



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: 00038.HK 601038.SH

2026

中期業績報告



重要提示

- 一、 本公司董事會及董事、高級管理人員保證半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、 本半年度報告未經審計。
- 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：保證半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七次會議審議通過了公司2026年中期利潤分配方案：以實施權益分派股權登記日的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.6962元（含稅）。截至2026年8月25日，公司現有總股本1,123,645,275股，以此計算預計分派現金股利人民幣7,822.82萬元。在實施權益分派的股權登記日前公司總股本發生變動的，維持每股分配金額不變，相應調整利潤分配總額。本次利潤分配不進行資本公積轉增股本。

- 六、 前瞻性陳述的風險聲明

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

- 七、 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

否

- 八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

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

否

- 十、 重大風險提示

詳見本報告第三節《管理層討論與分析》。

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	10
第四節	公司治理、環境和社會	35
第五節	重要事項	39
第六節	股份變動及股東情況	56
第七節	債券相關情況	64
第八節	財務報告	65



第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	經中國證監會批准向境內投資者及合資格境外投資者發行、在中國境內證券交易所上市、以人民幣標明股票面值、以人民幣認購和進行交易的普通股
農業機械	指	在作物種植業和畜牧業生產過程中，以及農、畜產品初加工和處理過程中所使用的各種機械。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
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2026年度核數師
董事會	指	本公司董事會
長拖公司	指	長拖農業機械裝備集團有限公司（於中國註冊成立的有限責任公司，本公司控股子公司）
本公司、公司	指	第一拖拉機股份有限公司
控股子公司	指	本公司持有其50%以上股份／股權的公司；通過協議安排實際控制的公司
履帶拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
董事	指	本公司董事
本集團	指	本公司及控股子公司
H股	指	經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股
大輪拖	指	100（含）馬力以上輪式拖拉機
上交所上市規則	指	上海證券交易所上市規則（經不時修訂）
聯交所上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則（經不時修訂）
中輪拖	指	25（含）—100馬力輪式拖拉機
金融監管總局	指	國家金融監督管理總局
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
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

第一節 釋義 (續)

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
中國	指	中華人民共和國
報告期	指	由2026年1月1日至2026年6月30日
人民幣	指	中國法定貨幣人民幣
證券及期貨條例	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》(經不時修訂)
上交所	指	上海證券交易所
股東	指	本公司股東
股份	指	本公司每股人民幣1.00元的股份
國機集團	指	中國機械工業集團有限公司(於中國註冊成立的有限責任公司，本公司實際控制人)
國機保理	指	國機商業保理有限公司(於中國註冊成立的有限責任公司，為國機集團控股子公司)
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並於中國註冊成立的有限責任公司，本公司持股14.29%的參股公司)
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義
拖研所公司	指	洛陽拖拉機研究所有限公司(本公司控股子公司)
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司(於中國註冊成立的有限責任公司，本公司控股股東)
柴油機公司	指	一拖(洛陽)柴油機有限公司(於中國註冊成立的有限責任公司，本公司控股子公司)
一拖國貿	指	一拖國際經濟貿易有限公司(於中國註冊成立的有限責任公司，為本公司全資子公司)

除另有指明者外，本報告所述所有金額均以人民幣計值。



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、基本情況變更簡介

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

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》www.cs.com.cn 《上海證券報》www.cnstock.com
登載半年度報告的網站地址 (A股報告)	www.sse.com.cn
登載半年度報告的網站地址 (H股報告)	www.hkex.com.hk
公司半年度報告備置地點 (A股報告)	本公司董事會辦公室
公司半年度報告備置地點 (H股報告)	香港德輔道中19號環球大廈2201-2203室
報告期內變更情況查詢索引	金華顧問有限公司 ／

五、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	00038	／



第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

六、 公司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	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	7,886,321,202.98	6,927,648,409.53	13.84
利潤總額	883,744,705.19	938,757,922.84	-5.86
歸屬於上市公司股東的淨利潤	782,287,915.86	769,035,441.61	1.72
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	853,461,451.56	691,682,053.73	23.39
經營活動產生的現金流量淨額	1,060,892,936.74	396,956,691.26	167.26
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	8,220,455,700.19	7,660,705,431.31	7.31
總資產	17,322,980,750.61	15,097,537,416.28	14.74

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	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.6962	0.6844	1.72
稀釋每股收益 (元/股)	0.6962	0.6844	1.72
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.7595	0.6156	23.38
加權平均淨資產收益率 (%)	9.76	10.14	減少0.38個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率 (%)	10.65	9.12	增加1.53個百分點



第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

七、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	金額	附註（如適用）
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	138,116.68	
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	13,484,809.06	
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	-95,822,244.10	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	983,606.40	
減：所得稅影響額	-12,588,186.71	
少數股東權益影響額（稅後）	2,546,010.45	
合計	-71,173,535.70	

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。

單位：元 幣種：人民幣

項目	涉及金額	原因
結構性存款收益	1,588,794.52	公司日常資金管理行為

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(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、全維度作業監控與數據採集等智能功能，形成了系列智能化拖拉機核心產品矩陣，著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，公司正加快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，著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。

報告期內，公司的主要產品與經營模式未發生重大變化。

(二) 報告期內公司所處行業情況

根據中國農業機械工業協會數據，2026年1-6月，行業大中拖產品銷量為17.78萬台，同比增長5.5%，其中大拖銷量同比增長5.7%，中拖銷量同比增長5.4%。2026年農機行業總體特徵如下：

一是多重動力驅動大中拖產品結構升級。2026年中央財政農機購置與應用補貼保持連續穩定，一系列政策聚焦「優機優補」「補短板」，引導用戶購機偏好向高端智能、綠色低碳裝備轉變。同時，國家繼續實施大規模設備更新政策，明確支持老舊農機報廢更新，激發更新與升級需求。隨著土地流轉和託管服務、規模化經營、高標準農田建設推進，農機合作社、家庭農場、種植大戶等新型農業經營主體數量不斷增加，發展質量不斷提升，其對大馬力、智能化拖拉機的市場需求不斷釋放，加速替代傳統機型，推動農機市場向高端化、智能化方向升級。



第三節 管理層討論與分析（續）

二是上半年農機產品出口增速繼續跑贏國內市場。「一帶一路」沿線東南亞、中亞、非洲等地區的農業機械化水平較低，農機產品需求旺盛，憑藉不斷提升的性價比和產品適應性，今年上半年我國農機產品出口延續2025年高增長態勢，海關總署公佈數據顯示，2026年1-6月，我國拖拉機產品累計出口數量10.45萬台，比去年同期增長16%。國內市場，糧食價格雖低位企穩，但上行動力不足，上半年國內農機需求仍然以更新替代為主。2025年我國部分區域遭受自然災害，用戶農機更新置換計劃被迫延後，積壓的購機需求於今年上半年有所釋放。

三是行業競爭格局加速重構。隨著農機行業結構升級趨勢加速，以及市場集中度的進一步提升，市場農機行業呈現頭部企業引領，分化加劇的競爭格局。一方面，低端市場產能過剩矛盾凸顯，同質化低價競爭愈演愈烈，持續擠壓企業利潤空間，缺乏高端產品開發和製造能力、銷售規模有限的中小企業，生存壓力進一步擴大。另一方面，高端市場競爭日趨激烈，龍頭企業憑藉持續的技術迭代加速佈局高端產品領域，工程機械、新能源等跨界競爭者不斷湧入，行業競爭已從單純的價格比拼轉向技術、品牌、渠道、服務等多維度的綜合較量，倒逼企業憑藉技術創新、產品升級和差異化佈局不斷鞏固競爭優勢。

第三節 管理層討論與分析（續）

二、經營情況的討論與分析

2026年上半年，公司穩步推進年初各項戰略部署，統籌拓市場、攻技術、強產業、走全球、深改革，在市場拓展、產品升級、降本增效等方面多點發力，整體經營呈現穩健增長、質效雙升的良好態勢。報告期內，公司實現營業收入人民幣78.86億元，同比增長13.84%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣7.82億元，同比增長1.72%，實現歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤人民幣8.53億元，同比增長23.39%。

（一）縱深推進營銷賦能，鞏固國內市場基本盤

2026年上半年，農機行業景氣度有所回暖，公司結合市場環境變化，圍繞國內市場拓銷增量精準施策，實施量化考評與動態管控機制。深耕大客戶戰略，以專屬增值服務推動訂單合作。通過薄弱渠道持續整改、深化與金融機構合作、構建全域數字化營銷矩陣，有效拉動產品銷售。報告期內，公司圍繞水田、旱田、經濟作物、丘陵山地核心作業場景積極探索「主機+農具一體化合作，加快構建東方紅農業裝備成套產品組合，提升產品競爭力。報告期內，公司拖拉機產品銷量為5.01萬台，同比增長17.05%，高於行業增幅11.55個百分點，市場佔有率同比提升2.77個百分點。

動力機械業務，公司針對外部配套主機廠家開發變型產品近500款，在中小功率段非道路用柴油機產品的市場競爭力進一步增強，市場份額穩步提升。收穫機械、工程機械、船電機組等配套市場多點突破，上半年公司柴油機產品銷量為11.26萬台，其中外銷6.55萬台，外銷佔比提升5.1個百分點。



圖註：東方紅拖拉機矩陣護航農業發展



圖註：東方紅柴油機閃耀廣交會



第三節 管理層討論與分析（續）

（二）產品與服務雙向升級，國際業務跑出加速度

公司堅持國際化發展戰略，深耕五大重點區域，重點佈局南美、中亞等地區。報告期內，公司推動境外現有組裝廠本地化升級，強化重點市場組裝廠佈局，針對不同區域市場差異化需求，加快推進產品迭代優化工作，推出滿足咖啡、林果、煙草等特色種植場景的專用機型產品，海外綜合服務保障能力持續增強，品牌海外知名度和市場認可度進一步提升。1-6月，公司出口銷量達8,006台，同比增長47%，美洲區、亞洲區市場增長顯著，部分新興市場逐步實現突破。



圖註：YTO亮相巴西農機展



圖註：剛果（布）農業裝備組裝廠首批產品下線

第三節 管理層討論與分析（續）

（三）聚力科技創新和數智化轉型升級，全面提升競爭實力

公司持續發力高端智能拖拉機產品攻關，充實技術儲備，推進產品升級。上半年，公司多款大馬力高端智能、新能源拖拉機完成春耕作業試驗，系列丘陵山地產品、水田產品完成熟化定型與應用場景拓展，有效補齊產品譜系短板，為市場拓展奠定堅實產品基礎。

公司大力推進現代化產業體系建設，智造升級與綠色轉型同步發力。報告期內，公司智能多用途拖拉機能力提升項目（一期）、重柴生產線技術改造機加線建成投產，齒輪品質能力提升等多個項目有序推進。

公司搶抓「人工智能+」戰略機遇，不斷加強數字化平台開發，推進數字化轉型。依託自有算力搭建智能維修服務平台，加速推進人工智能深度融入業務，今年上半年，東方紅慧農APP累計註冊量近3萬人次、綁定農機3.3萬台，數字化製造與智慧服務雙向賦能不斷深入。



圖註：丘陵山地拖拉機在甘肅批量交付應用



圖註：以智能製造驅動產業鏈升級

（四）縱深推進企業改革，增強內生發展活力

2026年為「十五五」開局之年，上半年公司進一步論證確定國際化經營、數智化轉型等戰略目標，通過戰略引領持續推進高質量發展。構建完成分層分類的差異化績效考核體系，增強組織的活力。抓實全價值鏈成本管理，提高運行效率，增強企業價值創造能力。



第三節 管理層討論與分析（續）

本公司未來發展之業務展望

下半年，公司將圍繞高質量發展主線，統籌推進以下重點工作：

一是緊盯市場，全力以赴做好國內外市場雙線拓展。國內市場方面，搶抓政策窗口，實施精準營銷策略，提升渠道運營效率，升級東方紅備配件保障及服務能力，推動業務向一體化解決方案轉型。國際市場方面，統籌建設和調配資源，加快提升國際化經營能力，加速海外本地化佈局落地和人才補充，加快研發適用不同國別市場的差異化產品，豐富產品譜系，推動成套協同出海，持續提升YTO品牌全球影響力。

二是加快產品創新與技術突破，打造科技競爭新優勢。聚焦無級變速、混合動力、動力換擋拖拉機等核心產品的技術攻關，推進新產品熟化定型並投入秋季驗證。結合用戶需求，持續豐富優勢產品矩陣，加快新產品上市節奏，為市場佔有率提升提供產品支撐。

三是數智化改造加速落地，增強產業鏈韌性。下半年，公司將啟動智能多用途拖拉機項目二期建設，加快前期已立項的重柴產線改造、結構件中心建設等重點工程落地，持續推動AI技術與生產經營的深度融合，以數字化賦能全業務提質增效。

四是深化降本增效與內部改革，提升運營質量。公司將深挖全價值鏈降本潛力，切實將降本成果轉化為經營效益。嚴格執行分層分類績效考核體系及末等調整機制，實現優績優酬。同時，通過風險、內控、合規管理協同聯動，保障公司經營穩健運行。

第三節 管理層討論與分析（續）

三、報告期內核心競爭力分析

公司長期深耕農業裝備領域，構建了國內最完整的從核心零部件到整機的高端製造體系，具備車身、鑄鍛件、發動機、車橋、齒輪等核心零部件自製能力，並積極推進智能製造升級與綠色化改造，加快5G、物聯網、大數據分析等前沿技術應用，以新質生產力夯實產業根基。同時，公司掌握動力換擋、無級變速、智能駕駛、整機及零部件電控等自主知識產權核心技術，產品性能與可靠性達國際先進水平，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實力。品質方面，公司堅持「質量第一」，對標世界一流推進全面質量管理，產品可靠性穩步提升，持續獲得中央企業、河南省質量類獎項，發揮行業示範引領作用。市場方面，依託「東方紅」民族品牌優勢與全國營銷服務網絡，公司搭建集營銷、服務、管理於一體的智能客戶關係管理平台，快速響應市場需求，客戶滿意度與品牌影響力持續提升。



第三節 管理層討論與分析（續）

四、報告期內主要經營情況

（一）主營業務分析

1、財務報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	7,886,321,202.98	6,927,648,409.53	13.84
營業成本	6,576,742,085.59	5,817,044,256.05	13.06
銷售費用	73,981,862.26	70,827,270.31	4.45
管理費用	144,290,322.60	150,832,303.15	-4.34
財務費用	1,858,500.63	-1,642,143.99	不適用
研發費用	217,845,369.94	212,973,906.79	2.29
其他收益	68,182,975.63	138,177,939.32	-50.66
公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	-95,822,244.10	55,009,583.33	-274.19
資產減值損失(損失以「-」號填列)	6,107,223.18	2,683,998.32	127.54
資產處置收益(損失以「-」號填列)	138,116.68	691,296.24	-80.02
營業外收入	2,093,090.47	18,454,718.57	-88.66
營業外支出	965,484.07	2,654,232.53	-63.62
經營活動產生的現金流量淨額	1,060,892,936.74	396,956,691.26	167.26
投資活動產生的現金流量淨額	-1,296,698,233.59	-771,788,396.48	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-19,442,622.90	-236,332,649.64	不適用

第三節 管理層討論與分析（續）

營業收入、營業成本變動原因說明：主要是報告期內公司主導產品銷量同比增加，營業收入、營業成本同比增加。

銷售費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣315萬元，主要是公司為開拓市場，擴大主導產品市場份額，加大服務保障力度，銷售服務費等同比增長。

財務費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣350萬元，主要是報告期內受金融市場宏觀政策影響，存款利率下行，利息收入同比減少。

研發費用變動原因說明：較上年同期增加人民幣487萬元，主要是公司加快高端農機裝備技術攻關，報告期內根據研發項目進度研發投入同比增加。

其他收益變動原因說明：較上年同期減少人民幣6,999萬元，一是去年同期子公司確認債務重組收益，報告期內無此事項；二是報告期內享受先進製造業企業增值稅進項稅加計抵減金額同比減少。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期減少人民幣15,083萬元，主要是報告期內公司持有的交易性金融資產的公允價值較年初下降，而去年同期趨勢為上升。

資產減值損失變動原因說明：損失較上年同期減少人民幣342萬元，主要是存貨跌價準備計提同比減少。



第三節 管理層討論與分析（續）

資產處置收益變動原因說明：收益較上年同期減少人民幣55萬元，主要是本期固定資產處置收益同比減少。

營業外收入變動原因說明：較上年同期減少人民幣1,636萬元，主要是本期核銷無需支付的應付款項同比減少。

營業外支出變動原因說明：較上年同期減少人民幣169萬元，主要是本期資產報廢損失同比減少。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期多流入人民幣66,394萬元，主要是報告期內公司主導產品銷量增加，銷售回款增加，經營業務現金淨流量同比增加。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期多流出人民幣52,491萬元，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增加。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期少流出人民幣21,689萬元，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減少的疊加影響。

第三節 管理層討論與分析（續）

（二）資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末 數佔總資產 的比例(%)	上期期末數	上期期末 數佔總資產 的比例(%)	本期期末 金額較上年 期末變動 比例(%)	情況說明
應收票據	22,312,397.70	0.13	43,549,626.18	0.29	-48.77	報告期內應收票據到期收款及背書或者貼現，應收票據減少。
應收賬款	1,908,747,938.10	11.02	326,784,073.62	2.16	484.10	受農機銷售季節性影響，上半年為銷售旺季，公司銷售商品產生的應收賬款未到回款期。
其他應收款	98,973,524.23	0.57	66,734,313.70	0.44	48.31	報告期內應收出口退稅款增加。
一年內到期的 非流動資產	948,692,582.21	5.48	2,969,552,248.90	19.67	-68.05	報告期內持有的大額存單到期。
債權投資	6,023,302,640.46	34.77	2,839,788,030.21	18.81	112.10	報告期內購買並持有的定期存款增加。
在建工程	461,259,003.03	2.66	324,531,669.03	2.15	42.13	報告期內在在建項目投入增加。
使用權資產	15,509,708.27	0.09	26,810,495.19	0.18	-42.15	使用權資產計提折舊，淨值減少。
應付賬款	3,130,755,912.05	18.07	1,824,615,662.08	12.09	71.58	報告期內採購量增加，應付賬款未到付款期。



第三節 管理層討論與分析（續）

項目名稱	本期期末數	本期期末 數佔總資產 的比例 (%)	上年期末數	上年期末 數佔總資產 的比例 (%)	本期期末 金額較上年 期末變動 比例 (%)	情況說明
合同負債	175,296,617.30	1.01	566,066,122.26	3.75	-69.03	部分合同履約義務已完成。
其他流動負債	935,595,146.27	5.40	383,903,310.62	2.54	143.71	報告期內銷售收入增加，計提預提費用增加。
長期借款	563,552,735.92	3.25	424,723,098.79	2.81	32.69	本期新增長期借款。
租賃負債	1,411,323.33	0.01	2,547,279.10	0.02	-44.59	將一年內到期的租賃負債重分類至一年內到期的非流動負債。
長期應付職工薪酬	7,531,421.62	0.04	18,526,825.11	0.12	-59.35	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	-10,501,832.89	-0.06	-8,070,289.08	-0.05	不適用	由於外幣報表折算差額的影響。

第三節 管理層討論與分析（續）

2. 境外資產情況

報告期內，公司總資產人民幣1,732,298.08萬元，其中：境外資產人民幣7,449.60萬元，佔總資產的比例為0.43%。

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48,358.15萬元，包括承兌匯票保證金人民幣48,331.15萬元，其他受限資金人民幣27萬元。

4. 其他說明

財務狀況分析

本公司秉持審慎的財務策略，並已圍繞投資、融資及現金管理建立嚴謹的風險防控體系，始終維持合理的資本結構及充裕的流動性。在確保日常營運資金需求及資金安全的前提下，本公司審慎進行現金管理，以促進本公司可持續發展，並實現股東價值最大化。

(1) 流動性及資本結構

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率(%)	49.17	45.48	上升3.69個百分點
流動比率	0.95	1.36	下降0.41
速動比率	0.81	1.17	下降0.36

附註：

資產負債率 = 負債總額 / 資產總額 * 100。

(2) 借款情況

本集團的借款主要以人民幣為貨幣單位，其中大部分為固定利率借款。截止報告期末，公司一年內到期的借款（本金）人民幣512.13萬元，公司超過一年到期的借款（本金）人民幣56,355.27萬元。



第三節 管理層討論與分析（續）

(3) 貨幣匯兌風險及相關對沖

本公司業務主要位於中國，大多數交易以人民幣結算。然而，本公司出口貿易以外幣結算，主要涉及幣種為美元、歐元和西非法郎，匯率變動可能對本公司業績產生一定影響。本集團持續關注匯率變動情況，積極採取有效措施，應對匯率波動對公司業績可能產生的影響。公司財務部門負責監控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兌風險，同時，公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯兌風險的目的。

(4) 資金主要來源和運用

本公司資金主要來源為產品的銷售回款及客戶的預付款項；資金主要用於本公司經營活動及投資活動的項目。於2026年6月30日，現金及現金等價物約為人民幣10.74億元，主要乃以人民幣計值。

(5) 重大資產和股權出售

報告期內，公司不存在重大資產和股權出售。

(6) 所持重大投資

於2026年6月30日，本集團並無持有任何其他公司的重大股權投資。

(7) 重大投資及資本資產的未來計劃

於2026年6月30日，本集團並無重大投資及資本資產的計劃。

(8) 本集團資產抵押

於2026年6月30日，本集團並無資產抵押。

(9) 或有負債

於2026年6月30日，本公司無其他重大或有負債。

第三節 管理層討論與分析（續）

（三）投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

2026年4月28日，公司召開第十屆董事會第四次會議審議同意公司通過公開摘牌方式受讓洛陽智能農業裝備研究院有限公司持有的黑龍江北大荒墾征農機裝備有限公司39%股權。

2026年5月19日，公司與洛陽智能農業裝備研究院有限公司簽署《產權交易合同》，交易價格為人民幣1,979.2461萬元。公司根據合同約定支付交易價款，標的股權已按照合同約定交割完畢，黑龍江北大荒墾征農機裝備有限公司成為一拖股份參股公司。

