

公司代码：601038

公司简称：一拖股份

第一拖拉机股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人赵维林、主管会计工作负责人刘斌及会计机构负责人（会计主管人员）蒋静媛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第十届董事会第七次会议审议通过了公司2026年中期利润分配方案：以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.6962元（含税）。截至2026年8月25日，公司现有总股本1,123,645,275股，以此计算预计分派现金股利人民币7,822.82万元。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配金额不变，相应调整利润分配总额。本次利润分配不进行资本公积转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告涉及的本公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

详见本报告第三节《管理层讨论与分析》。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 21

第五节 重要事项 23

第六节 股份变动及股东情况 33

第七节 债券相关情况 37

第八节 财务报告 38

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	第一拖拉机股份有限公司
本集团	指	本公司及控股子公司
控股子公司	指	本公司持有其 50%以上股份/股权的公司；通过协议安排实际控制的公司
附属公司	指	联交所上市规则中关于附属公司的定义
中国一拖	指	中国一拖集团有限公司（本公司控股股东）
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司（本公司实际控制人）
国贸公司	指	一拖国际经济贸易有限公司（本公司全资子公司）
拖研所公司	指	洛阳拖拉机研究所有限公司（本公司控股子公司）
柴油机公司	指	一拖（洛阳）柴油机有限公司（本公司控股子公司）
长拖公司	指	长拖农业机械装备集团有限公司（本公司控股子公司）
国机财务公司	指	国机财务有限责任公司（本公司实际控制人控制的公司，公司持股 14.29%的参股公司）
核数师、会计师	指	本公司聘任的财务报告审计机构。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2026 年度核数师。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金融监管总局	指	国家金融监督管理总局
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所上市规则	指	上海证券交易所上市规则（经不时修订）
联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则（经不时修订）
A 股	指	经中国证监会批准向境内投资者及合资格境外投资者发行、在中国境内证券交易所上市、以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
H 股	指	经中国证监会批准向境外投资者发行、经联交所批准上市、以人民币标明股票面值、以港币认购和进行交易的普通股
农业机械	指	在作物种植业和畜牧业生产过程中，以及农、畜产品初加工和处理过程中所使用的各种机械。本公司农业机械业务主要是拖拉机产品及其配套零部件（不含柴油机）的生产、制造和销售
动力机械	指	用柴油作燃料的内燃机。本公司动力机械业务主要是非道路用柴油机产品的生产、制造和销售
大轮拖	指	100（含）马力以上轮式拖拉机
中轮拖	指	25（含）-100 马力轮式拖拉机
履带拖拉机	指	行走装置为履带的拖拉机
动力换向	指	利用液压换挡离合器或/和制动器，让拖拉机在负载工作的同时实现行驶方向的切换
动力换挡	指	利用液压换挡离合器或/和制动器，让拖拉机在负载工作的同时实现挡位的切换

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	第一拖拉机股份有限公司
公司的中文简称	一拖股份
公司的外文名称	First Tractor Company Limited
公司的外文名称缩写	First Tractor
公司的法定代表人	赵维林

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书/联席公司秘书	联席公司秘书	证券事务代表
姓名	刘斌	黄雅婷	张爽
联系地址	河南省洛阳市建设路154号	香港中环皇后大道中5号衡怡大厦	河南省洛阳市建设路154号
电话	(86 379)64967038	(852) 21865777	(86 379)64967038
电子信箱	msc0038@ytogroup.com	msc0038@ytogroup.com	kicyzhang@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省洛阳市建设路154号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	河南省洛阳市建设路154号
公司办公地址的邮政编码	471004
公司网址	http://www.first-tractor.com.cn
电子信箱	msc0038@ytogroup.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》www.cs.com.cn 《上海证券报》www.cnstock.com
登载半年度报告的网站地址（A股报告）	www.sse.com.cn
登载半年度报告的网站地址（H股报告）	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点（A股报告）	本公司董事会办公室
公司半年度报告备置地点（H股报告）	香港德辅道中19号环球大厦2201-2203室金华顾问有限公司
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	一拖股份	601038	/
H股	联交所	第一拖拉机股份	00038	/

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	7,886,321,202.98	6,927,648,409.53	13.84
利润总额	883,744,705.19	938,757,922.84	-5.86
归属于上市公司股东的净利润	782,287,915.86	769,035,441.61	1.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	853,461,451.56	691,682,053.73	23.39
经营活动产生的现金流量净额	1,060,892,936.74	396,956,691.26	167.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,220,455,700.19	7,660,705,431.31	7.31
总资产	17,322,980,750.61	15,097,537,416.28	14.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.6962	0.6844	1.72
稀释每股收益(元/股)	0.6962	0.6844	1.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.7595	0.6156	23.38
加权平均净资产收益率(%)	9.76	10.14	减少0.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.65	9.12	增加1.53个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	138,116.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,484,809.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-95,822,244.10	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983,606.40	
减：所得税影响额	-12,588,186.71	
少数股东权益影响额（税后）	2,546,010.45	
合计	-71,173,535.70	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
结构性存款收益	1,588,794.52	公司日常资金管理行为

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

公司是国内领先的农业机械装备制造服务商，致力于做强做优农机产业链，积极探索智能农机技术与智慧农业技术融合发展路径，助力客户实现“增产、减损、降本、增效”。公司聚焦大中型拖拉机及其核心零部件研发、制造，加快产品高端化、智能化、绿色化升级，持续完善智能驾舱、导航系统、全自动地头管理、精准作业、全维度作业监控与数据采集等智能功能，形成了系列智能化拖拉机核心产品矩阵，着力为用户提供覆盖农业生产全过程的智能农机成套解决方案，构筑了产业链竞争优势。

依托智能农机装备，公司正加快向智慧农业服务领域延伸，积极探索与智慧农业合作伙伴的协同，围绕农情信息综合监测系统、智慧农业管理平台、精准作业系统等方向，着力推动智能农机与智慧农业深度融合，加速构建为农业生产提供科学、高效数字化管理解决方案的能力，未来公司将持续为客户创造更大价值。

报告期内，公司的主要产品与经营模式未发生重大变化。

（二）报告期内公司所处行业情况

根据中国农业机械工业协会数据，2026年1-6月，行业大中拖产品销量为17.78万台，同比增长5.5%，其中大拖销量同比增长5.7%，中拖销量同比增长5.4%。2026年农机行业总体特征如下：

一是多重动力驱动大中拖产品结构升级。2026年，中央财政农机购置与应用补贴保持连续稳定，一系列政策聚焦“优机优补”“补短板”，引导用户购机偏好向高端智能、绿色低碳装备转变。同时，国家继续实施大规模设备更新政策，明确支持老旧农机报废更新，激发更新与升级需求。随着土地流转和托管服务、规模化经营、高标准农田建设推进，农机合作社、家庭农场、种植大户等新型农业经营主体数量不断增加，发展质量不断提升，其对大马力、智能化拖拉机的市场需求不断释放，加速替代传统机型，推动农机市场向高端化、智能化方向升级。

二是上半年农机产品出口增速继续跑赢国内市场。“一带一路”沿线东南亚、中亚、非洲等地区的农业机械化水平较低，农机产品需求旺盛，凭借不断提升的性价比和产品适应性，今年上半年，我国农机产品出口延续2025年高增长态势，海关总署公布数据显示，2026年1-6月，我国拖拉机产品累计出口数量10.45万台，比去年同期增长16%。国内市场，粮食价格虽低位企稳，但上行动力不足，上半年国内农机需求仍然以更新替代为主。2025年我国部分区域遭受自然灾害，用户农机更新置换计划被迫延后，积压的购机需求于今年上半年有所释放。

三是行业竞争格局加速重构。随着农机行业结构升级趋势加速，以及市场集中度的进一步提升，农机行业呈现头部企业引领，分化加剧的竞争格局。一方面，低端市场产能过剩矛盾凸显，同质化低价竞争愈演愈烈，持续挤压企业利润空间，缺乏高端产品开发和制造能力、销售规模有限的中小企业，生存压力进一步扩大。另一方面，高端市场竞争日趋激烈，龙头企业凭借持续的技术迭代加速布局高端产品领域，工程机械、新能源等跨界竞争者不断涌入，行业竞争已从单纯的价格比拼转向技术、品牌、渠道、服务等多维度的综合较量，倒逼企业凭借技术创新、产品升级和差异化布局不断巩固竞争优势。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026年上半年，公司稳步推进年初各项战略部署，统筹拓市场、攻技术、强产业、走全球、深改革，聚焦市场拓展、产品升级、降本增效等方面多点发力，整体经营呈现稳健增长、质效双升的良好态势。报告期内，公司实现营业收入78.86亿元，同比增长13.84%，实现归属于上市公司股东的净利润7.82亿元，同比增长1.72%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润8.53亿元，同比增长23.39%。

（一）纵深推进营销赋能，巩固国内市场基本盘

2026 年上半年，农机行业景气度有所回暖，公司结合市场环境变化，围绕国内市场拓销增量精准施策，实施量化考评与动态管控机制。深耕大客户战略，以专属增值服务推动订单合作。通过薄弱渠道持续整改、深化与金融机构合作，构建全域数字化营销矩阵，有效拉动产品销售。报告期内，公司围绕水田、旱田、经济作物、丘陵山地核心作业场景，积极探索“主机+农具”一体化合作，加快构建东方红农业装备成套产品组合，提升产品竞争力。报告期内，公司拖拉机产品销量为 5.01 万台，同比增长 17.05%，高于行业增幅 11.55 个百分点，市场占有率同比提升 2.77 个百分点。

动力机械业务，公司针对外部配套主机厂家开发变型产品近 500 款，在中小功率段非道路用柴油机产品的市场竞争力进一步增强，市场份额稳步提升。收获机械、工程机械、船电机组等配套市场多点突破，上半年公司柴油机产品销量为 11.26 万台，其中外销 6.55 万台，外销占比提升 5.1 个百分点。



图注：东方红拖拉机矩阵护航农业发展



图注：东方红柴油机闪耀广交会

（二）产品与服务双向升级，国际业务跑出加速度

公司坚持国际化发展战略，深耕五大重点区域，重点布局南美、中亚等地区。报告期内，公司推动境外现有组装厂本地化升级，强化重点市场组装厂布局，针对不同区域市场差异化需求，加快产品迭代优化工作，推出满足咖啡、林果、烟草等特色种植场景的专用机型产品，海外综合服务保障能力持续增强，品牌海外知名度和市场认可度进一步提升。今年 1-6 月，公司拖拉机出口销量 8,006 台，同比增长 47%，美洲区、亚洲区市场增长显著，部分新兴市场逐步实现突破。



图注：YTO 亮相巴西农机展



图注：刚果（布）农业装备组装厂首批产品下线

（三）聚力科技创新和数智化转型升级，全面提升竞争实力

公司持续发力高端智能拖拉机产品攻关，充实技术储备，推进产品升级。上半年，公司多款大马力高端智能、新能源拖拉机完成春耕作业试验，系列丘陵山地产品、水田产品完成熟化定型与应用场景拓展，有效补齐产品谱系短板，为市场拓展奠定坚实产品基础。

公司大力推进现代化产业体系建设，智造升级与绿色转型同步发力，报告期内，公司智能多用途拖拉机能力提升项目（一期）、重柴生产线技术改造机加线建成投产，齿轮品质能力提升等多个项目有序推进。

