 2.24                | 銀行借款、自有資金 |
| 柴油機智能製造項目A | 7,117,689.05  | 978,937.13     | 8,096,626.18   | 0.00         | 0.00           | 194,900,000.00   | 96.00                  | 100.00      | 733,838.87    | 0.00             | 0.00                | 銀行借款、自有資金 |
| 柴油機產業化項目B  | 0.00          | 14,519,724.35  | 0.00           | 0.00         | 14,519,724.35  | 159,200,000.00   | 10.00                  | 10.00       | 3,368.79      | 3,368.79         | 2.24                | 銀行借款、自有資金 |
| 塗裝線技術改造項目  | 0.00          | 18,960,187.02  | 0.00           | 0.00         | 18,960,187.02  | 73,500,000.00    | 25.80                  | 10.00       | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自有資金      |
| 柴油機智能製造項目B | 1,912,701.05  | 935,218.08     | 2,847,919.13   | 0.00         | 0.00           | 48,000,000.00    | 98.00                  | 100.00      | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自有資金      |
| 零部件改造項目    | 0.00          | 1,055,174.32   | 0.00           | 0.00         | 1,055,174.32   | 212,200,000.00   | 0.50                   | 0.50        | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自有資金      |
| 拖拉機能力提升項目B | 0.00          | 169,811.32     | 0.00           | 0.00         | 169,811.32     | 212,100,000.00   | 0.08                   | 0.00        | 0.00          | 0.00             | 0.00                | 自有資金      |
| 合計         | 61,237,550.01 | 163,334,353.04 | 20,864,890.44  | 0.00         | 203,707,012.61 | 1,725,500,000.00 | -                      | -           | 884,279.00    | 150,440.13       | -                   | -         |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 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   | 27,791,402.50 | 14,678,126.10 | 2,806.72     | 42,472,335.32 |
| 2. 本期增加金額 | 6,907,110.47  | 1,900,492.71  | 6,432,736.38 | 15,240,339.56 |
| 租入        | 6,907,110.47  | 1,900,492.71  | 6,432,736.38 | 15,240,339.56 |
| 3. 本期減少金額 | 6,902,717.76  | 2,246,978.55  | 0.00         | 9,149,696.31  |
| 租賃到期減少    | 6,902,717.76  | 2,246,978.55  | 0.00         | 9,149,696.31  |
| 4. 期末餘額   | 27,795,795.21 | 14,331,640.26 | 6,435,543.10 | 48,562,978.57 |
| 二、 累計折舊   |               |               |              |               |
| 1. 期初餘額   | 3,222,925.06  | 780,654.20    | 0.00         | 4,003,579.26  |
| 2. 本期增加金額 | 13,546,205.29 | 7,048,179.20  | 3,217,771.56 | 23,812,156.05 |
| 計提        | 13,546,205.29 | 7,048,179.20  | 3,217,771.56 | 23,812,156.05 |
| 3. 本期減少金額 | 4,501,943.54  | 1,561,308.39  | 0.00         | 6,063,251.93  |
| 租賃到期減少    | 4,501,943.54  | 1,561,308.39  | 0.00         | 6,063,251.93  |
| 4. 期末餘額   | 12,267,186.81 | 6,267,525.01  | 3,217,771.56 | 21,752,483.38 |
| 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 | 15,528,608.40 | 8,064,115.25  | 3,217,771.54 | 26,810,495.19 |
| 2. 期初賬面價值 | 24,568,477.44 | 13,897,471.90 | 2,806.72     | 38,468,756.06 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目            | 土地使用權          | 專利權          | 軟件             | 商標權           | 合計               |
|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| <b>一、賬面原值</b> |                |              |                |               |                  |
| 1. 期初餘額       | 867,215,223.63 | 1,456,412.68 | 153,059,840.87 | 59,952,478.55 | 1,081,683,955.73 |
| 2. 本期增加金額     | 262,448.47     | 0.00         | 12,931,677.46  | 0.00          | 13,194,125.93    |
| (1) 購置        | 262,448.47     | 0.00         | 3,410,386.51   | 0.00          | 3,672,834.98     |
| (2) 在建工程轉入    | 0.00           | 0.00         | 9,501,577.68   | 0.00          | 9,501,577.68     |
| (3) 外幣折算影響    | 0.00           | 0.00         | 19,713.27      | 0.00          | 19,713.27        |
| 3. 本期減少金額     | 31,565,462.39  | 0.00         | 0.00           | 0.00          | 31,565,462.39    |
| 債務重組轉出        | 31,565,462.39  | 0.00         | 0.00           | 0.00          | 31,565,462.39    |
| 4. 期末餘額       | 835,912,209.71 | 1,456,412.68 | 165,991,518.33 | 59,952,478.55 | 1,063,312,619.27 |
| <b>二、累計攤銷</b> |                |              |                |               |                  |
| 1. 期初餘額       | 295,606,580.97 | 822,897.35   | 107,405,672.63 | 408,209.79    | 404,243,360.74   |
| 2. 本期增加金額     | 22,031,090.71  | 0.00         | 13,941,050.92  | 8,879.47      | 35,981,021.10    |
| (1) 計提        | 22,031,090.71  | 0.00         | 13,938,004.16  | 8,879.47      | 35,977,974.34    |
| (2) 外幣折算影響    | 0.00           | 0.00         | 3,046.76       | 0.00          | 3,046.76         |
| 3. 本期減少金額     | 11,057,430.97  | 0.00         | 0.00           | 0.00          | 11,057,430.97    |
| 債務重組轉出        | 11,057,430.97  | 0.00         | 0.00           | 0.00          | 11,057,430.97    |
| 4. 期末餘額       | 306,580,240.71 | 822,897.35   | 121,346,723.55 | 417,089.26    | 429,166,950.87   |
| <b>三、減值準備</b> |                |              |                |               |                  |
| 1. 期初餘額       | 0.00           | 633,515.33   | 477,922.22     | 0.00          | 1,111,437.55     |
| 2. 本期增加金額     | 0.00           | 0.00         | 0.00           | 0.00          | 0.00             |
| 3. 本期減少金額     | 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     |
| <b>四、賬面價值</b> |                |              |                |               |                  |
| 1. 期末賬面價值     | 529,331,969.00 | 0.00         | 44,166,872.56  | 59,535,389.29 | 633,034,230.85   |
| 2. 期初賬面價值     | 571,608,642.66 | 0.00         | 45,176,246.02  | 59,544,268.76 | 676,329,157.44   |

註：債務重組轉出詳見本附註五、50.其他收益相關披露。

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 被投資單位名稱或<br>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<br>形成的 | 其他   | 處置   | 其他   |               |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司      | 14,297,893.81 | 0.00        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,297,893.81 |

(2). 商譽減值準備

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

20、長期待攤費用

| 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   | 41,172,150.36 | 20,668,628.52 | 21,313,125.27 | 0.00      | 40,527,653.61 |
| 維修支出攤銷 | 4,116,436.29  | 255,160.00    | 1,089,210.50  | -7,461.33 | 3,289,847.12  |
| 其他     | 472,068.34    | 0.00          | 199,519.58    | 0.00      | 272,548.76    |
| 合計     | 45,760,654.99 | 20,923,788.52 | 22,601,855.35 | -7,461.33 | 44,090,049.49 |

註： 本年其他減少為匯率變動影響。



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目           | 期末餘額           |                | 期初餘額           |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 可抵扣暫時性<br>差異   | 遞延所得稅<br>資產    | 可抵扣暫時性<br>差異   | 遞延所得稅<br>資產    |
| 應付工資及預提費用    | 433,470,029.63 | 89,739,550.45  | 452,236,393.15 | 93,103,540.36  |
| 遞延收益         | 188,578,207.64 | 28,455,036.83  | 161,913,821.36 | 24,287,073.17  |
| 資產減值準備       | 95,327,688.80  | 14,453,601.57  | 96,222,098.58  | 14,404,879.12  |
| 辭退福利         | 31,445,544.03  | 4,770,903.36   | 43,881,681.97  | 6,676,651.57   |
| 租賃業務導致的可抵扣差異 | 26,932,852.54  | 4,095,024.41   | 38,457,341.45  | 5,883,147.44   |
| 合計           | 775,754,322.64 | 141,514,116.62 | 792,711,336.51 | 144,355,291.66 |

## (2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

| 項目                  | 期末餘額           |                | 期初餘額           |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 應納稅暫時性<br>差異   | 遞延所得稅<br>負債    | 應納稅暫時性<br>差異   | 遞延所得稅<br>負債    |
| 公允價值變動              | 757,870,658.59 | 113,680,598.79 | 687,870,658.59 | 103,180,598.79 |
| 非同一控制企業合併<br>資產評估增值 | 37,799,528.99  | 9,449,882.24   | 58,440,040.39  | 14,610,010.09  |
| 租賃業務導致的暫時性差異        | 26,710,188.19  | 4,063,801.35   | 38,418,602.07  | 5,877,336.54   |
| 合計                  | 822,380,375.77 | 127,194,282.38 | 784,729,301.05 | 123,667,945.42 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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 (續)

## (3). 未確認遞延所得稅資產明細

| 項目       | 期末餘額             | 期初餘額             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 844,467,557.79   | 850,070,539.84   |
| 可抵扣虧損    | 652,791,613.28   | 656,446,476.66   |
| 合計       | 1,497,259,171.07 | 1,506,517,016.50 |

## (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

| 年份   | 期末金額           | 期初金額           | 備註 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2025 | 0.00           | 17,874,454.31  | —  |
| 2026 | 0.00           | 579,948.28     | —  |
| 2027 | 9,778,598.52   | 21,738,195.95  | —  |
| 2028 | 253,288,781.33 | 261,837,690.41 | —  |
| 2029 | 85,488,050.99  | 85,503,431.48  | —  |
| 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 | 30,157,955.42  | 30,157,955.42  | —  |
| 2035 | 35,323,426.21  | 0.00           | —  |
| 合計   | 652,791,613.28 | 656,446,476.66 | —  |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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  | 578,050,895.83 | 578,050,895.83 | 其他   | 票據保證金等 | 560,396,614.64 | 560,396,614.64 | 其他   | 票據保證金等 |
| 固定資產1 | 0.00           | 0.00           | /    | /      | 115,522,172.38 | 22,185,016.98  | 抵押   | 借款抵押   |
| 固定資產2 | 0.00           | 0.00           | /    | /      | 40,856,738.46  | 6,858,055.43   | 其他   | 法院裁定   |
| 無形資產1 | 0.00           | 0.00           | /    | /      | 21,518,030.00  | 13,980,454.46  | 抵押   | 借款抵押   |
| 合計    | 578,050,895.83 | 578,050,895.83 | /    | /      | 738,293,555.48 | 603,420,141.51 | /    | /      |

## 23、應付票據

| 種類     | 期末餘額             | 期初餘額             |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行承兌匯票 | 2,583,140,189.56 | 2,537,943,251.97 |

## 24、應付賬款

## (1). 應付賬款按賬齡列示

| 賬齡         | 期末餘額             | 期初餘額             |
|------------|------------------|------------------|
| 1年以內 (含1年) | 1,683,079,324.28 | 1,959,507,179.50 |
| 1-2年       | 43,543,380.71    | 71,709,848.62    |
| 2-3年       | 27,648,210.56    | 37,342,728.77    |
| 3年以上       | 70,344,746.53    | 88,643,232.45    |
| 合計         | 1,824,615,662.08 | 2,157,202,989.34 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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（續）

## (2). 應付賬款按款項性質列示

| 項目        | 期末餘額             | 期初餘額             |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付採購款     | 1,637,102,681.91 | 1,920,764,575.69 |
| 應付服務類款項   | 164,288,264.99   | 162,494,015.09   |
| 應付工程設備採購款 | 22,539,363.02    | 73,646,836.84    |
| 其他        | 685,352.16       | 297,561.72       |
| 合計        | 1,824,615,662.08 | 2,157,202,989.34 |

## (3). 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

| 單位名稱 | 期末餘額          | 未償還或結轉的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 供應商7 | 26,838,015.05 | 尚未結算      |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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、預收款項

| 項目    | 期末餘額      | 期初餘額 |
|-------|-----------|------|
| 預收租賃款 | 77,051.52 | 0.00 |

#### 26、合同負債

##### (1). 合同負債情況

| 項目   | 期末餘額           | 期初餘額           |
|------|----------------|----------------|
| 銷售貨款 | 566,066,122.26 | 555,274,588.76 |

##### (2). 賬齡超過1年的重要合同負債

| 項目   | 期末餘額          | 未償還或結轉的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 客戶12 | 11,926,605.50 | 尚未結算      |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

## 27、應付職工薪酬

## (1). 應付職工薪酬列示

| 項目           | 期初餘額           | 本期增加             | 本期減少             | 期末餘額           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 79,681,424.77  | 1,009,073,250.39 | 1,007,968,762.54 | 80,785,912.62  |
| 離職後福利—設定提存計劃 | 4,845,614.59   | 141,110,889.48   | 140,021,986.68   | 5,934,517.39   |
| 辭退福利         | 19,429,353.61  | 15,441,395.74    | 20,451,298.17    | 14,419,451.18  |
| 合計           | 103,956,392.97 | 1,165,625,535.61 | 1,168,442,047.39 | 101,139,881.19 |

## (2). 短期薪酬列示

| 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    | 36,638,981.15 | 690,194,312.29   | 690,213,268.49   | 36,620,024.95 |
| 職工福利費          | 0.00          | 70,039,543.60    | 70,039,543.60    | 0.00          |
| 社會保險費          | 2,370,123.77  | 57,139,029.85    | 56,595,676.12    | 2,913,477.50  |
| 其中：醫療保險費及生育保險費 | 2,127,501.42  | 51,327,204.39    | 50,840,923.11    | 2,613,782.70  |
| 工傷保險費          | 242,622.35    | 5,811,825.46     | 5,754,753.01     | 299,694.80    |
| 住房公積金          | 1,615,438.00  | 65,899,768.60    | 66,403,463.60    | 1,111,743.00  |
| 工會經費和職工教育經費    | 38,523,564.11 | 26,682,894.52    | 25,561,711.15    | 39,644,747.48 |
| 其他             | 533,317.74    | 99,117,701.53    | 99,155,099.58    | 495,919.69    |
| 合計             | 79,681,424.77 | 1,009,073,250.39 | 1,007,968,762.54 | 80,785,912.62 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