具體內容詳見本公司於2026年4月29日及5月19日在上交所網站發佈的《一拖股份關於股權投資暨關聯交易的公告》《一拖股份關於股權投資暨關聯交易的進展公告》。

(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、六、註釋2、註釋5及註釋14。

證券投資情況

無



第三節 管理層討論與分析（續）

第三節 管理層討論與分析（續）

衍生品投資類型	初始 投資金額	期初 賬面價值	本期		報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末 賬面價值	期末
			公允價值 變動收益／ (虧損)	計入權益的 累計公允 價值變動				賬面價值 佔公司 報告期末 淨資產比例 (%)

公司通過打造高效的金融衍生管理體系，對上述風險進行管控，具體措施如下：

1. 公司將密切跟蹤央行貨幣政策、國際收支情況、主要經濟體匯率政策等，結合合同收款週期，判斷美元、歐元兌人民幣匯率單邊波動或大幅震盪對鎖匯業務的影響，動態優化匯率管控措施。
2. 公司持續加強應收賬款的管理，按照客戶的回款計劃，結合存量貨幣資金情況，嚴格控制遠期結匯規模，防範因資金周轉不足導致的合約違約風險。
3. 公司外匯管理相關人員加強遠期外匯交易業務的學習，嚴格執行操作制度，實行全流程閉環管理，確保金融衍生業務合規開展。
4. 公司定期編製金融衍生業務情況報告，並對金融衍生業務的規範性、內控機制的有效性等方面進行專項檢查，確保審批流程合規、業務資料完整等。
5. 公司將選擇信用良好且具備金融衍生品業務資質的境內金融機構作為交易對手，以減少交易對手履約風險。

第三節 管理層討論與分析（續）

衍生品投資類型	初始 投資金額	期初 賬面價值	本期 公允價值 變動收益／ (虧損)	計入權益的 累計公允 價值變動	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末 賬面價值	期末 賬面價值 佔公司 報告期末 淨資產比例
								(%)
已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定								遠期外匯：銀行根據報告期期末同期限的市場當期遠期價格與存量持倉鎖匯價格對比分析，出具估值報告，提供遠期外匯公允價值。
涉訴情況 (如適用)								不適用
衍生品投資審批董事會公告披露日期 (如有)								2026年3月7日
衍生品投資審批股東會公告披露日期 (如有)								/

(2) 報告期內以投機為目的的衍生品投資

無



第三節 管理層討論與分析（續）

（四）主要控股參股公司分析

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
一拖國貿	子公司	農業機械國際銷售	34,600	49,697.84	16,945.79	82,781.21	6,372.83	4,794.44
柴油機公司	子公司	發動機製造及銷售	1600萬美元	406,944.88	165,590.03	203,822.74	11,529.67	12,179.98
拖研所公司	子公司	拖拉機產品開發與研究	44,500	64,484.02	53,152.49	7,581.21	-532.59	-546.76

第三節 管理層討論與分析（續）

五、2026年度「提質增效重回報」行動方案執行情況

公司積極響應上海證券交易所《關於開展滬市公司「提質增效重回報」專項行動的倡議》，於2026年3月26日發佈了《第一拖拉機股份有限公司2026年度「提質增效重回報」行動方案》，公司對照行動方案，積極開展和落實相關工作，推動公司高質量發展和投資價值提升，維護投資者合法權益。現將2026年上半年行動方案實施情況報告如下：

（一）聚焦主業發展，經營業績顯著增長

公司持續聚焦核心主業，堅持穩健經營發展思路，統籌國內國際兩個市場，持續優化業務與產品結構，提升運營管理效率，全力推動經營質量穩步改善。2026年上半年，公司實現營業收入人民幣78.86億元，同比增長13.84%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣7.82億元，同比增長1.72%；綜合毛利率16.61%，同比提升0.57個百分點，資產負債率49.17%，保持在合理穩健水平。公司主業規模穩步擴大，盈利能力持續增強，為「十五五」開局之年高質量發展奠定了堅實基礎。具體情況詳見本節「二、經營情況的討論與分析」部分。

（二）創新驅動賦能，推進技術自主創新與產業升級

公司堅持創新驅動發展，將技術研發作為企業高質量發展的核心動能，持續加大研發資金與人才投入，在對標國際前沿先進技術基礎上，深耕自主可控的原創技術路線，增強公司在高端市場的綜合競爭力。2026年上半年，公司研發投入人民幣2.18億元，圍繞「一大一小」補短板產品開發熟化、關鍵技術攻關和優勢產品升級協同發力，實現技術研發與市場拓展的雙向深度賦能。

公司充分把握市場需求和固定資產達產節奏，有序推進實施生產線智能化改造和數字化轉型，提升產業鏈韌性，為高端產品批量製造提供產能與質量保障。



第三節 管理層討論與分析（續）

（三）重視投資者回報，持續穩定現金分紅

公司始終高度重視投資者回報，不斷提升投資者回報能力和水平，依託長期、穩定、可持續的分紅政策，增強投資者獲得感。報告期內，公司制定並實施了2025年年度利潤分配，向全體股東每十股派發現金紅利人民幣1.9746元（含稅），合計派發現金紅利人民幣2.22億元（含稅），2025年累計分紅金額（包括中期分紅）達人民幣3億元，佔公司2025年度歸屬於上市公司股東淨利潤的比例為36.8%。最近三個會計年度，公司累計分紅金額達人民幣9.94億元，佔最近三個會計年度年均淨利潤的109%。

公司着力推進中期分紅常態化，與股東共享經營成果。結合目前總體運營情況及財務水平，公司制定了2026年中期利潤分配方案：公司擬向全體股東每十股派發現金紅利人民幣0.6962元（含稅），擬派發現金紅利總額為人民幣7822.82萬元（含稅）。

（四）信息披露質量持續提升，投資者溝通走深走實

公司進一步健全市值管理工作機制，貫徹落實市值管理最新監管政策要求，制定市值管理工作制度，通過規範的信息披露和積極的投資者關係管理，統籌推進市值管理工作，着力提升公司資本市場形象，傳遞投資價值。

2026年上半年，公司嚴格遵守滬港兩地監管規則，堅守「真實、準確、完整、及時、公平」的披露原則，高質量完成2025年年度報告、2026年第一季度報告等定期報告及各類臨時公告披露工作。在嚴守合規披露底線的基礎上，公司積極探索運用可視化圖文形式，提高信息披露內容的可讀性和有效性。同時公司通過公眾號發佈「業績長圖」解讀定期報告，幫助投資者更直觀、清晰的理解和掌握公司經營情況。

第三節 管理層討論與分析（續）

公司持續通過投資者熱線電話、業績說明會、股東會、上海證券交易所「E互動」平台、現場調研、券商策略會等方式開展投資者溝通工作，保持與資本市場的雙向順暢溝通，與投資者之間建立長期、穩定、相互信賴的關係。報告期內，公司通過現場+網絡直播+線上交流的創新形式召開2025年度暨2026年一季度業績說明會，36家機構投資者實地參觀生產基地，與公司董事、高管面對面充分交流，圍繞行業趨勢、戰略規劃、財務表現等展開深度互動，深入了解公司長期成長邏輯與投資價值。上半年，公司累計組織投資者交流活動10餘場，覆蓋近200人次。

（五）堅持規範運作，壓實關鍵責任

公司持續完善中國特色現代企業制度，充分發揮各治理主體作用，進一步健全完善權責法定、權責透明、協調運轉、有效制衡的公司治理機制。

報告期內，公司依據法律法規及監管要求，結合公司治理實踐，制定了《董事、高級管理人員薪酬管理制度》，規範公司董事、高級管理人員的薪酬、績效管理，建立與職責權利相匹配的激勵約束機制，推動管理層利益與公司長期發展深度綁定。

公司着力提升「關鍵少數」合規履職意識與能力，積極組織董事、高管參加公司治理、ESG管理等專業培訓，及時傳達最新監管政策要求與典型案例，增強其底線思維和紅線意識；組織外部董事圍繞新能源產品研發、股權投資標的企業運營情況等重點事項開展專題調研，充分發揮董事在戰略決策、風險防控中的專業決策支撐作用，為公司高質量發展建言獻策。報告期內，公司董事會及各專門委員會的構成與運作機制保持穩定運行，共召開董事會3次、專門委員會14次，決策的科學性與執行的有效性得到持續改進。



第三節 管理層討論與分析（續）

（六）踐行可持續發展理念，積極履行社會責任

公司持續推動ESG與生產經營深度融合，積極響應國家農業現代化與「雙碳」戰略部署，助力鄉村振興與糧食安全，履行央企責任，推進可持續發展。報告期內，公司主動對標上交所《可持續發展報告指引》與香港聯交所ESG守則新規，聚焦產品研發、應對氣候變化、綠色製造、社會服務等領域的實踐成果，編製並發佈高質量2025年度ESG報告。報告披露指標數量較上年增加50%，並首次披露範圍三溫室氣體排放數據，ESG信息披露的完整性進一步提升，公司ESG報告評級連續兩年獲得Wind AA評級。

公司持續開展ESG管理提升工作，借鑒行業優秀企業先進經驗，梳理公司目前ESG管理中的薄弱環節，明確提升路徑及目標，不斷健全並完善公司ESG指標體系，推動公司ESG管理與實踐水平穩步提升，增強可持續發展能力。

下半年，公司將持續踐行「提質增效重回報」專項行動，嚴格履行上市公司各項責任與義務，持續夯實經營基本面、提升發展質量，回報廣大投資者信任，維護公司良好市場形象。

第三節 管理層討論與分析（續）

六、其他披露事項

（一）可能面對的風險

1. 市場需求不確定風險

當前，國內農機市場存量博弈、需求結構分化的基本面沒有改變，傳統產品市場保有量趨於飽和，而高端智能化、新能源農機需求增長但市場滲透率有限。農產品價格持續低位波動，種糧收益承壓，用戶購機決策謹慎。同時，國際地緣政治衝突與貿易摩擦猶存，海外重點區域外匯管制收緊，技術門檻不斷抬高，出口市場仍具有較強不確定性。

公司將密切關注行業政策變化，持續深化市場研判，精準把握區域需求差異與更新替代節奏，動態優化產品結構與銷售政策；聚焦高端智能、大馬力等更新替代主力機型，加快產品技術升級與迭代，提升產品附加值與核心競爭力；持續強化一線營銷隊伍建設，提升渠道整體運營效率，同步升級服務能力和備件網絡佈局，以優質服務增強客戶黏性與品牌忠誠度。國際業務方面，在鞏固成熟市場的基礎上積極拓展潛力市場，構建多元化出口格局，降低對單一區域市場的依賴；強化產業配套，提升本地化經營能力，增強市場響應及抗風險能力；動態跟蹤國際貿易政策，靈活調整出口策略。

2. 原材料價格波動風險

受全球經濟局勢、市場供需關係、國際大宗商品市場波動等多重因素綜合影響，2026年1-6月，大宗商品及原材料市場較年初總體呈震盪上漲的走勢，其中生鐵、廢鋼、橡膠等原材料是公司生產所需的主要基礎性物資，其價格上漲可能對公司的成本管理、盈利水平等產生不利影響。

公司將持續跟進大宗商品價格走勢及市場供需變化，提升價格趨勢研判的前瞻性與精準度，動態優化採購策略，通過集中採購、鎖價採購、適時建儲等方式，平滑價格波動對生產成本的影響；深入推進精益生產與成本穿透式管控，持續優化生產工藝路線，推進內部節能降耗，消化部分成本上漲壓力。



第四節 公司治理、環境和社會

一、公司董事、高級管理人員變動情況

報告期內，公司董事、高級管理人員未發生變動。

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	是
每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	0.6962
每10股轉增數(股)	0

利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明

公司2026年中期利潤分配方案：以實施權益分派股權登記日的總股本為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.6962元(含稅)。截至2026年8月25日，公司現有總股本1,123,645,275股，以此計算預計分派現金股利人民幣7,822.82萬元。在實施權益分派的股權登記日前公司總股本發生變動的，維持每股分配金額不變，相應調整利潤分配總額。本次利潤分配不進行資本公積轉增股本。

公司已於2025年度股東周年大會審議同意授權董事會決定並實施2026年中期利潤分配方案，本次利潤分配方案已經公司第十屆董事會第七次會議審議通過。

第四節 公司治理、環境和社會（續）

三、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

報告期內，公司未實施股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施。

四、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） http://222.143.24.250:8249
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） http://222.143.24.250:8249



第四節 公司治理、環境和社會（續）

五、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

報告期內，公司認真落實2026年中央一號文件，依託自身農機主業優勢，立足幫扶地發展規劃與當地實際，多點發力賦能幫扶地區鄉村全面振興。

- （一） 聚焦項目統籌，把幫扶藍圖轉化為落地實效。圍繞規劃提質、產業培育、農機賦能、人才培育、和美鄉村建設五個板塊，上半年開展實地考察調研3次，協助幫扶地區謀劃13個重點幫扶項目，強化全過程跟蹤督導，推動項目按計劃落地實施。
- （二） 聚焦服務提級，搭建現代農業社會化服務平台。深化同幫扶地區供銷合作社協同協作，以建成省級現代農事綜合服務中心示範縣、衝刺全國示範縣為目標，推動當地農業、農機資源整合聚合，提升縣域農事服務網絡整體效能，打造「聯農帶農、智慧服務、持續運營」的農業社會化服務體系。
- （三） 聚焦增收富民，打通消費幫扶產銷雙向通道。以農副產品展銷會為載體，充分調動各所屬單位、幹部職工力量，做實做細消費幫扶，拓寬特色農產品銷路，助力當地群眾穩產增收，上半年購買消費幫扶農副產品超過100萬元。
- （四） 聚焦愛心關懷，持續守護留守兒童健康成長。組織「情暖六一，愛心護航」微心願活動，收集並兌現留守兒童微心願100個；聯動內外部資源，累計協調各類圖書千餘冊，充實幫扶村學校圖書館。
- （五） 聚焦移風易俗，持續開展孝善敬老惠民活動。婦女節期間組織「巾幗定芳華，鄉村更美麗」趣味活動，幫扶村各村民組36名婦女代表參加活動；端午節期間組織一起包粽子、文藝演出、共享百家宴等主題敬老活動，並為老人發放端午慰問禮品，200名70周歲以上老人參加活動。

第四節 公司治理、環境和社會（續）

六、董事的證券交易

於報告期，本公司已採納一套有關董事進行證券交易的操守守則，其條款並不遜於《上市規則》附錄C3所載標準守則（「標準守則」）的要求。本公司在向全體董事作出具體查詢後確認，於報告期，各董事均已遵守標準守則所載有關董事證券交易的規定。

七、企業管治守則

報告期內，本公司嚴格遵照聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》的各項原則及守則條文。

八、其他披露

（一）審計委員會的審閱

2026年的中期業績已經公司的審計委員會審閱。

（二）本集團之員工薪酬政策及培訓

截至2026年6月30日，本公司在職員工6,953名。報告期內，僱員薪酬為人民幣5.8億元。報告期內，本公司持續完善各層級薪酬績效政策，嚴格踐行「多勞多得、優績優酬」，激勵資源全面向核心崗位、核心人才、高價值產出團隊傾斜。報告期內，本公司有計劃、分層次、分系統開展員工培訓工作，使不同層級、各類員工的能力素質與崗位要求相匹配，與本公司發展相適應，適時組織技術、管理、技能操作等各類培訓。

（三）報告期後重大事項

除本報告所披露者外，於報告期後概無任何須予披露之重大事項。



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

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
	解決同業競爭	國機集團	國機集團將不從事並努力促使其控制的其他企業不從事與本公司相同或相近的業務，以避免與本公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，國機集團或其控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對本公司帶來不公平的影響時，國機集團自願放棄並努力促使其控制的其他企業放棄與本公司的業務競爭。	2010年 12月21日	否	長期	是
與再融資相關的 承諾	其他	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	1、本人承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；2、本人承諾對職務消費行為進行約束；3、本人承諾不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動；4、本人承諾由董事會或薪酬委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；5、若公司後續推出公司股權激勵政策，本人承諾擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；6、自本承諾出具日至公司本次非公開發行股票實施完畢前，若中國證監會做出關於填補回報措施及其承諾的其他新的監管規定的，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾。	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，公司無控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況。

三、違規擔保情況

報告期內，公司無違規擔保情況。

四、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司無重大訴訟、仲裁事項。

五、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

報告期內，公司及公司董事、高級管理人員、控股股東、實際控制人不存在違法違規、受到處罰情況。

六、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，本公司及控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等不良誠信狀況。



第五節 重要事項（續）

七、重大關聯交易

（一）與日常經營相關的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
公司下屬子公司柴油機公司就「非道路國五柴油機產業化項目一缸體缸蓋立庫、零部件立庫、機加線AGV輸送系統」進行公開招標，國機集團控股子公司中工國際工程股份有限公司的全資子公司北京起重運輸機械設計研究院有限公司成為中標人，交易金額為人民幣2,300萬元。	《一拖股份關於因公開招標形成關聯交易的公告》(臨2026-02)
公司就「車身廠涂裝線技術改造項目」進行公開招標，國機集團全資子公司中國聯合工程有限公司成為中標人，交易金額為人民幣7,119.639萬元。	《一拖股份關於因公開招標形成關聯交易的公告》(臨2026-02)
註： 因項目涉及的技術方案需充分細化與確認，前期準備工作尚未全部完成，報告期內暫未發生交易金額。	

第五節 重要事項（續）

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2026年	2026年1-6月	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
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； (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； (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%。	85,000	27,723	3.84
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； (2) 本集團與獨立第三方之間的交易價； (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%。	36,000	11,973	1.52
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； (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； (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%。	30,500	14,625	89.43

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	2026年 預計交易 金額上限	2026年1-6月 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
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； (2) 市場價格； (3) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價； (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%。	27,000	11,281	98.20
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； (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	1,209	81.75
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； (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。	850	221	41.80
7	《研發服務協議》	中國一拖、 拖研所公司	控股股東及其 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）； (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； (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。	27,000	8,117	100.00
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	(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； (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； (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。	950	91	14.65

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	2026年	2026年1-6月	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
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	247,103	31.91
				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	184,196	67.37
				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； (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	64	41.78

第五節 重要事項（續）

1. 上述第1-8項關聯交易詳情見本公司於2024年10月30日、2026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《研發服務協議》2026年度關聯交易上限的公告》，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》《修訂研發服務協議項下持續關聯交易2026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。

於2026年8月25日，本公司的全資子公司一拖國貿與國機保理訂立保理業務協議（「**保理業務協議**」），據此，針對部分一拖國貿向國機集團下屬企業銷售貨物而形成的應收賬款，國機保理同意向一拖國貿提供保理服務。

保理安排旨在基本上改善未來銷售的現金回收機制，原因載列如下。

自2025年至今，一拖國貿與國機集團的11家子公司一直維持商業銷售關係。在訂立保理業務協議之前，一拖國貿向國機集團該11家子公司銷售貨物主要以現金或匯票結算。如貨款以匯票方式結算，一拖國貿只有在匯票到期或屆滿後方可收回現金。

國機集團部分子公司與本集團就保理安排作為替代性結算方式展開討論，而其他子公司則繼續使用現金或匯票結算其應付款項。根據保理業務協議項下的安排，對於一拖國貿未來向國機集團該等子公司銷售的貨物，一拖國貿可按訂單逐筆將應收賬款轉讓予國機保理，而國機保理將購買該等應收賬款，並預先向一拖國貿支付現金（不作貼現）。一拖國貿於收取該筆款項時交付貨物。

債務人將繼續結算發票，並與國機保理就還款條款另行簽訂協議，且有關款項將直接支付予國機保理。根據有關安排，一拖國貿無需支付任何服務費、融資利息或對應收賬款進行貼現。

第五節 重要事項（續）

任何並未透過保理安排結算的債務人應收賬款，將根據相關標的交易的原有條款進行結算。

董事會認為，基於（其中包括）下列原因，根據上市規則保理業務協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易，並須遵守上市規則第14A章項下的申報及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定：

- (a) 除銷售貨物合約外，一拖國貿（本公司全資子公司）與國機保理（本公司關連人士）訂立單獨的保理業務協議；
- (b) 訂約方可就保理業務協議項下擬進行的各項具體交易訂立單獨的執行合約；
- (c) 保理業務協議的主要條款包括但不限於：(i)期限自2026年8月25日起至2026年12月31日止；(ii)一拖國貿無需支付任何服務費；(iii)融資利息由債務人根據單獨的付息協議承擔；及(iv)截至2026年12月31日止年度提供保理服務的年度上限為人民幣2,500萬元；
- (d) 國機保理為國機資本控股有限公司的全資子公司，而國機資本控股有限公司為國機的控股子公司。由於國機為本公司的實際控制人，國機保理為本公司的關連人士。因此，根據上市規則保理業務協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易；及
- (e) 截至2026年12月31日止年度保理業務協議的年度上限為人民幣2,500萬元。由於保理業務協議項下之年度上限的一項或多項適用百分比率超過0.1%但低於5%，故其項下擬進行之交易須遵守上市規則第14A章項下的申報及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。



第五節 重要事項（續）

保理業務協議項下的年度上限乃基於（其中包括）以下因素釐定：

- (a) 一拖國貿與國機集團於2025年的銷售額約為人民幣1.1億元，以及於2026年上半年的銷售額約為人民幣6,975萬元；
- (b) 國機集團部分子公司於2026年的預計銷售量及應收賬款金額可能採用替代保理結算方式；及
- (c) 一拖國貿與國機集團參與保理安排的兩家子公司之間的預期銷售額，乃參考(i)該等公司於2025年及2026年上半年的歷史銷售額（包括稅項）分別為人民幣3,613萬元及人民幣2,798萬元；以及(ii)鑒於本公司出口業務持續大幅增長，該兩家子公司於2026年全年的預期銷售增長。

有關該項持續關連交易的詳情，請參閱本公司日期為2026年8月25日的公告。

第五節 重要事項（續）

3、 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
中國一拖	控股股東	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； (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%	40	0	0
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	161	92.39
國機資產管理有限公司	實際控制人 全資子公司	接受勞務	關聯方為本公司提供國有產權交易機構場內經紀服務及其他增值創新服務	根據服務內容不同，按照交易金額的一定比例收取交易服務費	60	5	100.00
合計				/	/	166	/
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）資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