公司抢抓“人工智能+”战略机遇，不断加强数字化平台开发，推进数字化转型。依托自有算力搭建智能维修服务平台，加速推进人工智能深度融入业务，今年上半年，东方红慧农 APP 累计注册量近 3 万人次、绑定农机 3.3 万台，数字化制造与智慧服务双向赋能不断深入。



图注：丘陵山地拖拉机在甘肃批量交付应用



图注：以智能制造驱动产业链升级

（四）纵深推进企业改革，增强内生发展活力

2026 年是“十五五”开局之年，上半年公司进一步论证确定国际化经营、数智化转型等战略目标，通过战略引领持续推进高质量发展。构建完成分层分类的差异化绩效考核体系，增强组织的活力。抓实全价值链成本管理，提高运行效率，增强企业价值创造能力。

下半年，公司将围绕高质量发展主线，统筹推进以下重点工作：

一是紧盯市场，全力以赴做好国内外市场双线拓展。国内市场方面，抢抓政策窗口，实施精准营销策略，提升渠道运营效率，升级东方红备配件保障及服务能力，推动业务向一体化解决方案转型。国际市场方面，统筹建设和调配资源，加快提升国际化经营能力，加速海外本地化布局落地和人才补充，加快研发适用不同国别市场的差异化产品，丰富产品谱系，推动成套协同出海，持续提升 YTO 品牌全球影响力。

二是加快产品创新与技术突破，打造科技竞争新优势。聚焦无级变速、混合动力、动力换挡拖拉机等核心产品的技术攻关，推进新产品熟化定型并投入秋季验证。结合用户需求，持续丰富优势产品矩阵，加快新产品上市节奏，为市场占有率提升提供产品支撑。

三是数智化改造加速落地，增强产业链韧性。下半年，公司将启动智能多用途拖拉机项目二期建设，加快前期已立项的重柴产线改造、结构件中心建设等重点工程落地，持续推动 AI 技术与生产经营的深度融合，以数字化赋能全业务提质增效。

四是深化降本增效与内部改革，提升运营质量。公司将深挖全价值链降本潜力，切实将降本成果转化为经营效益。严格执行分层分类绩效考核体系及末等调整机制，实现优绩优酬。同时，通过风险、内控、合规管理协同联动，保障公司经营稳健运行。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司长期深耕农业装备领域，构建了国内最完整的从核心零部件到整机的高端制造体系，具备车身、铸锻件、发动机、车桥、齿轮等核心零部件自制能力，并积极推进智能制造升级与绿色化改造，加快 5G、物联网、大数据分析等前沿技术应用，以新质生产力夯实产业根基。同时，公司掌握动力换挡、无级变速、智能驾驶、整机及零部件电控等自主知识产权核心技术，产品性能与可靠性达国际先进水平，在绿色节能、智能操控与复杂工况适应性等方面形成行业领先实力。品质方面，公司坚持“质量第一”，对标世界一流推进全面质量管理，产品可靠性稳步提升，持续获得中央企业、河南省质量类奖项，发挥行业示范引领作用。市场方面，依托“东方红”民族品牌优势与全国营销服务网络，公司搭建集营销、服务、管理于一体的智能化客户关系管理平台，快速响应市场需求，客户满意度与品牌影响力持续提升。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,886,321,202.98	6,927,648,409.53	13.84
营业成本	6,576,742,085.59	5,817,044,256.05	13.06
销售费用	73,981,862.26	70,827,270.31	4.45
管理费用	144,290,322.60	150,832,303.15	-4.34
财务费用	1,858,500.63	-1,642,143.99	不适用
研发费用	217,845,369.94	212,973,906.79	2.29
其他收益	68,182,975.63	138,177,939.32	-50.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-95,822,244.10	55,009,583.33	-274.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,107,223.18	2,683,998.32	127.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,116.68	691,296.24	-80.02
营业外收入	2,093,090.47	18,454,718.57	-88.66
营业外支出	965,484.07	2,654,232.53	-63.62
经营活动产生的现金流量净额	1,060,892,936.74	396,956,691.26	167.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,296,698,233.59	-771,788,396.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-19,442,622.90	-236,332,649.64	不适用

营业收入、营业成本变动原因说明：主要是报告期内公司主导产品销量同比增加，营业收入、营业成本同比增加。

销售费用变动原因说明：较上年同期增加 315 万元，主要是公司为开拓市场，扩大主导产品市场份额，加大服务保障力度，销售服务费等同比增长。

财务费用变动原因说明：较上年同期增加 350 万元，主要是报告期内受金融市场宏观政策影响，存款利率下行，利息收入同比减少。

研发费用变动原因说明：较上年同期增加 487 万元，主要是公司加快高端农机装备技术攻关，报告期内根据研发项目进度研发投入同比增加。

其他收益变动原因说明：较上年同期减少 6,999 万元，一是去年同期子公司确认债务重组收益，报告期内无此事项；二是报告期内享受先进制造业企业增值税进项税加计抵减金额同比减少。

公允价值变动收益变动原因说明：较上年同期减少 15,083 万元，主要是报告期内公司持有的交易性金融资产的公允价值较年初下降，而去年同期趋势为上升。

资产减值损失变动原因说明：损失较上年同期减少 342 万元，主要是存货跌价准备计提同比减少。

资产处置收益变动原因说明：收益较上年同期减少 55 万元，主要是本期固定资产处置收益同比减少。

营业外收入变动原因说明：较上年同期减少 1,636 万元，主要是本期核销无需支付的应付款项同比减少。

营业外支出变动原因说明：较上年同期减少 169 万元，主要是本期资产报废损失同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期多流入 66,394 万元，主要是报告期内公司主导产品销量增加，销售回款增加，经营业务现金净流量同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期多流出 52,491 万元，主要是报告期内公司对结构性存款及大额存单等投资净额同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期少流出 21,689 万元，主要是报告期内公司取得借款净额同比增加和分配股利支付的现金同比减少的叠加影响。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	22,312,397.70	0.13	43,549,626.18	0.29	-48.77	报告期内应收票据到期收款及背书或者贴现，应收票据减少。
应收账款	1,908,747,938.10	11.02	326,784,073.62	2.16	484.10	受农机销售季节性影响，上半年为销售旺季，公司销售商品产生的应收账款未到回款期。
其他应收款	98,973,524.23	0.57	66,734,313.70	0.44	48.31	报告期内应收出口退税款增加。
一年内到期的非流动资产	948,692,582.21	5.48	2,969,552,248.90	19.67	-68.05	报告期内持有的大额存单到期。
债权投资	6,023,302,640.46	34.77	2,839,788,030.21	18.81	112.10	报告期内购买并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	报告期内在建项目投入增加。
使用权资产	15,509,708.27	0.09	26,810,495.19	0.18	-42.15	使用权资产计提折旧，净值减少。
应付账款	3,130,755,912.05	18.07	1,824,615,662.08	12.09	71.58	报告期内采购量增加，应付账款未到付款期。
合同负债	175,296,617.30	1.01	566,066,122.26	3.75	-69.03	部分合同履约义务已完成。
其他流动	935,595,146.27	5.40	383,903,310.62	2.54	143.71	报告期内销售

负债						收入增加，计提预提费用增加。
长期借款	563,552,735.92	3.25	424,723,098.79	2.81	32.69	本期新增长期借款。
租赁负债	1,411,323.33	0.01	2,547,279.10	0.02	-44.59	将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。
长期应付职工薪酬	7,531,421.62	0.04	18,526,825.11	0.12	-59.35	将一年内到期的长期应付职工薪酬重分类至应付职工薪酬。
其他综合收益	-10,501,832.89	-0.06	-8,070,289.08	-0.05	不适用	由于外币报表折算差额的影响。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

报告期末，公司总资产 1,732,298.08 万元，其中：境外资产 7,449.60（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.43%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末，公司所有权受到限制的货币资金人民币 48,358.15 万元，包括银行承兑汇票保证金人民币 48,331.15 万元，其他受限资金 27 万元。

4、其他说明

√适用 □不适用

(1) 主要财务指标

项目	本期末	本年初	同比变动
资产负债率(%)	49.17	45.48	上升 3.69 个百分点
流动比率	0.95	1.36	下降 0.41
速动比率	0.81	1.17	下降 0.36

(2) 借款情况

本公司的借款主要以人民币为货币单位，截止报告期末，公司一年内到期的借款（本金）人民币 512.13 万元，超过一年到期的借款（本金）人民币 56,355.27 万元。

(3) 货币汇兑风险

本公司业务主要位于中国，大多数交易以人民币结算。本公司出口贸易外币结算，主要涉及币种为美元、欧元和西非法郎，汇率变动可能对本公司业绩产生一定影响。本公司持续关注汇率

变动情况，积极采取有效措施，应对汇率波动对公司业绩可能产生的影响。

(4) 资金主要来源和运用

本公司资金主要来源为产品的销售回款及客户的预付款项；资金主要用于本公司经营活动及投资活动的项目。

(5) 或有负债

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有负债。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 4 月 28 日，公司召开第十届董事会第四次会议审议同意公司通过公开摘牌方式受让洛阳智能农业装备研究院有限公司持有的黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司 39%股权。

2026 年 5 月 19 日，公司与洛阳智能农业装备研究院有限公司签署《产权交易合同》，交易价格为 1,979.2461 万元。公司根据合同约定支付交易价款，标的股权已按照合同约定交割完毕，黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司成为一拖股份参股公司。

具体内容详见本公司于 2026 年 4 月 29 日及 5 月 19 日在上交所网站发布的《一拖股份关于股权投资暨关联交易的公告》《一拖股份关于股权投资暨关联交易的进展公告》。

(1) 重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重大的非股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

公司当期以公允价值计量的金融资产包括交易性金融资产、应收款项融资及其他权益工具投资。详见本报告第八节、七、注释 2、注释 5 及注释 14。

证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

证券投资情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

私募基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

衍生品投资情况
√适用 □不适用
(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
衍生品投资类型	初始投资 金额	期初账面 价值	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	期末账面 价值	期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例 (%)
远期外汇合约	0.00	0.00	-2.22	0.00	2,173.47	0.00	-2.22	0.00
合计	0.00	0.00	-2.22	0.00	2,173.47	0.00	-2.22	0.00
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司及子公司按照财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定及其指南，对开展的远期外汇合约进行相应的会计核算处理。							
报告期实际损益情况的说明	远期公允价值波动对损益的影响为-2.22 万元							
套期保值效果的说明	公司开展金融衍生业务全部基于真实业务订单，帮助公司出口业务规避汇率波动风险，提高市场竞争力。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展金融衍生业务全部基于真实业务订单，帮助公司出口业务规避汇率波动风险，不以盈利为目的，但开展远期结售汇业务仍存在一定的风险，主要包括： 1.市场风险：在汇率行情变动较大的情况下，公司与银行等金融机构签订的远期结售汇汇率价格可能低于实际收汇时的汇率，造成汇兑损失。 2.信用风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，造成衍生品无法交割，导致展期、违约风险。 3.操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制不完善或操作人员水平不足而造成风险。 4.流动性风险：公司根据客户订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，导致到期交割资金不足引发违约风险。 5.履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情							