## 27、應付職工薪酬 (續)

## (3). 設定提存計劃列示

| 項目     | 期初餘額         | 本期增加           | 本期減少           | 期末餘額         |
|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本養老保險 | 4,586,442.66 | 106,535,579.95 | 105,550,587.01 | 5,571,435.60 |
| 企業年金   | 60,543.05    | 29,990,706.03  | 29,932,343.63  | 118,905.45   |
| 失業保險費  | 198,628.88   | 4,584,603.50   | 4,539,056.04   | 244,176.34   |
| 合計     | 4,845,614.59 | 141,110,889.48 | 140,021,986.68 | 5,934,517.39 |

其他說明：

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141,110,889.48元（2024年：133,716,501.22元）。於2025年12月31日，本集團尚有5,934,517.39元（2024年12月31日：4,845,614.59元）的應繳存費用將於資產負債表日後陸續支付。

## 28、應交稅費

| 項目      | 期末餘額          | 期初餘額          |
|---------|---------------|---------------|
| 房產稅     | 8,609,622.42  | 9,599,175.99  |
| 土地使用稅   | 4,464,365.82  | 4,836,512.49  |
| 增值稅     | 4,407,191.09  | 1,693,703.23  |
| 企業所得稅   | 2,998,008.01  | 4,834,828.67  |
| 個人所得稅   | 1,828,472.23  | 1,645,667.47  |
| 城市維護建設稅 | 236,687.95    | 104,574.50    |
| 教育費附加   | 169,062.85    | 74,696.13     |
| 其他稅費    | 2,741,690.72  | 3,172,449.48  |
| 合計      | 25,455,101.09 | 25,961,607.96 |



**財務報表附註（續）**

2025年1月1日至2025年12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、其他應付款**

| 項目    | 期末餘額           | 期初餘額           |
|-------|----------------|----------------|
| 應付利息  | 1,922,870.72   | 39,535,828.27  |
| 應付股利  | 8,439,607.88   | 8,439,607.87   |
| 其他應付款 | 557,444,767.78 | 445,357,390.21 |
| 合計    | 567,807,246.38 | 493,332,826.35 |

**29.1 應付利息**

| 項目      | 期末餘額         | 期初餘額          |
|---------|--------------|---------------|
| 應付利息（註） | 1,922,870.72 | 39,535,828.27 |

註：應付利息減少為本公司之子公司長拖農業機械裝備集團有限公司（以下簡稱長拖公司）以物抵債的影響。

**29.2 應付股利**

| 項目    | 期末餘額         | 期初餘額         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 8,439,607.88 | 8,439,607.87 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、其他應付款 (續)

## 29.3 其他應付款

## (1) 按款項性質列示其他應付款

| 項目          | 期末餘額           | 期初餘額           |
|-------------|----------------|----------------|
| 押金及保證金      | 256,946,480.16 | 99,399,349.60  |
| 單位往來款       | 206,932,698.14 | 200,417,606.65 |
| 代收代付款       | 34,682,870.26  | 32,216,686.26  |
| 應付費用        | 18,471,802.81  | 18,978,980.76  |
| 非關聯方拆借款 (註) | 9,675,277.67   | 70,000,000.00  |
| 其他          | 30,735,638.74  | 24,344,766.94  |
| 合計          | 557,444,767.78 | 445,357,390.21 |

註：非關聯方拆借款減少為本公司之子公司長拖公司以物抵債的影響。

## (2) 賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

| 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      |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

#### 30、一年內到期的非流動負債

| 項目          | 期末餘額          | 期初餘額           |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年內到期的租賃負債  | 24,485,880.44 | 24,735,262.54  |
| 一年內到期的長期應付款 | 756,000.00    | 690,000.00     |
| 一年內到期的長期借款  | 681,965.00    | 200,000,000.00 |
| 長期借款利息      | 238,224.46    | 171,246.53     |
| 合計          | 26,162,069.90 | 225,596,509.07 |

#### 31、其他流動負債

| 項目        | 期末餘額           | 期初餘額           |
|-----------|----------------|----------------|
| 折扣折讓      | 245,561,534.20 | 245,886,246.92 |
| 銷售及三包服務費  | 102,648,920.51 | 106,925,851.14 |
| 票據背書未終止確認 | 7,788,550.80   | 25,415,913.88  |
| 待轉銷項稅     | 7,576,255.51   | 7,798,144.08   |
| 中介服務費     | 2,833,000.00   | 2,529,400.00   |
| 其他        | 17,495,049.60  | 10,246,031.67  |
| 合計        | 383,903,310.62 | 398,801,587.69 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、長期借款

## (1). 長期借款分類

| 項目           | 期末餘額           | 期初餘額           |
|--------------|----------------|----------------|
| 信用借款本金       | 425,405,063.79 | 265,950,000.00 |
| 應付利息         | 238,224.46     | 171,246.53     |
| 小計           | 425,643,288.25 | 266,121,246.53 |
| 減：一年內到期的長期借款 | 681,965.00     | 200,000,000.00 |
| 減：長期借款利息     | 238,224.46     | 171,246.53     |
| 合計           | 424,723,098.79 | 65,950,000.00  |

## (2). 長期借款到期日分析

| 到期日  | 期末餘額           | 期初餘額          |
|------|----------------|---------------|
| 一至二年 | 192,903,098.79 | 0.00          |
| 二至三年 | 231,820,000.00 | 65,950,000.00 |
| 合計   | 424,723,098.79 | 65,950,000.00 |

## 33、租賃負債

## (1) 租賃負債列示

| 項目                | 期末餘額          | 期初餘額          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 租賃負債現值            | 27,033,159.54 | 38,508,083.00 |
| 減：重分類至一年內到期的非流動負債 | 24,485,880.44 | 24,735,262.54 |
| 租賃負債淨額            | 2,547,279.10  | 13,772,820.46 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

## 33、租賃負債 (續)

## (2) 租賃負債到期日分析

| 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)         | 24,485,880.44 |
| 一至兩年               | 2,547,279.10  |
| 兩至五年               | 0.00          |
| 五年以上               | 0.00          |
| 合計                 | 27,033,159.54 |
| 減：一年內到期的租賃負債款項     | 24,485,880.44 |
| 非流動負債項下所示租賃負債款項    | 2,547,279.10  |

## 34、長期應付款

| 項目        | 期末餘額         | 期初餘額         |
|-----------|--------------|--------------|
| 長期非金融機構借款 | 7,183,513.97 | 7,246,381.79 |

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7,939,513.97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756,000.00元)。

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12月31日（本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 五、合併財務報表項目註釋（續）

## 35、長期應付職工薪酬

| 項目                   | 期末餘額          | 期初餘額          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 長期辭退福利               | 32,918,538.29 | 46,865,254.08 |
| 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 | 14,419,451.18 | 19,429,353.61 |
| 合計                   | 18,526,825.11 | 27,463,638.47 |

## 36、預計負債

| 項目 | 年末餘額         | 年初餘額         | 形成原因 |
|----|--------------|--------------|------|
| 其他 | 1,962,613.99 | 1,962,613.99 | 註    |

註： 出售一拖（洛陽）叉車有限公司形成，餘款尚未支付。

## 37、遞延收益

| 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 | 157,750,389.20 | 6,882,700.00  | 21,577,225.95 | 143,055,863.25 | —    |
| 與收益相關政府補助 | 17,180,505.01  | 68,241,300.00 | 22,268,584.26 | 63,153,220.75  | —    |
| 合計        | 174,930,894.21 | 75,124,000.00 | 43,845,810.21 | 206,209,084.00 | —    |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

38、股本

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

39、資本公積

| 項目     | 期初餘額             | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 資本溢價   | 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 |

40、其他綜合收益

| 項目                | 期初餘額           | 本期所得稅<br>前發生額 | 減：前期<br>計入其他<br>綜合收益當期<br>轉入損益 | 本期發生金額                           |                                  | 減：所得稅費用 | 稅後歸屬<br>於母公司 | 稅後歸屬<br>於少數股東 | 期末餘額          |
|-------------------|----------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------|--------------|---------------|---------------|
|                   |                |               |                                | 減：前期<br>計入其他<br>綜合收益當期<br>轉入留存收益 | 減：前期<br>計入其他<br>綜合收益當期<br>轉入留存收益 |         |              |               |               |
| 一、不能重分類進損益的其他綜合收益 | -437,249.93    | 71,051.93     | 0.00                           | -431,568.50                      |                                  | 0.00    | -56,633.24   | 127,685.17    | -62,314.67    |
| 權益法下不能轉損益的其他綜合收益  | -242,038.45    | -189,530.05   | 0.00                           | -431,568.50                      |                                  | 0.00    | -189,530.05  | 0.00          | 0.00          |
| 其他權益工具投資公允價值變動    | -195,211.48    | 260,581.98    | 0.00                           | 0.00                             |                                  | 0.00    | 132,896.81   | 127,685.17    | -62,314.67    |
| 二、將重分類進損益的其他綜合收益  | -12,713,978.87 | 6,034,109.62  | 0.00                           | 0.00                             |                                  | 0.00    | 4,706,004.46 | 1,328,105.16  | -8,007,974.41 |
| 外幣財務報表折算差額        | -12,713,978.87 | 6,034,109.62  | 0.00                           | 0.00                             |                                  | 0.00    | 4,706,004.46 | 1,328,105.16  | -8,007,974.41 |
| 其他綜合收益合計          | -13,151,228.80 | 6,105,161.55  | 0.00                           | -431,568.50                      |                                  | 0.00    | 4,649,371.22 | 1,455,790.33  | -8,070,289.08 |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 41、專項儲備

| 項目    | 期初餘額         | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額          |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生產費 | 9,145,661.53 | 21,218,468.16 | 20,133,996.79 | 10,230,132.90 |

## 42、盈餘公積

| 項目     | 期初餘額           | 本期增加          | 本期減少 | 期末餘額           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈餘公積 | 783,471,448.53 | 65,120,633.28 | 0.00 | 848,592,081.81 |
| 任意盈餘公積 | 771,431.00     | 0.00          | 0.00 | 771,431.00     |
| 合計     | 784,242,879.53 | 65,120,633.28 | 0.00 | 849,363,512.81 |

## 43、未分配利潤

| 項目                     | 本期               | 上期               |
|------------------------|------------------|------------------|
| 調整前上期末未分配利潤            | 2,695,974,750.86 | 2,218,749,266.26 |
| 調整期初未分配利潤合計數 (調增+，調減-) | 0.00             | 0.00             |
| 調整後期初未分配利潤             | 2,695,974,750.86 | 2,218,749,266.26 |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤      | 811,953,460.29   | 922,023,211.45   |
| 減：提取法定盈餘公積             | 65,120,633.28    | 84,367,314.93    |
| 應付普通股股利                | 412,689,205.69   | 360,430,411.92   |
| 其他 (註)                 | 431,568.50       | 0.00             |
| 本期期末餘額                 | 3,029,686,803.68 | 2,695,974,750.86 |

註： 本公司對聯營企業國機財務有限責任公司採用權益法核算，鑒於國機財務有限責任公司將不能確認損益的其他綜合收益結轉至未分配利潤，按照權益法核算相關規定，本公司同步將對應份額的該類其他綜合收益結轉至未分配利潤，並在「其他」項目中列示。

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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、營業收入和營業成本

## (1). 營業收入和營業成本情況

| 項目   | 本期發生額             |                  | 上期發生額             |                   |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本               | 收入                | 成本                |
| 主營業務 | 10,769,831,792.20 | 9,158,070,893.28 | 11,839,240,791.87 | 10,107,480,479.04 |
| 其他業務 | 52,759,386.74     | 25,099,551.67    | 65,130,120.07     | 37,741,274.18     |
| 合計   | 10,822,591,178.94 | 9,183,170,444.95 | 11,904,370,911.94 | 10,145,221,753.22 |

## (2). 營業收入、營業成本的分解信息

單位：萬元

| 合同分類       | 營業收入         | 營業成本       |
|------------|--------------|------------|
| 按業務類型分類    |              |            |
| 其中：農業機械    | 959,236.09   | 804,139.97 |
| 動力機械       | 123,023.03   | 114,177.07 |
| 按經營地區分類    |              |            |
| 其中：國內銷售    | 963,170.89   | 814,038.61 |
| 國外銷售       | 119,088.23   | 104,278.43 |
| 按銷售渠道分類    |              |            |
| 其中：通過經銷商銷售 | 827,486.42   | 698,941.54 |
| 直接銷售       | 254,772.70   | 219,375.50 |
| 合計         | 1,082,259.12 | 918,317.04 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 45、稅金及附加

| 項目      | 本期發生額         | 上期發生額         |
|---------|---------------|---------------|
| 房產稅     | 21,842,819.25 | 21,743,994.40 |
| 印花稅     | 12,582,276.34 | 13,399,905.61 |
| 土地使用稅   | 6,631,262.17  | 7,873,116.68  |
| 城市維護建設稅 | 2,597,572.82  | 2,702,884.49  |
| 教育費附加   | 1,855,452.65  | 1,930,675.03  |
| 車船使用稅   | 89,713.24     | 86,809.88     |
| 其他      | 357,608.85    | 969,753.32    |
| 合計      | 45,956,705.32 | 48,707,139.41 |

## 46、銷售費用

| 項目    | 本期發生額          | 上期發生額          |
|-------|----------------|----------------|
| 職工薪酬  | 85,520,638.81  | 92,942,179.17  |
| 廣告宣傳費 | 23,952,208.88  | 16,499,769.91  |
| 差旅費   | 22,986,345.30  | 21,187,002.42  |
| 銷售服務費 | 18,161,928.86  | 13,502,014.98  |
| 保險費   | 4,313,739.56   | 2,760,752.64   |
| 折舊攤銷費 | 558,414.61     | 1,011,080.34   |
| 其他    | 9,126,254.39   | 8,558,429.52   |
| 合計    | 164,619,530.41 | 156,461,228.98 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