無

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2026年4月28日，公司召開第十屆董事會第四次會議審議同意公司通過公開摘牌方式受讓洛陽智能農業裝備研究院有限公司持有的黑龍江北大荒墾征農機裝備有限公司39%股權，標的股權已交割完畢，黑龍江北大荒墾征農機裝備有限公司成為一拖股份參股公司。

具體內容詳見本公司於2026年4月29日及5月19日在上交所網站發佈的《一拖股份關於股權投資暨關聯交易的公告》《一拖股份關於股權投資暨關聯交易的進展公告》。

3、 臨時公告未披露的事項

無

第五節 重要事項（續）

（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14.29%。 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。 2024年11月，公司與其他股東對國機財務實施同比例增資，增資金額人民幣8,571.6萬元，增資完成後公司持有國機財務股權比例仍為14.29%。（具體內容詳見公司於2024年11月13日在上交所網站發佈的《關於增資國機財務有限責任公司暨關聯交易的公告》） 因國機財務需滿足主管金融監管機構的相關要求，須將本次增資款項退回各增資股東，公司於2026年4月8日收到國機財務退回的增資款項人民幣8,571.6萬元；後續根據增資相關安排，公司於2026年5月25日再次繳付該筆增資款項。截至目前，國機財務公司增資事宜尚待國家金融監督管理總局北京監管局審核。	《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)

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

無

3、 臨時公告未披露的事項

無



第五節 重要事項（續）

（四）關聯債權債務往來

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

無

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

無

3、 臨時公告未披露的事項

無

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
中國一拖	控股股東				9,777	1,118	10,895
國機集團	實際控制人				20,000		20,000
合計					29,777	1,118	30,895
關聯債權債務形成原因		公司控股股東中國一拖及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經營成果及財務狀況的影響		／					

控股股東及實際控制人按照貸款市場報價利率向公司提供資金，且公司無須提供相應抵押或擔保。根據《上海證券交易所上市規則》第6.3.18（二）規定，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 最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期 合計存入金額	本期 合計取出金額	
國機財務公司	實際控制人控制的公司	25,000.00	0.05%-1.8%	241,921.81	3,863,746.34	3,860,019.54	245,648.62
合計	/	25,000.00	0.05%-1.8%	241,921.81	3,863,746.34	3,860,019.54	245,648.62

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	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	184,062.42	184,062.42
國機財務公司	實際控制人控制的公司	保函	22.58	133.37

第五節 重要事項（續）

八、重大合同及其履行情況

（一）託管、承包、租賃事項

1、 託管情況

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

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

2、 承包情況

無

3、 租賃情況

無

第六節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

二、股東情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數 (戶)

28,135

其中A股27,866戶，H股269戶

截至報告期末表決權恢復的
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

股東名稱（全稱）	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		股東性質
	報告期內 增減	報告期末 持股數量	比例(%)	持有有限售 條件股份 數量	股份狀態	數量	
中國一拖集團有限公司	0	548,485,853	48.81	0	無	/	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	73,960	389,582,859	34.67	0	未知	/	境外法人
香港中央結算有限公司 (註2)	1,249,858	5,855,961	0.52	0	未知	/	境外法人
中國工商銀行股份有限公司－交銀施羅德趨勢優先混合型證券投資基金	5,476,400	5,476,400	0.49	0	未知	/	其他
招商銀行股份有限公司－交銀施羅德啟誠混合型證券投資基金	2,434,400	2,434,400	0.22	0	未知	/	其他
中國工商銀行股份有限公司－中歐潛力價值靈活配置混合型證券投資基金	2,252,500	2,252,500	0.20	0	未知	/	其他

第六節 股份變動及股東情況（續）

前十名股東持股情況（不含通過轉融通出借股份）

股東名稱（全稱）	報告期內 增減	報告期末 持股數量	比例（%）	持有有限售 條件股份	質押、標記或 凍結情況		股東性質
				數量	股份狀態	數量	
中信銀行股份有限公司－交銀施羅 德瑞元三年定期開放混合型證券 投資基金	2,049,849	2,049,849	0.18	0	未知	/	其他
交通銀行股份有限公司－中歐瑾通 靈活配置混合型證券投資基金	2,000,000	2,000,000	0.18	0	未知	/	其他
中國銀行股份有限公司－招商量化 精選股票型發起式證券投資基金	1,869,700	1,869,700	0.17	0	未知	/	其他
中國銀行股份有限公司－招商中證 1000指數增強型證券投資基金	1,378,100	1,378,100	0.12	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 (註1)	38,958,285	境外上市外資股	38,958,285
香港中央結算有限公司 (註2)	5,855,961	人民幣普通股	5,855,961
中國工商銀行股份有限公司－交銀施羅德趨勢優先 混合型證券投資基金	5,476,400	人民幣普通股	5,476,400
招商銀行股份有限公司－交銀施羅德啟誠混合型證 券投資基金	2,434,400	人民幣普通股	2,434,400
中國工商銀行股份有限公司－中歐潛力價值靈活配 置混合型證券投資基金	2,252,500	人民幣普通股	2,252,500
中信銀行股份有限公司－交銀施羅德瑞元三年定期 開放混合型證券投資基金	2,049,849	人民幣普通股	2,049,849
交通銀行股份有限公司－中歐瑾通靈活配置混合型 證券投資基金	2,000,000	人民幣普通股	2,000,000
中國銀行股份有限公司－招商量化精選股票型發起 式證券投資基金	1,869,700	人民幣普通股	1,869,700
中國銀行股份有限公司－招商中證1000指數增強型 證券投資基金	1,378,100	人民幣普通股	1,378,100

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《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《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

附註：

1. HKSCC NOMINEES LIMITED持有的境外上市外資股乃代表多個客戶所持有。
2. 香港中央結算有限公司持有的人民幣普通股乃代表境外投資者通過滬股通交易持有的公司人民幣普通股。



第六節 股份變動及股東情況（續）

三、控股股東或實際控制人變更情況

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變更。

四、董事及最高行政人員之權益淡倉

於2026年6月30日，根據本公司所得資料及據董事所盡悉，概無董事或最高行政人員或彼等的任何聯繫人於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有(a)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（包括根據《證券及期貨條例》有關條文彼等被視為或被當作擁有的權益及淡倉）；或(b)根據《證券及期貨條例》第352條須記錄於該條所述登記冊內；或(c)須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

五、購回、出售或贖回本公司上市證券

報告期內，本公司或其附屬公司並未購回、出售或贖回本公司上市股份（包括出售庫存股份（定義見聯交所上市規則））。截至2026年6月30日，本公司並無持有任何庫存股份。

第六節 股份變動及股東情況（續）

六、主要股東及其他人士之權益

於2026年6月30日，據董事所知悉，以下人士（除本公司董事或最高行政人員外）就其於股份或相關股份擁有權益或淡倉，而須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部向本公司披露，或須記載於本公司按《證券及期貨條例》第336條規定置存之登記冊內列載如下：

名稱	身份	權益性質	所持股份數目	根據權益 衍生工具		佔有關已發行 類別股本之 百分比 (%) ⁽¹⁾	佔已發行 股本總數之 百分比 (%) ⁽¹⁾	股份種類
				所持有相關 股份數目	持有權益的 股份數目總計 ¹			
中國一拖 ⁽²⁾	實益擁有人	好倉	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A股
國機集團 ⁽²⁾	受控法團權益	好倉	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A股
Pandanus Associates Inc. ⁽³⁾	受控法團權益	好倉	27,258,000	/	27,258,000	6.95	2.43	H股
Pandanus Partners L.P. ⁽³⁾	受控法團權益	好倉	27,258,000	/	27,258,000	6.95	2.43	H股
FIL Limited ⁽³⁾	受控法團權益	好倉	27,258,000	/	27,258,000	6.95	2.43	H股

附註：

1. 百分比乃以截至2026年6月30日已發行的相關類別股份數目除以股份總數計算。
2. 國機集團持有中國一拖88.22%股權，並為中國一拖的控股股東。根據《證券及期貨條例》，國機集團被視為對與中國一拖相同的本公司股份（即548,485,853股A股）擁有權益。
3. Pandanus Associates Inc.持有Pandanus Partners L.P. 100%股權，Pandanus Partners L.P.持有FIL Limited 48.83%股權，FIL Limited間接通過多家受控法團持有本公司合共27,258,000股H股。根據《證券及期貨條例》，Pandanus Associates Inc.、Pandanus Partners L.P.及FIL Limited各自均被視為對上述 27,258,000 股 H 股擁有權益。

除上述所披露外，於2026年6月30日，概無任何人士（除本公司董事或最高行政人員外）就其於股份或相關股份擁有權益或淡倉，而須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部向本公司披露，或須記載於本公司按《證券及期貨條例》第336條規定置存之登記冊內，或已知會本公司。



第六節 股份變動及股東情況（續）

七、優先股相關情況

無

第七節 債券相關情況

報告期內，本公司無債券情況。



第八節 財務報告

一、財務報表

合併資產負債表

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	1,557,576,393.84	1,911,543,550.84
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六、2	850,203,623.38	946,000,000.00
衍生金融資產			
應收票據	六、3	22,312,397.70	43,549,626.18
應收賬款	六、4	1,908,747,938.10	326,784,073.62
應收款項融資	六、5	167,906,354.99	168,977,762.41
預付款項	六、6	200,209,136.93	255,713,675.86
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、7	98,973,524.23	66,734,313.70
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	六、8	998,343,109.63	1,147,694,571.50
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	六、9	948,692,582.21	2,969,552,248.90
其他流動資產	六、10	428,247,541.40	410,852,732.73
流動資產合計		7,181,212,602.41	8,247,402,555.74

第八節 財務報告（續）

合併資產負債表（續）

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資	六、11	6,023,302,640.46	2,839,788,030.21
其他債權投資			
長期應收款	六、12		
長期股權投資	六、13	741,850,614.01	705,852,151.75
其他權益工具投資	六、14	4,716,862.36	4,716,862.36
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	六、15	2,079,157,337.12	2,129,797,255.04
在建工程	六、16	461,259,003.03	324,531,669.03
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六、17	15,509,708.27	26,810,495.19
無形資產	六、18	621,864,541.53	633,034,230.85
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽	六、19		
長期待攤費用	六、20	43,595,863.46	44,090,049.49
遞延所得稅資產	六、21	150,511,577.96	141,514,116.62
其他非流動資產			
非流動資產合計		10,141,768,148.20	6,850,134,860.54
資產總計		17,322,980,750.61	15,097,537,416.28

第八節 財務報告（續）

合併資產負債表（續）

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
流動負債：			
短期借款			
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	六、23	25,867.48	
衍生金融負債			
應付票據	六、24	2,472,864,500.24	2,583,140,189.56
應付賬款	六、25	3,130,755,912.05	1,824,615,662.08
預收款項	六、26	77,680.73	77,051.52
合同負債	六、27	175,296,617.30	566,066,122.26
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	六、28	101,408,228.18	101,139,881.19
應交稅費	六、29	32,506,245.82	25,455,101.09
其他應付款	六、30	725,381,277.56	567,807,246.38
其中：應付利息		2,396,354.61	1,922,870.72
應付股利		85,832,080.28	8,439,607.88
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	六、31	22,117,491.38	26,162,069.90
其他流動負債	六、32	935,595,146.27	383,903,310.62
流動負債合計		7,596,028,967.01	6,078,366,634.60

第八節 財務報告 (續)

合併資產負債表 (續)

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、33	563,552,735.92	424,723,098.79
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、34	1,411,323.33	2,547,279.10
長期應付款	六、35	6,373,417.84	7,183,513.97
長期應付職工薪酬	六、36	7,531,421.62	18,526,825.11
預計負債	六、37	1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益	六、38	231,170,896.92	206,209,084.00
遞延所得稅負債	六、21	110,235,865.60	127,194,282.38
其他非流動負債			
非流動負債合計		922,238,275.22	788,346,697.34
負債合計		8,518,267,242.23	6,866,713,331.94
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	六、39	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	六、40	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
減：庫存股			
其他綜合收益	六、41	-10,501,832.89	-8,070,289.08
專項儲備	六、42	11,999,011.31	10,230,132.90
盈餘公積	六、43	849,363,512.81	849,363,512.81
一般風險準備			
未分配利潤	六、44	3,590,099,737.96	3,029,686,803.68
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		8,220,455,700.19	7,660,705,431.31
少數股東權益		584,257,808.19	570,118,653.03
所有者權益(或股東權益)合計		8,804,713,508.38	8,230,824,084.34
負債和所有者權益(或股東權益)總計		17,322,980,750.61	15,097,537,416.28

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

第八節 財務報告（續）

母公司資產負債表

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,125,790,050.34	339,953,138.89
交易性金融資產		267,100,000.00	372,000,000.00
衍生金融資產			
應收票據		4,888,705.10	5,908,375.69
應收賬款	十七、1	468,205,379.90	193,210,258.22
應收款項融資		292,425,076.05	199,709,526.28
預付款項		174,156,236.97	230,638,435.70
其他應收款	十七、2	203,596,490.86	217,250,365.75
其中：應收利息			
應收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存貨		548,721,928.64	619,317,922.71
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		921,984,939.23	2,942,714,233.85
其他流動資產		352,520,172.14	311,711,275.82
流動資產合計		4,359,388,979.23	5,432,413,532.91

第八節 財務報告（續）

母公司資產負債表（續）

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
非流動資產：			
債權投資		5,935,892,666.44	2,752,815,948.43
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、3	2,704,543,416.00	2,668,790,319.02
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		1,120,042,785.53	1,161,975,036.29
在建工程		230,670,990.04	120,259,609.97
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		11,003,580.44	19,539,530.83
無形資產		453,584,196.74	460,313,467.23
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽			
長期待攤費用		30,258,575.23	28,683,552.62
遞延所得稅資產		57,634,660.50	57,326,650.99
其他非流動資產			
非流動資產合計		10,543,630,870.92	7,269,704,115.38
資產總計		14,903,019,850.15	12,702,117,648.29

第八節 財務報告（續）

母公司資產負債表（續）

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,477,967,338.41	1,147,966,874.18
應付賬款		2,033,755,553.44	1,093,340,951.15
預收款項		77,680.73	77,051.52
合同負債		269,227,508.41	1,054,523,278.04
應付職工薪酬		71,468,469.48	70,159,699.75
應交稅費		6,975,698.45	6,030,671.61
其他應付款		2,621,528,614.73	1,289,026,049.98
其中：應付利息			
應付股利		77,392,472.40	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		10,147,859.47	17,424,809.81
其他流動負債		74,018,504.04	147,874,066.38
流動負債合計		6,565,167,227.16	4,826,423,452.42
非流動負債：			
長期借款		320,875,934.50	265,950,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,255,581.31	2,496,538.55
長期應付款			
長期應付職工薪酬		5,209,333.63	13,006,799.44
預計負債		1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益		188,003,095.51	159,924,490.85
遞延所得稅負債		25,215,537.07	42,230,929.62
其他非流動負債			
非流動負債合計		542,522,096.01	485,571,372.45
負債合計		7,107,689,323.17	5,311,994,824.87

第八節 財務報告（續）

母公司資產負債表（續）

2026年6月30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	2026年6月30日	2025年12月31日
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）		1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,561,176,415.62	2,561,176,415.62
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		946,915.12	
盈餘公積		774,870,228.98	774,870,228.98
未分配利潤		3,334,691,692.26	2,930,430,903.82
所有者權益（或股東權益）合計		7,795,330,526.98	7,390,122,823.42
負債和所有者權益（或股東權益）總計		14,903,019,850.15	12,702,117,648.29

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



第八節 財務報告（續）

合併利潤表

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
一、營業總收入		7,886,321,202.98	6,927,648,409.53
其中：營業收入	六、45	7,886,321,202.98	6,927,648,409.53
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		7,042,965,364.97	6,274,121,591.67
其中：營業成本	六、45	6,576,742,085.59	5,817,044,256.05
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	六、46	28,247,223.95	24,085,999.36
銷售費用	六、47	73,981,862.26	70,827,270.31
管理費用	六、48	144,290,322.60	150,832,303.15
研發費用	六、49	217,845,369.94	212,973,906.79
財務費用	六、50	1,858,500.63	-1,642,143.99
其中：利息費用		4,901,941.58	4,007,627.99
利息收入		7,709,596.53	11,435,625.85
加：其他收益	六、51	68,182,975.63	138,177,939.32
投資收益（損失以「-」號填列）	六、52	83,214,895.49	91,468,121.31
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		16,269,001.26	15,276,546.72
以攤銷成本計量的金融資產終止確認			
收益（損失以「-」號填列）			
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）	六、53	-95,822,244.10	55,009,583.33
信用減值損失（損失以「-」號填列）	六、54	-22,559,706.10	-18,600,319.58
資產減值損失（損失以「-」號填列）	六、55	6,107,223.18	2,683,998.32
資產處置收益（損失以「-」號填列）	六、56	138,116.68	691,296.24

第八節 財務報告 (續)

合併利潤表 (續)

2026年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
三、營業利潤 (虧損以「-」號填列)		882,617,098.79	922,957,436.80
加：營業外收入	六、57	2,093,090.47	18,454,718.57
減：營業外支出	六、58	965,484.07	2,654,232.53
四、利潤總額 (虧損總額以「-」號填列)		883,744,705.19	938,757,922.84
減：所得稅費用	六、59	84,581,737.12	105,891,969.15
五、淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		799,162,968.07	832,865,953.69
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		799,162,968.07	832,865,953.69
2. 終止經營淨利潤 (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 (淨虧損以「-」號填列)		782,287,915.86	769,035,441.61
2. 少數股東損益 (淨虧損以「-」號填列)		16,875,052.21	63,830,512.08
六、其他綜合收益的稅後淨額		-3,594,180.04	2,060,530.01
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-2,431,543.81	1,143,662.08
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益			562,989.26
(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			562,989.26
(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			



第八節 財務報告（續）

合併利潤表（續）

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		-2,431,543.81	580,672.82
(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		-2,431,543.81	580,672.82
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-1,162,636.23	916,867.93
七、綜合收益總額		795,568,788.03	834,926,483.70
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		779,856,372.05	770,179,103.69
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		15,712,415.98	64,747,380.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元／股）		0.6962	0.6844
(二) 稀釋每股收益（元／股）		0.6962	0.6844

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：人民幣0元，上期被合併方實現的淨利潤為：人民幣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

第八節 財務報告（續）

母公司利潤表

2026年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
一、營業收入	十七、4	6,246,166,395.99	5,554,071,300.91
減：營業成本	十七、4	5,324,936,997.54	4,841,297,536.36
稅金及附加		12,077,843.45	13,586,680.80
銷售費用		2,121,844.70	1,895,982.88
管理費用		77,789,454.09	79,620,912.52
研發費用		150,023,545.63	168,862,744.27
財務費用		6,640,241.35	6,123,435.57
其中：利息費用		11,242,789.97	13,772,083.10
利息收入		5,810,121.16	8,324,073.36
加：其他收益		54,774,168.10	72,356,179.96
投資收益（損失以「-」號填列）	十七、5	85,946,781.74	92,229,659.47
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		15,960,635.98	15,158,260.78
以攤銷成本計量的金融資產終止確認			
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）		-104,900,000.00	16,009,583.33
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-19,497,939.71	-5,036,633.68
資產減值損失（損失以「-」號填列）		6,663,613.95	-539,681.06
資產處置收益（損失以「-」號填列）		165,556.39	699,975.93
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		695,728,649.70	618,403,092.46
加：營業外收入		428,520.20	12,114,967.69
減：營業外支出		272,271.78	2,523,634.47
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		695,884,898.12	627,994,425.68
減：所得稅費用		69,749,128.10	78,613,393.82
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		626,135,770.02	549,381,031.86
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		626,135,770.02	549,381,031.86
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			

第八節 財務報告（續）

母公司利潤表（續）

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
五、其他綜合收益的稅後淨額			562,989.26
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			562,989.26
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			562,989.26
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		626,135,770.02	549,944,021.12
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

第八節 財務報告（續）

合併現金流量表

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,312,969,294.01	5,217,451,680.99
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		105,410,540.54	186,589,062.85
收到其他與經營活動有關的現金	六、61	174,612,776.22	72,141,880.42
經營活動現金流入小計		6,592,992,610.77	5,476,182,624.26

第八節 財務報告（續）

合併現金流量表（續）

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
購買商品、接受勞務支付的現金		4,630,928,452.35	4,268,308,646.87
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		579,597,511.54	564,272,126.08
支付的各項稅費		171,382,162.24	155,203,919.33
支付其他與經營活動有關的現金	六、61	150,191,547.90	91,441,240.72
經營活動現金流出小計		5,532,099,674.03	5,079,225,933.00
經營活動產生的現金流量淨額		1,060,892,936.74	396,956,691.26

第八節 財務報告（續）

合併現金流量表（續）

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		2,525,519,368.21	515,991,435.79
取得投資收益收到的現金		198,854,667.70	13,981,477.54
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		27,039,212.55	1,873,167.54
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		<u>2,751,413,248.46</u>	<u>531,846,080.87</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產			
支付的現金		162,383,183.47	50,326,930.31
投資支付的現金		3,885,728,298.58	1,253,307,547.04
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<u>4,048,111,482.05</u>	<u>1,303,634,477.35</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-1,296,698,233.59</u>	<u>-771,788,396.48</u>

第八節 財務報告（續）

合併現金流量表（續）

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		143,415,974.83	
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		143,415,974.83	
償還債務支付的現金		516,025.00	354,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		149,957,206.29	224,027,185.53
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,646,824.92	1,570,521.61
支付其他與籌資活動有關的現金	六、61	12,385,366.44	11,951,464.11
籌資活動現金流出小計		162,858,597.73	236,332,649.64
籌資活動產生的現金流量淨額		-19,442,622.90	-236,332,649.64
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-4,249,862.50	1,704,677.20
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	六、62	-259,497,782.25	-609,459,677.66
	六、62	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
六、期末現金及現金等價物餘額			
	六、62	1,073,994,872.76	1,175,187,858.62