	形，导致合约到期无法履约而带来的风险。 公司通过打造高效的金融衍生管理体系，对上述风险进行管控，具体措施如下： 1.公司将密切跟踪央行货币政策、国际收支情况、主要经济体汇率政策等，结合合同收款周期，判断美元、欧元兑人民币汇率单边波动或大幅震荡对锁汇业务的影响，动态优化汇率管控措施。 2.公司持续加强应收账款的管理，按照客户的回款计划，结合存量货币资金情况，严格控制远期结汇规模，防范因资金周转不足导致的合约违约风险。 3.公司外汇管理相关人员加强远期外汇交易业务的学习，严格执行操作制度，实行全流程闭环管理，确保金融衍生业务合规开展。 4.公司定期编制金融衍生业务情况报告，并对金融衍生业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行专项检查，确保审批流程合规、业务资料完整等。 5.公司将选择信用良好且具备金融衍生品业务资质的境内金融机构作为交易对手，以减少交易对手履约风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	远期外汇：银行根据报告期期末同期限的市场当期远期价格与存量持仓锁汇价格对比分析，出具估值报告，提供远期外汇公允价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 3 月 7 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	/

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国贸公司	子公司	农业机械国际销售	34,600	49,697.84	16,945.79	82,781.21	6,372.83	4,794.44
柴油机公司	子公司	发动机制造及销售	1600万美元	406,944.88	165,590.03	203,822.74	11,529.67	12,179.98
拖研所公司	子公司	拖拉机产品开发与研究	44,500	64,484.02	53,152.49	7,581.21	-532.59	-546.76

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、2026 年度“提质增效重回报”行动方案执行情况

公司积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，于2026年3月26日发布了《第一拖拉机股份有限公司2026年度“提质增效重回报”行动方案》，公司对照行动方案，积极开展和落实相关工作，推动公司高质量发展和投资价值提升，维护投资者合法权益。现将2026年上半年行动方案实施情况报告如下：

(一) 聚焦主业发展，经营业绩显著增长

公司持续聚焦核心主业，坚持稳健经营发展思路，统筹国内国际两个市场，持续优化业务与产品结构，提升运营管理效率，全力推动经营质量稳步改善。2026年上半年，公司实现营业收入78.86亿元，同比增长13.84%，实现归属于上市公司股东的净利润7.82亿元，同比增长1.72%；综合毛利率16.61%，同比提升0.57个百分点，资产负债率49.17%，保持在合理稳健水平。公司主业规模稳步扩大，盈利能力持续增强，为“十五五”开局之年高质量发展奠定了坚实基础。具体情况详见本节“二、经营情况的讨论与分析”部分。

(二) 创新驱动赋能，推进技术自主创新与产业升级

公司坚持创新驱动发展，将技术研发作为企业高质量发展的核心动能，持续加大研发资金与人才投入，在对标国际前沿先进技术基础上，深耕自主可控的原创技术路线，增强公司在高端市场的综合竞争力。2026年上半年，公司研发投入2.18亿元，围绕“一大一小”补短板产品开发熟化、关键技术攻关和优势产品升级协同发力，实现技术研发与市场拓展的双向深度赋能。

公司充分把握市场需求和固定资产达产节奏，有序推进实施生产线智能化改造和数字化转型，提升产业链韧性，为高端产品批量制造提供产能与质量保障。

(三) 重视投资者回报，持续稳定现金分红

公司始终高度重视投资者回报，不断提升投资者回报能力和水平，依托长期、稳定、可持续的分红政策，增强投资者获得感。报告期内，公司制定并实施了2025年年度利润分配，向全体股东每十股派发现金红利1.9746元（含税），合计派发现金红利2.22亿元（含税），2025年累计分红金额（包括中期分红）达3亿元，占公司2025年度归属于上市公司股东净利润的比例为36.8%。最近三个会计年度，公司累计分红金额达9.94亿元，占最近三个会计年度年均净利润的109%。

公司着力推进中期分红常态化，与股东共享经营成果。结合目前总体运营情况及财务水平，公司制定了2026年中期利润分配方案：公司拟向全体股东每十股派发现金红利人民币0.6962元（含税），拟派发现金红利总额为人民币7822.82万元（含税）。

(四) 信息披露质量持续提升，投资者沟通走深走实

公司进一步健全市值管理工作机制，贯彻落实市值管理最新监管政策要求，制定市值管理制度，通过规范的信息披露和积极的投资者关系管理，统筹推进市值管理工作，着力提升公司资本市场形象，传递投资价值。

2026年上半年，公司严格遵守沪港两地监管规则，坚守“真实、准确、完整、及时、公平”的披露原则，高质量完成2025年年度报告、2026年第一季度报告等定期报告及各类临时公告披露工作。在严守合规披露底线的基础上，公司积极探索运用可视化图文形式，提高信息披露内容的可读性和有效性。同时公司通过公众号发布“业绩长图”解读定期报告，帮助投资者更直观、清晰的理解和掌握公司经营情况。

公司持续通过投资者热线电话、业绩说明会、股东会、上海证券交易所“E互动”平台、现场调研、券商策略会等方式开展投资者沟通工作，保持与资本市场的双向顺畅沟通，与投资者之间建立长期、稳定、相互信赖的关系。报告期内，公司通过现场+网络直播+线上交流的创新形式召

开 2025 年度暨 2026 年一季度业绩说明会，36 家机构投资者实地参观生产基地，与公司董事、高管面对面充分交流，围绕行业趋势、战略规划、财务表现等展开深度互动，深入了解公司长期成长逻辑与投资价值。上半年，公司累计组织投资者交流活动 10 余场，覆盖近 200 人次。

（五）坚持规范运作，压实关键责任

公司持续完善中国特色现代企业制度，充分发挥各治理主体作用，进一步健全完善权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的公司治理机制。

报告期内，公司依据法律法规及监管要求，结合公司治理实践，制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，规范公司董事、高级管理人员的薪酬、绩效管理，建立与职责权利相匹配的激励约束机制，推动管理层利益与公司长期发展深度绑定。

公司着力提升“关键少数”合规履职意识与能力，积极组织董事、高管参加公司治理、ESG 管理等专业培训，及时传达最新监管政策要求与典型案例，增强其底线思维和红线意识；组织外部董事围绕新能源产品研发、股权投资标的企业运营情况等重点事项开展专题调研，充分发挥董事在战略决策、风险防控中的专业决策支撑作用，为公司高质量发展建言献策。报告期内，公司董事会及各专门委员会的构成与运作机制保持稳定运行，共召开董事会 3 次、专门委员会 14 次，决策的科学性与执行的有效性得到持续改进。

（六）践行可持续发展理念，积极履行社会责任

公司持续推动 ESG 与生产经营深度融合，积极响应国家农业现代化与“双碳”战略部署，助力乡村振兴与粮食安全，履行央企责任，推进可持续发展。报告期内，公司主动对标上交所《可持续发展报告指引》与香港联交所 ESG 守则新规，聚焦产品研发、应对气候变化、绿色制造、社会服务等领域的实践成果，编制并发布高质量 2025 年度 ESG 报告。报告披露指标数量较上年增加 50%，并首次披露范围三温室气体排放数据，ESG 信息披露的完整性进一步提升，公司 ESG 报告评级连续两年获得 Wind AA 评级。

公司持续开展 ESG 管理提升工作，借鉴行业优秀企业先进经验，梳理公司目前 ESG 管理中的薄弱环节，明确提升路径及目标，不断健全并完善公司 ESG 指标体系，推动公司 ESG 管理与实践水平稳步提升，增强可持续发展能力。

下半年，公司将持续践行“提质增效重回报”专项行动，严格履行上市公司各项责任与义务，持续夯实经营基本面、提升发展质量，回报广大投资者信任，维护公司良好市场形象。

六、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 市场需求不确定风险

当前，国内农机市场存量博弈、需求结构分化的基本面没有改变，传统产品市场保有量趋于饱和，而高端智能化、新能源农机需求增长但市场渗透率有限。农产品价格持续低位波动，种粮收益承压，用户购机决策谨慎。同时，国际地缘政治冲突与贸易摩擦犹存，海外重点区域外汇管制收紧，技术门槛不断抬高，出口市场仍具有较强不确定性。

公司将密切关注行业政策变化，持续深化市场研判，精准把握区域需求差异与更新替代节奏，动态优化产品结构与销售政策；聚焦高端智能、大马力等更新替代主力机型，加快产品技术升级与迭代，提升产品附加值与核心竞争力；持续强化一线营销队伍建设，提升渠道整体运营效率，同步升级服务能力和备件网络布局，以优质服务增强客户粘性与品牌忠诚度。国际业务方面，在巩固成熟市场的基础上积极拓展潜力市场，构建多元化出口格局，降低对单一区域市场的依赖；强化产业配套，提升本地化经营能力，增强市场响应及抗风险能力；动态跟踪国际贸易政策，灵活调整出口策略。

2. 原材料价格波动风险

受全球经济局势、市场供需关系、国际大宗商品市场波动等多重因素综合影响，2026 年 1-6 月，大宗商品及原材料市场较年初总体呈震荡上涨的走势，其中生铁、废钢、橡胶等原材料是公司生产所需的主要基础性物资，其价格上涨可能对公司的成本管理、盈利水平等产生不利影响。

公司将持续跟进大宗商品价格走势及市场供需变化，提升价格趋势研判的前瞻性与精准度，动态优化采购策略，通过集中采购、锁价采购、适时建储等方式，平滑价格波动对生产成本的影响；深入推进精益生产与成本穿透式管控，持续优化生产工艺路线，推进内部节能降耗，消化部分成本上涨压力。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.6962
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2026 年中期利润分配方案：以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.6962 元（含税）。截至 2026 年 8 月 25 日，公司现有总股本 1,123,645,275 股，以此计算预计分派现金股利人民币 7822.82 万元。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配金额不变，相应调整利润分配总额。本次利润分配不进行资本公积转增股本。 公司已于 2025 年度股东周年大会审议同意授权董事会决定并实施 2026 年中期利润分配方案，本次利润分配方案已经公司第十届董事会第七次会议审议通过。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	第一拖拉机股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8249
2	一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8249

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司认真落实 2026 年中央一号文件，依托自身农机主业优势，立足帮扶地发展规划与当地实际，多点发力赋能帮扶地区乡村全面振兴。

（一）聚焦项目统筹，把帮扶蓝图转化为落地实效。围绕规划提质、产业培育、农机赋能、人才培育、和美乡村建设五个板块，上半年开展实地考察调研 3 次，协助帮扶地区谋划 13 个重点帮扶项目，强化全过程跟踪督导，推动项目按计划落地实施。

（二）聚焦服务提级，搭建现代农业社会化服务平台。深化同帮扶地区供销合作社协同协作，以建成省级现代农事综合服务中心示范县、冲刺全国示范县为目标，推动当地农业、农机资源整合聚合，提升县域农事服务网络整体效能，打造“联农带农、智慧服务、持续运营”的农业社会化服务体系。

（三）聚焦增收富民，打通消费帮扶产销双向通道。以农副产品展销会为载体，充分调动各所属单位、干部职工力量，做实做细消费帮扶，拓宽特色农产品销路，助力当地群众稳产增收，上半年购买消费帮扶农副产品超过 100 万元。

（四）聚焦爱心关怀，持续守护留守儿童健康成长。组织“情暖六一，爱心护航”微心愿活动，收集并兑现留守儿童微心愿 100 个；联动内外部资源，累计协调各类图书千余册，充实帮扶村学校图书馆。