## 47、管理費用

| 項目      | 本期發生額          | 上期發生額          |
|---------|----------------|----------------|
| 職工薪酬    | 192,955,634.94 | 195,052,064.34 |
| 無形資產攤銷  | 32,748,772.78  | 32,914,655.55  |
| 折舊費     | 24,616,529.41  | 35,097,585.63  |
| 修理費     | 21,860,070.36  | 23,026,703.21  |
| 租賃費     | 17,004,274.83  | 15,180,830.67  |
| 差旅費     | 5,321,976.92   | 4,077,163.75   |
| 聘請中介機構費 | 3,966,512.66   | 3,751,682.30   |
| 黨建工作經費  | 3,678,550.76   | 4,024,577.51   |
| 辦公費     | 3,472,957.71   | 4,453,625.59   |
| 業務招待費   | 1,216,153.03   | 2,268,475.33   |
| 諮詢費     | 1,045,005.93   | 772,592.60     |
| 會議費     | 641,179.47     | 1,341,420.75   |
| 其他      | 32,654,710.83  | 32,732,159.18  |
| 合計      | 341,182,329.63 | 354,693,536.41 |

## 48、研發費用

| 項目    | 本期發生額          | 上期發生額          |
|-------|----------------|----------------|
| 材料費   | 231,101,964.80 | 238,678,538.05 |
| 職工薪酬  | 209,990,980.68 | 212,136,823.14 |
| 設計費   | 27,040,101.83  | 6,616,602.68   |
| 試驗檢驗費 | 6,989,732.60   | 2,544,622.47   |
| 折舊費   | 26,967,268.92  | 32,352,112.08  |
| 其他    | 47,284,670.37  | 24,049,095.75  |
| 合計    | 549,374,719.20 | 516,377,794.17 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 49、財務費用

| 項目      | 本期發生額         | 上期發生額          |
|---------|---------------|----------------|
| 利息費用    | 12,735,453.89 | 5,764,579.07   |
| 減：利息收入  | 19,746,230.96 | 44,923,332.15  |
| 加：匯兌淨損益 | 5,481,061.49  | -8,204,429.84  |
| 銀行手續費   | 3,694,596.02  | 3,506,138.42   |
| 其他      | -748,402.95   | -211,872.46    |
| 合計      | 1,416,477.49  | -44,068,916.96 |

## 50、其他收益

| 按性質分類      | 本期發生額          | 上期發生額          |
|------------|----------------|----------------|
| 增值稅加計抵減    | 73,360,140.13  | 84,997,347.08  |
| 政府補助       | 52,862,681.71  | 66,467,124.07  |
| 債務重組收益 (註) | 36,220,759.97  | 0.00           |
| 稅費手續費返還    | 521,071.72     | 456,255.34     |
| 合計         | 162,964,653.53 | 151,920,726.49 |

註： 本公司之子公司長拖公司以房產、土地及機器設備抵債確認債務重組收益36,220,759.97元。

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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、投資收益

| 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  | 148,267,775.65 | 116,230,154.47 |
| 權益法核算的長期股權投資收益    | 27,652,891.06  | 48,597,463.28  |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益  | 10,891,731.06  | 10,354,344.96  |
| 交易性金融資產在持有期間的股利收入 | 3,871,472.59   | 0.00           |
| 處置長期股權投資產生的投資收益   | 0.00           | -2,166,051.25  |
| 其他                | -7,994,538.69  | -669,355.54    |
| 合計                | 182,689,331.67 | 172,346,555.92 |

#### 52、公允價值變動收益

| 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 | 70,018,569.63 | 27,395,502.26 |

#### 53、信用減值損失

| 項目       | 本期發生額          | 上期發生額          |
|----------|----------------|----------------|
| 應收款項壞賬損失 | -13,303,302.98 | -18,749,875.34 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

## 54、資產減值損失

| 項目       | 本期發生額          | 上期發生額          |
|----------|----------------|----------------|
| 預付款項減值損失 | 0.00           | 303.90         |
| 固定資產減值損失 | -10,911,429.42 | -10,753,842.98 |
| 存貨跌價損失   | -15,003,209.25 | -8,278,068.24  |
| 其他       | 3,763,393.47   | 0.00           |
| 合計       | -22,151,245.20 | -19,031,607.32 |

## 55、資產處置收益

| 項目             | 本期發生額        | 上期發生額        | 計入當期<br>非經常性<br>損益的金額 |
|----------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 固定資產處置利得或損失    | 1,132,780.91 | 1,818,812.86 | 1,132,780.91          |
| 其他非流動資產處置利得或損失 | 3,678.96     | 0.00         | 3,678.96              |
| 無形資產處置利得或損失    | 0.00         | 3,668,620.22 | 0.00                  |
| 合計             | 1,136,459.87 | 5,487,433.08 | 1,136,459.87          |

## 56、營業外收入

| 項目           | 本期發生額         | 上期發生額        | 計入當期<br>非經常性<br>損益的金額 |
|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 無需支付的應付款     | 16,779,107.80 | 3,041,829.35 | 16,779,107.80         |
| 與日常活動無關的政府補助 | 288,000.00    | 288,000.00   | 288,000.00            |
| 其他           | 4,169,445.95  | 2,576,285.33 | 4,169,445.95          |
| 合計           | 21,236,553.75 | 5,906,114.68 | 21,236,553.75         |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 57、營業外支出

| 項目          | 本期發生額        | 上期發生額      | 計入當期<br>非經常性<br>損益的金額 |
|-------------|--------------|------------|-----------------------|
| 非流動資產毀損報廢損失 | 1,203,005.09 | 0.00       | 1,203,005.09          |
| 其他          | 1,976,993.90 | 475,559.14 | 1,976,993.90          |
| 合計          | 3,179,998.99 | 475,559.14 | 3,179,998.99          |

## 58、所得稅費用

## (1). 所得稅費用表

| 項目      | 本期發生額         | 上期發生額          |
|---------|---------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | 70,075,777.86 | 114,190,940.20 |
| 遞延所得稅費用 | 6,367,512.00  | 6,649,011.83   |
| 合計      | 76,443,289.86 | 120,839,952.03 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、所得稅費用

## (2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

| 項目                           | 本期發生額                |
|------------------------------|----------------------|
| 本年合併利潤總額                     | 936,281,993.22       |
| 按適用稅率計算的所得稅費用                | 140,442,298.98       |
| 子公司適用不同稅率的影響                 | 17,673,795.40        |
| 調整以前期間所得稅的影響                 | -558,427.35          |
| 非應稅收入的影響                     | -1,857,565.89        |
| 歸屬於合營企業和聯營企業的損益              | -2,871,088.66        |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響             | 4,551,479.96         |
| 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 | -9,004,416.30        |
| 研發費用等費用項目加計扣除                | -62,188,213.88       |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響      | -9,744,572.40        |
| 所得稅費用                        | <u>76,443,289.86</u> |

## 59、其他綜合收益

詳見本附註「五、40其他綜合收益」相關內容。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 60、現金流量表項目

## (1). 與經營活動有關的現金

## 1) 收到的其他與經營活動有關的現金

| 項目           | 本期發生額          | 上期發生額          |
|--------------|----------------|----------------|
| 收到政府補助       | 84,428,871.50  | 59,740,745.31  |
| 收到與存款利息有關的現金 | 19,746,230.96  | 44,923,332.15  |
| 收到與其他往來有關的現金 | 292,896,984.51 | 180,481,093.34 |
| 合計           | 397,072,086.97 | 285,145,170.80 |

## 2) 支付的其他與經營活動有關的現金

| 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 | 160,041,591.27 | 107,031,577.68 |
| 支付與其他往來有關的現金    | 103,264,898.84 | 81,370,641.90  |
| 支付其他經營活動現金      | 35,843,041.12  | 14,028,364.71  |
| 合計              | 299,149,531.23 | 202,430,584.29 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 60、現金流量表項目 (續)

## (2). 與投資活動有關的現金

## 1) 收到的重要的投資活動有關的現金

| 項目     | 本期發生額            | 上期發生額 |
|--------|------------------|-------|
| 收回大額存單 | 1,085,000,000.00 | 0.00  |
| 收回定期存款 | 745,924,774.81   | 0.00  |
| 合計     | 1,830,924,774.81 | 0.00  |

註： 上年無金額佔資產總額3.5%以上的大額存單及定期存款。

## 2) 支付的重要的投資活動有關的現金

| 項目     | 本期發生額            | 上期發生額          |
|--------|------------------|----------------|
| 購買定期存款 | 3,362,547,389.19 | 0.00           |
| 購買大額存單 | 0.00             | 866,325,373.85 |
| 合計     | 3,362,547,389.19 | 866,325,373.85 |

註： 上年無金額佔資產總額3.5%以上的定期存款。

## 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

| 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 | 0.00  | 124,704,059.34 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

## 60、現金流量表項目（續）

## (3). 與籌資活動有關的現金

## 1) 支付的其他與籌資活動有關的現金

| 項目     | 本期發生額         | 上期發生額         |
|--------|---------------|---------------|
| 支付租賃費用 | 24,843,166.54 | 22,454,151.20 |

## 2) 籌資活動產生的各項負債變動情況

| 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         |                |
| 應付利息  | 39,535,828.27  | 0.00           | 960,120.12     | 0.00           | 38,573,077.67 | 1,922,870.72   |
| 應付股利  | 8,439,607.87   | 0.00           | 414,276,663.49 | 414,276,663.48 | 0.00          | 8,439,607.88   |
| 其他應付款 | 70,000,000.00  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 60,324,722.33 | 9,675,277.67   |
| 長期借款  | 266,121,246.53 | 359,552,041.79 | 6,536,963.42   | 206,566,963.49 | 0.00          | 425,643,288.25 |
| 租賃負債  | 38,508,083.00  | 0.00           | 13,368,243.08  | 24,843,166.54  | 0.00          | 27,033,159.54  |
| 長期應付款 | 7,936,381.79   | 0.00           | 741,132.18     | 738,000.00     | 0.00          | 7,939,513.97   |
| 合計    | 430,541,147.46 | 359,552,041.79 | 435,883,122.29 | 646,424,793.51 | 98,897,800.00 | 480,653,718.03 |

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)

2025年1月1日至2025年12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)

## 60、現金流量表項目 (續)

## (4). 以淨額列報現金流量的說明

| 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 | -8,250,000,000.00 |
| 投資支付的現金   |                  |                         | -8,250,000,000.00 |

## 61、現金流量表補充資料

## (1). 現金流量表補充資料

| 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                               | 859,838,703.36 | 930,937,715.31 |
| 加：資產減值準備                          | 22,151,245.20  | 19,031,607.32  |
| 信用減值損失                            | 13,303,302.98  | 18,749,875.34  |
| 固定資產折舊                            | 253,872,572.71 | 254,145,269.40 |
| 使用權資產折舊                           | 23,812,156.05  | 19,774,710.40  |
| 無形資產攤銷                            | 35,977,974.34  | 35,870,151.91  |
| 長期待攤費用攤銷                          | 22,601,855.35  | 23,405,066.22  |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列) | -1,136,459.87  | -5,487,433.08  |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)   | 989,944.05       | -4,656.59        |
| 公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)   | -70,018,569.63   | -27,395,502.26   |
| 財務費用 (收益以「-」號填列)       | 12,735,453.89    | 5,764,579.07     |
| 投資損失 (收益以「-」號填列)       | -182,689,331.67  | -172,346,555.92  |
| 遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)  | 2,841,175.04     | 3,917,071.30     |
| 遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)  | 3,526,336.96     | 2,731,940.53     |
| 存貨的減少 (增加以「-」號填列)      | 212,020,981.75   | 140,541,022.36   |
| 經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列) | -223,699,536.52  | -104,774,472.61  |
| 經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列) | -70,408,822.06   | 71,255,163.51    |
| 其他                     | 0.00             | 0.00             |
| 經營活動產生的現金流量淨額          | 915,718,981.93   | 1,216,115,552.21 |
| 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                | 1,333,492,655.01 | 1,784,647,536.28 |
| 減：現金的期初餘額              | 1,784,647,536.28 | 2,223,210,636.03 |
| 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           | -451,154,881.27  | -438,563,099.75  |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、現金流量表補充資料 (續)

## (2). 現金和現金等價物的構成

| 項目                              | 期末餘額             | 期初餘額             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 一、現金                            | 1,333,492,655.01 | 1,784,647,536.28 |
| 其中：庫存現金                         | 50,619.11        | 98,797.95        |
| 可隨時用於支付的銀行存款                    | 1,315,376,585.23 | 1,784,548,675.87 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金                  | 18,065,450.67    | 62.46            |
| 二、現金等價物                         | 0.00             | 0.00             |
| 三、期末現金及現金等價物餘額                  | 1,333,492,655.01 | 1,784,647,536.28 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用受限制的<br>現金和現金等價物 | 0.00             | 0.00             |

## (3). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

| 項目      | 期末餘額           | 期初餘額           | 理由     |
|---------|----------------|----------------|--------|
| 承兌匯票保證金 | 577,850,895.83 | 555,439,590.04 | 受限貨幣資金 |
| 其他受限資金  | 200,000.00     | 4,957,024.60   | 受限貨幣資金 |
| 合計      | 578,050,895.83 | 560,396,614.64 | /      |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、外幣貨幣性項目