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

第八節 財務報告（續）

母公司現金流量表

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		4,265,039,835.21	3,767,819,596.32
收到的稅費返還		63,101,369.06	113,118,360.57
收到其他與經營活動有關的現金		1,394,806,382.15	1,681,610,545.84
經營活動現金流入小計		5,722,947,586.42	5,562,548,502.73
購買商品、接受勞務支付的現金		3,042,415,626.00	2,971,868,279.63
支付給職工及為職工支付的現金		343,915,079.53	336,255,431.78
支付的各項稅費		98,502,855.03	84,949,586.21
支付其他與經營活動有關的現金		112,822,462.48	332,121,980.56
經營活動現金流出小計		3,597,656,023.04	3,725,195,278.18
經營活動產生的現金流量淨額		2,125,291,563.38	1,837,353,224.55

第八節 財務報告（續）

母公司現金流量表（續）

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		2,509,346,027.77	500,365,466.80
取得投資收益收到的現金		199,122,860.26	13,649,693.85
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		20,468,298.94	1,733,611.74
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		<u>2,728,937,186.97</u>	<u>515,748,772.39</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		101,989,457.95	21,906,053.40
投資支付的現金		3,869,792,461.00	1,150,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<u>3,971,781,918.95</u>	<u>1,171,906,053.40</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-1,242,844,731.98</u>	<u>-656,157,281.01</u>

第八節 財務報告 (續)

母公司現金流量表 (續)

2026年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2026年半年度	2025年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		55,025,066.50	
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		55,025,066.50	
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		147,801,647.31	223,007,997.25
支付其他與籌資活動有關的現金		9,445,478.58	8,870,166.59
籌資活動現金流出小計		157,247,125.89	231,878,163.84
籌資活動產生的現金流量淨額		-102,222,059.39	-231,878,163.84
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		71,405.87	-174.31
五、現金及現金等價物淨增加額			
		780,296,177.88	949,317,605.39
加：期初現金及現金等價物餘額		159,755,961.81	83,399,540.34
六、期末現金及現金等價物餘額			
		940,052,139.69	1,032,717,145.73

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



第八節 財務報告（續）

合併所有者權益變動表
2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	歸屬於母公司所有者權益														少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計			
一、 上年期末餘額	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		
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		-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		
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							-2,431,543.81	1,768,878.41			560,412,934.28	559,750,268.88	14,139,155.16	573,889,424.04		
(一) 綜合收益總額							-2,431,543.81				782,287,915.86	779,856,372.05	15,712,415.98	795,568,788.03		
(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											-221,874,981.58	-221,874,981.58	-1,646,824.92	-223,521,806.50		
1. 提取盈餘公積																
2. 提取一般風險準備																
3. 對所有者(或股東)的分配											-221,874,981.58	-221,874,981.58	-1,646,824.92	-223,521,806.50		
4. 其他																
(四) 所有者權益內部結構																
1. 資本公積轉增資本(或股本)																
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)																
3. 盈餘公積彌補虧損																
4. 協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								1,768,878.41				1,768,878.41	73,564.10	1,842,442.51		
1. 本期提取								9,233,592.55				9,233,592.55	808,874.81	10,042,467.36		
2. 本期使用								7,464,714.14				7,464,714.14	735,310.71	8,200,024.85		
(六) 其他																
四、 本期期末餘額	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-10,501,832.89	11,999,011.31	849,363,512.81		3,590,099,737.96	8,220,455,700.19	584,257,808.19	8,804,713,508.38		

第八節 財務報告（續）

合併所有者權益變動表（續）

2026年1－6月

單位：元 幣種：人民幣

2025年半年度															
項目	歸屬於母公司所有者權益														
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-13,151,228.80	9,145,661.53	784,242,879.53		2,695,974,750.86		7,255,707,334.12	522,564,327.40	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）							1,143,662.08	3,636,694.95			432,503,681.72		437,284,038.75	63,188,203.45	500,472,242.20
（一）綜合收益總額							1,143,662.08				789,035,441.61		770,179,103.69	64,747,380.01	834,926,483.70
（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											-336,531,759.89		-336,531,759.89	-1,570,521.61	-338,102,281.50
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者（或股東）的分配											-336,531,759.89		-336,531,759.89	-1,570,521.61	-338,102,281.50
4. 其他															
（四）所有者權益內部結構															
1. 資本公積轉增資本（或股本）															
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
（五）專項儲備								3,636,694.95					3,636,694.95	11,345.05	3,648,040.00
1. 本期提取								10,211,155.04					10,211,155.04	826,879.39	11,038,034.43
2. 本期使用								6,574,460.09					6,574,460.09	815,534.34	7,389,994.43
（六）其他															
四、本期末餘額	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-12,007,566.72	12,782,356.48	784,242,879.53		3,128,478,432.58		7,692,991,372.87	585,752,530.85	8,278,743,903.72

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



第八節 財務報告（續）

母公司所有者權益變動表

2026年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

2026年半年度											
項目	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、 上年期末餘額	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62				774,870,228.98	2,930,430,903.82	7,390,122,823.42
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				774,870,228.98	2,930,430,903.82	7,390,122,823.42
三、 本期增減變動金額（減少以“-”號填列）								946,915.12		404,260,788.44	405,207,703.56
（一）綜合收益總額										626,135,770.02	626,135,770.02
（二）所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
（三）利潤分配										-221,874,981.58	-221,874,981.58
1. 提取盈餘公積										-221,874,981.58	-221,874,981.58
2. 對所有者（或股東）的分配										-221,874,981.58	-221,874,981.58
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								946,915.12			946,915.12
1. 本期提取								4,688,788.20			4,688,788.20
2. 本期使用								3,741,873.08			3,741,873.08
（六）其他											
四、 本期期末餘額	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62			946,915.12	774,870,228.98	3,334,691,692.26	7,795,330,526.98

第八節 財務報告（續）

母公司所有者權益變動表（續）

2026年1－6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2025年半年度										
	實收資本（或股本）	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62		-242,038.45		709,749,595.70	2,757,465,978.51	7,151,795,226.38
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）							562,989.26	2,395,832.58		212,849,271.97	215,808,093.81
（一）綜合收益總額							562,989.26			549,381,031.86	549,944,021.12
（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										-336,531,759.89	-336,531,759.89
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者（或股東）的分配										-336,531,759.89	-336,531,759.89
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								2,395,832.58			2,395,832.58
1. 本期提取								4,913,873.13			4,913,873.13
2. 本期使用								2,518,040.55			2,518,040.55
（六）其他											
四、本期期末餘額	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62		320,950.81	2,395,832.58	709,749,595.70	2,970,315,250.48	7,367,603,320.19

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



第八節 財務報告（續）

二、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）為中華人民共和國境內成立的有限責任公司，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）主要的拖財務報告拉機生產業務及相關的資產和負債，淨資產價值人民幣636,346,000.00元，折為本公司國有法人股450,000,000股。其後，本公司經批准於香港發行335,000,000股H股（股票面值為每股人民幣1元），本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣785,000,000.00元。本公司發行的H股股票於1997年6月23日在香港聯合交易所有限公司（香港聯交所）上市。2007年10月24日，本公司以每股3.95港元配售60,900,000股H股，配售完成後本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣845,900,000.00元。2012年7月27日，本公司經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]736號文批准，向社會公開發行人民幣普通股不超過150,000,000股，實際發行股份為150,000,000股，發行價為人民幣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人民幣995,900,000.00元。

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

2021年1月，本公司獲中國證券監督管理委員會《關於核准第一拖拉機股份有限公司非公開發行股票的批復》後，中國一拖對本公司進行增資人民幣694,178,644.67元，其中計入股本人民幣137,795,275.00元，計入資本公積股本溢價人民幣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2026年6月30日，本公司累計股本總數1,123,645,275股，註冊資本為人民幣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。

第八節 財務報告（續）

三、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，按照財政部頒布的《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「四、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。

四、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2026年6月30日的財務狀況以及2026年1-6月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。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

5、重要性標準確定方法和選擇依據

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

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

第八節 財務報告（續）

四、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複核，經複核後，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。



第八節 財務報告（續）

四、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。

第八節 財務報告（續）

四、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。



第八節 財務報告（續）

四、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。

第八節 財務報告 (續)

四、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銷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。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

11、金融工具（續）

(2) 金融資產分類和計量方法（續）

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

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

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

金融資產的後續計量取決於其分類：

1) 以攤餘成本計量的金融資產

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

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

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

第八節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

(2) 金融資產分類和計量方法 (續)

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

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

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述分類為以攤銷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。

(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、以攤銷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，以攤銷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。

第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

11、金融工具（續）

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法（續）

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以攤銷成本計量的金融負債

以攤銷成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤銷成本進行後續計量。

2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

(4) 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤銷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。

第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

11、金融工具（續）

(4) 金融工具減值（續）

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

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

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法

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

(1) 應收賬款及合同資產的組合類別及確定依據

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



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

11、金融工具（續）

(4) 金融工具減值（續）

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法（續）

(1) 應收賬款及合同資產的組合類別及確定依據（續）

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

本集團根據收入確認時點開始計算應收賬款及合同資產賬齡。

本集團應收賬款及合同資產組合劃分如下：

按照信用風險特徵劃分的組合	預期損失準備率(%)
賬齡組合	按整個存續期內預計損失率計提
其中：國內業務客戶	按賬齡信用風險特徵組合預計損失率
國際業務客戶	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

第八節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

(4) 金融工具減值 (續)

1) 應收款項和合同資產的減值測試方法 (續)

(2) 應收票據的組合類別及確定依據

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

(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，並按照攤銷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。



第八節 財務報告（續）

四、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十一、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。

第八節 財務報告 (續)

四、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。

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



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

11、金融工具（續）

(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。

(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。

第八節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

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。

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，詳見上述附註四、11.(4)金融工具減值相關內容。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

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。

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。

第八節 財務報告（續）

四、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。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被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。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

14、長期股權投資（續）

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。

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。

第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

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。

16、固定資產

(1) 確認條件

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

(2) 折舊方法

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

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

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行複核，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。

第八節 財務報告（續）

四、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。

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、軟體、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；軟體、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複核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

19、無形資產（續）

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或復核程序（續）

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複核。如果期末重新複核後仍為不確定的，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
軟體	2-10年	受益年限
專利權	5-10年	受益年限

(2) 研發支出的歸屬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。本集團本期研發支出均費用化計入當期研發費用。

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。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

20、長期資產減值（續）

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

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

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

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。

第八節 財務報告（續）

四、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。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

23、職工薪酬（續）

(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。

(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。

第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

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複核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

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。



第八節 財務報告（續）

四、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）

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

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

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

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。

第八節 財務報告（續）

四、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）

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。

(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。



第八節 財務報告（續）

四、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）

(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。

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，本集團按照附註四、24預計負債進行會計處理。

第八節 財務報告（續）

四、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。

(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。



第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

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（人民幣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。

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。

第八節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

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。

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。

第八節 財務報告（續）

四、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。

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。

第八節 財務報告（續）

四、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。



第八節 財務報告（續）

四、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。

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。

第八節 財務報告（續）

四、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）

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。



第八節 財務報告（續）

四、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。
- (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。

第八節 財務報告（續）

四、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）

- (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消內部未實現利潤等的影響。遞延所得稅資產的確認是基於本集團預計該可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損於可預見的未來能夠通過持續經營產生足夠的應納稅所得額而轉回。本集團已基於現行的稅法規定及當前最佳的估計及假設計提了當期所得稅及遞延所得稅項。如果未來因稅法規定或相關情況發生改變，本集團需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整。
- (6) 所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提所得稅時需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的稅金金額產生影響。

33、重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

無

(2) 重要會計估計變更

無

(3) 2026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



第八節 財務報告（續）

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

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

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

第八節 財務報告（續）

五、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《財政部海關總署稅務總局關於「十五五」期間支持科技創新進口稅收優惠政策的通知》（財關稅[2026]7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國家衛生健康委海關總署稅務總局關於「十五五」期間支持科技創新進口稅收優惠政策管理辦法的通知》（財關稅[2026]8號）及《財政部海關總署稅務總局關於「十五五」期間進口科學研究、科技開發和教學用品免稅清單的通知》（財關稅[2026]9號）相關規定，在2026年1月1日至2030年12月31日期間，進口國內不能生產或者性能不能滿足需要的科學研究、科技開發用品，免徵進口關稅和進口環節增值稅、消費稅。

本集團之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部稅務總局關於增值稅法施行後增值稅優惠政策銜接事項的公告》（財政部稅務總局公告2026年第10號）相關規定，在2026年1月1日至2027年12月31日期間，提供技術轉讓、技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務，免徵增值稅。

本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延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2026年第4號）對於公租房免徵城鎮土地使用稅、房產稅；對經營公租房所取得的租金收入，免徵增值稅，該政策執行至2027年12月31日。



第八節 財務報告（續）

五、稅項（續）

2、稅收優惠（續）

(1) 增值稅（續）

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增值稅法施行後增值稅優惠政策銜接事項的公告》（財政部稅務總局公告2026年第10號）相關規定，自2026年1月1日至2027年12月31日，發生除銷售、出租不動產或者轉讓土地使用權之外的增值稅應稅交易，依照3%徵收率減按1%徵收率徵收增值稅。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）的規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，對小規模納稅人減半徵收資源稅（不含水資源稅）、城市維護建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅（不含證券交易印花稅）、耕地佔用稅和教育費附加、地方教育附加。

本集團之子公司洛陽長興農業機械有限公司根據《財政部稅務總局關於增值稅法施行後增值稅優惠政策銜接事項的公告》（財政部稅務總局公告2026年第10號）相關規定，在2026年1月1日至2027年12月31日期間，享受銷售農機免徵增值稅政策。

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

本公司及下屬子公司一拖（洛陽）柴油機有限公司根據《財政部稅務總局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《工業和信息化部辦公廳財政部辦公廳國家稅務總局辦公廳關於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》（工信廳聯財函[2025]217號）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。

第八節 財務報告（續）

五、稅項（續）

2、稅收優惠（續）

(1) 增值稅（續）

本公司及下屬子公司一拖（洛陽）福萊格車身有限公司根據《財政部稅務總局人力資源社會保障部農業農村部關於進一步支持重點群體創業就業有關稅收政策的公告》（財政部稅務總局人力資源社會保障部農業農村部公告2023年第15號）和《財政部稅務總局退役軍人事務部關於進一步扶持自主就業退役士兵創業就業有關稅收政策的公告》（財政部稅務總局退役軍人事務部公告2023年第14號），在2023年1月1日至2027年12月31日期間，招用符合條件的自主就業退役士兵、脫貧人口，享受定額依次扣減增值稅、城市維護建設稅、教育費附加、地方教育附加和企業所得稅優惠。

(2) 企業所得稅

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

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



第八節 財務報告（續）

六、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」乃指2026年1月1日，「期末」乃指2026年6月30日，「本期」乃指2026年1月1日至6月30日，「上期」乃指2025年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1、貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	101,619.24	50,619.11
銀行存款	115,663,017.76	80,945,017.06
其他貨幣資金	85,325,604.22	161,329,804.40
存放財務公司存款（註）	1,356,486,152.62	1,669,218,110.27
合計	1,557,576,393.84	1,911,543,550.84
其中：存放在境外的款項總額	16,343,795.03	17,650,295.38

註： 存放財務公司存款包含在財務公司辦理承兌匯票繳納的保證金。

其中：使用受到限制的貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
承兌匯票保證金	483,311,521.08	577,850,895.83
其他受限資金	270,000.00	200,000.00
合計	483,581,521.08	578,050,895.83

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

2、交易性金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	850,203,623.38	946,000,000.00
其中：債務工具投資	0.00	0.00
權益工具投資	850,200,000.00	946,000,000.00
其他	3,623.38	0.00
合計	850,203,623.38	946,000,000.00

註： 其他乃為遠期結匯合約因匯率變動產生的公允價值變動。

3、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	20,915,917.09	32,918,620.49
商業承兌票據	1,396,480.61	10,631,005.69
合計	22,312,397.70	43,549,626.18



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

3、應收票據（續）

(2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末 終止確認金額	期末 未終止確認金額
銀行承兌票據	0.00	9,090,580.59
商業承兌票據	0.00	200,000.00
合計	0.00	9,290,580.59

4、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內（含1年）	1,932,033,105.08	332,507,663.64
1至2年	16,728,771.34	12,874,987.85
2至3年	21,575,616.67	30,206,796.91
3年以上	240,031,005.99	233,231,805.64
小計	2,210,368,499.08	608,821,254.04
減：減值準備	301,620,560.98	282,037,180.42
合計	1,908,747,938.10	326,784,073.62

第八節 財務報告（續）

六、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

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	2,210,368,499.08	100.00	301,620,560.98	—	1,908,747,938.10
其中：賬齡組合	1,934,294,841.62	87.51	245,988,233.29	12.72	1,688,306,608.33
擔保物等風險敞口組合	276,073,657.46	12.49	55,632,327.69	20.15	220,441,329.77
合計	2,210,368,499.08	100.00	301,620,560.98	—	1,908,747,938.10

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	608,821,254.04	100.00	282,037,180.42	—	326,784,073.62
其中：賬齡組合	452,464,810.07	74.32	229,961,894.12	50.82	222,502,915.95
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
合計	608,821,254.04	100.00	282,037,180.42	—	326,784,073.62

第八節 財務報告（續）

六、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

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	1,704,600,885.40	20,636,920.13	1.21
1-2年	5,770,229.94	2,614,279.49	45.31
2-3年	21,428,394.47	21,273,804.44	99.28
3年以上	202,495,331.81	201,463,229.23	99.49
合計	1,934,294,841.62	245,988,233.29	—

組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	276,073,657.46	55,632,327.69	20.15

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

4、應收賬款（續）

(3) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動 ^(註)	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	229,961,894.12	17,593,692.17	0.00	0.00	-1,567,353.00	245,988,233.29
擔保物等風險敞口組合	52,075,286.30	3,557,041.39	0.00	0.00	0.00	55,632,327.69
合計	282,037,180.42	21,150,733.56	0.00	0.00	-1,567,353.00	301,620,560.98

註： 其他變動主要為匯率變動。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
客戶1	136,229,384.79	1年以內、2-3年	6.16	1,897,375.78
客戶2	61,645,479.33	5年以上	2.79	61,645,479.33
客戶3	49,068,130.00	1年以內	2.22	1,521,112.03
客戶4	47,746,576.80	1年以內	2.16	1,480,143.88
客戶5	44,648,700.00	1年以內	2.02	740,358.00
合計	339,338,270.92	—	15.35	67,284,469.02

註： 本公司無合同資產。

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

5、應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	167,906,354.99	168,977,762.41

(2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	872,658,024.38	0.00

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	金額	期末餘額		金額	期初餘額	
		比例 (%)	壞賬準備		比例 (%)	壞賬準備
1年以內(含1年)	184,619,166.19	88.68	0.00	240,836,729.85	91.33	0.00
1至2年	15,363,197.51	7.38	0.00	14,724,741.61	5.58	0.00
2至3年	83,189.78	0.04	0.00	9,995.15	0.01	0.00
3年以上	8,116,264.18	3.90	7,972,680.73	8,114,889.58	3.08	7,972,680.33
合計	208,181,817.66	100.00	7,972,680.73	263,686,356.19	100.00	7,972,680.33



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

6、預付款項（續）

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項 期末餘額合計數 的比例 (%)
供應商1	81,695,605.46	1年以內	39.24
供應商2	27,458,347.45	1年以內	13.19
供應商3	18,120,341.86	2年以內	8.70
供應商4	11,452,380.00	1年以內	5.50
供應商5	11,026,480.00	1年以內	5.30
合計	149,753,154.77	—	71.93

7、其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	0.00	0.00
其他應收款	98,973,524.23	66,734,313.70
合計	98,973,524.23	66,734,313.70

第八節 財務報告 (續)

六、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

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	93,885,760.68	62,631,215.86
1至2年	4,131,749.22	1,774,777.99
2至3年	180,994.71	1,504,377.46
3年以上	30,969,182.51	29,609,398.83
小計	129,167,687.12	95,519,770.14
減：減值準備	30,194,162.89	28,785,456.44
合計	98,973,524.23	66,734,313.70

(2) 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收出口退稅款	83,364,202.54	54,589,907.56
單位往來款	27,763,865.80	27,535,927.15
押金備用金保證金等	11,799,295.60	7,653,617.26
其他	6,240,323.18	5,740,318.17
小計	129,167,687.12	95,519,770.14
減：減值準備	30,194,162.89	28,785,456.44
合計	98,973,524.23	66,734,313.70

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

7、其他應收款（續）

7.1 其他應收款（續）

(3) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2026年1月1日餘額	7,813,203.53	20,972,252.91	0.00	28,785,456.44
2026年1月1日餘額在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
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	1,408,972.54	0.00	0.00	1,408,972.54
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)	-266.09	0.00	0.00	-266.09
2026年6月30日餘額	9,221,909.98	20,972,252.91	0.00	30,194,162.89

註：其他變動主要為匯率變動。

(4) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	129,167,687.12	100.00	30,194,162.89	—	98,973,524.23
其中：賬齡組合	92,104,519.11	71.31	9,103,917.03	9.88	83,000,602.08
低風險組合	11,799,295.60	9.13	117,992.95	1.00	11,681,302.65
擔保物等風險敞口組合	25,263,872.41	19.56	20,972,252.91	83.01	4,291,619.50
合計	129,167,687.12	100.00	30,194,162.89	—	98,973,524.23

第八節 財務報告 (續)

六、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) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示 (續)

單位：元 幣種：人民幣

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

1) 其他應收款按組合計提壞賬準備—賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內 (含1年)	85,631,557.02	3,876,791.93	4.53
1-2年	2,491,673.99	1,245,837.00	50.00
2-3年	150,994.71	150,994.71	100.00
3年以上	3,830,293.39	3,830,293.39	100.00
合計	92,104,519.11	9,103,917.03	—



第八節 財務報告（續）

六、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) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示（續）

2) 其他應收款按組合計提壞賬準備—低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內（含1年）	8,254,203.66	82,542.03	1.00
1-2年	1,640,075.23	16,400.75	1.00
2-3年	30,000.00	300.00	1.00
3年以上	1,875,016.71	18,750.17	1.00
合計	11,799,295.60	117,992.95	—