（五）聚焦移风易俗，持续开展孝善敬老惠民活动。妇女节期间组织“巾帼定芳华，乡村更美丽”趣味活动，帮扶村各村民组 36 名妇女代表参加活动；端午节期间组织一起包粽子、文艺演出、共享百家宴等主题敬老活动，并为老人发放端午慰问礼品，200 名 70 周岁以上老人参加活动。

六、董事的证券交易

报告期内，本公司已严格采纳联交所上市规则附录 C3 之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》作为董事进行证券交易的操守守则。本公司向全体董事进行查询并经其确认，概无董事持有本公司股票。报告期内，本公司全体董事均严格遵守联交所上市规则附录 C3 之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》。

七、企业管治守则

报告期内，本公司严格遵照联交所上市规则附录 C1 第二部分《企业管治守则》（「《守则》」）的各项原则及守则条文。

八、其他披露

（一）审计委员会的审阅

2026 年的中期业绩及本中期报告已经公司的审计委员会审阅。

（二）本集团之员工薪酬政策及培训

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在职员工 6953 人，报告期内，本公司持续完善各层级薪酬绩效政策，严格践行“多劳多得、优绩优酬”，激励资源全面向核心岗位、核心人才、高价值产出团队倾斜。报告期内，本公司有计划、分层次、分系统开展员工培训工作，使不同层级、各类员工的能力素质与岗位要求相匹配，与本公司发展相适应，适时组织技术、管理、营销、技能操作等各类培训。

（三）购回、出售或赎回本公司上市股份

于 2026 年 6 月 30 日及报告期内，本公司并无持有任何库存股份（包括任何持有或存放于中央结算及交收系统的库存股份）。报告期内，本公司或其附属公司并未购回、出售或赎回任何本公司上市股份（包括出售库存股（定义见联交所上市规则））。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	本公司	自 2012 年 1 月 11 日起，一拖（洛阳）机具有限有限公司除将已购入或已订购的农机具产品完成配套销售外，不再从事农机具产品的采购、组装、销售；本公司及所有的控股子公司不从事农机具的加工、生产或组装，仅进行配套销售及相应的采购。	2012 年 1 月 10 日	否	长期	是
	解决同业竞争	中国一拖	中国一拖将不从事并努力促使其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务，以避免与本公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，中国一拖或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对本公司带来不公平的影响时，中国一拖自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与本公司的业务竞争。	2010 年 12 月 21 日	否	长期	是
	解决同业竞争	国机集团	国机集团将不从事并努力促使其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务，以避免与本公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，国机集团或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对本公司带来不公平的影响时，国机集团自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与本公司的业务竞争。	2010 年 12 月 21 日	否	长期	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	其他	中国一拖	中国一拖承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。本公司将依据职责权限切实推动公司有效实施有关填补即期回报的措施,切实履行承诺。若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。	2020 年 4 月 23 日	否	长期	是
	其他	国机集团	国机集团承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益,并依据职责权限切实推动公司有效实施有关填补即期回报的措施,切实履行承诺。若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。	2020 年 4 月 23 日	否	长期	是
	其他	公司董事、监事及高管	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、本人承诺对职务消费行为进行约束;3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、若公司后续推出公司股权激励政策,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020 年 4 月 23 日	否	长期	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况☐适用 ☒不适用**三、违规担保情况**☐适用 ☒不适用**四、半年报审计情况**☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司下属子公司柴油机公司就“非道路国五柴油机产业化项目——缸体缸盖立库、零部件立库、机加线 AGV 输送系统”进行公开招标，国机集团控股子公司中工国际工程股份有限公司的全资子公司北京起重运输机械设计研究院有限公司成为中标人，交易金额为 2,300 万元。	《一拖股份关于因公开招标形成关联交易的公告》（临 2026-02）
公司就“车身厂涂装线技术改造项目”进行公开招标，国机集团全资子公司中国联合工程有限公司成为中标人，交易金额为 7,119.639 万元。	《一拖股份关于因公开招标形成关联交易的公告》（临 2026-02）

注：因项目涉及的技术方案需充分细化与确认，前期准备工作尚未全部完成，报告期内暂未发生交易金额。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☒适用 ☐不适用

联交所上市规则第十四 A 章及上交所上市规则规定之关联交易：

单位：万元 币种：人民币

序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2026 年 预计交易 金额上限	2026 年 1- 6 月实际 发生的交 易金额	占同类 交易金 额的比例(%)
1	《采购货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖采购包括但不限于原材料、其它工业产品的设备、配套件、零部件等生产及经营所需的产品	(1)独立第三方市场价； (2)中国一拖、国机集团及其附属公司与独立第三方之间的相同或类似产品的交易价格，或本集团与独立第三方之间的相同或类似产品的交易价格； (3)成本加成法确定价格（计税价），即：计税价=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过 30%。	85,000	27,723	3.84
2	《销售货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖销售包括但不限于原材料、配套件、设备等生产及经营所需的产品	(1)独立第三方市场价； (2)本集团与独立第三方之间的交易价； (3)成本加成法确定价格（计税价），即：计税价=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过 30%。	36,000	11,973	1.52
3	《综合服务协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本集团提供包括但不限于运输、运输辅助服务及加工承揽服务、厂区绿化服务、清洁服务、安保服务、后勤保障服务	(1)独立第三方市场价； (2)中国一拖、其控制的公司及其联系人与独立第三方之间的交易价； (3)成本加成法确定价格（计税价），即：计税价=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过 10%。	30,500	14,625	89.43
4	《采购动能协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供能源及相关服务	(1)政府指导价； (2)市场价格； (3)中国一拖与独立第三方之间的交易价； (4)按成本加成率确定价格（计税价），即：价格=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过 16%。	27,000	11,281	98.20
5	《不动产租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本集团出租土地、房屋，	(1)出租方与独立第三方之间就位于类似地点类	2,600	1,209	81.75

				以及房屋内的水、电设施、附属设备	似不动产的租赁交易价格； (2)倘若并无任何上述价格或上述价格不可比，将由双方基于公允原则参考相近区域类似不动产的市场租金协商确认。			
6	《场地出租协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本集团承租土地、房屋，以及房屋内的水、电设施、附属设备	(1)出租方与独立第三方之间就位于类似地点类似不动产的租赁交易价格； (2)倘若并无任何上述价格或上述价格不可比，将由双方基于公允原则参考相近区域类似不动产的市场租金协商确认。	850	221	41.80
7	《研发服务协议》	中国一拖、拖研所公司	控股股东及其关联附属公司	向本集团提供有关拖拉机、农业机械及柴油机等动力机械相关产品的技术研发、技术咨询、技术服务及企业产品技术检验检测，专利、标准化技术支持服务。	(1)关联方与独立第三方之间相同业务的交易价格，且服务费不高于其向独立第三方提供该项委托的价格（如有）； (2)关联方在所提供服务的合理成本加上可比非关联交易的毛利所构成的价格； (3)倘若并无任何上述价格或上述价格不适用，则由双方基于公允原则协商确定。	27,000	8,117	100.00
8	《技术服务协议》	中国一拖	控股股东	本集团向关联方提供产品研发、生产技术、工艺技术改造、产品质量改进服务与咨询、新产品和关键零部件的试制、计量服务和计量器具检测等服务	(1)本集团与独立于关联方的第三方发生相同业务的非关联交易价格； (2)本集团在所提供服务的合理成本加上同类别可比非关联交易的毛利所构成的价格； (3)倘若并无任何上述价格或上述价格不适用，则由双方基于公允原则协商确定。	950	91	14.65
9	《金融服务协议》	国机财务公司	实际控制人的子公司	国机财务公司向本公司及附属公司提供本、外币存款服务，包括但不限于活期存款、协定存款、通知存款、定期存款等	本集团在国机财务公司的各类存款，在中国人民银行不时公布的同期同档次存款基准利率及利率浮动区间内计付存款利息，该利率不低于同期境内本集团所在地主要独立商业银行同期	250,000	247,103	31.91

					同档次同类存款利率，且不低于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位提供的同期同档次同类存款利率（以较高者为准）计付存款利息。			
				国机财务公司向本公司及附属公司提供信贷服务，包括但不限于流动资金贷款、固定资产贷款、买方信贷、应收账款保理、票据承兑与贴现以及担保、保函、信用证等信贷业务	本集团在国机财务公司取得的贷款，按市场利率定价自律机制的相关要求，在贷款市场报价利率的基础上，不高于境内本集团所在地主要独立商业银行的同期同类型贷款利率，且不高于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位提供的同期同类型贷款利率（以较低者为准）计收贷款利息。	300,000	184,196	67.37
				国机财务公司向本公司及附属公司提供其他金融服务，包括但不限于本、外币资金结算与管理、委托贷款、委托投资、承销企业债券、财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理服务以及经金融监管总局批准的可从事的其他业务	（1）国机财务公司将免于收取本集团进行资金结算的资金汇划费用； （2）国机财务公司为本集团提供的除存款和贷款外的其他各项金融服务，收取的费用标准须符合中国人民银行或金融监管总局就该类型服务的规定，且不高于同期境内本集团所在地主要独立商业银行所收取的同类费用标准，或不高于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位所收取的同类费用标准（以较低者为准）。	1,000	64	41.78
1.上述第 1-8 项关联交易详情见本公司于 2024 年 10 月 30 日、2026 年 4 月 29 日在上交所网站发布的《一拖股份关于 2025 年-2027 年日常关联交易的公告》《一拖股份关于增加《研发服务协议》2026 年度关联交易上限的公告》，以及 2024 年 10 月 29 日、2025 年 4 月 28 日在联交所网站发布的《持续关联交易》《修订研发服务协议项下持续关联交易 2026 年的现有年度上限》公告及相关海外监管公告； 2.上述第 9 项关联交易详情见本公司于 2024 年 11 月 15 日在上交所网站发布的《一拖股份关于与国机财务有限责任公司签署 2025 年-2027 年<金融服务协议>暨关联交易的公告》，以及 2024 年 11 月 14 日在联交所网站发布的《持续关联交易——金融服务协议》公告及相关海外监管公告。								

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国一拖	控股股东	提供专利、商标等使用权	本公司许可中国一拖及其附属公司使用东方红商标、字号	(1) 按照使用商标产品的外部销售收入的2‰-5‰收取；(2) 按照字号使用单位的外部销售收入为基础计算，最高收取不超过5‰	40	0	0
洛阳智能农业装备研究院有限公司	关联法人	租入租出	本公司控股子公司拖研所公司向关联方承租动力总成传动实验室设备	以设备总投资金额(N)和设备使用年限为基础计算：年租金 = (N - N * 设备残值率 * 复利现值系数) / 年金现值系数	376.31	161	92.39
国机资产管理有限公司	实际控制人全资子公司	接受劳务	关联方为本公司提供国有产权交易机构场内经纪服务及其他增值创新服务	根据服务内容不同，按照交易金额的一定比例收取交易服务费	60	5	100.00
合计				/	/	166	/
大额销货退回的详细情况					无		
关联交易的说明					据上交所和联交所《上市规则》的相关规定，上述关联交易定价原则均符合《上市规则》相关规定，且金额未达到披露标准		

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2026 年 4 月 28 日，公司召开第十届董事会第四次会议审议同意公司通过公开摘牌方式受让洛阳智能农业装备研究院有限公司持有的黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司 39%股权，标的股权已交割完毕，黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司成为一拖股份参股公司。