## (1). 外幣貨幣性項目

| 項目      | 期末外幣餘額           | 折算匯率   | 期末折算<br>人民幣餘額 |
|---------|------------------|--------|---------------|
| 貨幣資金    | —                | —      | 93,963,557.78 |
| 其中：美元   | 7,357,662.89     | 7.0288 | 51,715,540.92 |
| 歐元      | 1,122,094.86     | 8.2355 | 9,241,012.22  |
| 港幣      | 20,012,105.23    | 0.9032 | 18,075,333.69 |
| 西非法郎    | 1,176,651,512.00 | 0.0126 | 14,825,809.05 |
| 白俄羅斯盧布  | 44,322.26        | 2.3885 | 105,861.90    |
| 應收賬款    | —                | —      | 92,074,416.34 |
| 其中：美元   | 9,609,868.99     | 7.0288 | 67,545,847.16 |
| 歐元      | 110,277.29       | 8.2355 | 908,188.62    |
| 澳元      | 416,357.79       | 4.6892 | 1,952,384.95  |
| 西非法郎    | 393,609,928.00   | 0.0126 | 4,959,485.09  |
| 南非蘭特    | 39,552,387.38    | 0.4224 | 16,708,510.52 |
| 其他應收款   | —                | —      | 434,206.94    |
| 其中：西非法郎 | 33,261,693.00    | 0.0126 | 419,097.33    |
| 白俄羅斯盧布  | 6,326.09         | 2.3885 | 15,109.61     |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、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<br>人民幣餘額  |
|-------------|----------------|--------|----------------|
| 一年內到期的非流動資產 | —              | —      | 489,038,697.61 |
| 其中：美元       | 47,719,241.77  | 7.0288 | 335,409,006.55 |
| 歐元          | 18,654,567.55  | 8.2355 | 153,629,691.06 |
| 其他流動資產      | —              | —      | 15,922,621.65  |
| 其中：美元       | 2,253,538.23   | 7.0288 | 15,839,669.51  |
| 白俄羅斯盧布      | 34,730.40      | 2.3885 | 82,952.14      |
| 應付賬款        | —              | —      | 34,202,328.60  |
| 其中：美元       | 3,977,983.89   | 7.0288 | 27,960,453.17  |
| 歐元          | 746,460.12     | 8.2355 | 6,147,472.32   |
| 澳元          | 11,794.96      | 4.6892 | 55,308.93      |
| 白俄羅斯盧布      | 16,367.95      | 2.3885 | 39,094.18      |
| 其他應付款       | —              | —      | 322,308.93     |
| 其中：美元       | 45,855.47      | 7.0288 | 322,308.93     |
| 應付職工薪酬      | —              | —      | 112,544.67     |
| 其中：白俄羅斯盧布   | 47,120.20      | 2.3885 | 112,544.67     |
| 一年內到期的非流動負債 | —              | —      | 756,000.00     |
| 其中：西非法郎     | 60,000,000.00  | 0.0126 | 756,000.00     |
| 長期應付款       | —              | —      | 7,183,513.97   |
| 其中：西非法郎     | 570,120,156.00 | 0.0126 | 7,183,513.97   |

註： 上述資產負債類科目金額為原值。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、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 |

## 63、租賃

## (1). 作為承租人

| 項目                                  | 本年發生額         | 上年發生額         |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 租賃負債利息費用                            | 796,202.65    | 538,771.66    |
| 計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用                | 3,075,414.78  | 1,989,619.08  |
| 計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用<br>(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                         | 28,185,136.03 | 24,624,228.85 |

## (2). 作為出租人

作為出租人的經營租賃

| 項目     | 租賃收入          | 其中：未計入<br>租賃收款額的<br>可變租賃付款額<br>相關的收入 |
|--------|---------------|--------------------------------------|
| 經營出租收入 | 13,689,100.90 | 0.00                                 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12月31日（本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 五、合併財務報表項目註釋（續）

## 64、淨流動資產

| 項目     | 期末餘額                    | 期初餘額                  |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 流動資產   | 8,247,402,555.74        | 7,425,048,133.18      |
| 減：流動負債 | 6,078,366,634.60        | 6,498,069,754.11      |
| 淨流動資產  | <u>2,169,035,921.14</u> | <u>926,978,379.07</u> |

## 65、總資產減流動負債

| 項目       | 期末餘額                    | 期初餘額                    |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 資產總計     | 15,097,537,416.28       | 14,691,335,709.97       |
| 減：流動負債   | <u>6,078,366,634.60</u> | <u>6,498,069,754.11</u> |
| 總資產減流動負債 | <u>9,019,170,781.68</u> | <u>8,193,265,955.86</u> |

## 66、借貸

| 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   | <u>425,405,063.79</u> | <u>265,950,000.00</u> |
| 合計       | <u>425,405,063.79</u> | <u>265,950,000.00</u> |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋 (續)

## 66、借貸 (續)

## (1) 借貸分析

| 項目       | 期末餘額           | 期初餘額           |
|----------|----------------|----------------|
| 銀行借款     | —              | —              |
| 須在一年內償還  | 681,965.00     | 200,000,000.00 |
| 須在一年以後償還 | 424,723,098.79 | 65,950,000.00  |
| 合計       | 425,405,063.79 | 265,950,000.00 |

## (2) 借貸的到期日分析

| 項目         | 期末餘額           | 期初餘額           |
|------------|----------------|----------------|
| 銀行借款       | —              | —              |
| 一年以內 (含一年) | 681,965.00     | 200,000,000.00 |
| 一到二年       | 192,903,098.79 | 0.00           |
| 二到五年       | 231,820,000.00 | 65,950,000.00  |
| 合計         | 425,405,063.79 | 265,950,000.00 |

## 67、折舊及攤銷

| 項目     | 期末餘額           | 期初餘額           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定資產折舊 | 253,872,572.71 | 254,145,269.40 |
| 無形資產攤銷 | 35,977,974.34  | 35,870,151.91  |
| 合計     | 289,850,547.05 | 290,015,421.31 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 68、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2025年12月31日的可供分派儲備為人民幣3,029,686,803.68元，另有資本公積股本溢價為2,408,231,745.23元。

## 六、研發支出

| 項目            | 本期發生額          | 上期發生額          |
|---------------|----------------|----------------|
| 拖拉機產品研發       | 338,891,695.95 | 285,843,144.40 |
| 動力機械產品研發      | 115,919,292.76 | 105,980,553.91 |
| 部件優化及其它機械產品研發 | 45,870,326.56  | 55,703,610.10  |
| 工藝研發          | 35,316,444.76  | 44,379,186.93  |
| 基礎研究          | 13,376,959.17  | 24,471,298.83  |
| 合計            | 549,374,719.20 | 516,377,794.17 |
| 其中：費用化研發支出    | 549,374,719.20 | 516,377,794.17 |
| 資本化研發支出       | 0.00           | 0.00           |

## 七、合併範圍的變更

無



## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 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%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)

2025年1月1日至2025年12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

| 子公司名稱           | 少數股東<br>持股比例(%) | 本期歸屬於<br>少數股東的損益 | 本期向少數股東<br>宣告分派的股利 | 期末少數<br>股東權益餘額 |
|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| 洛陽拖拉機研究所有限公司    | 49.00           | 1,788,576.23     | 1,570,521.61       | 264,736,067.07 |
| 一拖 (洛陽) 柴油機有限公司 | 14.53           | 14,745,194.15    | 0.00               | 203,075,556.69 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司  | 66.67           | 27,143,719.31    | 0.00               | -41,444,721.05 |

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：長拖公司少數股東的持股比例不同於表決權比例，詳見八、1、(1)企業集團的構成。

## (3). 重要非全資子公司的主要財務信息

| 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    | 292,168,306.87   | 359,525,265.85 | 651,693,572.72   | 52,090,950.87    | 59,324,933.95  | 111,415,884.82   | 237,780,824.57   | 365,943,884.33 | 603,724,708.90   | 42,982,532.71    | 21,190,079.70  | 64,152,612.41    |
| 一拖 (洛陽) 柴油機有限公司 | 2,432,916,131.80 | 947,810,389.97 | 3,380,726,521.77 | 1,613,535,495.00 | 233,456,382.41 | 1,846,991,877.41 | 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 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司  | 391,270.00       | 5,182,872.37   | 5,574,142.37     | 66,630,707.51    | 1,110,485.35   | 67,741,192.86    | 6,395,246.17     | 78,673,283.43  | 85,068,529.60    | 183,276,576.67   | 4,674,562.03   | 187,951,138.70   |

| 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    | 191,941,485.18   | 3,650,155.58  | 3,910,737.56  | 35,659,336.49   | 182,826,707.60   | 3,561,273.50   | 3,829,545.11   | 28,392,541.41 |
| 一拖 (洛陽) 柴油機有限公司 | 2,614,978,748.23 | 99,088,151.49 | 99,088,151.49 | -428,796,920.45 | 2,928,532,728.67 | 79,209,238.37  | 79,209,238.37  | 41,724,643.49 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司  | 682,160.72       | 40,715,558.61 | 40,715,558.61 | 212,177.59      | 306,935.80       | -11,108,423.03 | -11,108,423.03 | -111,394.51   |

## (4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

## (5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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<br>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<br>聯營企業投資的<br>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                         |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目                   | 期末餘額／<br>本期發生額    | 期初餘額／<br>上期發生額    |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 國機財務有限責任公司        | 國機財務有限責任公司        |
| 流動資產                 | 44,357,817,581.29 | 45,109,238,600.28 |
| 非流動資產                | 8,493,673,149.96  | 10,660,356,566.30 |
| 資產合計                 | 52,851,490,731.25 | 55,769,595,166.58 |
| 流動負債                 | 47,309,740,048.07 | 50,286,141,764.40 |
| 非流動負債                | 1,152,527,194.48  | 1,226,212,492.04  |
| 負債合計                 | 48,462,267,242.55 | 51,512,354,256.44 |
| 少數股東權益               | 0.00              | 0.00              |
| 歸屬於母公司股東權益           | 4,389,223,488.70  | 4,257,240,910.14  |
| 按持股比例計算的淨資產份額        | 627,031,299.93    | 608,176,664.70    |
| 調整事項                 | 78,311,537.19     | 78,311,537.19     |
| — 商譽                 | 0.00              | 0.00              |
| — 內部交易未實現利潤          | 0.00              | 0.00              |
| — 其他                 | 78,311,537.19     | 78,311,537.19     |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值       | 705,342,837.12    | 686,488,201.89    |
| 存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值 | 0.00              | 0.00              |
| 營業收入                 | 862,204,943.58    | 1,131,089,125.00  |
| 財務費用                 | 0.00              | 0.00              |
| 所得稅費用                | 53,980,464.96     | 78,095,803.83     |
| 淨利潤                  | 193,246,475.04    | 258,923,325.42    |
| 終止經營的淨利潤             | 0.00              | 0.00              |
| 其他綜合收益               | 42,734.55         | -56,081.36        |
| 綜合收益總額               | 193,289,209.59    | 258,867,244.06    |
| 本年度收到的來自聯營企業的股利      | 8,512,300.00      | 14,526,000.00     |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

|                 | 期末餘額／<br>本期發生額 | 期初餘額／<br>上期發生額 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 聯營企業：           |                |                |
| 投資賬面價值合計        | 509,314.63     | 470,888.85     |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 |                |                |
| —淨利潤            | -4,130,894.27  | 6,025.30       |
| —其他綜合收益         | 0.00           | 0.00           |
| —綜合收益總額         | -4,130,894.27  | 6,025.30       |

## (4). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

| 合營企業或聯營企業名稱   | 累積未確認<br>前期累計的損失 | 本期未確認的<br>損失（或本期<br>分享的淨利潤） | 本期末累積<br>未確認的損失 |
|---------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| 江西東方紅農業機械有限公司 | 1,837,203.05     | 4,227,320.05                | 6,064,523.10    |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 財務報表項目 | 期初餘額           | 本期新增<br>補助金額  | 本期<br>計入營業外<br>收入金額 | 本期轉入<br>其他收益  | 本期<br>其他變動 | 期末餘額           | 與資產/<br>收益相關 |
|--------|----------------|---------------|---------------------|---------------|------------|----------------|--------------|
| 遞延收益   | 157,750,389.20 | 6,882,700.00  | 288,000.00          | 21,289,225.95 | 0.00       | 143,055,863.25 | 與資產相關        |
| 遞延收益   | 17,180,505.01  | 68,241,300.00 | 0.00                | 22,268,584.26 | 0.00       | 63,153,220.75  | 與收益相關        |
| 合計     | 174,930,894.21 | 75,124,000.00 | 288,000.00          | 43,557,810.21 | 0.00       | 206,209,084.00 | —            |

## 3、計入當期損益的政府補助

| 類型    | 本期發生額         | 上期發生額         |
|-------|---------------|---------------|
| 與資產相關 | 21,945,975.95 | 19,810,479.97 |
| 與收益相關 | 31,204,705.76 | 46,944,644.10 |
| 合計    | 53,150,681.71 | 66,755,124.07 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

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)

2025年1月1日至2025年12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、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2025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2025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30.48% (2024年：27.09%)，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)

2025年1月1日至2025年12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、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)

2025年1月1日至2025年12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、各類風險管理目標和政策 (續)

##### (2) 流動性風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限列示如下：

2025年12月31日金額：

| 項目          | 賬面金額                    | 2025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        | 2,583,140,189.56        | 2,583,140,189.56        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 應付賬款        | 1,824,615,662.08        | 1,824,615,662.08        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 其他應付款       | 567,807,246.38          | 567,807,246.38          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 其他流動負債      | 383,903,310.62          | 383,903,310.62          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 長期借款        | 424,723,098.79          | 0.00                    | 192,903,098.79        | 231,820,000.00        | 0.00                |
| 一年內到期的非流動負債 | 26,162,069.90           | 26,162,069.90           | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
| 長期應付款       | 7,183,513.97            | 0.00                    | 756,000.00            | 2,268,000.00          | 4,159,513.97        |
| 金融負債合計      | <u>5,817,535,091.30</u> | <u>5,385,628,478.54</u> | <u>193,659,098.79</u> | <u>234,088,000.00</u> | <u>4,159,513.97</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)