3) 其他應收款按組合計提壞賬準備—擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

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

第八節 財務報告（續）

六、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）

(5) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	7,736,667.36	1,367,249.67	0.00	0.00	0.00	9,103,917.03
低風險組合	76,536.17	41,722.87	0.00	0.00	-266.09	117,992.95
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	28,785,456.44	1,408,972.54	0.00	0.00	-266.09	30,194,162.89

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
國家稅務總局洛陽市瀋西區					
稅務局	應收退稅款	79,424,144.92	1年以內	61.49	3,740,081.51
中非重工南非裝配廠	單位往來款	18,607,622.41	5年以上	14.41	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	5.02	2,292,959.42
北京市經濟技術開發區國稅局	應收退稅款	3,940,057.62	1年以內	3.05	57,630.49
陝西重型汽車有限公司	保證金	3,105,776.33	2年以內	2.40	31,057.76
合計	—	111,567,601.28	—	86.37	24,729,351.59

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

8、存貨

(1) 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 存貨跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	424,823,780.06	50,036,559.10	374,787,220.96
在產品	75,446,929.17	1,469,181.45	73,977,747.72
庫存商品	457,416,399.96	17,789,287.98	439,627,111.98
發出商品	115,309,555.42	5,358,526.45	109,951,028.97
合計	1,072,996,664.61	74,653,554.98	998,343,109.63

項目	賬面餘額	期初餘額 存貨跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	509,374,815.59	58,167,618.30	451,207,197.29
在產品	74,830,762.02	1,252,895.42	73,577,866.60
庫存商品	528,356,776.29	31,499,820.71	496,856,955.58
發出商品	132,318,976.86	6,266,424.83	126,052,552.03
合計	1,244,881,330.76	97,186,759.26	1,147,694,571.50

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

8、存貨（續）

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他 ^(註1)	轉回或轉銷	其他	
原材料	58,167,618.30	-7,941,139.52	0.00	189,919.68	0.00	50,036,559.10
在產品	1,252,895.42	216,286.03	0.00	0.00	0.00	1,469,181.45
庫存商品	31,499,820.71	-475,064.44	-40,309.70	13,195,158.59	0.00	17,789,287.98
發出商品	6,266,424.83	2,092,694.35	0.00	3,000,592.73	0.00	5,358,526.45
合計	97,186,759.26	-6,107,223.58	-40,309.70	16,385,671.00	0.00	74,653,554.98

註1： 其他變動主要為匯率變動。

第八節 財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

9、 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的債權投資	922,837,113.46	2,942,714,233.85
一年內到期的長期應收款	25,855,468.75	26,838,015.05
合計	948,692,582.21	2,969,552,248.90

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

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
大額存單及定期存款	922,837,113.46	0.00	922,837,113.46	2,942,714,233.85	0.00	2,942,714,233.85

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

9、一年內到期的非流動資產（續）

9.1 一年內到期的債權投資（續）

(2) 期末重要的一年內到期的債權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額				期初餘額			
	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
大額存單及定期存款	860,837,599.99	—	—	—	2,715,000,000.00	—	—	—

註：本公司期末一年內到期的債權投資主要為自金融機構購買的大額存單及定期存款，存單面值在人民幣83.76萬元至人民幣15,000.00萬元之間。

9.2 一年內到期的長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應收款原值	469,902,875.38	489,038,697.61
減：未實現融資收益	55,569,160.10	58,029,231.51
減：減值準備	388,478,246.53	404,171,451.05
合計	25,855,468.75	26,838,015.05



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

10、其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	298,029,471.09	249,985,723.82
待認證／抵扣增值稅	94,495,903.38	101,588,075.33
預繳企業所得稅	28,700,846.39	51,056,571.04
預繳其他稅費	10,257,927.07	11,458,969.07
小計	431,484,147.93	414,089,339.26
減：減值準備	3,236,606.53	3,236,606.53
合計	428,247,541.40	410,852,732.73

11、債權投資

(1) 債權投資情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
大額存單及定期存款	6,023,302,640.46	0.00	6,023,302,640.46	2,839,788,030.21	0.00	2,839,788,030.21

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

11、債權投資 (續)

(2) 期末重要的債權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金
大額存單及定期存款	5,965,469,999.97	—	—	—	0.00	2,815,837,600.00	—	—	—	0.00

註： 本公司期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，存單面值在人民幣17.00萬元至人民幣30,000.00萬元之間長期應收款。

12、長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額		賬面價值	折現率區間
		壞賬準備	壞賬準備			壞賬準備	壞賬準備		
應收銷售款	414,333,715.28	388,478,246.53	25,855,468.75	431,009,466.10	404,171,451.05	26,838,015.05	—	—	—
減：一年內到期的長期應收款	414,333,715.28	388,478,246.53	25,855,468.75	431,009,466.10	404,171,451.05	26,838,015.05	—	—	—
合計	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

12、長期應收款（續）

(2) 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2026年1月1日餘額	0.00	0.00	404,171,451.05	404,171,451.05
2026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	-15,693,204.52	-15,693,204.52
2026年6月30日餘額	0.00	0.00	388,478,246.53	388,478,246.53

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。

(3) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收銷售款	404,171,451.05	0.00	0.00	0.00	-15,693,204.52	388,478,246.53

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

13、長期股權投資

(1) 長期股權投資情況

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動	其他綜合 收益調整	其他 權益變動
					權益法下		
					確認的 投資損益		
一、聯營企業							
國機財務有限責任公司	705,342,837.12	0.00	0.00	0.00	16,074,838.44	0.00	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	509,314.63	0.00	0.00	0.00	308,365.28	0.00	0.00
黑龍江北大荒墾農機裝備 有限公司	0.00	0.00	19,792,461.00	0.00	-114,202.46	0.00	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
合計	705,852,151.75	0.00	19,792,461.00	0.00	16,269,001.26	0.00	0.00

被投資單位	宣告發放	本期增減變動			減值準備 期末餘額
	現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	
一、聯營企業					
國機財務有限責任公司	0.00	0.00	0.00	721,417,675.56	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	63,000.00	0.00	0.00	754,679.91	0.00
黑龍江北大荒墾農機裝備有限公司	0.00	0.00	0.00	19,678,258.54	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
合計	63,000.00	0.00	0.00	741,850,614.01	0.00



第八節 財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

14、 其他權益工具投資

單位：元 幣種：人民幣

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

15、 固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	2,079,152,095.41	2,129,797,255.04
固定資產清理	5,241.71	0.00
合計	2,079,157,337.12	2,129,797,255.04

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

15、固定資產（續）

(1) 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及電子設備	其他	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	2,127,959,255.67	4,539,637,908.71	58,623,495.69	133,433,023.72	28,849.31	6,859,682,533.10
2. 本期增加金額	-452,441.52	68,075,998.03	1,927,302.62	2,689,464.88	0.00	72,240,324.01
(1) 購置	37,735.85	1,628,113.57	1,528,318.59	323,841.33	0.00	3,518,009.34
(2) 在建工程轉入	0.00	66,449,853.44	461,327.43	2,387,140.30	0.00	69,298,321.17
(3) 固定資產明細重分類	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外幣折算影響	-490,177.37	-1,968.98	-62,343.40	-21,516.75	0.00	-576,006.50
3. 本期減少金額	6,163,074.74	50,924,495.61	1,399,571.62	767,984.99	0.00	59,255,126.96
(1) 處置或報廢	6,163,074.74	50,924,495.61	1,399,571.62	767,984.99	0.00	59,255,126.96
4. 期末餘額	2,121,343,739.41	4,556,789,411.13	59,151,226.69	135,354,503.61	28,849.31	6,872,667,730.15
二、累計折舊						
1. 期初餘額	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
2. 本期增加金額	27,421,910.30	87,910,606.48	2,083,137.79	2,901,897.06	957.60	120,318,509.23
(1) 計提	27,739,399.24	87,912,460.48	2,121,366.03	2,919,025.41	957.60	120,693,208.76
(2) 固定資產明細重分類	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 外幣折算影響	-317,488.94	-1,854.00	-38,228.24	-17,128.35	0.00	-374,699.53
3. 本期減少金額	4,007,134.74	46,472,449.82	1,297,016.93	726,760.00	0.00	52,503,361.49
(1) 處置或報廢	4,007,134.74	46,472,449.82	1,297,016.93	726,760.00	0.00	52,503,361.49
4. 期末餘額	1,239,006,936.87	3,312,644,989.02	34,161,871.63	109,511,588.27	17,369.66	4,695,342,755.45
三、減值準備						
1. 期初餘額	10,080,052.02	91,817,686.69	57,526.24	402,405.40	0.00	102,357,670.35
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	1,927,492.10	2,257,298.96	0.00	0.00	0.00	4,184,791.06
(1) 處置或報廢	1,927,492.10	2,257,298.96	0.00	0.00	0.00	4,184,791.06
4. 期末餘額	8,152,559.92	89,560,387.73	57,526.24	402,405.40	0.00	98,172,879.29
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	874,184,242.62	1,154,584,034.38	24,931,828.82	25,440,509.94	11,479.65	2,079,152,095.41
2. 期初賬面價值	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

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

15、固定資產（續）

(2) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
房屋建築物	65,042,928.78
機器設備及其他設備	7,157,486.06
合計	72,200,414.84

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
現代農業裝備駕駛室自動化工程	68,929,058.44	產權證正在辦理過程中
青年嘉苑	60,544,641.72	產權證正在辦理過程中
大件機一車間	35,927,901.10	產權證正在辦理過程中
新消失模廠房	15,352,754.27	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	13,621,925.94	產權證正在辦理過程中
舊砂再生主廠房	6,828,544.92	產權證正在辦理過程中
熱處理廠房	3,916,563.37	產權證正在辦理過程中
工業園職工食堂	3,627,287.75	產權證正在辦理過程中
大件機一車間輔房	3,208,005.98	產權證正在辦理過程中
用戶培訓服務車間	2,588,316.10	產權證正在辦理過程中
kw線新增冷卻道廠房	1,614,284.15	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	1,476,974.30	產權證正在辦理過程中
合計	217,636,258.04	—

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

15、固定資產（續）

(4) 固定資產其他說明

上述固定資產中已提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為人民幣2,257,388,700.15元，期末不存在抵押的固定資產。

(5) 固定資產清理

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產清理	5,241.71	0.00

16、在建工程

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	461,259,003.03	324,531,669.03

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

16、在建工程（續）

(1) 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
拖拉機能力提升項目A	73,459,195.97	0.00	73,459,195.97	21,772,974.59	0.00	21,772,974.59
柴油機產業化項目A	164,143,455.69	0.00	164,143,455.69	147,229,141.01	0.00	147,229,141.01
柴油機產業化項目B	41,260,749.97	0.00	41,260,749.97	14,519,724.35	0.00	14,519,724.35
塗裝線技術改造項目	19,483,526.11	0.00	19,483,526.11	18,960,187.02	0.00	18,960,187.02
零部件改造項目	8,331,739.36	0.00	8,331,739.36	1,055,174.32	0.00	1,055,174.32
拖拉機能力提升項目B	42,853,079.31	0.00	42,853,079.31	169,811.32	0.00	169,811.32
其他	124,682,303.46	12,955,046.84	111,727,256.62	133,779,703.26	12,955,046.84	120,824,656.42
合計	474,214,049.87	12,955,046.84	461,259,003.03	337,486,715.87	12,955,046.84	324,531,669.03

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	預算數	工程累計投入佔預算比例 (%)	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率 (%)	資金來源
拖拉機能力提升項目A	21,772,974.59	52,302,062.08	615,840.70	0.00	73,459,195.97	408,800,000.00	21.80	30.00	88,975.85	88,975.85	2.19	銀行借款、自有資金、政府撥款
柴油機產業化項目A	147,229,141.01	16,914,314.68	0.00	0.00	164,143,455.69	416,800,000.00	43.76	50.00	914,055.14	766,983.80	2.19-2.24	銀行借款、自有資金
柴油機產業化項目B	14,519,724.35	26,741,025.62	0.00	0.00	41,260,749.97	159,200,000.00	28.96	35.00	77,156.12	73,787.33	2.19-2.24	銀行借款、自有資金
塗裝線技術改造項目	18,960,187.02	523,339.09	0.00	0.00	19,483,526.11	73,500,000.00	26.51	35.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
零部件改造項目	1,055,174.32	7,276,565.04	0.00	0.00	8,331,739.36	212,200,000.00	3.93	15.35	0.00	0.00	0.00	自有資金
拖拉機能力提升項目B	169,811.32	42,683,267.99	0.00	0.00	42,853,079.31	212,100,000.00	20.20	35.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
合計	203,707,012.61	146,440,574.50	615,840.70	0.00	349,531,746.41	1,482,600,000.00	-	-	1,080,187.11	929,746.98	-	-

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

17、使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	27,795,795.21	14,331,640.26	6,435,543.10	48,562,978.57
2. 本期增加金額	663,614.78	1,011,586.46	0.00	1,675,201.24
租入	663,614.78	1,011,586.46	0.00	1,675,201.24
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
租賃到期減少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	28,459,409.99	15,343,226.72	6,435,543.10	50,238,179.81
二、累計折舊				
1. 期初餘額	12,267,186.81	6,267,525.01	3,217,771.56	21,752,483.38
2. 本期增加金額	7,249,170.43	4,117,931.96	1,608,885.77	12,975,988.16
計提	7,249,170.43	4,117,931.96	1,608,885.77	12,975,988.16
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
租賃到期減少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	19,516,357.24	10,385,456.97	4,826,657.33	34,728,471.54
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	8,943,052.75	4,957,769.75	1,608,885.77	15,509,708.27
2. 期初賬面價值	15,528,608.40	8,064,115.25	3,217,771.54	26,810,495.19

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

18、無形資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	軟體	商標權	合計
一、賬面原值					
1.期初餘額	835,912,209.71	1,456,412.68	165,991,518.33	59,952,478.55	1,063,312,619.27
2.本期增加金額	0.00	0.00	7,332,128.58	0.00	7,332,128.58
(1)購置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)在建工程轉入	0.00	0.00	7,336,556.36	0.00	7,336,556.36
(3)外幣折算影響	0.00	0.00	-4,427.78	0.00	-4,427.78
3.本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末餘額	835,912,209.71	1,456,412.68	173,323,646.91	59,952,478.55	1,070,644,747.85
二、累計攤銷					
1.期初餘額	306,580,240.71	822,897.35	121,346,723.55	417,089.26	429,166,950.87
2.本期增加金額	10,965,507.01	0.00	7,532,591.04	3,719.85	18,501,817.90
(1)計提	10,965,507.01	0.00	7,534,302.13	3,719.85	18,503,528.99
(2)外幣折算影響	0.00	0.00	-1,711.09	0.00	-1,711.09
3.本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末餘額	317,545,747.72	822,897.35	128,879,314.59	420,809.11	447,668,768.77
三、減值準備					
1.期初餘額	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
2.本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末餘額	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	518,366,461.99	0.00	43,966,410.10	59,531,669.44	621,864,541.53
2.期初賬面價值	529,331,969.00	0.00	44,166,872.56	59,535,389.29	633,034,230.85

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

19、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

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

(2) 商譽減值準備

單位：元 幣種：人民幣

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

20、長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
模具攤銷	40,527,653.61	10,462,641.01	10,496,995.38	0.00	40,493,299.24
維修支出攤銷	3,289,847.12	0.00	365,830.88	5,005.17	2,919,011.07
其他	272,548.76	4,716.98	93,712.59	0.00	183,553.15
合計	44,090,049.49	10,467,357.99	10,956,538.85	5,005.17	43,595,863.46

註： 本期其他減少為匯率變動。



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
應付工資及預提費用	495,373,118.66	100,516,721.25	433,470,029.63	89,739,550.45
遞延收益	212,835,896.69	32,093,690.21	188,578,207.64	28,455,036.83
資產減值準備	72,998,869.72	11,659,435.27	95,327,688.80	14,453,601.57
辭退福利	23,728,685.26	3,600,863.62	31,445,544.03	4,770,903.36
租賃業務導致的可抵扣差異	17,430,489.35	2,640,867.61	26,932,852.54	4,095,024.41
合計	822,367,059.68	150,511,577.96	775,754,322.64	141,514,116.62

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
公允價值變動	662,070,658.59	99,310,598.79	757,870,658.59	113,680,598.79
非同一控制企業合併資產評估增值	34,325,834.24	8,581,458.55	37,799,528.99	9,449,882.24
租賃業務導致的暫時性差異	15,434,478.02	2,343,808.26	26,710,188.19	4,063,801.35
合計	711,830,970.85	110,235,865.60	822,380,375.77	127,194,282.38

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	845,396,306.60	844,467,557.79
可抵扣虧損	592,277,877.19	651,725,922.31
合計	1,437,674,183.79	1,496,193,480.10

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2026年	0.00	0.00	—
2027年	1,768,255.62	9,778,598.52	—
2028年	141,359,529.85	252,214,600.65	—
2029年	75,277,627.27	85,482,000.85	—
2030年	12,863,951.15	12,863,951.15	—
2031年	134,465,387.44	69,971,467.11	—
2032年	153,926,179.32	153,926,179.32	—
2033年	1,993,203.23	1,993,203.23	—
2034年	30,157,955.42	30,157,955.42	—
2035年	35,337,966.06	35,337,966.06	—
2036年	5,127,821.83	0.00	—
合計	592,277,877.19	651,725,922.31	—



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

22、所有權或使用權受限資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末		受限類型	受限情況
		賬面價值	賬面價值		
貨幣資金	483,581,521.08	483,581,521.08		其他	票據保證金等

項目	賬面餘額	期初		受限類型	受限情況
		賬面價值	賬面價值		
貨幣資金	578,050,895.83	578,050,895.83		其他	票據保證金等

23、交易性金融負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定的理由和依據
交易性金融負債	25,867.48	0.00	/
其中：其他	25,867.48	0.00	/
合計	25,867.48	0.00	/

註： 其他為遠期結匯合約因匯率變動產生的公允價值變動。

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

24、應付票據

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	2,472,864,500.24	2,583,140,189.56

25、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	2,998,730,577.08	1,683,079,324.28
1-2年	45,761,986.44	43,543,380.71
2-3年	17,249,122.45	27,648,210.56
3年以上	69,014,226.08	70,344,746.53
合計	3,130,755,912.05	1,824,615,662.08

(2) 應付賬款按款項性質列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	2,986,483,444.70	1,637,102,681.91
應付服務類款項	123,227,028.28	164,288,264.99
應付工程設備採購款	20,070,047.19	22,539,363.02
其他	975,391.88	685,352.16
合計	3,130,755,912.05	1,824,615,662.08



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

25、應付賬款（續）

(3) 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉 的原因
供應商6	25,855,468.75	尚未結算

26、預收款項

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收租賃款	77,680.73	77,051.52

27、合同負債

(1) 合同負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷售貨款	175,296,617.30	566,066,122.26

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

27、合同負債（續）

(2) 賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
客戶6	11,926,605.50	尚未結算

28、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	80,785,912.62	500,578,997.04	501,669,050.78	79,695,858.88
二、離職後福利— 設定提存計劃	5,934,517.39	72,056,826.84	73,438,830.69	4,552,513.54
三、辭退福利	14,419,451.18	11,320,332.46	8,579,927.88	17,159,855.76
合計	101,139,881.19	583,956,156.34	583,687,809.35	101,408,228.18

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

28、應付職工薪酬（續）

(2) 短期薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	36,620,024.95	345,542,293.33	347,958,693.39	34,203,624.89
二、職工福利費	0.00	21,424,447.10	21,424,447.10	0.00
三、社會保險費	2,913,477.50	28,946,690.11	29,606,452.88	2,253,714.73
其中：醫療保險費	2,613,782.70	25,874,512.57	26,465,815.63	2,022,479.64
工傷保險費	299,694.80	3,072,177.54	3,140,637.25	231,235.09
四、住房公積金	1,111,743.00	33,797,795.20	33,163,153.20	1,746,385.00
五、工會經費和職工教育經費	39,644,747.48	11,509,485.12	9,931,361.27	41,222,871.33
其他	495,919.69	59,358,286.18	59,584,942.94	269,262.93
合計	<u>80,785,912.62</u>	<u>500,578,997.04</u>	<u>501,669,050.78</u>	<u>79,695,858.88</u>

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

28、應付職工薪酬 (續)

(3) 設定提存計劃列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	5,571,435.60	54,362,063.39	55,635,649.22	4,297,849.77
2、企業年金繳費	118,905.45	15,353,005.07	15,405,702.92	66,207.60
3、失業保險費	244,176.34	2,341,758.38	2,397,478.55	188,456.17
合計	5,934,517.39	72,056,826.84	73,438,830.69	4,552,513.54

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。

本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣72,056,826.84元（2025年同期：人民幣68,097,555.27元）。於2026年6月30日，本集團尚有人民幣4,552,513.54元（2025年12月31日：人民幣5,934,517.39元）的應繳存費用將於2026年6月30日後陸續支付。

29、應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房產稅	8,612,063.97	8,609,622.42
企業所得稅	7,811,447.86	2,998,008.01
土地使用稅	4,464,321.44	4,464,365.82
增值稅	4,012,111.24	4,407,191.09
個人所得稅	2,252,102.58	1,828,472.23
城市維護建設稅	317,718.30	236,687.95
教育費附加	226,941.67	169,062.85
其他稅費	4,809,538.76	2,741,690.72
合計	32,506,245.82	25,455,101.09



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

30、其他應付款

(1) 項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	2,396,354.61	1,922,870.72
應付股利	85,832,080.28	8,439,607.88
其他應付款	637,152,842.67	557,444,767.78
合計	725,381,277.56	567,807,246.38

(2) 應付利息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	2,396,354.61	1,922,870.72

(3) 應付股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	85,832,080.28	8,439,607.88

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

30、其他應付款 (續)

(4) 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
押金及保證金	322,706,628.51	256,946,480.16
單位往來款	206,646,744.25	206,932,698.14
代收代付款	31,715,409.28	34,682,870.26
應付費用	18,347,346.69	18,471,802.81
非關聯方拆借款	9,675,277.67	9,675,277.67
其他	48,061,436.27	30,735,638.74
合計	637,152,842.67	557,444,767.78