具体内容详见本公司于 2026 年 4 月 29 日及 5 月 19 日在上交所网站发布的《一拖股份关于股权投资暨关联交易的公告》《一拖股份关于股权投资暨关联交易的进展公告》。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
国机财务公司全体股东拟对其同比例现金增资 6 亿元，其中，公司出资 8,571.6 万元。本次增资完成后，一拖股份计入国机财务公司注册资本的出资额由 25,000 万元增加至 33,571.6 万元，持股比例不变，仍为 14.29%。国机财务公司的实际控制人为国机集团，除公司以外的其他股东为国机集团及其下属企业，本次交易构成关联交易。	《关于增资国机财务有限责任公司暨关联交易的公告》（临 2024-42）

2024 年 11 月，公司与其他股东对国机财务实施同比例增资，增资金额 8,571.6 万元，增资完成后公司持有国机财务股权比例仍为 14.29%。（具体内容详见公司于 2024 年 11 月 13 日在上交所网站发布的《关于增资国机财务有限责任公司暨关联交易的公告》）

因国机财务需满足主管金融监管机构的相关要求，须将本次增资款项退回各增资股东，公司于 2026 年 4 月 8 日收到国机财务退回的增资款项 8,571.6 万元；后续根据增资相关安排，公司于 2026 年 5 月 25 日再次缴付该笔增资款项。截至目前，国机财务公司增资事宜尚待国家金融监督管理总局北京监管局审核。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国一拖	控股股东				9,777	1,118	10,895
国机集团	实际控制人				20,000		20,000
合计					29,777	1,118	30,895
关联债权债务形成原因		公司控股股东中国一拖及实际控制人国机集团将收到的国有资本经营预算资金以委托贷款的方式拨付至公司及控股子公司					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		/					

控股股东及实际控制人按照贷款市场报价利率向公司提供资金，且公司无须提供相应抵押或担保。根据《上海证券交易所上市规则》第 6.3.18（二）规定，公司接受关联方委托贷款免于按照关联交易的方式审议和披露。

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1、存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务公司	实际控制人控制的公司	25,000.00	0.05%-1.8%	241,921.81	3,863,746.34	3,860,019.54	245,648.62
合计	/	25,000.00	0.05%-1.8%	241,921.81	3,863,746.34	3,860,019.54	245,648.62

注：上表不含报告期内计提的应收利息

2、贷款业务

□适用 √不适用

3、授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	期末余额	实际发生额
国机财务公司	实际控制人控制的公司	票据承兑	184,062.42	184,062.42
国机财务公司	实际控制人控制的公司	保函	22.58	133.37

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
国机集团	一拖股份	国机集团持有的长拖公司股权	/	2013-3-7	/	/	/	/	是	间接控股股东

托管情况说明

报告期内，本公司托管国机集团持有的长拖公司 33.33%股权情况未发生变化。

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,135 其中 A 股 27,866 户，H 股 269 户
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
中国一拖集团有限公司	0	548,485,853	48.81	0	无	/	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (注 1)	73,960	389,582,859	34.67	0	未知	/	境外法人
香港中央结算有限公司（注 2）	1,249,858	5,855,961	0.52	0	未知	/	境外法人
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优选混合型证券投资基金	5,476,400	5,476,400	0.49	0	未知	/	其他

招商银行股份有限公司—交银施罗德启诚混合型证券投资基金	2,434,400	2,434,400	0.22	0	未知	/	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	2,252,500	2,252,500	0.20	0	未知	/	其他
中信银行股份有限公司—交银施罗德瑞元三年定期开放混合型证券投资基金	2,049,849	2,049,849	0.18	0	未知	/	其他
交通银行股份有限公司—中欧瑾通灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000	2,000,000	0.18	0	未知	/	其他
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,869,700	1,869,700	0.17	0	未知	/	其他
中国银行股份有限公司—招商中证 1000 指数增强型证券投资基金	1,378,100	1,378,100	0.12	0	未知	/	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国一拖集团有限公司	548,485,853	人民币普通股	548,485,853				
HKSCC NOMINEES LIMITED (注 1)	38,958,285	境外上市外资股	38,958,285				
香港中央结算有限公司（注 2）	5,855,961	人民币普通股	5,855,961				
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	5,476,400	人民币普通股	5,476,400				
招商银行股份有限公司—交银施罗德启诚混合型证券投资基金	2,434,400	人民币普通股	2,434,400				
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	2,252,500	人民币普通股	2,252,500				
中信银行股份有限公司—交银施罗德瑞元三年定期开放混合型证券投资基金	2,049,849	人民币普通股	2,049,849				

交通银行股份有限公司—中欧瑾通灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,869,700	人民币普通股	1,869,700
中国银行股份有限公司—招商中证 1000 指数增强型证券投资基金	1,378,100	人民币普通股	1,378,100
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，本公司控股股东中国一拖不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权。本公司未知其他股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，本公司控股股东中国一拖与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。本公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注 1：HKSCC NOMINEES LIMITED 持有的境外上市外资股乃代表多个客户所持有；

注 2：香港中央结算有限公司持有的人民币普通股乃代表境外投资者通过沪股通交易持有的公司人民币普通股。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、董事及最高行政人员之权益

于 2026 年 6 月 30 日，概无董事、本公司最高行政人员或彼等的任何联系人于本公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》（香港法例第 571 章）（「《证券及期货条例》」）第 XV 部）的股份、相关股份及债券中拥有(a)根据证券及期货条例第 XV 部第 7 及第 8 分部须知会本公司及联交所（包括根据证券及期货条例有关条文彼等被视为或被当作拥有的权益及淡仓）；或(b)根据证券及期货条例第 352 条须记录于该条所述登记册内；或(c)须知会本公司及联交所的任何权益或淡仓。

六、主要股东及其他人士之权益

于 2026 年 6 月 30 日，本公司主要股东及其他人士（除本公司董事、监事或最高行政人员外）就其于本公司股份或相关股份拥有权益或淡仓，而须根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部向本公司披露，或须记载于本公司按《证券及期货条例》第 336 条规定置存之登记册内，或已知会本公司）列载如下：

名称	身份	权益性质	所持股份数目	根据权益衍生工具所持有相关股份数目	持有权益的股份数目总计 1	占有关已发行类别股本之百分比 (%)	占已发行股本总数之百分比 (%)	股份种类
中国一拖 ⁽¹⁾	实益拥有人	好仓	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A 股
国机集团 ⁽¹⁾	受控法团权益	好仓	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A 股
Pandanus Associates Inc. ⁽²⁾	受控法团权益	好仓	27,258,000	/	27,258,000	6.95	2.43	H 股
Pandanus Partners L.P. ⁽²⁾	受控法团权益	好仓	27,258,000	/	27,258,000	6.95	2.43	H 股
FIL Limited ⁽²⁾	受控法团权益	好仓	27,258,000	/	27,258,000	6.95	2.43	H 股

附注 1：国机集团持有中国一拖 88.22%股权，为中国一拖的控股股东。根据证券及期货条例，中国一拖于本公司的权益亦视为国机集团的权益。

附注 2：Pandanus Associates Inc.持有 Pandanus Partners L.P. 100%股权，Pandanus Partners L.P.持有 FIL Limited 48.83%股权，FIL Limited 间接通过多家受控法团持有本公司合共 27,258,000 股 H 股。根据证券及期货条例，Pandanus Associates Inc.、Pandanus Partners L.P.及 FIL Limited 均被视为于本公司 27,258,000 股 H 股中拥有权益。

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1, 557, 576, 393. 84	1, 911, 543, 550. 84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	850, 203, 623. 38	946, 000, 000. 00
衍生金融资产			
应收票据	七、3	22, 312, 397. 70	43, 549, 626. 18
应收账款	七、4	1, 908, 747, 938. 10	326, 784, 073. 62
应收款项融资	七、5	167, 906, 354. 99	168, 977, 762. 41
预付款项	七、6	200, 209, 136. 93	255, 713, 675. 86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	98, 973, 524. 23	66, 734, 313. 70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	998, 343, 109. 63	1, 147, 694, 571. 50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	948, 692, 582. 21	2, 969, 552, 248. 90
其他流动资产	七、10	428, 247, 541. 40	410, 852, 732. 73
流动资产合计		7, 181, 212, 602. 41	8, 247, 402, 555. 74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、11	6, 023, 302, 640. 46	2, 839, 788, 030. 21
其他债权投资			
长期应收款	七、12		
长期股权投资	七、13	741, 850, 614. 01	705, 852, 151. 75
其他权益工具投资	七、14	4, 716, 862. 36	4, 716, 862. 36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、15	2, 079, 157, 337. 12	2, 129, 797, 255. 04
在建工程	七、16	461, 259, 003. 03	324, 531, 669. 03
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、17	15,509,708.27	26,810,495.19
无形资产	七、18	621,864,541.53	633,034,230.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、19		
长期待摊费用	七、20	43,595,863.46	44,090,049.49
递延所得税资产	七、21	150,511,577.96	141,514,116.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,141,768,148.20	6,850,134,860.54
资产总计		17,322,980,750.61	15,097,537,416.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、23	25,867.48	
衍生金融负债			
应付票据	七、24	2,472,864,500.24	2,583,140,189.56
应付账款	七、25	3,130,755,912.05	1,824,615,662.08
预收款项	七、26	77,680.73	77,051.52
合同负债	七、27	175,296,617.30	566,066,122.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、28	101,408,228.18	101,139,881.19
应交税费	七、29	32,506,245.82	25,455,101.09
其他应付款	七、30	725,381,277.56	567,807,246.38
其中：应付利息		2,396,354.61	1,922,870.72
应付股利		85,832,080.28	8,439,607.88
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、31	22,117,491.38	26,162,069.90
其他流动负债	七、32	935,595,146.27	383,903,310.62
流动负债合计		7,596,028,967.01	6,078,366,634.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、33	563,552,735.92	424,723,098.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、34	1,411,323.33	2,547,279.10
长期应付款	七、35	6,373,417.84	7,183,513.97
长期应付职工薪酬	七、36	7,531,421.62	18,526,825.11
预计负债	七、37	1,962,613.99	1,962,613.99
递延收益	七、38	231,170,896.92	206,209,084.00

递延所得税负债	七、21	110,235,865.60	127,194,282.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		922,238,275.22	788,346,697.34
负债合计		8,518,267,242.23	6,866,713,331.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、39	1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、40	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
减：库存股			
其他综合收益	七、41	-10,501,832.89	-8,070,289.08
专项储备	七、42	11,999,011.31	10,230,132.90
盈余公积	七、43	849,363,512.81	849,363,512.81
一般风险准备			
未分配利润	七、44	3,590,099,737.96	3,029,686,803.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,220,455,700.19	7,660,705,431.31
少数股东权益		584,257,808.19	570,118,653.03
所有者权益（或股东权益）合计		8,804,713,508.38	8,230,824,084.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,322,980,750.61	15,097,537,416.28

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,125,790,050.34	339,953,138.89
交易性金融资产		267,100,000.00	372,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,888,705.10	5,908,375.69
应收账款	十八、1	468,205,379.90	193,210,258.22
应收款项融资		292,425,076.05	199,709,526.28
预付款项		174,156,236.97	230,638,435.70
其他应收款	十八、2	203,596,490.86	217,250,365.75
其中：应收利息			
应收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存货		548,721,928.64	619,317,922.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		921,984,939.23	2,942,714,233.85