2025年1月1日至2025年12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、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2025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：

| 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        | —                | 93,963,557.78  | —                | 107,078,813.07 |
| 美元          | 7,357,662.89     | 51,715,540.92  | 11,919,656.85    | 85,683,261.30  |
| 歐元          | 1,122,094.86     | 9,241,012.22   | 786,033.06       | 5,915,449.00   |
| 港幣          | 20,012,105.23    | 18,075,333.69  | 11,008.32        | 10,193.70      |
| 西非法郎        | 1,176,651,512.00 | 14,825,809.05  | 1,324,194,084.00 | 15,228,231.97  |
| 白俄羅斯盧布      | 44,322.26        | 105,861.90     | 110,028.27       | 241,677.10     |
| 應收賬款        | —                | 92,074,416.34  | —                | 100,328,029.83 |
| 美元          | 9,609,868.99     | 67,545,847.16  | 10,869,853.23    | 78,136,852.96  |
| 歐元          | 110,277.29       | 908,188.62     | 110,277.29       | 829,913.80     |
| 澳元          | 416,357.79       | 1,952,384.95   | 416,357.79       | 1,876,524.56   |
| 西非法郎        | 393,609,928.00   | 4,959,485.09   | 372,243,548.00   | 4,280,800.80   |
| 南非蘭特        | 39,552,387.38    | 16,708,510.52  | 39,552,387.38    | 15,203,937.71  |
| 其他應收款       | —                | 434,206.94     | —                | 511,150.65     |
| 西非法郎        | 33,261,693.00    | 419,097.33     | 35,342,710.50    | 406,441.17     |
| 白俄羅斯盧布      | 6,326.09         | 15,109.61      | 47,671.06        | 104,709.48     |
| 一年內到期的非流動資產 | —                | 489,038,697.61 | —                | 483,413,676.55 |
| 美元          | 47,719,241.77    | 335,409,006.55 | 47,719,241.77    | 343,024,997.54 |
| 歐元          | 18,654,567.55    | 153,629,691.06 | 18,654,567.55    | 140,388,679.01 |
| 其他流動資產      | —                | 15,922,621.65  | —                | 15,675,982.44  |
| 美元          | 2,253,538.23     | 15,839,669.51  | 2,170,404.83     | 15,601,738.08  |
| 白俄羅斯盧布      | 34,730.40        | 82,952.14      | 33,801.21        | 74,244.36      |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、各類風險管理目標和政策 (續)

## (3) 市場風險 (續)

## 1) 匯率風險 (續)

| 項目          | 期末餘額           |               | 期初餘額           |               |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 原幣             | 折人民幣          | 原幣             | 折人民幣          |
| 應付賬款        | —              | 34,202,328.60 | —              | 34,353,206.23 |
| 美元          | 3,977,983.89   | 27,960,453.17 | 4,018,133.89   | 28,883,953.65 |
| 歐元          | 746,460.12     | 6,147,472.32  | 706,460.12     | 5,316,606.93  |
| 澳元          | 11,794.96      | 55,308.93     | 11,794.96      | 53,159.88     |
| 白俄羅斯盧布      | 16,367.95      | 39,094.18     | 45,292.86      | 99,485.77     |
| 其他應付款       | —              | 322,308.93    | —              | 33,546.82     |
| 美元          | 45,855.47      | 322,308.93    | 4,126.00       | 29,659.34     |
| 白俄羅斯盧布      | 0.00           | 0.00          | 1,769.85       | 3,887.48      |
| 應付職工薪酬      | —              | 112,544.67    | —              | 122,019.75    |
| 白俄羅斯盧布      | 47,120.20      | 112,544.67    | 55,551.90      | 122,019.75    |
| 其他流動負債      | —              | 0.00          | —              | 1,605,041.32  |
| 美元          | 0.00           | 0.00          | 164,969.44     | 1,185,866.32  |
| 西非法郎        | 0.00           | 0.00          | 36,450,000.00  | 419,175.00    |
| 一年內到期的非流動負債 | —              | 756,000.00    | —              | 690,000.00    |
| 西非法郎        | 60,000,000.00  | 756,000.00    | 60,000,000.00  | 690,000.00    |
| 長期應付款       | —              | 7,183,513.97  | —              | 7,246,381.79  |
| 西非法郎        | 570,120,156.00 | 7,183,513.97  | 630,120,156.00 | 7,246,381.79  |

註： 上述資產類科目金額為原值。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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、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。



## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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、 敏感性分析（續）

#### (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

截止2025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64,961,280.42元（2024年度約66,295,745.66元）。上述測算未考慮減值準備金額。

### 3、 金融資產轉移

#### (1). 轉移方式分類

| 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      | 7,788,550.80   | 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    | 548,791,909.12 | 終止確認   | 已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬           |
| 貼現        | 應收賬款      | 336,288,853.66 | 終止確認   | 已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬           |
| 合計        | —         | 892,869,313.58 | —      | —                          |



## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

#### 3、金融資產轉移（續）

##### (2). 因轉移而終止確認的金融資產

| 項目     | 金融資產轉移的方式 | 終止確認的<br>金融資產金額 | 與終止確認<br>相關的利得或損失 |
|--------|-----------|-----------------|-------------------|
| 應收款項融資 | 票據背書／票據貼現 | 548,791,909.12  | -1,283,315.82     |
| 應收賬款   | 貼現        | 336,288,853.66  | -6,755,148.85     |
| 合計     | /         | 885,080,762.78  | -8,038,464.67     |

於2025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7,788,550.80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）

2025年1月1日至2025年12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

| 項目                              | 期末公允價值         |                |                  | 合計               |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                                 | 第一層次<br>公允價值計量 | 第二層次<br>公允價值計量 | 第三層次<br>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           | 946,000,000.00   | 946,000,000.00   |
| 1. 以公允價值計量且變動計入<br>當期損益的金融資產    | 0.00           | 0.00           | 946,000,000.00   | 946,000,000.00   |
| (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           | 946,000,000.00   | 946,000,000.00   |
| (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<br>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           | 4,716,862.36     | 4,716,862.36     |
| （三）應收款項融資                       | 0.00           | 0.00           | 168,977,762.41   | 168,977,762.41   |
| 持續以公允價值計量的資產總額                  | 0.00           | 0.00           | 1,119,694,624.77 | 1,119,694,624.77 |

## 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）

2025年1月1日至2025年12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

本集團上述以持續公允價值計量的項目，本年度各層級之間未發生轉換。

#### 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

本集團上述以持續公允價值計量的項目，本年度各層級之間未發生轉換。

#### 7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本集團本年度金融工具公允價值的估值方法未發生變更。

#### 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）

2025年1月1日至2025年12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

| 母公司名稱          | 註冊地    | 業務性質                             | 註冊資本<br>(萬元) | 母公司<br>對本企業<br>的持股比例<br>(%) | 母公司<br>對本企業的<br>表決權比例<br>(%) |
|----------------|--------|----------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 中國一拖集團<br>有限公司 | 河南省洛陽市 | 生產、銷售各類大中小型<br>拖拉機、工程機械、<br>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、 本企業的子公司情況

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

## 3、 本企業合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十二、關聯方及關聯交易 (續)

## (一) 關聯方關係 (續)

## 3、 本企業合營和聯營企業情況 (續)

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

| 合營或聯營企業名稱        | 與本企業關係               | 備註                   |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 一拖 (洛陽) 液壓傳動有限公司 | 本公司的子公司及本公司之母公司的聯營企業 | 本公司控股股東持股10.57% (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。因此本年關聯交易數據不涉及一拖 (洛陽) 車橋有限公司，上年關聯交易包含一拖 (洛陽) 車橋有限公司2024年1-8月的交易發生額。

2025年1月1日至2025年12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) 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]



2025年1月1日至2025年12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) 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]



2025年1月1日至2025年12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) 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)

2025年1月1日至2025年12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

廣州擎天智能裝備技術有限公司  
 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司  
 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司  
 一拖(洛陽)物流有限公司  
 一拖(洛陽)物資裝備有限公司  
 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

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  
 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司

受同一最終控制方控制  
 受同一方控制  
 受同一方控制  
 受同一方控制  
 受同一方控制  
 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  
 其他(已吊銷)  
 其他(已注銷)  
 其他  
 其他(已注銷)

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) 其他為本公司控股股東因破產清算不再納入合併範圍的原子企業及已破產清算的聯營企業。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 項目        | 本期發生額          | 上期發生額          |
|-----------|----------------|----------------|
| 銷售原材料及零部件 | 113,411,982.80 | 33,877,443.79  |
| 購買原材料及零部件 | 64,129,746.77  | 36,245,355.46  |
| 利息收入      | 15,286,266.52  | 24,210,293.07  |
| 利息支出      | 4,451,777.78   | 5,083,333.34   |
| 手續費支出     | 1,615,402.56   | 1,967,659.95   |
| 合計        | 198,895,176.43 | 101,384,085.61 |

## 2、 本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

| 項目             | 本期發生額            | 上期發生額            |
|----------------|------------------|------------------|
| 購買原材料及零部件      | 425,383,662.70   | 475,126,286.35   |
| 支付及應付綜合服務和運輸費  | 228,018,466.09   | 229,084,168.53   |
| 支付及應付動力費       | 197,883,160.95   | 194,351,897.02   |
| 銷售原材料及零部件      | 146,403,101.63   | 187,842,346.50   |
| 支付研發費用         | 25,281,254.44    | 27,145,594.37    |
| 購置廠房及設備        | 18,403,764.88    | 9,209,718.28     |
| 支付及應付土地租金      | 14,588,773.53    | 12,454,116.58    |
| 支付及應付房屋建築物租金   | 8,498,622.62     | 8,239,089.97     |
| 房屋建築物及機器設備租金收入 | 4,220,534.67     | 4,552,394.60     |
| 研究與開發收入        | 2,830,188.68     | 4,796,226.41     |
| 利息支出           | 2,085,185.64     | 433,889.66       |
| 提供技術及檢測服務      | 858,904.05       | 620,788.94       |
| 土地租賃收入         | 112,032.00       | 354,813.58       |
| 商標使用收入         | 95,943.39        | 59,716.97        |
| 支付及應付機器設備租金    | 50,480.00        | 1,124,851.03     |
| 合計             | 1,074,714,075.27 | 1,155,395,898.79 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

| 項目         | 本期發生額          | 上期發生額          |
|------------|----------------|----------------|
| 支付研發費用     | 191,827,568.57 | 155,635,347.30 |
| 購買原材料及零部件  | 67,327,773.26  | 253,756,590.41 |
| 銷售原材料及零部件  | 18,585,965.50  | 47,020,309.78  |
| 支付及應付租金    | 3,330,184.07   | 259,872.12     |
| 研究與開發收入    | 1,717,315.10   | 877,468.62     |
| 提供技術及檢測服務  | 461,996.28     | 627,297.70     |
| 支付及應付動力費   | 224,057.34     | 463,668.96     |
| 支付及應付綜合服務費 | 78,860.36      | 381,059.66     |
| 商標使用收入     | 2,277.74       | 2,452.83       |
| 租賃收入       | 0.00           | 2,608,258.00   |
| 技術許可費收入    | 0.00           | 579,346.27     |
| 購置廠房及設備    | 0.00           | 353,982.30     |
| 合計         | 283,555,998.22 | 462,565,653.95 |

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)

2025年1月1日至2025年12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 (續)

| 關聯方             | 拆借金額                  | 起始日        | 到期日        | 說明     |
|-----------------|-----------------------|------------|------------|--------|
| <b>拆入(本金)</b>   |                       |            |            |        |
| 中國一拖集團有限公司      | 65,950,000.00         | 2024-12-31 | 2027-12-31 | 委託貸款   |
| 中國一拖集團有限公司      | 31,820,000.00         | 2025-7-3   | 2028-7-3   | 委託貸款   |
| 中國機械工業集團有限公司    | <u>200,000,000.00</u> | 2025-12-9  | 2028-12-9  | 委託貸款   |
| 小計              | <u>297,770,000.00</u> | —          | —          | —      |
| <b>拆入(應付利息)</b> |                       |            |            |        |
| 中國機械工業集團有限公司    | 156,000.00            | —          | —          | 委託貸款利息 |
| 中國一拖集團有限公司      | <u>82,224.46</u>      | —          | —          | 委託貸款利息 |
| 小計              | <u>238,224.46</u>     | —          | —          | —      |

註： 本集團關聯方資金拆借本年利息支出共6,536,963.42元。

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 承租方名稱                | 租賃資產種類 | 本期確認的<br>租賃收入 | 上期確認的<br>租賃收入 |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所<br>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   | 1,389,452.00  | 1,380,683.78  |
| 一拖（洛陽）車橋有限公司         | 土地房屋   | 0.00          | 2,608,258.00  |
| 一拖（洛陽）物資裝備有限公司       | 土地房屋   | 0.00          | 790,163.74    |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所<br>有限公司 | 機器設備   | 1,462,280.63  | 1,235,691.57  |
| 中國一拖集團有限公司           | 機器設備   | 42,764.00     | 32,650.75     |
| 一拖（洛陽）物資裝備有限公司       | 機器設備   | 0.00          | 28,482.80     |
| 一拖（洛陽）物流有限公司         | 機器設備   | 0.00          | 1,465.50      |
| 合計                   | —      | 4,332,566.67  | 7,515,466.18  |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 出租方名稱               | 租賃資產種類 | 簡化處理的<br>短期租賃和<br>低價值資產<br>租賃的租金<br>費用 (如適用) | 未納入租賃<br>負債計量的<br>可變租額<br>(如適用) | 支付的租金                | 增加的<br>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   | 2,112,357.85                                 | 0.00                            | 24,532,462.43        | 8,807,603.18         |
| 中國一拖集團有限公司          | 機器設備   | 44,770.12                                    | 0.00                            | 52,208.40            | 0.00                 |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司      | 土地房屋   | 609,027.52                                   | 0.00                            | 663,840.00           | 0.00                 |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司      | 機器設備   | 4,277.88                                     | 0.00                            | 4,834.00             | 0.00                 |
| 小計                  | —      | <u>2,770,433.37</u>                          | <u>0.00</u>                     | <u>25,253,344.83</u> | <u>8,807,603.18</u>  |
| 合營及聯營企業             | —      | —                                            | —                               | —                    | —                    |
| 洛陽智能農業裝備研究院<br>有限公司 | 機器設備   | 0.00                                         | 0.00                            | 3,763,108.00         | 6,432,736.38         |
| 小計                  | —      | <u>0.00</u>                                  | <u>0.00</u>                     | <u>3,763,108.00</u>  | <u>6,432,736.38</u>  |
| 合計                  | —      | <u>2,770,433.37</u>                          | <u>0.00</u>                     | <u>29,016,452.83</u> | <u>15,240,339.56</u> |