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

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	191,103,137.20	尚未結算

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

31、一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	16,094,835.21	24,485,880.44
一年內到期的長期借款	5,121,277.70	681,965.00
一年內到期的長期應付款	708,000.00	756,000.00
長期借款利息	193,378.47	238,224.46
合計	22,117,491.38	26,162,069.90

32、其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	796,109,973.82	245,561,534.20
銷售及三包服務費	114,637,304.88	102,648,920.51
票據背書未終止確認	9,290,580.59	7,788,550.80
待轉銷項稅	5,228,367.79	7,576,255.51
中介服務費	18,066.04	2,833,000.00
其他	10,310,853.15	17,495,049.60
合計	935,595,146.27	383,903,310.62

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

33、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款本金	568,674,013.62	425,405,063.79
應付利息	193,378.47	238,224.46
小計	568,867,392.09	425,643,288.25
減：一年內到期的長期借款	5,121,277.70	681,965.00
減：長期借款利息	193,378.47	238,224.46
合計	563,552,735.92	424,723,098.79

(2) 長期借款到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

到期日	期末餘額	期初餘額
一至二年	320,552,735.92	192,903,098.79
二至三年	243,000,000.00	231,820,000.00
合計	563,552,735.92	424,723,098.79



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

34、租賃負債

(1) 租賃負債列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債現值	17,506,158.54	27,033,159.54
減：重分類至一年內到期的非流動負債	16,094,835.21	24,485,880.44
租賃負債淨額	1,411,323.33	2,547,279.10

(2) 租賃負債到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還	金額
一年以內（含一年）	16,094,835.21
一至兩年	1,411,323.33
兩至五年	0.00
五年以上	0.00
合計	17,506,158.54
減：一年內到期的租賃負債款項	16,094,835.21
非流動負債項下所示租賃負債款項	1,411,323.33

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

35、長期應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期非金融機構借款	6,373,417.84	7,183,513.97

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660,120,156.00西非法郎（期末折人民幣金額7,081,417.84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708,000.00元）。

36、長期應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期辭退福利	24,663,539.38	32,918,538.29
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	17,159,855.76	14,419,451.18
合計	7,531,421.62	18,526,825.11

37、預計負債

單位：元 幣種：人民幣

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

註： 出售一拖（洛陽）叉車有限公司形成，餘款尚未支付。



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

38、遞延收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	143,055,863.25	2,850,000.00	10,324,631.28	135,581,231.97	—
與收益相關政府補助	63,153,220.75	48,698,100.00	16,261,655.80	95,589,664.95	—
合計	206,209,084.00	51,548,100.00	26,586,287.08	231,170,896.92	—

39、股本

單位：元 幣種：人民幣

項目	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

40、資本公積

單位：元 幣種：人民幣

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

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

41、其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期發生金額						
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-62,314.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,314.67
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他權益工具投資公允價值變動	-62,314.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,314.67
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-8,007,974.41	-3,594,180.04	0.00	0.00	0.00	-2,431,543.81	-1,162,636.23	-10,439,518.22
外幣財務報表折算差額	-8,007,974.41	-3,594,180.04	0.00	0.00	0.00	-2,431,543.81	-1,162,636.23	-10,439,518.22
其他綜合收益合計	-8,070,289.08	-3,594,180.04	0.00	0.00	0.00	-2,431,543.81	-1,162,636.23	-10,501,832.89

42、專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	10,230,132.90	9,233,592.55	7,464,714.14	11,999,011.31

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

43、盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	848,592,081.81	0.00	0.00	848,592,081.81
任意盈餘公積	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合計	849,363,512.81	0.00	0.00	849,363,512.81

44、未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上年度
調整前上期末未分配利潤	3,029,686,803.68	2,695,974,750.86
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	3,029,686,803.68	2,695,974,750.86
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	782,287,915.86	811,953,460.29
減：提取法定盈餘公積	0.00	65,120,633.28
應付普通股股利	221,874,981.58	412,689,205.69
其他（註）	0.00	431,568.50
本期期末餘額	3,590,099,737.96	3,029,686,803.68

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，鑑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。

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

45、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	7,860,892,722.50	6,566,369,155.71	6,902,032,688.27	5,802,216,536.03
其他業務	25,428,480.48	10,372,929.88	25,615,721.26	14,827,720.02
合計	<u>7,886,321,202.98</u>	<u>6,576,742,085.59</u>	<u>6,927,648,409.53</u>	<u>5,817,044,256.05</u>

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

單位：萬元 幣種：人民幣

合同分類	合計	
	營業收入	營業成本
按業務類型分類		
其中：農業機械	694,607.02	570,544.24
動力機械	94,025.10	87,129.97
按經營地區分類		
其中：國內銷售	699,887.71	579,425.38
國外銷售	88,744.41	78,248.83
按銷售渠道分類		
其中：通過經銷商銷售	630,494.92	525,027.20
直接銷售	<u>158,137.20</u>	<u>132,647.01</u>
合計	<u>788,632.12</u>	<u>657,674.21</u>



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

46、稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	10,258,483.73	11,111,045.02
印花稅	8,862,226.96	7,684,336.09
土地使用稅	3,605,292.04	3,025,881.37
城市維護建設稅	3,114,147.16	1,178,908.70
教育費附加	2,224,412.59	842,077.61
車船使用稅	22,098.96	24,484.64
其他	160,562.51	219,265.93
合計	28,247,223.95	24,085,999.36

47、銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	39,986,293.62	40,792,838.54
銷售服務費	10,647,764.26	7,030,451.96
廣告宣傳費	9,565,385.66	9,476,121.11
差旅費	8,567,553.11	9,045,648.33
其他	5,214,865.61	4,482,210.37
合計	73,981,862.26	70,827,270.31

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

48、管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	86,640,615.12	89,402,082.14
無形資產攤銷	16,561,725.39	16,460,295.69
折舊費	11,338,905.33	11,081,536.71
修理費	8,022,263.06	7,790,779.09
租賃費	3,126,415.74	8,948,384.50
勞務費	2,661,206.95	3,458,174.38
水電費	2,356,314.36	2,243,251.07
差旅費	1,759,499.00	1,792,550.92
黨建工作經費	1,594,972.96	1,761,980.12
辦公費	1,249,239.70	561,103.42
業務招待費	437,194.93	536,504.24
其他	8,541,970.06	6,795,660.87
合計	144,290,322.60	150,832,303.15

49、研發費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	98,339,608.49	95,259,513.01
材料費	86,093,432.48	76,373,793.53
折舊費	12,666,171.14	14,121,797.79
設計費	5,511,877.85	9,398,462.16
試驗檢驗費	2,302,192.79	2,566,618.35
其他	12,932,087.19	15,253,721.95
合計	217,845,369.94	212,973,906.79



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

50、財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	4,901,941.58	4,007,627.99
減：利息收入	7,709,596.53	11,435,625.85
加：匯兌淨損益	3,273,206.99	3,461,169.94
其他	1,392,948.59	2,324,683.93
合計	1,858,500.63	-1,642,143.99

51、其他收益

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
增值稅加計抵減	41,145,519.33	70,918,939.41
政府補助	26,539,176.79	17,431,777.82
稅費手續費返還	478,068.45	520,902.76
債務重組收益	0.00	49,306,319.33
其他	20,211.06	0.00
合計	68,182,975.63	138,177,939.32

註： 其他為依據脫貧人口、退役士兵政策抵減的增值稅。

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

52、投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
債權投資在持有期間取得的投資收益	68,516,864.29	67,975,642.29
權益法核算的長期股權投資收益	16,269,001.26	15,276,546.72
處置交易性金融資產取得的投資收益	1,588,794.52	9,250,507.33
交易性金融資產在持有期間取得的股利收入	0.00	3,871,472.59
其他	-3,159,764.58	-4,906,047.62
合計	83,214,895.49	91,468,121.31

53、公允價值變動收益

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產產生的公允價值變動損益	-95,796,376.62	55,009,583.33
交易性金融負債產生的公允價值變動損益	-25,867.48	0.00
合計	-95,822,244.10	55,009,583.33

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

54、信用減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收款項壞賬損失	-22,559,706.10	-18,600,319.58

55、資產減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	6,107,223.58	525,974.77
預付款項減值損失	-0.40	0.00
其他流動資產減值損失	0.00	2,158,023.55
合計	6,107,223.18	2,683,998.32

56、資產處置收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
固定資產處置利得或損失	138,116.68	691,296.24	138,116.68

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

57、營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
無需支付的應付款	42,908.61	16,308,451.28	42,908.61
與日常活動無關的政府補助	144,000.00	144,000.00	144,000.00
其他	1,906,181.86	2,002,267.29	1,906,181.86
合計	2,093,090.47	18,454,718.57	2,093,090.47

58、營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	181,428.39	1,202,899.96	181,428.39
其他	784,055.68	1,451,332.57	784,055.68
合計	965,484.07	2,654,232.53	965,484.07



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

59、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	110,537,615.24	93,222,487.14
遞延所得稅費用	-25,955,878.12	12,669,482.01
合計	84,581,737.12	105,891,969.15

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
本期合併利潤總額	883,744,705.19
按適用稅率計算的所得稅費用	132,561,705.78
子公司適用不同稅率的影響	3,801,533.02
調整以前期間所得稅的影響	-4,060.57
非應稅收入影響	-260,927.12
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	-9,652,514.06
研發費用等費用項目加計扣除	-22,503,531.84
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-19,360,468.09
所得稅費用	84,581,737.12

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

60、其他綜合收益

詳見本附註「六、41其他綜合收益」相關內容。

61、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到與存款利息有關的現金	7,709,596.53	11,435,625.85
收到政府補助	51,644,989.71	3,586,980.50
收到與其他往來有關的現金	115,258,189.98	57,119,274.07
合計	174,612,776.22	72,141,880.42

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付的銷售、管理費用、研發費用	47,957,003.40	54,772,772.20
支付與其他往來有關的現金	102,234,544.50	36,668,468.52
合計	150,191,547.90	91,441,240.72



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

61、現金流量表項目（續）

(2) 與投資活動有關的現金

1) 收到的重要的投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回大額存單	2,109,346,027.77	0.00

2) 支付的重要的投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買定期存款	3,865,935,837.58	1,253,307,547.04
支付股權轉讓款（註）	19,792,461.00	0.00
合計	3,885,728,298.58	1,253,307,547.04

註： 公司通過公開摘牌方式受讓洛陽智能農業裝備研究院有限公司持有的黑龍江北大荒墾農機裝備有限公司39%股權，根據合同約定支付交易價款人民幣19,792,461.00元。

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

61、現金流量表項目（續）

(3) 與籌資活動有關的現金

1) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付租賃費用	12,385,366.44	11,828,092.39
其他	0.00	123,371.72
合計	12,385,366.44	11,951,464.11

2) 籌資活動產生的各項負債變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
應付利息	1,922,870.72	0.00	473,483.89	0.00	0.00	2,396,354.61
應付股利	8,439,607.88	0.00	223,521,806.50	146,129,334.10	0.00	85,832,080.28
其他應付款	9,675,277.67	0.00	0.00	0.00	0.00	9,675,277.67
長期借款	425,643,288.25	143,415,974.83	3,783,026.20	3,974,897.19	0.00	568,867,392.09
租賃負債	27,033,159.54	0.00	2,858,365.44	12,385,366.44	0.00	17,506,158.54
長期應付款	7,939,513.97	0.00	0.00	369,000.00	489,096.13	7,081,417.84
合計	480,653,718.03	143,415,974.83	230,636,682.03	162,858,597.73	489,096.13	691,358,681.03

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。

第八節 財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

61、 現金流量表項目（續）

(4) 以淨額列報現金流量的說明

單位：元 幣種：人民幣

項目	相關事實情況	採用淨額列報的依據	財務影響
收回投資收到的現金	結構性存款的購買與贖回按淨額列示	周轉快、金額大、期限短項目的現金流入和現金流出	-1,000,000,000.00
投資支付的現金			-1,000,000,000.00

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

62、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	799,162,968.07	832,865,953.69
加：資產減值準備	-6,107,223.18	-2,683,998.32
信用減值損失	22,559,706.10	18,600,319.58
固定資產折舊	120,693,208.76	125,315,160.68
使用權資產折舊	12,975,988.16	12,553,122.56
無形資產攤銷	18,503,528.99	18,016,130.90
長期待攤費用攤銷	10,956,538.85	11,205,791.74
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失 (收益以「-」填列)	-138,116.68	-49,997,615.57
固定資產報廢損失 (收益以「-」填列)	181,428.39	1,202,899.96
公允價值變動損失 (收益以「-」填列)	95,822,244.10	-55,009,583.33
財務費用 (收益以「-」填列)	4,901,941.58	4,007,627.99
投資損失 (收益以「-」填列)	-83,214,895.49	-91,468,121.31
遞延所得稅資產的減少 (增加以「-」填列)	-8,997,461.34	6,217,101.20
遞延所得稅負債的增加 (減少以「-」填列)	-16,958,416.78	6,452,380.81
存貨的減少 (增加以「-」填列)	155,498,995.15	344,736,354.99
經營性應收項目的減少 (增加以「-」填列)	-1,517,424,554.46	-929,227,495.62
經營性應付項目的增加 (減少以「-」填列)	1,452,477,056.52	144,170,661.31
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	1,060,892,936.74	396,956,691.26



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

62、現金流量表補充資料（續）

(1) 現金流量表補充資料（續）

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,073,994,872.76	1,175,187,858.62
減：現金的期初餘額	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
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	-259,497,782.25	-609,459,677.66

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	1,073,994,872.76	1,333,492,655.01
其中：庫存現金	101,619.24	50,619.11
可隨時用於支付的銀行存款	1,073,892,680.06	1,315,376,585.23
可隨時用於支付的其他貨幣資金	573.46	18,065,450.67
二、現金等價物	0.00	0.00
三、期末現金及現金等價物餘額	1,073,994,872.76	1,333,492,655.01
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物	0.00	0.00

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

62、現金流量表補充資料（續）

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	理由
承兌匯票保證金	483,311,521.08	577,850,895.83	受限貨幣資金
其他受限資金	270,000.00	200,000.00	受限貨幣資金
合計	483,581,521.08	578,050,895.83	—

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

63、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	—	—	61,220,061.55
其中：美元	5,533,016.28	6.8109	37,684,820.58
歐元	1,207,634.48	7.7671	9,379,817.77
港幣	11,625.00	0.8686	10,096.89
西非法郎	1,194,745,068.00	0.0118	14,097,991.80
白俄羅斯盧布	20,107.16	2.3536	47,323.21
烏茲別克斯坦蘇姆	20,000.00	0.0006	11.30
應收賬款	—	—	128,259,791.14
其中：美元	14,497,459.60	6.8109	98,740,747.59
歐元	110,277.29	7.7671	856,534.74
澳元	416,357.79	4.6804	1,948,721.00
西非法郎	783,803,597.50	0.0118	9,248,882.45
日圓	25,741,100.00	0.0420	1,082,284.55
南非蘭特	39,533,351.38	0.4144	16,382,620.81
其他應收款	—	—	407,373.90
其中：西非法郎	33,261,693.00	0.0118	392,487.98
白俄羅斯盧布	6,324.88	2.3536	14,885.92
一年內到期的非流動資產	—	—	469,902,875.39
其中：美元	47,719,241.77	6.8109	325,010,983.77
歐元	18,654,567.55	7.7671	144,891,891.62
其他流動資產	—	—	15,142,041.18
其中：美元	2,210,899.78	6.8109	15,058,217.31
白俄羅斯盧布	35,615.93	2.3536	83,823.87
應付賬款	—	—	32,678,466.55
其中：美元	3,977,983.89	6.8109	27,093,650.48
歐元	706,460.12	7.7671	5,487,146.40
澳元	11,794.96	4.6804	55,205.13
白俄羅斯盧布	18,042.76	2.3536	42,464.54

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

63、外幣貨幣性項目（續）

(1) 外幣貨幣性項目（續）

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應付款	—	—	312,317.02
其中：美元	45,855.47	6.8109	312,317.02
應付職工薪酬	—	—	147,087.25
其中：白俄羅斯盧布	62,495.91	2.3536	147,087.25
其他流動負債	—	—	5,900.00
其中：西非法郎	500,000.00	0.0118	5,900.00
一年內到期的非流動負債	—	—	708,000.00
其中：西非法郎	60,000,000.00	0.0118	708,000.00
長期應付款	—	—	6,373,417.84
其中：西非法郎	540,120,156.00	0.0118	6,373,417.84

註：上述資產類科目金額為原值。

(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



第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

64、租賃

(1) 作為承租人

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債利息費用	249,968.38	129,568.21
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	1,614,351.51	1,212,905.96
計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用（短期租賃除外）	0.00	0.00
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	0.00	0.00
與租賃相關的總現金流出	14,117,731.17	13,150,354.21

(2) 作為出租人

1) 作為出租人的經營租賃

單位：元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
經營出租收入	5,346,220.60	0.00

第八節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目註釋 (續)

65、淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	7,181,212,602.41	8,247,402,555.74
減：流動負債	7,596,028,967.01	6,078,366,634.60
淨流動資產	-414,816,364.60	2,169,035,921.14

66、總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	17,322,980,750.61	15,097,537,416.28
減：流動負債	7,596,028,967.01	6,078,366,634.60
總資產減流動負債	9,726,951,783.60	9,019,170,781.68

67、借貸

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期銀行借款本金	0.00	0.00
長期借款本金	568,674,013.62	425,405,063.79
合計	568,674,013.62	425,405,063.79

(1) 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款	—	—
須在一年內償還	5,121,277.70	681,965.00
須在一年以後償還	563,552,735.92	424,723,098.79
合計	568,674,013.62	425,405,063.79

第八節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目註釋（續）

67、借貸（續）

(2) 借貸到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款	—	—
一年以內（含一年）	5,121,277.70	681,965.00
一到二年	320,552,735.92	192,903,098.79
二到五年	243,000,000.00	231,820,000.00
合計	568,674,013.62	425,405,063.79

68、折舊及攤銷

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產折舊	120,693,208.76	125,315,160.68
無形資產攤銷	18,503,528.99	18,016,130.90
合計	139,196,737.75	143,331,291.58

69、儲備

按照本集團註冊成立地點中國的適用法律計算，本集團於2026年6月30日的可供分派儲備為人民幣3,590,099,737.96元，另有資本公積股本溢價為人民幣2,408,231,745.23元。

第八節 財務報告

七、研發支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
拖拉機產品研發	123,733,265.76	116,923,002.77
動力機械產品研發	56,291,273.01	50,363,481.94
部件優化及其它機械產品研發	14,855,153.25	21,563,182.84
工藝研發	18,752,840.86	18,453,985.40
基礎研究	4,212,837.06	5,670,253.84
合計	217,845,369.94	212,973,906.79
其中：費用化研發支出	217,845,369.94	212,973,906.79
資本化研發支出	0.00	0.00

八、合併範圍的變更

無

第八節 財務報告（續）

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)		取得方式	企業類型
					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	有限責任公司
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	有限責任公司
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	有限責任公司
一拖國際經濟貿易有限公司	346,000,000.00	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	同一控制下企業合併	有限責任公司
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	有限責任公司
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	有限責任公司
華農中國機械控股有限公司	99,588.00	中國	百慕大群島	投資控股	90.10	0.00	設立	/
洛陽長興農業機械有限公司	3,000,000.00	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	設立	有限責任公司
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	有限責任公司
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	有限責任公司
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	有限責任公司

註： 依照本公司2012年第六屆董事會第一次會議決議，本公司以長拖農業機械裝備集團有限公司（以下簡稱長拖公司）2012年3月31日的淨資產評估值為基礎，對長拖公司增資人民幣9,425萬元，增資後持有長拖公司33.33%的股權。根據本公司與國機集團協議約定，國機集團將其持有的長拖公司33.33%的股權對應的表決權、監督管理權等權力委託本公司獨立行使，託管年至國機集團轉讓給無關第三方之日止。在託管年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。

第八節 財務報告（續）

九、在其他主體中的權益（續）

1、在子公司中的權益（續）

(2) 重要的非全資子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
洛陽拖拉機研究所有限公司	49.00	-2,679,141.75	1,609,718.61	260,447,206.71
一拖（洛陽）柴油機有限公司	14.53	17,491,917.86	0.00	220,635,342.48

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			流動資產	非流動資產	期初餘額		
			資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計		資產合計	流動負債	非流動負債
洛陽拖拉機研究所有限公司	293,672,357.32	351,167,875.40	644,840,232.72	46,872,530.35	66,442,790.72	113,315,321.07	292,168,306.87	359,525,265.85	651,693,572.72	52,090,950.87
一拖（洛陽）柴油機有限公司	3,095,994,612.88	973,454,199.08	4,069,448,811.96	2,106,047,865.74	307,500,677.94	2,413,548,543.68	2,432,916,131.80	947,810,389.97	3,380,726,521.77	1,613,535,495.00

子公司名稱	營業收入	本期發生額			營業收入	上期發生額		
		淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量		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	75,812,083.00	-5,467,636.23	-5,467,636.23	-284,163,380.55	97,505,223.47	20,052,377.73	20,052,377.73	-220,660,622.46
一拖（洛陽）柴油機有限公司	2,038,227,351.28	121,799,770.03	121,799,770.03	-152,465,895.02	1,531,274,321.66	117,731,954.46	117,731,954.46	-642,265,702.45



第八節 財務報告（續）

九、在其他主體中的權益（續）

1、 在子公司中的權益（續）

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：

無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：

無

2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無

第八節 財務報告 (續)

九、在其他主體中的權益 (續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)		對合營企業 或聯營企業投資 的會計處理方法
				直接	間接	
國機財務有限責任公司	中國	中國	金融	14.29	0.00	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額／ 本期發生額 國機財務 有限責任公司	期初餘額／ 上期發生額 國機財務 有限責任公司
流動資產	46,425,434,383.84	44,357,817,581.29
非流動資產	7,388,742,747.14	8,493,673,149.96
資產合計	53,814,177,130.98	52,851,490,731.25
流動負債	48,013,135,228.20	47,309,740,048.07
非流動負債	1,299,294,432.43	1,152,527,194.48
負債合計	49,312,429,660.63	48,462,267,242.55
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	4,501,747,470.35	4,389,223,488.70
按持股比例計算的淨資產份額	643,106,138.37	627,031,299.93
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帳面價值	721,417,675.56	705,342,837.12
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	0.00	0.00