其他流动资产		352,520,172.14	311,711,275.82
流动资产合计		4,359,388,979.23	5,432,413,532.91
非流动资产：			
债权投资		5,935,892,666.44	2,752,815,948.43
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	2,704,543,416.00	2,668,790,319.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,120,042,785.53	1,161,975,036.29
在建工程		230,670,990.04	120,259,609.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,003,580.44	19,539,530.83
无形资产		453,584,196.74	460,313,467.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		30,258,575.23	28,683,552.62
递延所得税资产		57,634,660.50	57,326,650.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,543,630,870.92	7,269,704,115.38
资产总计		14,903,019,850.15	12,702,117,648.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,477,967,338.41	1,147,966,874.18
应付账款		2,033,755,553.44	1,093,340,951.15
预收款项		77,680.73	77,051.52
合同负债		269,227,508.41	1,054,523,278.04
应付职工薪酬		71,468,469.48	70,159,699.75
应交税费		6,975,698.45	6,030,671.61
其他应付款		2,621,528,614.73	1,289,026,049.98
其中：应付利息			
应付股利		77,392,472.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,147,859.47	17,424,809.81
其他流动负债		74,018,504.04	147,874,066.38
流动负债合计		6,565,167,227.16	4,826,423,452.42
非流动负债：			
长期借款		320,875,934.50	265,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,255,581.31	2,496,538.55

长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,209,333.63	13,006,799.44
预计负债		1,962,613.99	1,962,613.99
递延收益		188,003,095.51	159,924,490.85
递延所得税负债		25,215,537.07	42,230,929.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		542,522,096.01	485,571,372.45
负债合计		7,107,689,323.17	5,311,994,824.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,561,176,415.62	2,561,176,415.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		946,915.12	
盈余公积		774,870,228.98	774,870,228.98
未分配利润		3,334,691,692.26	2,930,430,903.82
所有者权益（或股东权益）合计		7,795,330,526.98	7,390,122,823.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,903,019,850.15	12,702,117,648.29

公司负责人：赵维林 主管会计工作负责人：刘斌 会计机构负责人：蒋静媛

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		7,886,321,202.98	6,927,648,409.53
其中：营业收入	七、45	7,886,321,202.98	6,927,648,409.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,042,965,364.97	6,274,121,591.67
其中：营业成本	七、45	6,576,742,085.59	5,817,044,256.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、46	28,247,223.95	24,085,999.36
销售费用	七、47	73,981,862.26	70,827,270.31
管理费用	七、48	144,290,322.60	150,832,303.15

研发费用	七、49	217,845,369.94	212,973,906.79
财务费用	七、50	1,858,500.63	-1,642,143.99
其中：利息费用		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	七、51	68,182,975.63	138,177,939.32
投资收益（损失以“-”号填列）	七、52	83,214,895.49	91,468,121.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,269,001.26	15,276,546.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、53	-95,822,244.10	55,009,583.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、54	-22,559,706.10	-18,600,319.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、55	6,107,223.18	2,683,998.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、56	138,116.68	691,296.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,617,098.79	922,957,436.80
加：营业外收入	七、57	2,093,090.47	18,454,718.57
减：营业外支出	七、58	965,484.07	2,654,232.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		883,744,705.19	938,757,922.84
减：所得税费用	七、59	84,581,737.12	105,891,969.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		799,162,968.07	832,865,953.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		799,162,968.07	832,865,953.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		782,287,915.86	769,035,441.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,875,052.21	63,830,512.08
六、其他综合收益的税后净额		-3,594,180.04	2,060,530.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,431,543.81	1,143,662.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益			562,989.26

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			562,989.26
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,431,543.81	580,672.82
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-2,431,543.81	580,672.82
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,162,636.23	916,867.93
七、综合收益总额		795,568,788.03	834,926,483.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		779,856,372.05	770,179,103.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		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) 稀释每股收益(元/股)		0.6962	0.6844

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十八、4	6,246,166,395.99	5,554,071,300.91
减：营业成本	十八、4	5,324,936,997.54	4,841,297,536.36
税金及附加		12,077,843.45	13,586,680.80
销售费用		2,121,844.70	1,895,982.88
管理费用		77,789,454.09	79,620,912.52
研发费用		150,023,545.63	168,862,744.27
财务费用		6,640,241.35	6,123,435.57
其中：利息费用		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
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	85,946,781.74	92,229,659.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,960,635.98	15,158,260.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-104,900,000.00	16,009,583.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,497,939.71	-5,036,633.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,663,613.95	-539,681.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,556.39	699,975.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		695,728,649.70	618,403,092.46
加：营业外收入		428,520.20	12,114,967.69
减：营业外支出		272,271.78	2,523,634.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		695,884,898.12	627,994,425.68
减：所得税费用		69,749,128.10	78,613,393.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		626,135,770.02	549,381,031.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		626,135,770.02	549,381,031.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			562,989.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			562,989.26
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			562,989.26
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		626,135,770.02	549,944,021.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,312,969,294.01	5,217,451,680.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		105,410,540.54	186,589,062.85
收到其他与经营活动有关的现金	七、61	174,612,776.22	72,141,880.42
经营活动现金流入小计		6,592,992,610.77	5,476,182,624.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,630,928,452.35	4,268,308,646.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		579,597,511.54	564,272,126.08
支付的各项税费		171,382,162.24	155,203,919.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、61	150,191,547.90	91,441,240.72
经营活动现金流出小计		5,532,099,674.03	5,079,225,933.00
经营活动产生的现金流量净额		1,060,892,936.74	396,956,691.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,525,519,368.21	515,991,435.79
取得投资收益收到的现金		198,854,667.70	13,981,477.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,039,212.55	1,873,167.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,751,413,248.46	531,846,080.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,383,183.47	50,326,930.31
投资支付的现金		3,885,728,298.58	1,253,307,547.04
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,048,111,482.05	1,303,634,477.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,296,698,233.59	-771,788,396.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		143,415,974.83	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		143,415,974.83	
偿还债务支付的现金		516,025.00	354,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,957,206.29	224,027,185.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,646,824.92	1,570,521.61
支付其他与筹资活动有关的现金	七、61	12,385,366.44	11,951,464.11
筹资活动现金流出小计		162,858,597.73	236,332,649.64
筹资活动产生的现金流量净额		-19,442,622.90	-236,332,649.64

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,249,862.50	1,704,677.20
五、现金及现金等价物净增加额	七、62	-259,497,782.25	-609,459,677.66
加：期初现金及现金等价物余额	七、62	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
六、期末现金及现金等价物余额	七、62	1,073,994,872.76	1,175,187,858.62

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,265,039,835.21	3,767,819,596.32
收到的税费返还		63,101,369.06	113,118,360.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,394,806,382.15	1,681,610,545.84
经营活动现金流入小计		5,722,947,586.42	5,562,548,502.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,042,415,626.00	2,971,868,279.63
支付给职工及为职工支付的现金		343,915,079.53	336,255,431.78
支付的各项税费		98,502,855.03	84,949,586.21
支付其他与经营活动有关的现金		112,822,462.48	332,121,980.56
经营活动现金流出小计		3,597,656,023.04	3,725,195,278.18
经营活动产生的现金流量净额		2,125,291,563.38	1,837,353,224.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,509,346,027.77	500,365,466.80
取得投资收益收到的现金		199,122,860.26	13,649,693.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,468,298.94	1,733,611.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,728,937,186.97	515,748,772.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,989,457.95	21,906,053.40
投资支付的现金		3,869,792,461.00	1,150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,971,781,918.95	1,171,906,053.40
投资活动产生的现金流量净额		- 1,242,844,731.98	-656,157,281.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,025,066.50	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,025,066.50	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,801,647.31	223,007,997.25
支付其他与筹资活动有关的现金		9,445,478.58	8,870,166.59
筹资活动现金流出小计		157,247,125.89	231,878,163.84
筹资活动产生的现金流量净额		-102,222,059.39	-231,878,163.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,405.87	-174.31
五、现金及现金等价物净增加额		780,296,177.88	949,317,605.39
加：期初现金及现金等价物余额		159,755,961.81	83,399,540.34
六、期末现金及现金等价物余额		940,052,139.69	1,032,717,145.73

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-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）综合收益总额							-2,431,543.81				782,287,915.86		779,856,372.05	15,712,415.98	795,568,788.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-221,874,981.58		-221,874,981.58	-1,646,824.92	-223,521,806.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-221,874,981.58		-221,874,981.58	-1,646,824.92	-223,521,806.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								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、本期期末余额	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

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							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）综合收益总额							1,143,662.08				769,035,441.61	770,179,103.69	64,747,380.01	834,926,483.70	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-336,531,759.89	-336,531,759.89	-1,570,521.61	-338,102,281.50	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-336,531,759.89	-336,531,759.89	-1,570,521.61	-338,102,281.50	
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						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、本期末余额	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

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								946, 915. 12		404, 260, 788. 44	405, 207, 703. 56
（一）综合收益总额										626, 135, 770. 02	626, 135, 770. 02
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-221,874,981.58	-221,874,981.58
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-221,874,981.58	-221,874,981.58
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								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、本期期末余额	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

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							562,989.26	2,395,832.58		212,849,271.97	215,808,093.81
（一）综合收益总额							562,989.26			549,381,031.86	549,944,021.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-336,531,759.89	-336,531,759.89
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-336,531,759.89	-336,531,759.89
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								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、本期期末余额	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

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

第一拖拉机股份有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）为中华人民共和国境内成立的有限责任公司，成立于1997年5月8日，本公司根据1996年12月31日生效的重组方案，接收中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产价值人民币636,346,000.00元，折为本公司国有法人股450,000,000股。其后，本公司经批准于香港发行335,000,000股H股（股票面值为每股人民币1元），本公司注册资本及实收资本增加至785,000,000.00元。本公司发行的H股股票于1997年6月23日在香港联合交易所有限公司（香港联交所）上市。2007年10月24日，本公司以每股3.95港元配售60,900,000股H股，配售完成后本公司注册资本及实收资本增加至人民币845,900,000.00元。2012年7月27日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]736号文批准，向社会公开发行人民币普通股不超过150,000,000股，实际发行股份为150,000,000股，发行价为RMB5.40元/股，2012年8月1日发行款全部到位，并于2012年8月8日在上海证券交易所正式挂牌交易。本公司注册资本及实收资本增加至人民币995,900,000.00元。

经本公司2015年度股东周年大会、2016年第一次A股类别股东会议和2016年第一次H股类别股东会议批准，本公司于2016年7月19日至2017年5月26日累计回购并注销H股10,050,000股。

2021年1月，本公司获中国证券监督管理委员会《关于核准第一拖拉机股份有限公司非公开发行股票批复》后，中国一拖对本公司进行增资694,178,644.67元，其中计入股本137,795,275.00元，计入资本公积股本溢价556,383,369.67元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、股份回购等，截止2026年6月30日，本公司累计股本总数1,123,645,275股，注册资本为1,123,645,275.00元。

本集团属于农业机械制造行业，主要产品包括：制造销售农业机械及动力机械等。

本公司母公司为中国一拖，最终控制方为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）。两者均为中国注册的公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）及相关规定，以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》的披露相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司下属公司一拖白俄技术有限公司以白俄罗斯卢布为记账本位币；科特迪瓦农机装配股份有限公司以西非法郎为记账本位币；华晨中国机械控股有限公司以美元为记账本位币，除上述公司外，本公司及其他下属公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	单项金额大于 100 万元的
重要的在建工程项目	单项资产投资预算金额大于 4,000 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额占应付账款账面余额 0.5%以上且单项账面余额大于 1,000 万元的
超过 1 年或逾期的重要合同负债	单项金额占合同负债账面余额 2%以上且单项账面余额大于 1,000 万元的
重要的已逾期未支付的利息	单项金额大于 500 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额占其他应付款账面余额 2%以上且单项账面余额大于 1,000 万元的
重要的投资活动现金流	单项投资金额占资产总额 3.5%以上以及所有股权投资
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目归母口径的 5%以上的
重要的联合营企业	对单一公司的投资成本占资产总额 1%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额大于 200 万元的