財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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  |
|----------|--------|
| 關鍵管理人員報酬 | 395.85 |

(1) 關鍵管理人員薪酬如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

| 人員及職務   | 本年金額 |             |              | 合計    |
|---------|------|-------------|--------------|-------|
|         | 袍金   | 薪金及<br>其他利益 | 退休基金<br>計劃供款 |       |
| 執行董事    |      |             |              |       |
| 趙維林     | 0.00 | 0.00        | 0.00         | 0.00  |
| 魏濤      | 0.00 | 47.22       | 6.84         | 54.06 |
| 非執行董事   |      |             |              |       |
| 方憲法     | 0.00 | 0.00        | 0.00         | 0.00  |
| 楊建輝     | 1.20 | 0.00        | 0.00         | 1.20  |
| 孫峰      | 0.00 | 0.00        | 0.00         | 0.00  |
| 獨立非執行董事 |      |             |              |       |
| 王書茂     | 9.40 | 0.00        | 0.00         | 9.40  |
| 徐立友     | 0.00 | 0.00        | 0.00         | 0.00  |
| 黃綺汶     | 9.50 | 0.00        | 0.00         | 9.50  |
| 職工董事    |      |             |              |       |
| 李鵬      | 0.00 | 15.83       | 6.84         | 22.67 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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) 關鍵管理人員薪酬如下：(續)

| 人員及職務             | 本年金額         |               |              | 合計            |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                   | 袍金           | 薪金及<br>其他利益   | 退休基金<br>計劃供款 |               |
| <b>高級管理人員</b>     |              |               |              |               |
| 蘇文生 (副總經理)        | 0.00         | 38.64         | 6.84         | 45.48         |
| 劉斌 (財務總監兼董事會秘書)   | 0.00         | 38.64         | 6.84         | 45.48         |
| 趙慶亮 (副總經理)        | 0.00         | 38.66         | 12.48        | 51.14         |
| 楊廣軍 (副總經理)        | 0.00         | 38.64         | 6.84         | 45.48         |
| <b>其他人員</b>       |              |               |              |               |
| 黎曉煜 (原執行董事、董事長)   | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 苗雨 (原非執行董事)       | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 薛立品 (原獨立非執行董事)    | 2.50         | 0.00          | 0.00         | 2.50          |
| 楊郁 (原監事會主席)       | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 谷愛琴 (原監事)         | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 肖斌 (原監事)          | 0.00         | 17.77         | 6.84         | 24.61         |
| 楊昆 (原職工監事)        | 0.00         | 16.34         | 6.84         | 23.18         |
| 于麗娜 (原副總經理兼董事會秘書) | 0.00         | 32.24         | 5.69         | 37.93         |
| 薛文璞 (原副總經理)       | 0.00         | 19.53         | 3.69         | 23.22         |
| <b>合計</b>         | <b>22.60</b> | <b>303.51</b> | <b>69.74</b> | <b>395.85</b> |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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） 關鍵管理人員薪酬如下：（續）

單位：萬元 幣種：人民幣

| 人員及職務          | 袍金    | 上年金額        |              | 合計     |
|----------------|-------|-------------|--------------|--------|
|                |       | 薪金及<br>其他利益 | 退休基金<br>計劃供款 |        |
| <b>執行董事</b>    |       |             |              |        |
| 趙維林            | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| 魏濤             | 0.00  | 168.07      | 6.57         | 174.64 |
| <b>非執行董事</b>   |       |             |              |        |
| 楊建輝            | 1.00  | 0.00        | 0.00         | 1.00   |
| 方憲法            | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| 苗雨             | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| <b>獨立非執行董事</b> |       |             |              |        |
| 薛立品            | 10.20 | 0.00        | 0.00         | 10.20  |
| 王書茂            | 9.70  | 0.00        | 0.00         | 9.70   |
| 徐立友            | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| 黃綺汶            | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| <b>監事</b>      |       |             |              |        |
| 楊郁             | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| 谷愛琴            | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00   |
| 肖斌             | 0.00  | 42.49       | 6.57         | 49.06  |
| 李鵬             | 0.00  | 120.73      | 6.57         | 127.30 |
| 楊昆             | 0.00  | 93.27       | 6.57         | 99.84  |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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) 關鍵管理人員薪酬如下：(續)

| 人員及職務            | 袍金    | 上年金額        |              | 合計      |
|------------------|-------|-------------|--------------|---------|
|                  |       | 薪金及<br>其他利益 | 退休基金<br>計劃供款 |         |
| 高級管理人員           |       |             |              |         |
| 蘇文生 (副總經理)       | 0.00  | 143.36      | 6.57         | 149.93  |
| 于麗娜 (副總經理兼董事會秘書) | 0.00  | 142.46      | 6.57         | 149.03  |
| 薛文璞 (副總經理)       | 0.00  | 143.16      | 6.57         | 149.73  |
| 劉斌 (財務總監)        | 0.00  | 11.98       | 0.00         | 11.98   |
| 趙慶亮 (副總經理)       | 0.00  | 139.55      | 11.54        | 151.09  |
| 楊廣軍 (副總經理)       | 0.00  | 142.55      | 6.57         | 149.12  |
| 其他人員             | 0.00  |             |              |         |
| 黎曉煜 (原執行董事、董事長)  | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00    |
| 劉繼國 (原執行董事、董事長)  | 0.00  | 0.00        | 1.06         | 1.06    |
| 張治宇 (原董事)        | 0.80  | 0.00        | 0.00         | 0.80    |
| 張斌 (原董事)         | 0.00  | 0.00        | 0.00         | 0.00    |
| 康志鋒 (原財務總監)      | 0.00  | 131.02      | 12.10        | 143.12  |
| 合計               | 21.70 | 1278.64     | 77.26        | 1377.60 |

註1： 關鍵管理人員2025年度的最終薪酬金額仍在確認過程中，上表披露的2025年薪酬金額為報告期內計提且發放的稅前薪酬。

註2： 關鍵管理人員2024年度的最終薪酬金額已經董事會薪酬委員會審議確認，上表披露的2024年薪酬金額為關鍵管理人員歸屬於該年度的最終稅前薪酬總額。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

報告期間，最高薪酬人士最終薪酬仍在確認過程中。按照歸屬於報告期計提且發放的稅前薪酬口徑統計，2025年薪酬最高的前五位中1位是董事，該董事的薪酬載於附註「十二、6.(1)」，已反映在關鍵管理人員薪酬中。

最高酬金五位人士中其餘人士的薪酬列示如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

| 項目       | 本年發生額  |
|----------|--------|
| 袍金       | 0.00   |
| 薪金及其他利益  | 154.58 |
| 退休基金計劃供款 | 33.00  |
| 合計       | 187.58 |

薪酬範圍：

| 項目                      | 本年人數 |
|-------------------------|------|
| 港幣1,000,000以內           | 4    |
| 港幣1,000,001至港幣1,500,000 | 0    |
| 港幣1,500,001至港幣2,000,000 | 0    |
| 港幣2,000,001至港幣2,500,000 | 0    |

於往績記錄期，概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期，本公司概無向任何董事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）

2025年1月1日至2025年12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

| 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   | 0.00  | 85,716,000.00 |

## （三）應收、應付關聯方等未結算項目情況

## 1. 銀行存款

| 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             | 1,669,218,110.27 | 1,960,076,066.05 |

註：本集團年末存放於國機財務有限責任公司的款項1,669,218,110.27元，其中活期存款1,234,431,568.17元，銀行承兌匯票保證金434,786,542.10元。本年已結算利息收入15,286,266.52元。

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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) | —             | —            |
| 江蘇蘇美達機電有限公司             | 2,663,879.95  | 598,417.50   |
| 中國重型機械研究院股份公司           | 378,836.51    | 1,007,342.04 |
| 中國電器科學研究院股份有限公司         | 207,401.00    | 50,000.00    |
| 中地裝 (無錫) 鑽探工具有限公司       | 100,000.00    | 0.00         |
| 廣州擎天實業有限公司              | 70,000.00     | 115,577.37   |
| 新大洋造船有限公司               | 31,536.00     | 0.00         |
| 鄭紡機紡織機械股份有限公司           | 31,160.00     | 0.00         |
| 中機美諾科技股份有限公司            | 20,714.70     | 0.00         |
| 廣州擎天智能裝備技術有限公司          | 20,000.00     | 0.00         |
| 精工銳意科技 (河南) 有限公司        | 0.00          | 29,420.00    |
| 小計                      | 3,523,528.16  | 1,800,756.91 |
| 控股股東                    | —             | —            |
| 中國一拖集團有限公司              | 13,679,938.76 | 4,117,873.69 |
| 小計                      | 13,679,938.76 | 4,117,873.69 |
| 中國一拖集團子公司               | —             | —            |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司          | 244,368.87    | 2,243,146.86 |
| 小計                      | 244,368.87    | 2,243,146.86 |
| 合計                      | 17,447,835.79 | 8,161,777.46 |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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) | —            | —          | —             | —          |
| 中工國際工程股份有限公司            | 1,107,885.10 | 166,182.77 | 0.00          | 0.00       |
| 中國機械工業集團有限公司            | 22,641.51    | 226.42     | 0.00          | 0.00       |
| 洛陽軸承研究所有限公司             | 5,128.00     | 51.28      | 7,122.00      | 71.22      |
| 北京起重運輸機械設計研究院有限公司       | 0.00         | 0.00       | 156,058.00    | 3,121.16   |
| 小計                      | 1,135,654.61 | 166,460.47 | 163,180.00    | 3,192.38   |
| 控股股東                    | —            | —          | —             | —          |
| 中國一拖集團有限公司              | 2,795,064.20 | 83,992.35  | 25,859,807.64 | 308,616.88 |
| 小計                      | 2,795,064.20 | 83,992.35  | 25,859,807.64 | 308,616.88 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

| 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)物資裝備有限公司    | 18,092,668.41 | 180,926.68    | 8,916,371.75  | 89,163.71     |
| 一拖(洛陽)物流有限公司      | 2,997,860.62  | 29,978.61     | 9,116,041.18  | 91,160.41     |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司    | 1,332,672.55  | 13,326.73     | 3,403,442.63  | 34,034.43     |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 256,905.95    | 256,905.95    | 256,905.95    | 256,905.95    |
| 小計                | 22,680,107.53 | 481,137.97    | 21,692,761.51 | 471,264.50    |
| 合營及聯營企業           | —             | —             | —             | —             |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司   | 23,205,724.24 | 21,207,355.54 | 23,541,300.00 | 11,770,650.00 |
| 小計                | 23,205,724.24 | 21,207,355.54 | 23,541,300.00 | 11,770,650.00 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

| 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      | <u>16,706,928.43</u> | <u>16,706,928.43</u> | <u>15,203,937.71</u> | <u>15,203,937.71</u> |
| 小計             | <u>16,706,928.43</u> | <u>16,706,928.43</u> | <u>15,203,937.71</u> | <u>15,203,937.71</u> |
| 其他             | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | <u>79,439.00</u>     | <u>79,439.00</u>     | <u>80,000.00</u>     | <u>80,000.00</u>     |
| 小計             | <u>79,439.00</u>     | <u>79,439.00</u>     | <u>80,000.00</u>     | <u>80,000.00</u>     |
| 合計             | <u>66,602,918.01</u> | <u>38,725,313.76</u> | <u>86,540,986.86</u> | <u>27,837,661.47</u> |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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) | —          | —    | —            | —    |
| 北京國機聯創會展科技服務有限公司        | 350,000.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 北京天順長城液壓科技有限公司          | 0.00       | 0.00 | 1,195,400.00 | 0.00 |
| 小計                      | 350,000.00 | 0.00 | 1,195,400.00 | 0.00 |
| 控股股東                    | —          | —    | —            | —    |
| 中國一拖集團有限公司              | 0.00       | 0.00 | 2,974,230.00 | 0.00 |
| 小計                      | 0.00       | 0.00 | 2,974,230.00 | 0.00 |
| 中國一拖集團子公司               | —          | —    | —            | —    |
| 一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司        | 154,434.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司        | 154,000.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司          | 25,750.00  | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 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                      | 375,584.00 | 0.00 | 41,400.00    | 0.00 |
| 合計                      | 725,584.00 | 0.00 | 4,211,030.00 | 0.00 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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            | 0.00       | 0.00       | 3,000,000.00 | 30,000.00 |
| 北京國機聯創廣告有限公司            | 0.00       | 0.00       | 300,000.00   | 3,000.00  |
| 白俄羅斯海虹醫療科技有限公司          | 0.00       | 0.00       | 918.69       | 0.00      |
| 小計                      | 0.00       | 0.00       | 3,300,918.69 | 33,000.00 |
| 控股股東                    | —          | —          | —            | —         |
| 中國一拖集團有限公司              | 272,904.74 | 157,074.74 | 118,400.00   | 1,184.00  |
| 小計                      | 272,904.74 | 157,074.74 | 118,400.00   | 1,184.00  |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

| 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      | 369,977.20    | 3,699.77      |
| 小計              | 369,977.20    | 3,699.77      | 369,977.20    | 3,699.77      |
| 未納入合併範圍的原子公司    | —             | —             | —             | —             |
| 中非重工南非裝配廠       | 18,607,622.41 | 18,607,622.41 | 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 |
| 合計              | 19,250,504.35 | 18,768,396.92 | 22,396,918.30 | 18,645,506.18 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十二、關聯方及關聯交易 (續)