第八節 財務報告（續）

九、在其他主體中的權益（續）

3、在合營企業或聯營企業中的權益（續）

(2) 重要聯營企業的主要財務信息（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額／ 本期發生額 國機財務 有限責任公司	期初餘額／ 上期發生額 國機財務 有限責任公司
營業收入	494,407,182.72	567,011,313.43
財務費用	0.00	0.00
所得稅費用	39,911,262.55	36,265,238.19
淨利潤	114,115,328.21	111,469,904.07
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	0.00	5,310,375.00
綜合收益總額	114,115,328.21	116,780,279.07
本年度收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

第八節 財務報告 (續)

九、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彙總財務信息

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
聯營企業：		
投資帳面價值合計	20,432,938.45	509,314.63
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	114,130.75	75,534.10
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	114,130.75	75,534.10

(4) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認 前期累計的損失	本期未確認的損失	本期末累積 未確認的損失
江西東方紅農業機械 有限公司	6,064,523.10	80,032.07	6,144,555.17



第八節 財務報告（續）

十、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

無

2、涉及政府補助的負債項目

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期 計入營業外 收入金額	本期轉入 其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
遞延收益	143,055,863.25	2,850,000.00	144,000.00	10,180,631.28	0.00	135,581,231.97	與資產相關
遞延收益	63,153,220.75	48,698,100.00	0.00	16,261,655.80	0.00	95,589,664.95	與收益相關
合計	206,209,084.00	51,548,100.00	144,000.00	26,442,287.08	0.00	231,170,896.92	/

3、計入當期損益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	10,324,631.28	10,486,282.78
與收益相關	16,358,545.51	7,089,495.04
合計	26,683,176.79	17,575,777.82

第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險

1、 金融工具的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收帳款、應付帳款等。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。



第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

1、金融工具的風險（續）

1、各類風險管理目標和政策（續）

(1) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險。本集團已採取政策只與信用良好的交易對手合作並在必要時獲取足夠的抵押品，以此緩解因交易對手未能履行合同義務而產生財務損失的風險。本集團只與被評定為等同於投資級別或以上的主體進行交易。評級資訊由獨立評級機構提供，如不能獲得此類資訊，本集團將利用其他可公開獲得的財務資訊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2026年6月30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。應收帳款的債務人為大量分佈於不同行業和地區的客戶。本集團持續對應收帳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2026年6月30日，本集團的前五大客戶的應收帳款佔本集團應收帳款總額15.35%（2025年6月30日：11.09%），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，本集團金融資產的帳面價值已代表其最大信用風險敞口。

第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

1、金融工具的風險（續）

1、各類風險管理目標和政策（續）

(1) 信用風險（續）

1) 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日，通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險自初始確認後是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果出現重大不利變化等。

2) 已發生信用減值資產的定義

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。本集團判斷已發生信用減值的主要標準為如果內部或外部資訊顯示，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。



第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

1、金融工具的風險（續）

1、各類風險管理目標和政策（續）

(2) 流動性風險

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：

2026年6月30日金額：

單位：元 幣種：人民幣

項目	帳面金額	2026年6月30日			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
交易性金融負債	25,867.48	25,867.48	0.00	0.00	0.00
應付票據	2,472,864,500.24	2,472,864,500.24	0.00	0.00	0.00
應付帳款	3,130,755,912.05	3,130,755,912.05	0.00	0.00	0.00
其他應付款	725,381,277.56	725,381,277.56	0.00	0.00	0.00
其他流動負債	935,595,146.27	935,595,146.27	0.00	0.00	0.00
長期借款	563,552,735.92	0.00	320,552,735.92	243,000,000.00	0.00
一年內到期的非流動負債	22,117,491.38	22,117,491.38	0.00	0.00	0.00
長期應付款	6,373,417.84	0.00	708,000.00	2,124,000.00	3,541,417.84
租賃負債	1,411,323.33		1,411,323.33		
金融負債合計	7,858,077,672.07	7,286,740,194.98	322,672,059.25	245,124,000.00	3,541,417.84

(3) 市場風險

1) 匯率風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元和西非法郎）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。

第八節 財務報告 (續)

十一、與金融工具相關的風險 (續)

1、金融工具的風險 (續)

1、各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險 (續)

1) 匯率風險 (續)

截止2026年6月30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	—	61,220,061.55	—	93,963,557.78
美元	5,533,016.28	37,684,820.58	7,357,662.89	51,715,540.92
歐元	1,207,634.48	9,379,817.77	1,122,094.86	9,241,012.22
港幣	11,625.00	10,096.89	20,012,105.23	18,075,333.69
西非法郎	1,194,745,068.00	14,097,991.80	1,176,651,512.00	14,825,809.05
白俄羅斯盧布	20,107.16	47,323.21	44,322.26	105,861.90
烏茲別克斯坦蘇姆	20,000.00	11.30	0.00	0.00
應收帳款	—	128,259,791.14	—	92,074,416.34
美元	14,497,459.60	98,740,747.59	9,609,868.99	67,545,847.16
歐元	110,277.29	856,534.74	110,277.29	908,188.62
澳元	416,357.79	1,948,721.00	416,357.79	1,952,384.95
西非法郎	783,803,597.50	9,248,882.45	393,609,928.00	4,959,485.09
南非蘭特	39,533,351.38	16,382,620.81	39,552,387.38	16,708,510.52
日圓	25,741,100.00	1,082,284.55	0.00	0.00
其他應收款	—	407,373.90	—	434,206.94
西非法郎	33,261,693.00	392,487.98	33,261,693.00	419,097.33
白俄羅斯盧布	6,324.88	14,885.92	6,326.09	15,109.61
一年內到期的非流動資產	—	469,902,875.39	—	489,038,697.61
美元	47,719,241.77	325,010,983.77	47,719,241.77	335,409,006.55
歐元	18,654,567.55	144,891,891.62	18,654,567.55	153,629,691.06
其他流動資產	—	15,142,041.18	—	15,922,621.65
美元	2,210,899.78	15,058,217.31	2,253,538.23	15,839,669.51
白俄羅斯盧布	35,615.93	83,823.87	34,730.40	82,952.14
應付帳款	—	32,678,466.55	—	34,202,328.60
美元	3,977,983.89	27,093,650.48	3,977,983.89	27,960,453.17
歐元	706,460.12	5,487,146.40	746,460.12	6,147,472.32
澳元	11,794.96	55,205.13	11,794.96	55,308.93
白俄羅斯盧布	18,042.76	42,464.54	16,367.95	39,094.18

第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

1、金融工具的風險（續）

1、各類風險管理目標和政策（續）

(3) 市場風險（續）

1) 匯率風險（續）

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
其他應付款	—	312,317.02	—	322,308.93
美元	45,855.47	312,317.02	45,855.47	322,308.93
其他流動負債	—	5,900.00	—	0.00
西非法郎	500,000.00	5,900.00	0.00	0.00
一年內到期的非流動負債	—	708,000.00	—	756,000.00
西非法郎	60,000,000.00	708,000.00	60,000,000.00	756,000.00
長期應付款	—	6,373,417.84	—	7,183,513.97
西非法郎	540,120,156.00	6,373,417.84	570,120,156.00	7,183,513.97

註：上述資產類科目金額為原值。

2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於借款等。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风险，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。

第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

1、 金融工具的風險（續）

2、 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

截止2026年6月30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人民幣63,485,404.18元（2025年度約人民幣64,961,280.42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

單位：元 幣種：人民幣

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書／票據貼現	應收票據	9,290,580.59	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	872,658,024.38	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
貼現	應收帳款	77,657,715.90	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計	—	<u>959,606,320.87</u>	—	—

第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

1、金融工具的風險（續）

3、金融資產轉移（續）

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的 金融資產金額	與終止確認 相關的 利得或損失
應收款項融資	票據背書／票據貼現	872,658,024.38	-1,643,133.06
應收帳款	貼現	<u>77,657,715.90</u>	<u>-1,625,934.11</u>
合計	—	<u>950,315,740.28</u>	<u>-3,269,067.17</u>

於2026年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算或向銀行貼現的承兌匯票的帳面價值為人民幣9,290,580.59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。

第八節 財務報告（續）

十一、與金融工具相關的風險（續）

2、套期

(1) 公司開展套期業務進行風險管理

項目	相應風險管理策略和目標	被套期風險的定性和定量信息	被套期項目及相關套期工具之間的經濟關係	預期風險管理目標有效實現情況	相應套期活動對風險敞口的影響
遠期結匯	外幣應收帳款的匯率風險管理	匯率風險， 322.41萬美元	協議	有效實現	降低風險敞口

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

不適用

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

項目	未應用套期會計的原因	對財務報表的影響
遠期結匯	不適用套期會計	交易性金融資產： 人民幣3,623.38元 交易性金融負債： 人民幣25,867.48元 對當期損益影響： 人民幣-22,244.10元

第八節 財務報告（續）

十二、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
（一）交易性金融資產	0.00	3,623.38	850,200,000.00	850,203,623.38
1.以公允價值計量且變動計入當期 損益的金融資產	0.00	3,623.38	850,200,000.00	850,203,623.38
(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	850,200,000.00	850,200,000.00
(3)衍生金融資產	0.00	3,623.38	0.00	3,623.38
(4)結構性存款	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定以公允價值計量且其變動計 入當期損益的金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)權益工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他權益工具投資	0.00	0.00	4,716,862.36	4,716,862.36
（三）應收款項融資	0.00	0.00	167,906,354.99	167,906,354.99
持續以公允價值計量的資產總額	0.00	3,623.38	1,022,823,217.35	1,022,826,840.73
（四）交易性金融負債	0.00	25,867.48	0.00	25,867.48
1.以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融負債	0.00	25,867.48	0.00	25,867.48
持續以公允價值計量的負債總額	0.00	25,867.48	0.00	25,867.48

第八節 財務報告（續）

十二、公允價值的披露（續）

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帳。當報價可即時或定期從證券交易所、交易商、經紀、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。估值技術盡量利用可觀察市場數據，盡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。

交易性金融資產和交易性金融負債中的遠期外匯合約的公允價值是以遠期外匯合約約定的匯率與資產負債表日的遠期匯率之差確定。

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) 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。

第八節 財務報告（續）

十二、公允價值的披露（續）

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末帳面價值間的調節資訊及不可觀察參數敏感性分析

本集團上述持續的公允價值計量項目在本期末發生各層次之間的轉換。

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本集團上述持續的公允價值計量項目在本期末發生各層次之間的轉換。

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本集團金融工具的公允價值估值技術在本期末發生變更。

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

第八節 財務報告（續）

十三、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 (人民幣萬元)	母公司 對本企業的 持股比例(%)	母公司 對本企業的 表決權比例(%)
中國一拖集團 有限公司	河南省洛陽市	生產、銷售各類大中小型 拖拉機、工程機械、 柴油機等	310,619.38	48.81	48.81

本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，註冊資本為人民幣260億元。

2、 本企業的子公司情況

子公司情況詳見本附註「九、1.(1)企業集團的構成」相關內容。



第八節 財務報告（續）

十三、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

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「九、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。

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%
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
黑龍江北大荒墾農機裝備 有限公司	本公司的聯營企業	—
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	—
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。

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

(一) 關聯方關係 (續)

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
北京國機聯創會展科技服務有限公司	受同一最終控制方控制
中工國際工程股份有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團國際裝備有限公司	受同一最終控制方控制
匯益租賃(天津)有限公司	受同一最終控制方控制
海南蘇美達供應鏈有限公司	受同一最終控制方控制
國機數字科技有限公司	受同一最終控制方控制
廣州國機潤滑科技有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工(常州)挖掘機有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第四設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
擎天材料科技有限公司	受同一最終控制方控制
長沙汽電汽車零部件有限公司	受同一最終控制方控制
中國電器科學研究院股份有限公司	受同一最終控制方控制
中國汽車工業工程有限公司	受同一最終控制方控制
中汽勝嘉(天津)物業管理有限公司	受同一最終控制方控制
中國機床總公司	受同一最終控制方控制
蘇美達國際技術貿易有限公司	受同一最終控制方控制
國機海南發展有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天實業有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達機電有限公司	受同一最終控制方控制
中國重型機械研究院股份公司	受同一最終控制方控制
洛陽軸承研究所有限公司	受同一最終控制方控制
林海股份有限公司	受同一最終控制方控制

第八節 財務報告（續）

十三、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
江蘇蘇美達科技設備有限公司	受同一最終控制方控制
北京卓眾出版有限公司	受同一最終控制方控制
國機資產管理有限公司	受同一最終控制方控制
中國農業機械化科學研究院集團有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達機電科技有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達五金工具有限公司	受同一最終控制方控制
中地裝（無錫）鑽探工具有限公司	受同一最終控制方控制
新大洋造船有限公司	受同一最終控制方控制
鄭紡機紡織機械股份有限公司	受同一最終控制方控制
中機美諾科技股份有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天智能裝備技術有限公司	受同一最終控制方控制
中國機械設備工程股份有限公司	受同一最終控制方控制
重慶川儀自動化股份有限公司	受同一最終控制方控制
中設工程集團工業科技有限公司	受同一最終控制方控制
威凱認證檢測有限公司	受同一最終控制方控制
天津工程機械研究院有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第六設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
中機試驗裝備股份有限公司	受同一最終控制方控制
中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司	受同一最終控制方控制
中國聯合工程有限公司	受同一最終控制方控制
西麥克國際展覽有限責任公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達伊頓紀德品牌管理有限公司	受同一最終控制方控制
中國汽車工業進出口有限公司	受同一最終控制方控制
北起院裝備製造（北京）有限公司	受同一最終控制方控制
北京天順長城液壓科技有限公司	受同一最終控制方控制
北京國機聯創廣告有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有有限公司	受同一方控制

第八節 財務報告（續）

十三、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

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
 洛陽一拖輕型汽車有限公司
 一拖（洛陽）中成機械有限公司

其他關聯方與本企業關係

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（已註銷）
 其他

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。



第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況

1、 本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
銷售原材料及零部件	69,154,697.59	55,182,930.83
購買原材料及零部件	26,776,469.26	13,833,254.90
利息收入	6,080,081.04	9,438,726.65
利息支出	2,353,000.00	2,513,888.89
手續費支出	644,119.13	917,956.75
合計	105,008,367.02	81,886,758.02

2、 本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	199,627,844.86	255,188,364.70
支付及應付綜合服務和運輸費	146,247,162.98	129,914,996.42
支付及應付動力費	112,718,323.70	106,323,582.03
銷售原材料及零部件	40,504,343.87	96,289,310.98
支付研發費用	8,400,566.34	6,661,570.35
支付及應付土地租金	7,589,174.94	7,266,722.76
購置廠房及設備	6,596,965.82	10,619,844.03
支付及應付房屋建築物及機器設備租金	4,503,376.94	4,126,365.54
房屋建築物及機器設備租金收入	2,157,638.29	2,110,267.36
利息支出	1,310,422.79	858,455.78
提供技術及檢測服務	401,992.60	268,095.96
土地租賃收入	56,016.00	56,016.00
合計	530,113,829.13	619,683,591.91

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況（續）

3、 本集團與合營、聯營企業關聯交易（包含國機集團及中國一拖集團的合營和聯營企業）

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付研發費用	72,770,607.99	92,583,773.65
購買原材料及零部件	44,280,133.74	38,892,322.25
銷售原材料及零部件	10,070,864.04	9,899,162.31
支付及應付租金	1,608,184.09	1,608,184.10
研究與開發收入	327,908.17	456,210.28
提供技術及檢測服務	180,046.00	248,798.28
支付及應付動力費	93,822.00	69,620.48
支付及應付綜合服務費	0.00	78,860.36
利息支出	0.00	75,584.65
合計	129,331,566.03	143,912,516.36

註： 本公司的聯營企業國機財務有限責任公司已在本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易部分進行披露，此處不再重複披露。



第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況（續）

4、關聯方資金拆借

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入（本金）				
中國一拖集團有限公司	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	200,000,000.00	2025/12/9	2028/12/9	委託貸款
中國一拖集團有限公司	11,180,000.00	2026/2/9	2029/2/9	委託貸款
小計	308,950,000.00	—	—	—
拆入（應付利息）				
中國機械工業集團有限公司	143,000.00	—	—	委託貸款利息
中國一拖集團有限公司	50,378.47	—	—	委託貸款利息
小計	193,378.47	—	—	—

註： 本集團關聯方資金拆借本期利息支出共人民幣3,663,422.79元。

第八節 財務報告

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況（續）

5、關聯租賃情況

（1）出租情況

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
洛陽西苑車輛與動力 檢驗所有限公司	機器設備	690,016.06	731,140.32
洛陽西苑車輛與動力 檢驗所有限公司	土地房屋	807,530.23	719,035.04
中國一拖集團有限公司	土地房屋	694,726.00	694,726.00
中國一拖集團有限公司	機器設備	21,382.00	21,382.00
合計	—	2,213,654.29	2,166,283.36

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況（續）

5、關聯租賃情況（續）

（2）承租情況

單位：元 幣種：人民幣					
出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的 短期租賃和 低價值資產 租賃的租金費用 (如適用)	未納入租賃 負債計量的 可變租賃付款額 (如適用)	支付的租金	增加的 使用權資產
中國一拖集團及其子公司	—	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	土地房屋	729,856.68	0.00	13,180,101.14	1,675,201.24
中國一拖集團有限公司	機器設備	0.00	0.00	809.08	0.00
合計	—	729,856.68	0.00	13,180,910.22	1,675,201.24

6、關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元 幣種：人民幣			
關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	購買股權	19,792,461.00	0.00

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況（續）

7、 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	167.36

關鍵管理人員薪酬如下：

人員及職務	本期金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事	—	—	—	—
趙維林	0.00	0.00	0.00	0.00
魏濤	0.00	24.45	3.45	27.90
非執行董事	—	—	—	—
方憲法	0.00	0.50	0.00	0.50
楊建輝	0.00	0.90	0.00	0.90
孫峰	0.00	0.00	0.00	0.00
獨立非執行董事	—	—	—	—
王書茂	0.00	5.90	0.00	5.90
徐立友	0.00	0.00	0.00	0.00
黃綺汶	0.00	5.20	0.00	5.20
職工董事	—	—	—	—
李鵬	0.00	27.98	3.45	31.43
高級管理人員	—	—	—	—
蘇文生（副總經理）	0.00	20.32	3.45	23.77
劉斌（財務總監兼董事會秘書）	0.00	19.52	3.45	22.97
趙慶亮（副總經理）	0.00	19.53	6.29	25.82
楊廣軍（副總經理）	0.00	19.52	3.45	22.97
合計	0.00	143.82	23.54	167.36

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（二）關聯交易情況（續）

7、 關鍵管理人員報酬（續）

（續表）

人員及職務	袍金	上期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事	—	—	—	—
趙維林	0.00	0.00	0.00	0.00
魏濤	0.00	26.59	3.39	29.98
非執行董事	—	—	—	—
方憲法	0.00	0.00	0.00	0.00
楊建輝	0.30	0.00	0.00	0.30
苗雨	0.00	0.00	0.00	0.00
獨立非執行董事	—	—	—	—
王書茂	2.30	0.00	0.00	2.30
徐立友	0.00	0.00	0.00	0.00
黃綺汶	2.30	0.00	0.00	2.30
監事	—	—	—	—
楊鬱	0.00	0.00	0.00	0.00
谷愛琴	0.00	0.00	0.00	0.00
肖斌	0.00	30.24	3.39	33.63
李鵬	0.00	111.55	3.39	114.94
楊昆	0.00	84.37	3.39	87.76
高級管理人員	—	—	—	—
蘇文生（副總經理）	0.00	20.12	3.39	23.51
於麗娜（副總經理兼董事會秘書）	0.00	20.14	3.39	23.53
劉斌（財務總監）	0.00	19.42	3.39	22.81
趙慶亮（副總經理）	0.00	20.03	6.19	26.22
楊廣軍（副總經理）	0.00	20.12	3.39	23.51
其他人員	—	—	—	—
薛文璞（原副總經理）	0.00	20.83	3.39	24.22
薛立品（原獨立董事）	2.50	0.00	0.00	2.50
合計	<u>7.40</u>	<u>373.41</u>	<u>36.70</u>	<u>417.51</u>

第八節 財務報告（續）

十三、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

1、 銀行存款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
國機財務有限責任公司	<u>1,356,486,152.62</u>	<u>1,669,218,110.27</u>

註： 本集團期末存放於國機財務有限責任公司的款項人民幣1,356,486,152.62元，其中活期存款人民幣958,229,662.30元，承兌匯票保證金人民幣398,256,490.32元。本期已結算利息收入人民幣6,080,081.04元。



第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

2、 應收項目

（1） 應收票據及應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
江蘇蘇美達科技設備有限公司	15,672,920.00	0.00
江蘇蘇美達機電有限公司	2,918,364.66	2,663,879.95
國機重工集團國際裝備有限公司	5,473,193.20	0.00
中國機械設備工程股份有限公司	3,350,000.00	0.00
中國汽車工業工程有限公司	128,450.00	0.00
中國電器科學研究院股份有限公司	14,500.00	207,401.00
中機美諾科技股份有限公司	10,000.00	20,714.70
江蘇蘇美達五金工具有限公司	2,534.00	0.00
中國重型機械研究院股份公司	0.00	378,836.51
中地裝（無錫）鑽探工具有限公司	0.00	100,000.00
廣州擎天實業有限公司	0.00	70,000.00
新大洋造船有限公司	0.00	31,536.00
鄭紡機紡織機械股份有限公司	0.00	31,160.00
廣州擎天智能裝備技術有限公司	0.00	20,000.00
小計	27,569,961.86	3,523,528.16
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	894,844.45	13,679,938.76
中國一拖集團子公司	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	32,995.00	244,368.87
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	230,061.21	0.00
合計	28,727,862.52	17,447,835.79