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时

即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易

性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：1）通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；2）货币时间价值；3）在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄、担保情况等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

对于应收账款和合同资产，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团根据应收账款及合同资产的账龄、担保情况、交易对手所处地理位置、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项及合同资产，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团根据收入确认时点开始计算应收账款及合同资产账龄。

本集团应收账款及合同资产组合划分如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率（%）
账龄组合	按整个存续期内预计损失率计提
其中：国内业务客户	按账龄信用风险特征组合预计损失率
国际业务客户	除中信保等担保外按账龄信用风险特征组合预计损失率
存在抵押质押担保等的应收款项	原值扣除担保物等可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，按照预期损失率计提损失准备。

③其他应收款组合类别与确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：账龄组合、低风险组合、担保物风险敞口组合。参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

2) 其他应收款、应收款项融资、其他流动资产、其他非流动资产、包含重大融资成分的应收款项、债权投资、其他债权投资的减值测试方法。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他应收款、应收款项融资、其他流动资产、其他非流动资产、包含重大融资成分的应收款项、债权投资、其他债权投资，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期

内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1（1）信用风险。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具

合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）公允价值的计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具、交易性金融资产和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

（9）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货购入、发出均按预先制定的计划成本计价，同时另设“材料成本差异”科目，按期结转实际成本与计划成本的差额，期末采用加权平均法将发出和结存存货的成本调整为实际成本。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货采用永续盘存制。

本集团对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11.（4）金融工具减值相关内容。

14、 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并

抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15、 投资性房地产

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

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

16、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	土地资产	—	长期	—	—
2	房屋及建筑物	直线法	10-30	5-10	3.00-9.50
3	机器设备	直线法	10-14	5-10	6.40-9.50
4	运输工具	直线法	8-12	5-10	7.50-11.90
5	办公及电子设备	直线法	5-8	5-10	11.30-19.00
6	其他	直线法	5-14	5-10	6.40-19.00

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常

中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专用权无形资产在带来经济利益的期限内平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

商标使用权和生产许可权由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	受益年限
软件	2-10 年	受益年限
专利权	5-10 年	受益年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、设备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。本集团本期研发支出均费用化计入当期研发费用。

20、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销和维修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。模具的摊销年限为 3-10 年，维修费用的摊销年限为 2-10 年。

22、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，对内退人员未来预计支付的工资在内退时点一次性折现，并计入当期损益，后续对长期应付职工薪酬采用摊余成本计量。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

24、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

25、 收入

本集团的营业收入主要包括国内销售收入、出口收入及其他。

（1）收入确认一般原则如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 收入确认时点

①国内销售收入

国内销售收入主要指本集团销售农机相关产品取得的收入。根据合同约定获得客户签收确认的相关证据时，本集团完成合同履约义务确认收入。

②出口销售收入

出口销售收入主要指本集团从事境外销售农机相关产品取得的收入。本集团商品报关离岸后，获得提单等相关证据，本集团完成合同履约义务确认收入。

③贸易收入

本集团从事的贸易业务为自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。

④让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额。本集团让渡资产使用权收入主要为场地、房屋租赁收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2) 确定交易价格

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量或付款方式与期限优化时可享受一定折扣，直接抵减当期或未来期间客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定

性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

3) 计量质量保证

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、24 预计负债进行会计处理。

26、 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税

负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29、 租赁

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31、 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收款项减值。公司管理层以相关资产组合为基础评估信用风险，并按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。公司管理层于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净

残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 金融资产的公允价值。本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵消内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的未来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项做出调整。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

33、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配服务等	13%
	提供农机销售、自来水、暖气、煤气等	9%
	其他应税销售服务行为	6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
教育费附加	实缴增值税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
-----	-------------------------	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
第一拖拉机股份有限公司	15%
一拖（洛阳）柴油机有限公司	15%
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	15%
洛阳拖拉机研究所有限公司	15%
其他国内子公司	25%
海外公司	按照当地税率计缴

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

本集团之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照《财政部 海关总署 税务总局关于“十五五”期间支持科技创新进口税收优惠政策的通知》（财关税〔2026〕7号）、《财政部 中央宣传部 国家发展改革委 教育部 科技部 工业和信息化部 民政部 商务部 文化和旅游部 国家卫生健康委 海关总署 税务总局关于“十五五”期间支持科技创新进口税收优惠政策管理办法的通知》（财关税〔2026〕8号）及《财政部 海关总署 税务总局关于“十五五”期间进口科学研究、科技开发和教学用品免税清单的通知》（财关税〔2026〕9号）相关规定，在 2026 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间，进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科学研究、科技开发用品，免征进口关税和进口环节增值税、消费税。

本集团之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财政部 税务总局公告 2026 年第 10 号）相关规定，在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

本集团之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部 税务总局关于延续实施公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2026 年第 4 号）对于公租房免征城镇土地使用税、房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税，该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

本集团之子公司华晨中国机械控股有限公司作为小规模纳税人，根据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财政部 税务总局公告 2026 年第 10 号）相关规定，自 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，发生除销售、出租不动产或者转让土地使用权之外的增值税应税交易，依照 3%征收率减按 1%征收率征收增值税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总

局公告 2023 年第 12 号) 的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小规模纳税人减半征收资源税 (不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本集团之子公司洛阳长兴农业机械有限公司根据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》(财政部 税务总局公告 2026 年第 10 号) 相关规定, 在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间, 享受销售农机免征增值税政策。

本集团下属子公司科特迪瓦农机装配股份有限公司、一拖白俄技术有限公司注册于国外, 按照当地适用的税率缴纳增值税。

本公司及下属子公司一拖 (洛阳) 柴油机有限公司根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。根据《工业和信息化部办公厅 财政部办公厅 国家税务总局办公厅关于 2025 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅联财函 (2025) 217 号) 相关要求, 部分情形下取得的进项税额不得计提加计抵减额。

本公司及下属子公司一拖 (洛阳) 福莱格车身有限公司根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号) 和《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号), 在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间, 招用符合条件的自主就业退役士兵、脱贫人口, 享受定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

(2) 企业所得税

本公司及下属子公司一拖 (洛阳) 柴油机有限公司、一拖 (洛阳) 福莱格车身有限公司、洛阳拖拉机研究所有限公司为省科技厅、财政厅、国家税务局联合认定的高新技术企业, 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 适用 15% 所得税税率。

本集团下属子公司科特迪瓦农机装配股份有限公司、一拖白俄技术有限公司注册于国外, 按照当地适用的税率缴纳所得税。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初” 系指 2026 年 1 月 1 日, “期末” 系指 2026 年 6 月 30 日, “本期” 系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期” 系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,619.24	50,619.11
银行存款	115,663,017.76	80,945,017.06
其他货币资金	85,325,604.22	161,329,804.40
存放财务公司存款（注）	1,356,486,152.62	1,669,218,110.27
合计	1,557,576,393.84	1,911,543,550.84
其中：存放在境外的款项总额	16,343,795.03	17,650,295.38

其他说明

注：存放财务公司存款包含在财务公司办理承兑汇票缴纳的保证金。

其中：使用受到限制的货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	483,311,521.08	577,850,895.83
其他受限资金	270,000.00	200,000.00
合计	483,581,521.08	578,050,895.83

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	850,203,623.38	946,000,000.00
其中：		
债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	850,200,000.00	946,000,000.00
其他	3,623.38	0.00
合计	850,203,623.38	946,000,000.00

注：其他系远期结汇合约因汇率变动产生的公允价值变动。

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,915,917.09	32,918,620.49
商业承兑票据	1,396,480.61	10,631,005.69
合计	22,312,397.70	43,549,626.18

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	9,090,580.59
商业承兑票据	0.00	200,000.00
合计	0.00	9,290,580.59

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（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
小计	2,210,368,499.08	608,821,254.04
减：减值准备	301,620,560.98	282,037,180.42
合计	1,908,747,938.10	326,784,073.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,210,368,499.08	100.00	301,620,560.98	—	1,908,747,938.10	608,821,254.04	100.00	282,037,180.42	—	326,784,073.62
其中：										
账龄组合	1,934,294,841.62	87.51	245,988,233.29	12.72	1,688,306,608.33	452,464,810.07	74.32	229,961,894.12	50.82	222,502,915.95
担保物等风险敞口组合	276,073,657.46	12.49	55,632,327.69	20.15	220,441,329.77	156,356,443.97	25.68	52,075,286.30	33.31	104,281,157.67
合计	2,210,368,499.08	100.00	301,620,560.98	—	1,908,747,938.10	608,821,254.04	100.00	282,037,180.42	—	326,784,073.62

按组合计提坏账准备：

☒适用☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（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
合计	1,934,294,841.62	245,988,233.29	—

组合计提项目：担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
担保物等风险敞口组合	276,073,657.46	55,632,327.69	20.15

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（注）	
账龄组合	229,961,894.12	17,593,692.17	0.00	0.00	-1,567,353.00	245,988,233.29
担保物等风险敞口组合	52,075,286.30	3,557,041.39	0.00	0.00	0.00	55,632,327.69
合计	282,037,180.42	21,150,733.56	0.00	0.00	-1,567,353.00	301,620,560.98

注：其他变动主要为汇率变动。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	136,229,384.79	1 年以内、2-3 年	6.16	1,897,375.78
客户 2	61,645,479.33	5 年以上	2.79	61,645,479.33
客户 3	49,068,130.00	1 年以内	2.22	1,521,112.03
客户 4	47,746,576.80	1 年以内	2.16	1,480,143.88
客户 5	44,648,700.00	1 年以内	2.02	740,358.00
合计	339,338,270.92	—	15.35	67,284,469.02

注：本公司无合同资产。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,906,354.99	168,977,762.41
合计	167,906,354.99	168,977,762.41

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	872,658,024.38	0.00
合计	872,658,024.38	0.00

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (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
合计	208,181,817.66	100.00	7,972,680.73	263,686,356.19	100.00	7,972,680.33

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	81,695,605.46	1 年以内	39.24
供应商 2	27,458,347.45	1 年以内	13.19
供应商 3	18,120,341.86	2 年以内	8.70
供应商 4	11,452,380.00	1 年以内	5.50
供应商 5	11,026,480.00	1 年以内	5.30
合计	149,753,154.77	—	71.93

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	98,973,524.23	66,734,313.70
合计	98,973,524.23	66,734,313.70

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

应收股利

(2) 应收股利

□适用 √不适用

其他应收款

(3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（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
小计	129,167,687.12	95,519,770.14
减：减值准备	30,194,162.89	28,785,456.44
合计	98,973,524.23	66,734,313.70

(4) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	83,364,202.54	54,589,907.56
单位往来款	27,763,865.80	27,535,927.15
押金备用金保证金等	11,799,295.60	7,653,617.26
其他	6,240,323.18	5,740,318.17
小计	129,167,687.12	95,519,770.14
减：减值准备	30,194,162.89	28,785,456.44
合计	98,973,524.23	66,734,313.70