## (三) 應收、應付關聯方等未結算項目情況 (續)

## 2. 應收項目 (續)

## (5) 其他流動資產

| 關聯方                     | 期末餘額           |      | 期初餘額 |      |
|-------------------------|----------------|------|------|------|
|                         | 賬面餘額           | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司) | —              | —    | —    | —    |
| 國機財務有限責任公司              | 201,283,055.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

註： 上表包含在國機財務有限責任公司辦理存款類產品計提的應收利息。

## (6) 債權投資

| 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              | 552,361,666.68 | 0.00   |

註： 上表包含在國機財務有限責任公司辦理存款類產品計提的應收利息。



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## (7) 使用權資產

| 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      | 23,594,127.01 | 37,820,787.20 |
| 合營及聯營企業         | —             | —             |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 3,216,368.18  | 0.00          |
| 合計              | 26,810,495.19 | 37,820,787.20 |

## 3. 應付項目

## (1) 拆入資金 (本金)

| 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 |
| 控股股東                      | —              | —              |
| 中國一拖集團有限公司                | 97,770,000.00  | 65,950,000.00  |
| 合計                        | 297,770,000.00 | 265,950,000.00 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

| 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             | 156,000.00 | 166,666.67 |
| 控股股東                     | —          | —          |
| 中國一拖集團有限公司               | 82,224.46  | 4,579.86   |
| 合計                       | 238,224.46 | 171,246.53 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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) | —             | —            |
| 國機數字科技有限公司                | 10,119,852.53 | 0.00         |
| 擎天材料科技有限公司                | 1,040,102.76  | 139,153.52   |
| 國機重工 (常州) 挖掘機有限公司         | 335,888.70    | 728,630.46   |
| 蘇美達國際技術貿易有限公司             | 214,428.00    | 0.00         |
| 機械工業第四設計研究院有限公司           | 170,630.00    | 350,630.00   |
| 中國機床總公司                   | 99,492.94     | 99,492.94    |
| 廣州國機潤滑科技有限公司              | 37,573.51     | 773.51       |
| 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             | 6,585.24      | 5,245.54     |
| 中國汽車工業工程有限公司              | 170.00        | 170.00       |
| 天津工程機械研究院有限公司             | 0.00          | 220,800.00   |
| 機械工業第五設計研究院有限公司           | 0.00          | 161,600.04   |
| 中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司      | 0.00          | 100,000.00   |
| 機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠        | 0.00          | 13,383.50    |
| 西安重型機械研究所有限公司             | 0.00          | 0.75         |
| 小計                        | 12,034,872.52 | 1,830,029.10 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 關聯方                 | 期末賬面餘額               | 期初賬面餘額               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>控股股東</b>         | —                    | —                    |
| 中國一拖集團有限公司          | 34,859,152.97        | 2,394,421.15         |
| <b>中國一拖集團子公司</b>    | —                    | —                    |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司      | 23,457,867.37        | 25,424,126.72        |
| 一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司    | 13,362,114.18        | 461,950.57           |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司    | 4,997,600.00         | 3,687,082.00         |
| 一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司    | 1,972,920.00         | 3,308,778.86         |
| 洛陽天惠能源工程有限公司        | 2,486,050.50         | 2,786,082.33         |
| 東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司 | 322,541.36           | 402,387.20           |
| 洛陽福賽特環保科技有限公司       | 94,800.00            | 134,440.00           |
| 東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司 | 0.00                 | 140,560.00           |
| <b>小計</b>           | <b>46,693,893.41</b> | <b>36,345,407.68</b> |
| <b>合營及聯營企業</b>      | —                    | —                    |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司     | 277,815.69           | 1,443,969.99         |
| 洛陽東方印業有限公司          | 283,368.03           | 367,745.96           |
| <b>小計</b>           | <b>561,183.72</b>    | <b>1,811,715.95</b>  |
| <b>其他</b>           | —                    | —                    |
| 一拖 (洛陽) 開創裝備科技有限公司  | 0.00                 | 3,627,008.65         |
| 一拖 (洛陽) 標準零件有限公司    | 0.00                 | 4,263.96             |
| <b>小計</b>           | <b>0.00</b>          | <b>3,631,272.61</b>  |
| <b>合計</b>           | <b>94,149,102.62</b> | <b>46,012,846.49</b> |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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              | 9,811,320.76  | 7,452,830.19  |
| 國機海南發展有限公司                | 1,515,184.40  | 0.00          |
| 國機重工集團國際裝備有限公司            | 889,919.17    | 866,309.73    |
| 中工國際工程股份有限公司              | 0.00          | 4,065,633.39  |
| 匯益租賃 (天津) 有限公司            | 0.00          | 98,199.82     |
| 白俄羅斯海虹醫療科技有限公司            | 0.00          | 918.69        |
| 小計                        | 12,216,424.33 | 12,483,891.82 |
| 中國一拖集團子公司                 | —             | —             |
| 東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司       | 0.00          | 6.84          |
| 其他                        | —             | —             |
| 洛陽一拖輕型汽車有限公司              | 12,831.86     | 12,831.86     |
| 合計                        | 12,229,256.19 | 12,496,730.52 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 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） | —            | —          |
| 中國農業機械化科學研究院集團有限公司       | 1,070,000.00 | 0.00       |
| 海南蘇美達供應鏈有限公司             | 20,000.00    | 20,000.00  |
| 擎天材料科技有限公司               | 0.00         | 200,000.00 |
| 國機重工（常州）挖掘機有限公司          | 0.00         | 100,000.00 |
| 廣州國機潤滑科技有限公司             | 0.00         | 30,000.00  |
| 白俄羅斯海虹醫療科技有限公司           | 0.00         | 3,887.48   |
| 小計                       | 1,090,000.00 | 353,887.48 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 關聯方               | 期末賬面餘額                       | 期初賬面餘額                       |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>控股股東</b>       | —                            | —                            |
| 中國一拖集團有限公司        | <u>191,690,612.33</u>        | <u>191,582,949.98</u>        |
| <b>中國一拖集團子公司</b>  | —                            | —                            |
| 一拖(洛陽)物流有限公司      | 610,000.00                   | 610,000.00                   |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司    | 3,380.00                     | 30,000.00                    |
| 東方紅農業服務科技(廣西)有限公司 | 2,108.01                     | 2,108.01                     |
| 東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司 | <u>0.00</u>                  | <u>1,885.00</u>              |
| <b>小計</b>         | <u>615,488.01</u>            | <u>643,993.01</u>            |
| <b>合營及聯營企業</b>    | —                            | —                            |
| 洛陽東方印業有限公司        | 15,000.00                    | 5,000.00                     |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司   | <u>0.00</u>                  | <u>200,000.00</u>            |
| <b>小計</b>         | <u>15,000.00</u>             | <u>205,000.00</u>            |
| <b>合計</b>         | <u><u>193,411,100.34</u></u> | <u><u>192,785,830.47</u></u> |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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

| 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              | 156,000.00    | 200,166,666.67 |
| 控股股東                      | —             | —              |
| 中國一拖集團有限公司                | 21,314,383.29 | 24,069,085.04  |
| 合營及聯營企業                   | —             | —              |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司           | 3,253,721.61  | 0.00           |
| 合計                        | 24,724,104.90 | 224,235,751.71 |

## (7) 租賃負債

| 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 | 2,547,279.10 | 13,772,820.46 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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2025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：

| 期間        | 本期金額          | 上期金額          |
|-----------|---------------|---------------|
| 一年以內（含一年） | 24,938,724.55 | 25,369,466.02 |
| 一至二年      | 2,570,005.56  | 13,934,967.08 |
| 二至三年      | 0.00          | 0.00          |
| 三年以後      | 0.00          | 0.00          |
| 合計        | 27,508,730.11 | 39,304,433.10 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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2025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：

| 期間         | 本期金額          | 上期金額         |
|------------|---------------|--------------|
| 一年以內 (含一年) | 2,961,235.71  | 3,111,481.97 |
| 一至二年       | 2,683,052.90  | 798,643.15   |
| 二至三年       | 1,761,452.29  | 789,293.94   |
| 三年以後       | 3,610,650.08  | 2,565,205.32 |
| 合計         | 11,016,390.98 | 7,264,624.38 |

除存在上述承諾事項外，截止2025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

無。

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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       | 22,187.50 |
| 經審議批准宣告發放的利潤或股利 | 22,187.50 |

2025年度利潤分配預案：擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利1.9746元（含稅）。截至2025年12月31日，公司總股本1,123,645,275股，以此計算合計擬分派現金股利人民幣22,187.50萬元（含稅）。

公司已於2025年9月實施2025年半年度現金分紅，以總股本1,123,645,275股為基數向全體股東每10股派發現金紅利0.6844元（含稅），合計派發現金紅利7,690.23萬元（含稅）。包括中期已分配的現金紅利，本年度公司預計派發現金分紅金額合計為29,877.73萬元（含稅）。本年度公司不進行資本公積金轉增股本。

上述利潤分配預案經本公司第十屆董事會第三次會議審議通過，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。

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

#### 1、重要債務重組

| 項目     | 債務重組方式         | 原重組債權<br>債務賬面價值 | 確認的債務重組<br>利得/損失 | 債務轉為<br>資本導致的<br>股本增加額 | 債權轉為<br>股份導致的<br>投資增加額 | 該投資佔<br>債務人股份<br>總額的比例(%) | 或有應付/或<br>有應收 | 債務重組中<br>公允價值的<br>確定方法和依據 |
|--------|----------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| 債務重組收益 | 以非金融資產<br>清償債務 | 98,897,800.00   | 36,220,759.97    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                      | 0.00          | /                         |

註：詳見本附註五50、其他收益。

#### 2、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。

#### 3、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)

2025年1月1日至2025年12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、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；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

| 項目          | 農業機械              | 動力機械             | 抵銷                | 合計                |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、營業收入      | 9,892,712,595.58  | 2,614,978,748.23 | -1,685,100,164.87 | 10,822,591,178.94 |
| 其中：對外交易收入   | 9,592,360,897.56  | 1,230,230,281.38 | 0.00              | 10,822,591,178.94 |
| 分部間交易收入     | 300,351,698.02    | 1,384,748,466.85 | -1,685,100,164.87 | 0.00              |
| 資產減值損失      | -10,214,420.60    | -11,661,683.89   | -275,140.71       | -22,151,245.20    |
| 信用減值損失      | 3,064,789.20      | -5,734,479.56    | -10,633,612.62    | -13,303,302.98    |
| 折舊費和攤銷費     | 249,133,174.72    | 84,240,391.98    | 2,890,991.75      | 336,264,558.45    |
| 二、利潤總額 (虧損) | 827,129,043.61    | 109,080,603.88   | 72,345.73         | 936,281,993.22    |
| 三、所得稅費用     | 66,493,153.93     | 9,992,452.39     | -42,316.46        | 76,443,289.86     |
| 四、淨利潤 (虧損)  | 760,635,889.68    | 99,088,151.49    | 114,662.19        | 859,838,703.36    |
| 五、資產總額      | 12,264,688,038.20 | 3,380,726,521.77 | -547,877,143.69   | 15,097,537,416.28 |
| 六、負債總額      | 6,151,433,035.55  | 1,846,991,877.41 | -1,131,711,581.02 | 6,866,713,331.94  |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋

## 1、應收賬款

## (1). 按賬齡披露

| 賬齡         | 期末賬面餘額         | 期初賬面餘額         |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以內 (含1年) | 195,671,008.46 | 482,497,282.62 |
| 1至2年       | 237,099.71     | 12,973,468.54  |
| 2至3年       | 12,838,065.85  | 3,476,114.78   |
| 3年以上       | 26,245,932.20  | 46,800,500.03  |
| 小計         | 234,992,106.22 | 545,747,365.97 |
| 減：減值準備     | 41,781,848.00  | 79,649,490.16  |
| 合計         | 193,210,258.22 | 466,097,875.81 |

## (2). 按壞賬計提方法分類披露

| 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(%)       | 金額     | 計提比例(%)        | 金額   | 計提比例(%)        |
| 按組合計提壞賬準備  | 234,992,106.22 | 100.00 | 41,781,848.00 | —       | 193,210,258.22 | 545,747,365.97 | 100.00 | 79,649,490.16 | —      | 466,097,875.81 | —    | 466,097,875.81 |
| 其中：賬齡組合    | 223,290,272.18 | 95.02  | 30,080,013.96 | 13.47   | 193,210,258.22 | 534,044,970.93 | 97.86  | 67,947,095.12 | 12.72  | 466,097,875.81 | —    | 466,097,875.81 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 11,701,834.04  | 4.98   | 11,701,834.04 | 100.00  | 0.00           | 11,702,395.04  | 2.14   | 11,702,395.04 | 100.00 | 0.00           | —    | 0.00           |
| 合計         | 234,992,106.22 | 100.00 | 41,781,848.00 | —       | 193,210,258.22 | 545,747,365.97 | 100.00 | 79,649,490.16 | —      | 466,097,875.81 | —    | 466,097,875.81 |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 1) 組合計提項目：賬齡組合

| 名稱         | 賬面餘額           | 期末餘額<br>壞賬準備  | 計提比例(%) |
|------------|----------------|---------------|---------|
| 1年以內 (含1年) | 195,671,008.46 | 2,579,300.09  | 1.32    |
| 1-2年       | 237,099.71     | 118,549.86    | 50.00   |
| 2-3年       | 4,489,730.85   | 4,489,730.85  | 100.00  |
| 3年以上       | 22,892,433.16  | 22,892,433.16 | 100.00  |
| 合計         | 223,290,272.18 | 30,080,013.96 | —       |

## 2) 組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

| 名稱         | 賬面餘額          | 期末餘額<br>壞賬準備  | 計提比例(%) |
|------------|---------------|---------------|---------|
| 擔保物等風險敞口組合 | 11,701,834.04 | 11,701,834.04 | 100.00  |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 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       | 67,947,095.12 | -32,867,081.16 | 0.00   | 5,000,000.00 | 0.00 | 30,080,013.96 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 11,702,395.04 | -561.00        | 0.00   | 0.00         | 0.00 | 11,701,834.04 |
| 合計         | 79,649,490.16 | -32,867,642.16 | 0.00   | 5,000,000.00 | 0.00 | 41,781,848.00 |