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

2、 應收項目（續）

（2） 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—	—	—
中工國際工程股份有限公司	1,107,885.10	553,942.55	1,107,885.10	166,182.77
江蘇蘇美達機電科技有限公司	1,100,385.00	11,003.85	0.00	0.00
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	439,956.00	4,399.56	0.00	0.00
中國機械工業集團有限公司	0.00	0.00	22,641.51	226.42
洛陽軸承研究所有限公司	0.00	0.00	5,128.00	51.28
小計	2,648,226.10	569,345.96	1,135,654.61	166,460.47
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	4,403,260.27	430,894.41	2,795,064.20	83,992.35
小計	4,403,260.27	430,894.41	2,795,064.20	83,992.35
中國一拖集團子公司	—	—	—	—
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	18,449,744.07	184,497.43	18,092,668.41	180,926.68
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	472,000.00	4,720.00	0.00	0.00
一拖（洛陽）匯德工裝有限公司	300,009.17	3,000.09	1,332,672.55	13,326.73
一拖（洛陽）物流有限公司	290,018.77	2,900.18	2,997,860.62	29,978.61
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	19,768,677.96	452,023.65	22,680,107.53	481,137.97



第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

2、 應收項目（續）

（2） 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
合營及聯營企業	—	—	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	<u>21,409,028.00</u>	<u>21,189,388.58</u>	<u>23,205,724.24</u>	<u>21,207,355.54</u>
小計	<u>21,409,028.00</u>	<u>21,189,388.58</u>	<u>23,205,724.24</u>	<u>21,207,355.54</u>
未納入合併範圍的子公司	—	—	—	—
中非重工南非裝配廠	<u>16,382,620.81</u>	<u>16,382,620.81</u>	<u>16,706,928.43</u>	<u>16,706,928.43</u>
小計	<u>16,382,620.81</u>	<u>16,382,620.81</u>	<u>16,706,928.43</u>	<u>16,706,928.43</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>79,439.00</u>	<u>79,439.00</u>
小計	<u>79,439.00</u>	<u>79,439.00</u>	<u>79,439.00</u>	<u>79,439.00</u>
合計	<u>64,691,252.14</u>	<u>39,103,712.41</u>	<u>66,602,918.01</u>	<u>38,725,313.76</u>

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

2、 應收項目（續）

（3） 預付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司（不含 中國一拖集團及其子公司）	—	—	—	—
北京國機聯創會展科技服務有限公司	75,600.00	0.00	350,000.00	0.00
小計	75,600.00	0.00	350,000.00	0.00
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	87,598.89	0.00	0.00	0.00
小計	87,598.89	0.00	0.00	0.00
中國一拖集團子公司	—	—	—	—
洛陽福賽特環保科技有限公司	87,400.00	0.00	41,400.00	0.00
一拖（洛陽）匯德工裝有限公司	0.00	0.00	154,434.00	0.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	0.00	154,000.00	0.00
一拖（洛陽）物流有限公司	0.00	0.00	25,750.00	0.00
小計	87,400.00	0.00	375,584.00	0.00
合營及聯營企業	—	—	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	186.84	0.00	0.00	0.00
合計	250,785.73	0.00	725,584.00	0.00

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

2、 應收項目（續）

（4） 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	257,504.74	165,627.61	272,904.74	157,074.74
小計	257,504.74	165,627.61	272,904.74	157,074.74
中國一拖集團子公司	—	—	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	241,727.34	2,417.27	0.00	0.00
小計	241,727.34	2,417.27	0.00	0.00
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	19,476,831.69	18,779,367.06	19,250,504.35	18,768,396.92

第八節 財務報告（續）

十三、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） 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司（不含 中國一拖集團及其子公司）	—	—	—	—
國機財務有限責任公司	152,661,458.36	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） 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司（不含 中國一拖集團及其子公司）	—	—	—	—
國機財務有限責任公司	250,379,166.67	0.00	201,283,055.54	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。



第八節 財務報告（續）

十三、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） 債權投資

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
國機財務有限責任公司	<u>705,631,666.66</u>	<u>552,361,666.68</u>

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。

（8） 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	<u>13,901,524.18</u>	<u>23,594,127.01</u>
小計	<u>13,901,524.18</u>	<u>23,594,127.01</u>
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	<u>1,608,184.09</u>	<u>3,216,368.18</u>
小計	<u>1,608,184.09</u>	<u>3,216,368.18</u>
合計	<u>15,509,708.27</u>	<u>26,810,495.19</u>

第八節 財務報告（續）

十三、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

（1）拆入資金（本金）

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
中國機械工業集團有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
小計	200,000,000.00	200,000,000.00
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	108,950,000.00	97,770,000.00
小計	108,950,000.00	97,770,000.00
合計	308,950,000.00	297,770,000.00

（2）拆入資金（應付利息）

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
中國機械工業集團有限公司	143,000.00	156,000.00
小計	143,000.00	156,000.00
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	50,378.47	82,224.46
小計	50,378.47	82,224.46
合計	193,378.47	238,224.46

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（3）應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
林海股份有限公司	5,893,262.47	0.00
擎天材料科技有限公司	1,923,830.58	1,040,102.76
國機重工（常州）挖掘機有限公司	1,413,273.90	335,888.70
機械工業第四設計研究院有限公司	172,110.00	170,630.00
中國機床總公司	99,492.94	99,492.94
中汽勝嘉（天津）物業管理有限公司	10,148.84	10,148.84
重慶川儀自動化股份有限公司	10,136.50	0.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	3,518.25	6,585.24
國機資產管理有限公司	898.20	0.00
廣州國機潤滑科技有限公司	773.51	37,573.51
中國汽車工業工程有限公司	170.00	170.00
蘇美達國際技術貿易有限公司	0.00	214,428.00
國機數字科技有限公司	0.00	10,119,852.53
小計	9,527,615.19	12,034,872.52
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	47,592,670.76	34,859,152.97
小計	47,592,670.76	34,859,152.97

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（3）應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
中國一拖集團子公司	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	29,348,014.81	23,457,867.37
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	15,131,494.11	13,362,114.18
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	3,900,200.00	4,997,600.00
一拖（洛陽）匯德工裝有限公司	1,776,390.18	1,972,920.00
洛陽天惠能源工程有限公司	1,299,365.69	2,486,050.50
東方紅（洛陽）現代生活服務有限公司	189,539.00	322,541.36
洛陽福賽特環保科技有限公司	17,300.00	94,800.00
小計	51,662,303.79	46,693,893.41
合營及聯營企業	—	—
洛陽東方印業有限公司	266,047.54	283,368.03
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	0.00	277,815.69
小計	266,047.54	561,183.72
合計	109,048,637.28	94,149,102.62

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（4）合同負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
中國機械工業集團有限公司	10,188,679.25	9,811,320.76
國機重工集團國際裝備有限公司	2,999,814.58	889,919.17
江蘇蘇美達機電有限公司	146,902.65	0.00
匯益租賃（天津）有限公司	6,399.12	0.00
國機海南發展有限公司	0.00	1,515,184.40
小計	13,341,795.60	12,216,424.33
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	106,539.28	0.00
小計	106,539.28	0.00
其他	—	—
洛陽一拖輕型汽車有限公司	—	12,831.86
小計	—	12,831.86
合計	13,448,334.88	12,229,256.19

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（5）其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
北京卓眾出版有限公司	100,000.00	0.00
蘇美達國際技術貿易有限公司	10,000.00	0.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	3,066.99	0.00
中國農業機械化科學研究院集團有限公司	0.00	1,070,000.00
海南蘇美達供應鏈有限公司	0.00	20,000.00
小計	113,066.99	1,090,000.00
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	191,690,612.33	191,690,612.33
小計	191,690,612.33	191,690,612.33

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（5）其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
中國一拖集團子公司	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	450,000.00	610,000.00
東方紅農業服務科技（廣西）有限公司	2,108.01	2,108.01
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	0.00	3,380.00
小計	452,108.01	615,488.01
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	43,653.15	0.00
黑龍江北荒墾農機裝備有限公司	20,000.00	0.00
洛陽東方印業有限公司	15,000.00	15,000.00
小計	78,653.15	15,000.00
合計	192,334,440.48	193,411,100.34

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（6）一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
國機集團及其子公司（不含中國一拖集團及其子公司）	—	—
中國機械工業集團有限公司	143,000.00	156,000.00
小計	143,000.00	156,000.00
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	12,846,888.97	21,314,383.29
小計	12,846,888.97	21,314,383.29
合營及聯營企業	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	3,298,324.71	3,253,721.61
小計	3,298,324.71	3,253,721.61
合計	16,288,213.68	24,724,104.90

第八節 財務報告（續）

十三、關聯方及關聯交易（續）

（三）應收、應付關聯方等未結算項目情況（續）

3、應付項目（續）

（7）租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	<u>1,411,323.33</u>	<u>2,547,279.10</u>

4、其他項目

無

十四、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

第八節 財務報告（續）

十四、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

- (1) 於2026年6月30日，本集團作為承租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃所需要於下列期間的未來最低應支付租金如下：

單位：元 幣種：人民幣

期間	本期金額	上期金額
一年以內（含一年）	17,357,288.44	24,862,063.45
一至二年	1,415,606.82	12,133,360.42
二至三年	0.00	0.00
合計	18,772,895.26	36,995,423.87

- (2) 於2026年6月30日，本集團作為出租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃的未來最低應收取租金如下：

單位：元 幣種：人民幣

期間	本期金額	上期金額
一年以內（含一年）	5,305,456.38	5,998,759.73
一至二年	2,482,014.01	2,141,385.13
二至三年	2,038,417.59	2,046,254.93
三年以後	1,068,625.00	2,307,498.74
合計	10,894,512.98	12,493,898.53

除存在上述承諾事項外，截止2026年6月30日，本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。



第八節 財務報告（續）

十四、承諾及或有事項（續）

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

無

2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

無

3. 開出保函、信用證

無

第八節 財務報告（續）

十五、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	7,822.82
經審議批准宣告發放的利潤或股利	7,822.82

根據公司2025年度股東周年大會授權，經公司第十屆董事會第七次會議審議，董事會決定以實施權益分派股權登記日的總股本為基數，向全體股東分派2026年中期現金股利，每10股派發現金股利人民幣0.6962元（含稅）。截至2026年8月25日，公司現有總股本1,123,645,275股，以此計算，公司2026年中期分派現金股利合計約為人民幣7,822.82萬元（含稅）。在實施權益分派的股權登記日前公司總股本發生變動的，維持每股分配金額不變，相應調整利潤分配總額。本次利潤分配不進行資本公積轉增股本。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。

2、 銷售退回

無

3、 其他資產負債表日後事項說明

無



第八節 財務報告（續）

十六、其他重要事項

1、 分部信息

(1) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本集團的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計資訊。

(2) 報告分部的確定依據與會計政策

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤（虧損）的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

第八節 財務報告（續）

十六、其他重要事項（續）

1、 分部信息（續）

(2) 報告分部的確定依據與會計政策（續）

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- 1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告；
- 2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

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等；動力機械分部主要負責生產和銷售柴油機。



第八節 財務報告（續）

十六、其他重要事項（續）

1、 分部信息（續）

(3) 報告分部的財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	農業機械	動力機械	分部間抵銷	合計
一、營業收入	7,137,782,489.02	2,038,227,351.28	-1,289,688,637.32	7,886,321,202.98
其中：對外交易收入	6,944,596,201.07	941,725,001.91	0.00	7,886,321,202.98
分部間交易收入	193,186,287.95	1,096,502,349.37	-1,289,688,637.32	0.00
資產減值損失	6,820,922.15	-720,556.04	6,857.07	6,107,223.18
信用減值損失	-31,595,676.14	-9,846,808.63	18,882,778.67	-22,559,706.10
折舊費和攤銷費	120,518,906.72	41,156,774.38	1,453,583.66	163,129,264.76
二、利潤總額（虧損）	746,761,193.99	116,355,141.13	20,628,370.07	883,744,705.19
三、所得稅費用	90,026,211.01	-5,444,628.90	155.01	84,581,737.12
四、淨利潤（虧損）	656,734,982.98	121,799,770.03	20,628,215.06	799,162,968.07
五、資產總額	15,404,422,898.43	4,069,448,811.96	-2,150,890,959.78	17,322,980,750.61
六、負債總額	7,739,392,185.84	2,413,548,543.68	-1,634,673,487.29	8,518,267,242.23

第八節 財務報告 (續)

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	473,866,947.44	195,671,008.46
1至2年	474,528.87	237,099.71
2至3年	4,496,425.32	12,838,065.85
3年以上	34,516,016.94	26,245,932.20
小計	513,353,918.57	234,992,106.22
減：減值準備	45,148,538.67	41,781,848.00
合計	468,205,379.90	193,210,258.22

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	513,353,918.57	100.00	45,148,538.67	—	468,205,379.90
其中：賬齡組合	501,652,084.53	97.72	33,446,704.63	6.67	468,205,379.90
擔保物等風險敞口組合	11,701,834.04	2.28	11,701,834.04	100.00	0.00
合計	513,353,918.57	100.00	45,148,538.67	—	468,205,379.90



第八節 財務報告（續）

十七、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）

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	234,992,106.22	100.00	41,781,848.00	—	193,210,258.22
其中：賬齡組合	223,290,272.18	95.02	30,080,013.96	13.47	193,210,258.22
	11,701,834.04	4.98	11,701,834.04	100.00	0.00
合計	234,992,106.22	100.00	41,781,848.00	—	193,210,258.22

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內（含1年）	473,866,947.44	5,898,831.97	1.24
1-2年	474,528.87	237,264.44	50.00
2-3年	4,496,425.32	4,496,425.32	100.00
3年以上	22,814,182.90	22,814,182.90	100.00
合計	501,652,084.53	33,446,704.63	—

第八節 財務報告（續）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

按組合計提壞賬準備：（續）

組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

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

(3) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷			
賬齡組合	30,080,013.96	3,366,690.67	0.00	0.00	0.00	0.00	33,446,704.63
擔保物等風險敞口組合	11,701,834.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,701,834.04
合計	41,781,848.00	3,366,690.67	0.00	0.00	0.00	0.00	45,148,538.67

第八節 財務報告（續）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬 款期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
洛陽長興農業機械有限公司	170,843,951.67	1年以內、2-3年	33.28	6,117,642.11
一拖國際經濟貿易有限公司	119,176,794.05	1年以內	23.22	1,191,767.94
一拖（洛陽）柴油機有限公司	71,645,385.56	1年以內	13.96	716,453.86
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	18,446,279.93	1年以內	3.59	184,462.79
一拖（洛陽）福萊格車身有限公司	15,350,294.52	1年以內	2.99	153,502.95
合計	395,462,705.73	—	77.04	8,363,829.65

2、 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	76,808,376.96	76,808,376.96
其他應收款	126,788,113.90	140,441,988.79
合計	203,596,490.86	217,250,365.75

第八節 財務報告 (續)

十七、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

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長拖農業機械裝備集團有限公司	12,146,473.44	11,210,159.58
減：減值準備	12,146,473.44	11,210,159.58
合計	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

單位：元 幣種：人民幣

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及其判斷依據
長拖農業機械裝備集團有限公司	12,146,473.44	3年以上	無法償還	是

第八節 財務報告（續）

十七、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

單位：元 幣種：人民幣

	第一階段 未來 12個月預期 信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
壞賬準備				
2026年1月1日餘額	0.00	0.00	11,210,159.58	11,210,159.58
2026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	936,313.86	936,313.86
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
2026年6月30日餘額	0.00	0.00	12,146,473.44	12,146,473.44

第八節 財務報告（續）

十七、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）

(4) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
壞賬準備	11,210,159.58	936,313.86	0.00	0.00	0.00	12,146,473.44

應收股利

2.2 應收股利

(1) 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

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

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目（或被投資單位）	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
華晨中國機械控股有限公司	76,808,376.96	3年以上	支付手續辦理中	否

其他應收款



第八節 財務報告（續）

十七、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

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內（含1年）	2,789,324.90	44,464,443.50
1至2年	85,103,748.56	41,947,034.17
2至3年	98,165.51	38,701.01
3年以上	64,779,983.16	64,779,983.16
小計	152,771,222.13	151,230,161.84
減：減值準備	25,983,108.23	10,788,173.05
合計	126,788,113.90	140,441,988.79

(2) 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	144,841,194.37	144,777,342.17
押金備用金保證金等	1,161,408.68	411,369.18
其他	6,768,619.08	6,041,450.49
小計	152,771,222.13	151,230,161.84
減：減值準備	25,983,108.23	10,788,173.05
合計	126,788,113.90	140,441,988.79

第八節 財務報告（續）

十七、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

單位：元 幣種：人民幣

	第一階段 未來 12個月預期 信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
壞賬準備				
2026年1月1日餘額	10,788,173.05	0.00	0.00	10,788,173.05
2026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	15,194,935.18	0.00	0.00	15,194,935.18
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
2026年6月30日餘額	<u>25,983,108.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>25,983,108.23</u>

第八節 財務報告（續）

十七、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

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	152,771,222.13	100.00	25,983,108.23	—	126,788,113.90
其中：賬齡組合	48,556,162.13	31.78	24,940,957.63	51.37	23,615,204.50
低風險組合	104,215,060.00	68.22	1,042,150.60	1.00	103,172,909.40
合計	152,771,222.13	100.00	25,983,108.23	—	126,788,113.90

類別	賬面餘額		期末餘額		期初餘額
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 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

第八節 財務報告 (續)

十七、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) 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

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含1年)	2,039,864.90	73,734.67	3.61
1-2年	43,298,148.56	21,649,074.29	50.00
2-3年	68,165.51	68,165.51	100.00
3年以上	3,149,983.16	3,149,983.16	100.00
合計	48,556,162.13	24,940,957.63	—

2) 其他應收款按組合計提壞賬準備—低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含1年)	749,460.00	7,494.60	1.00
1年以上	103,465,600.00	1,034,656.00	1.00
合計	104,215,060.00	1,042,150.60	—

第八節 財務報告（續）

十七、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）

(6) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	9,751,920.94	15,189,036.69	0.00	0.00	0.00	24,940,957.63
低風險組合	1,036,252.11	5,898.49	0.00	0.00	0.00	1,042,150.60
合計	10,788,173.05	15,194,935.18	0.00	0.00	0.00	25,983,108.23

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款	壞賬準備 期末餘額
				期末餘額 合計數的比例 (%)	
一拖（洛陽）柴油機有限公司	往來款	144,542,237.43	1-2年、3-4年	94.61	21,590,418.72
洛陽市安馳汽車運輸有限公司	往來款	2,203,200.00	2年以內	1.44	1,025,406.00
中國一拖集團有限公司	往來款及 保證金等	246,104.74	1年以內、 5年以上	0.16	165,513.61
洛陽市西工區優勝幼兒園	往來款	215,026.78	1年以內	0.14	15,794.87
石家莊飛機工業有限責任公司	往來款	99,200.00	5年以上	0.06	99,200.00
合計	—	147,305,768.95	—	96.41	22,896,333.20

第八節 財務報告（續）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

3、 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,060,697,481.90	97,250,000.00	1,963,447,481.90	2,060,697,481.90	97,250,000.00	1,963,447,481.90
對聯營、合營企業投資	741,095,934.10	0.00	741,095,934.10	705,342,837.12	0.00	705,342,837.12
合計	2,801,793,416.00	97,250,000.00	2,704,543,416.00	2,766,040,319.02	97,250,000.00	2,668,790,319.02

(1) 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動				其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提 減值準備				
一拖(洛陽)柴油機有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00
一拖(洛陽)鑄鐵有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,391,996.60	0.00
一拖(洛陽)車橋有限公司	193,295,755.31	0.00	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	0.00	281,414,966.36	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00
長地農業機械裝備集團有限公司	0.00	94,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,250,000.00
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00
揚動股份有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00
一拖國際經濟貿易有限公司	355,668,335.13	0.00	0.00	0.00	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	0.00	55,022,000.00	0.00
一拖白俄技術有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00
華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	0.00	27,838,370.11	0.00
洛陽長興農業機械有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合計	1,963,447,481.90	97,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,963,447,481.90	97,250,000.00

第八節 財務報告（續）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

3、 長期股權投資（續）

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元 幣種：人民幣						
投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加投資	本期增減變動 減少投資	權益法下 確認的投資損益	其他綜合 收益調整
一、聯營企業						
國機財務有限責任公司	705,342,837.12	0.00	0.00	0.00	16,074,838.44	0.00
黑龍江北大荒墾豐農機裝備有限公司	0.00	0.00	19,792,461.00	0.00	-114,202.46	0.00
合計	705,342,837.12	0.00	19,792,461.00	0.00	15,960,635.98	0.00

投資單位	其他權益變動	本期增減變動 宣告發放 現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
一、聯營企業						
國機財務有限責任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	721,417,675.56	0.00
黑龍江北大荒墾豐農機裝備有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	19,678,258.54	0.00
合計	0.00	0.00	0.00	0.00	741,095,934.10	0.00

第八節 財務報告（續）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

4、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	6,225,255,808.56	5,317,065,209.32	5,536,610,343.51	4,836,120,532.86
其他業務	20,910,587.43	7,871,788.22	17,460,957.40	5,177,003.50
合計	<u>6,246,166,395.99</u>	<u>5,324,936,997.54</u>	<u>5,554,071,300.91</u>	<u>4,841,297,536.36</u>

5、 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
持有債權投資期間取得的投資收益	66,548,534.52	66,186,266.82
權益法核算的長期股權投資收益	15,960,635.98	15,158,260.78
成本法核算的長期股權投資收益	1,739,514.13	1,634,624.54
處置交易性金融資產取得的投資收益	1,588,794.52	9,250,507.33
其他	<u>109,302.59</u>	<u>0.00</u>
合計	<u>85,946,781.74</u>	<u>92,229,659.47</u>



第八節 財務報告（續）

十八、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
非流動資產處置損益	138,116.68
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）	13,484,809.06
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	-95,822,244.10
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	983,606.40
小計	-81,215,711.96
減：所得稅影響額	-12,588,186.71
少數股東權益影響額（稅後）	2,546,010.45
合計	-71,173,535.70

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。

第八節 財務報告（續）

十八、補充資料（續）

1、 當期非經常性損益明細表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	涉及金額	原因
結構性存款收益	1,588,794.52	公司日常資金管理行為

2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.76	0.6962	0.6962
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	10.65	0.7595	0.7595

3、 境內外會計準則下會計數據差異

無

法定代表人：趙維林
董事會批准報送日期：2026年8月25日