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

| 項目        | 核銷金額         |
|-----------|--------------|
| 實際核銷的應收賬款 | 5,000,000.00 |

其中重要的應收賬款核銷情況：

| 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4  | 其他     | 5,000,000.00 | 預計無法收回 | 公司董事會審批 | 否           |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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和合同資產情況

| 單位名稱           | 應收賬款<br>期末餘額   | 賬齡   | 佔應收賬款和<br>合同資產<br>期末餘額<br>合計數的比例<br>(%) | 壞賬準備<br>期末餘額  |
|----------------|----------------|------|-----------------------------------------|---------------|
| 一拖國際經濟貿易有限公司   | 65,067,767.40  | 1年以內 | 27.69                                   | 650,677.68    |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司  | 47,283,403.82  | 1年以內 | 20.12                                   | 555,391.08    |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 18,092,668.41  | 1年以內 | 7.70                                    | 180,926.68    |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | 12,528,897.50  | 3年以上 | 5.33                                    | 12,528,897.50 |
| 江西東方紅農業機械有限公司  | 11,622,395.04  | 2至4年 | 4.95                                    | 11,622,395.04 |
| 合計             | 154,595,132.17 | —    | 65.79                                   | 25,538,287.98 |

## 2、其他應收款

| 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 | 140,441,988.79 | 178,888,298.01 |
| 合計    | 217,250,365.75 | 255,696,674.97 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

## 2.1 應收利息

## (1). 應收利息分類

| 項目     | 期末餘額          | 期初餘額         |
|--------|---------------|--------------|
| 委託貸款利息 | 11,210,159.58 | 9,487,232.95 |
| 減：減值準備 | 11,210,159.58 | 9,487,232.95 |
| 合計     | 0.00          | 0.00         |

## (2). 重要逾期利息

| 借款單位               | 期末餘額          | 逾期時間 | 逾期原因 | 是否發生減值<br>及其判斷依據 |
|--------------------|---------------|------|------|------------------|
| 長拖農業機械裝備<br>集團有限公司 | 11,210,159.58 | 3年以上 | 無法償還 | 是                |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 2.1 應收利息 (續)

(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

| 壞賬準備           | 第一階段             | 第二階段                         | 第三階段                         | 合計            |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                | 未來12個月<br>預期信用損失 | 整個存續期<br>預期信用損失<br>(未發生信用減值) | 整個存續期預期<br>信用損失<br>(已發生信用減值) |               |
| 2025年1月1日餘額    | 0.00             | 0.00                         | 9,487,232.95                 | 9,487,232.95  |
| 2025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                         | 1,722,926.63                 | 1,722,926.63  |
| 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           | 0.00             | 0.00                         | 0.00                         | 0.00          |
| 其他變動           | 0.00             | 0.00                         | 0.00                         | 0.00          |
| 2025年12月31日餘額  | 0.00             | 0.00                         | 11,210,159.58                | 11,210,159.58 |

(4). 壞賬準備的情況

| 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 |      |               |
| 壞賬準備 | 9,487,232.95 | 1,722,926.63 | 0.00   | 0.00  | 0.00 | 11,210,159.58 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

## 2.2 應收股利

## (1). 應收股利

| 項目（或被投資單位）   | 期末餘額                 | 期初餘額                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 華晨中國機械控股有限公司 | <u>76,808,376.96</u> | <u>76,808,376.96</u> |

## (2). 重要的賬齡超過1年的應收股利

| 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<br>及其判斷依據 |
|--------------|----------------------|-------------|----------------|------------------|
| 華晨中國機械控股有限公司 | <u>76,808,376.96</u> | <u>3年以上</u> | <u>支付手續辦理中</u> | <u>否</u>         |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

## 2.3 其他應收款

## (1). 按賬齡披露

| 賬齡        | 期末賬面餘額         | 期初賬面餘額         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以內（含1年） | 44,464,443.50  | 119,435,729.15 |
| 1至2年      | 41,947,034.17  | 124,604.44     |
| 2至3年      | 38,701.01      | 83,449,375.81  |
| 3年以上      | 64,779,983.16  | 3,000,285.42   |
| 小計        | 151,230,161.84 | 206,009,994.82 |
| 減：減值準備    | 10,788,173.05  | 27,121,696.81  |
| 合計        | 140,441,988.79 | 178,888,298.01 |

## (2). 按款項性質分類情況

| 款項性質      | 期末賬面餘額         | 期初賬面餘額         |
|-----------|----------------|----------------|
| 單位往來款     | 144,777,342.17 | 201,378,376.78 |
| 押金備用金保證金等 | 411,369.18     | 451,558.18     |
| 其他        | 6,041,450.49   | 4,180,059.86   |
| 小計        | 151,230,161.84 | 206,009,994.82 |
| 減：減值準備    | 10,788,173.05  | 27,121,696.81  |
| 合計        | 140,441,988.79 | 178,888,298.01 |



## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 2.3 其他應收款 (續)

## (3). 壞賬準備計提情況

| 壞賬準備           | 第一階段             | 第二階段                         | 第三階段                         | 合計             |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
|                | 未來12個月<br>預期信用損失 | 整個存續期<br>預期信用損失<br>(未發生信用減值) | 整個存續期<br>預期信用損失<br>(已發生信用減值) |                |
| 2025年1月1日餘額    | 27,121,696.81    | 0.00                         | 0.00                         | 27,121,696.81  |
| 2025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           | -16,327,708.76   | 0.00                         | 0.00                         | -16,327,708.76 |
| 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           | 5,815.00         | 0.00                         | 0.00                         | 5,815.00       |
| 其他變動           | 0.00             | 0.00                         | 0.00                         | 0.00           |
| 2025年12月31日餘額  | 10,788,173.05    | 0.00                         | 0.00                         | 10,788,173.05  |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

2.3 其他應收款（續）

(4). 按壞賬準備計提方法披露

| 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 | 151,230,161.84 | 100.00 | 10,788,173.05 | —     | 140,441,988.79 |
| 其中：賬齡組合   | 47,604,950.84  | 31.48  | 9,751,920.94  | 20.49 | 37,853,029.90  |
| 低風險組合     | 103,625,211.00 | 68.52  | 1,036,252.11  | 1.00  | 102,588,958.89 |
| 合計        | 151,230,161.84 | 100.00 | 10,788,173.05 | —     | 140,441,988.79 |

| 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 | 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 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 2.3 其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法披露 (續)

## 1) 其他應收款按組合計提壞賬準備—賬齡組合

| 賬齡         | 賬面餘額          | 期末餘額         |             |
|------------|---------------|--------------|-------------|
|            |               | 壞賬準備         | 計提比例<br>(%) |
| 1年以內 (含1年) | 44,305,832.50 | 6,508,519.68 | 14.69       |
| 1-2年       | 111,434.17    | 55,717.09    | 50.00       |
| 2-3年       | 37,701.01     | 37,701.01    | 100.00      |
| 3年以上       | 3,149,983.16  | 3,149,983.16 | 100.00      |
| 合計         | 47,604,950.84 | 9,751,920.94 | —           |

## 2) 其他應收款按組合計提壞賬準備—低風險組合

| 賬齡         | 賬面餘額           | 期末餘額         |             |
|------------|----------------|--------------|-------------|
|            |                | 壞賬準備         | 計提比例<br>(%) |
| 1年以內 (含1年) | 158,611.00     | 1,586.11     | 1.00        |
| 1年以上       | 103,466,600.00 | 1,034,666.00 | 1.00        |
| 合計         | 103,625,211.00 | 1,036,252.11 | —           |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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）

## 2.3 其他應收款（續）

## (5). 壞賬準備的計提情況

| 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  | 26,085,242.81 | -16,327,506.87 | 0.00   | 5,815.00 | 0.00 | 9,751,920.94  |
| 低風險組合 | 1,036,454.00  | -201.89        | 0.00   | 0.00     | 0.00 | 1,036,252.11  |
| 合計    | 27,121,696.81 | -16,327,708.76 | 0.00   | 5,815.00 | 0.00 | 10,788,173.05 |

## (6). 本期實際核銷的其他應收款情況

| 項目         | 核銷金額     |
|------------|----------|
| 實際核銷的其他應收款 | 5,815.00 |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12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)

## 2.3 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<br>(%) | 壞賬準備<br>期末餘額 |
|---------------|-------|----------------|-----------|-------------------------|--------------|
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 往來款   | 144,542,237.43 | 2年以內、3年以上 | 95.58                   | 7,201,135.61 |
| 洛陽市安馳汽車運輸有限公司 | 往來款   | 2,203,200.00   | 1年以內      | 1.46                    | 305,694.00   |
| 中國一拖集團有限公司    | 往來款   | 261,504.74     | 1年以內、5年以上 | 0.17                    | 156,960.74   |
| 洛陽市西工區優勝幼兒園   | 往來款   | 188,417.95     | 1年以內      | 0.12                    | 4,667.24     |
| 石家莊飛機工業有限責任公司 | 往來款   | 99,200.00      | 5年以上      | 0.07                    | 99,200.00    |
| 合計            | /     | 147,294,560.12 | /         | 97.40                   | 7,767,657.59 |

## 3、 長期股權投資

| 項目         | 賬面餘額             | 期末餘額          |                  | 賬面餘額             | 期初餘額          |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            |                  | 減值準備          | 賬面價值             |                  | 減值準備          | 賬面價值             |
| 對子公司投資     | 2,060,697,481.90 | 97,250,000.00 | 1,963,447,481.90 | 1,780,697,481.90 | 97,250,000.00 | 1,683,447,481.90 |
| 對聯營、合營企業投資 | 705,342,837.12   | 0.00          | 705,342,837.12   | 686,488,201.89   | 0.00          | 686,488,201.89   |
| 合計         | 2,766,040,319.02 | 97,250,000.00 | 2,668,790,319.02 | 2,467,185,683.79 | 97,250,000.00 | 2,369,935,683.79 |

財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 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 | 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 | 300,391,996.60   | 0.00          |
| 一拖（洛陽）車橋有限公司    | 193,295,755.31   | 0.00          | 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 | 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 | 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             | 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 | 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 | 76,000,000.00    | 0.00          |
| 一拖國際經濟貿易有限公司    | 75,668,335.13    | 0.00          | 280,000,000.00 | 0.00   | 0.00   | 0.00 | 355,668,335.13   | 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 | 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 | 51,375,928.31    | 0.00          |
| 華晨中國機械控股有限公司    | 27,838,370.11    | 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             | 3,000,000.00  |
| 合計              | 1,683,447,481.90 | 97,250,000.00 | 280,000,000.00 | 0.00   | 0.00   | 0.00 | 1,963,447,481.90 | 97,250,000.00 |

(2). 對聯營、合營企業投資

| 投資單位          | 期初餘額（賬面價值）     | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下確認的投資損益   | 其他綜合收益調整    | 本期增減變動 |              | 計提減值準備 | 其他   | 期末餘額（賬面價值）     | 減值準備期末餘額 |
|---------------|----------------|------|------|---------------|-------------|--------|--------------|--------|------|----------------|----------|
|               |                |      |      |               |             | 其他權益變動 | 宣告發放現金股利或利潤  |        |      |                |          |
| 聯營企業          |                |      |      |               |             |        |              |        |      |                |          |
| 國機財務有限責任公司    | 686,488,201.89 | 0.00 | 0.00 | 27,556,465.28 | -189,530.05 | 0.00   | 8,512,300.00 | 0.00   | 0.00 | 705,342,837.12 | 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     |
| 合計            | 686,488,201.89 | 0.00 | 0.00 | 27,556,465.28 | -189,530.05 | 0.00   | 8,512,300.00 | 0.00   | 0.00 | 705,342,837.12 | 0.00     |

## 財務報表附註 (續)

2025年1月1日至2025年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

## 4、營業收入和營業成本

| 項目   | 本期發生額            |                  | 上期發生額            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主營業務 | 8,489,643,743.24 | 7,519,683,971.52 | 9,367,053,329.83 | 8,215,987,875.41 |
| 其他業務 | 45,509,072.45    | 11,227,437.42    | 68,439,200.40    | 15,072,826.00    |
| 合計   | 8,535,152,815.69 | 7,530,911,408.94 | 9,435,492,530.23 | 8,231,060,701.41 |

## 5、投資收益

| 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  | 144,253,926.09 | 114,828,839.58 |
| 權益法核算的長期股權投資收益   | 27,556,465.28  | 48,489,509.41  |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | 10,891,731.06  | 10,354,344.96  |
| 成本法核算的長期股權投資收益   | 1,663,877.94   | 14,278,022.95  |
| 其他               | -366,197.12    | 279,038.67     |
| 合計               | 183,999,803.25 | 188,229,755.57 |

## 十七、財務報告批准

本財務報告於2026年3月26日由本公司董事會批准報出。



## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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

| 項目                                                                   | 金額             | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 非流動資產處置損益                                                            | 1,136,459.87   |    |
| 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）    | 31,390,820.45  |    |
| 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 | 70,000,000.00  |    |
| 債務重組損益                                                               | 36,220,759.97  |    |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出                                                   | 17,768,554.76  |    |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目                                                    | 43,925.98      |    |
| 小計                                                                   | 156,560,521.03 |    |
| 減：所得稅影響額                                                             | 13,941,044.95  |    |
| 少數股東權益影響額（稅後）                                                        | 38,340,550.15  |    |
| 合計                                                                   | 104,278,925.93 |    |

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。

| 項目      | 涉及金額          | 原因         |
|---------|---------------|------------|
| 結構性存款收益 | 10,910,300.69 | 公司日常資金管理行為 |

## 財務報表附註（續）

2025年1月1日至2025年12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<br>淨資產收益率<br>(%) | 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              | 10.86                 | 0.7226 | 0.7226 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於<br>公司普通股股東的淨利潤 | 9.46                  | 0.6298 | 0.6298 |

## 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：2026年3月26日