(5) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	7,813,203.53	20,972,252.91	0.00	28,785,456.44
2026年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
一转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	1,408,972.54	0.00	0.00	1,408,972.54
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动(注)	-266.09	0.00	0.00	-266.09
2026年6月30日余额	9,221,909.98	20,972,252.91	0.00	30,194,162.89

注：其他变动主要为汇率变动。

(6) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,167,687.12	100.00	30,194,162.89	—	98,973,524.23
其中：账龄组合	92,104,519.11	71.31	9,103,917.03	9.88	83,000,602.08
低风险组合	11,799,295.60	9.13	117,992.95	1.00	11,681,302.65
担保物等风险敞口组合	25,263,872.41	19.56	20,972,252.91	83.01	4,291,619.50
合计	129,167,687.12	100.00	30,194,162.89	—	98,973,524.23

(续表)

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,519,770.14	100.00	28,785,456.44	—	66,734,313.70
其中：账龄组合	62,602,280.47	65.54	7,736,667.36	12.36	54,865,613.11
低风险组合	7,653,617.26	8.01	76,536.17	1.00	7,577,081.09
担保物等风险敞口组合	25,263,872.41	26.45	20,972,252.91	83.01	4,291,619.50
合计	95,519,770.14	100.00	28,785,456.44	—	66,734,313.70

1) 其他应收款按组合计提坏账准备-账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（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
合计	92,104,519.11	9,103,917.03	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备-低风险组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（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
合计	11,799,295.60	117,992.95	—

3) 其他应收款按组合计提坏账准备-担保物等风险敞口组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
担保物等风险敞口组合	25,263,872.41	20,972,252.91	83.01

(7) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,736,667.36	1,367,249.67	0.00	0.00	0.00	9,103,917.03
低风险组合	76,536.17	41,722.87	0.00	0.00	-266.09	117,992.95
担保物等风	20,972,252.91	0.00	0.00	0.00	0.00	20,972,252.91

险敞口组合						
合计	28,785,456.44	1,408,972.54	0.00	0.00	-266.09	30,194,162.89

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局 洛阳市涧西区 税务局	应收退税款	79,424,144.92	1 年以内	61.49	3,740,081.51
中非重工南非 装配厂	单位往来款	18,607,622.41	5 年以上	14.41	18,607,622.41
上海彭浦机器 厂有限公司	单位往来款	6,490,000.00	5 年以上	5.02	2,292,959.42
北京市经济技 术开发区国税 局	应收退税款	3,940,057.62	1 年以内	3.05	57,630.49
陕西重型汽车 有限公司	保证金	3,105,776.33	2 年以内	2.40	31,057.76
合计	—	111,567,601.28	—	86.37	24,729,351.59

8、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	424,823,780.06	50,036,559.10	374,787,220.96	509,374,815.59	58,167,618.30	451,207,197.29
在产品	75,446,929.17	1,469,181.45	73,977,747.72	74,830,762.02	1,252,895.42	73,577,866.60
库存商品	457,416,399.96	17,789,287.98	439,627,111.98	528,356,776.29	31,499,820.71	496,856,955.58
发出商品	115,309,555.42	5,358,526.45	109,951,028.97	132,318,976.86	6,266,424.83	126,052,552.03
合计	1,072,996,664.61	74,653,554.98	998,343,109.63	1,244,881,330.76	97,186,759.26	1,147,694,571.50

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他（注1）	转回或转销	其他	
原材料	58,167,618.30	-7,941,139.52	0.00	189,919.68	0.00	50,036,559.10
在产品	1,252,895.42	216,286.03	0.00	0.00	0.00	1,469,181.45
库存商品	31,499,820.71	-475,064.44	-40,309.70	13,195,158.59	0.00	17,789,287.98
发出商品	6,266,424.83	2,092,694.35	0.00	3,000,592.73	0.00	5,358,526.45
合计	97,186,759.26	-6,107,223.58	-40,309.70	16,385,671.00	0.00	74,653,554.98

注 1：其他变动主要为汇率变动。

9、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	922,837,113.46	2,942,714,233.85
一年内到期的长期应收款	25,855,468.75	26,838,015.05
合计	948,692,582.21	2,969,552,248.90

一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及定期存款	922,837,113.46	0.00	922,837,113.46	2,942,714,233.85	0.00	2,942,714,233.85
合计	922,837,113.46	0.00	922,837,113.46	2,942,714,233.85	0.00	2,942,714,233.85

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单及定期存款	860,837,599.99	—	—	—	2,715,000,000.00	—	—	—
合计	860,837,599.99	—	—	—	2,715,000,000.00	—	—	—

注：本公司期末一年内到期的债权投资主要为自金融机构购买的大额存单及定期存款，存单面值在 83.76 万元至 15,000.00 万元之间。

(3) 一年内到期的长期应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	469,902,875.38	489,038,697.61
减：未实现融资收益	55,569,160.10	58,029,231.51
减：减值准备	388,478,246.53	404,171,451.05
合计	25,855,468.75	26,838,015.05

10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	298,029,471.09	249,985,723.82
待认证/抵扣增值税	94,495,903.38	101,588,075.33
预缴企业所得税	28,700,846.39	51,056,571.04
预缴其他税费	10,257,927.07	11,458,969.07
小计	431,484,147.93	414,089,339.26
减：减值准备	3,236,606.53	3,236,606.53
合计	428,247,541.40	410,852,732.73

11、 债权投资

(1) 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及定期存款	6,023,302,640.46	0.00	6,023,302,640.46	2,839,788,030.21	0.00	2,839,788,030.21

(2) 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单及定期存款	5,965,469,999.97	—	—	—	0.00	2,815,837,600.00	—	—	—	0.00

注：本公司期末债权投资主要为自金融机构购买的大额存单及定期存款，存单面值在 17.00 万元至 30,000.00 万元之间长期应收款。

12、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收销售款	414,333,715.28	388,478,246.53	25,855,468.75	431,009,466.10	404,171,451.05	26,838,015.05	—
减：一年内到期的长期应收款	414,333,715.28	388,478,246.53	25,855,468.75	431,009,466.10	404,171,451.05	26,838,015.05	—
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	0.00	0.00	404,171,451.05	404,171,451.05
2026年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动（注1）	0.00	0.00	-15,693,204.52	-15,693,204.52
2026年6月30日余额	0.00	0.00	388,478,246.53	388,478,246.53

注 1：其他变动为一拖国际经济贸易有限公司应收古巴款项减值准备汇率变动。

注 2：上述减值准备包含重分类至一年内到期的非流动资产部分减值。

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收销售款	404,171,451.05	0.00	0.00	0.00	-15,693,204.52	388,478,246.53
合计	404,171,451.05	0.00	0.00	0.00	-15,693,204.52	388,478,246.53

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业												
国机财务有限 责任公司	705,342,837.12	0.00	0.00	0.00	16,074,838.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	721,417,675.56	0.00
洛阳意中技术 咨询有限公司	509,314.63	0.00	0.00	0.00	308,365.28	0.00	0.00	63,000.00	0.00	0.00	754,679.91	0.00
黑龙江北大荒 垦征农机装备 有限公司	0.00	0.00	19,792,461.00	0.00	-114,202.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,678,258.54	0.00
江西东方红农 业机械有限公 司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	705,852,151.75	0.00	19,792,461.00	0.00	16,269,001.26	0.00	0.00	63,000.00	0.00	0.00	741,850,614.01	0.00

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合	本期计入 其他综合	其他					

				收益的利 得	收益的损 失						入其他综合 收益的原因
洛阳智能 农业装备 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
合计	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	/

15、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,079,152,095.41	2,129,797,255.04
固定资产清理	5,241.71	0.00
合计	2,079,157,337.12	2,129,797,255.04

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	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. 本期增加金额	-452,441.52	68,075,998.03	1,927,302.62	2,689,464.88	0.00	72,240,324.01
（1）购置	37,735.85	1,628,113.57	1,528,318.59	323,841.33	0.00	3,518,009.34
（2）在建工程转入	0.00	66,449,853.44	461,327.43	2,387,140.30	0.00	69,298,321.17
（3）固定资产明细重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）外币折算影响	-490,177.37	-1,968.98	-62,343.40	-21,516.75	0.00	-576,006.50
3. 本期减少金额	6,163,074.74	50,924,495.61	1,399,571.62	767,984.99	0.00	59,255,126.96

(1) 处置或报废	6,163,074.74	50,924,495.61	1,399,571.62	767,984.99	0.00	59,255,126.96
4. 期末余额	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、累计折旧						
1. 期初余额	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. 本期增加金额	27,421,910.30	87,910,606.48	2,083,137.79	2,901,897.06	957.60	120,318,509.23
(1) 计提	27,739,399.24	87,912,460.48	2,121,366.03	2,919,025.41	957.60	120,693,208.76
(2) 固定资产明细重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 外币折算影响	-317,488.94	-1,854.00	-38,228.24	-17,128.35	0.00	-374,699.53
3. 本期减少金额	4,007,134.74	46,472,449.82	1,297,016.93	726,760.00	0.00	52,503,361.49
(1) 处置或报废	4,007,134.74	46,472,449.82	1,297,016.93	726,760.00	0.00	52,503,361.49
4. 期末余额	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、减值准备						
1. 期初余额	10,080,052.02	91,817,686.69	57,526.24	402,405.40	0.00	102,357,670.35
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	1,927,492.10	2,257,298.96	0.00	0.00	0.00	4,184,791.06
(1) 处置或报废	1,927,492.10	2,257,298.96	0.00	0.00	0.00	4,184,791.06
4. 期末余额	8,152,559.92	89,560,387.73	57,526.24	402,405.40	0.00	98,172,879.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	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. 期初账面价值	902,287,042.34	1,176,613,389.66	25,190,218.68	25,694,167.11	12,437.25	2,129,797,255.04

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	65,042,928.78
机器设备及其他设备	7,157,486.06
合计	72,200,414.84

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
现代农业装备驾驶室自动化工程	68,929,058.44	产权证正在办理过程中
青年嘉苑	60,544,641.72	产权证正在办理过程中
大件机一车间	35,927,901.10	产权证正在办理过程中
新消失模厂房	15,352,754.27	产权证正在办理过程中
节能环保柴油机曲轴机加工生产线改造项目	13,621,925.94	产权证正在办理过程中
旧砂再生主厂房	6,828,544.92	产权证正在办理过程中
热处理厂房	3,916,563.37	产权证正在办理过程中
工业园职工食堂	3,627,287.75	产权证正在办理过程中
大件机一车间辅房	3,208,005.98	产权证正在办理过程中
用户培训服务车间	2,588,316.10	产权证正在办理过程中
kw 线新增冷却道厂房	1,614,284.15	建设项目投资与建设用地主体不一致，暂无法办理不动产权证书
热处理辅房	1,476,974.30	产权证正在办理过程中
合计	217,636,258.04	—

(4) 固定资产其他说明

上述固定资产中已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,257,388,700.15 元，期末不存在抵押的固定资产。

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	5,241.71	0.00
合计	5,241.71	0.00

16、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	461,259,003.03	324,531,669.03
合计	461,259,003.03	324,531,669.03

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拖拉机能力提升项目A	73,459,195.97	0.00	73,459,195.97	21,772,974.59	0.00	21,772,974.59
柴油机产业化项目A	164,143,455.69	0.00	164,143,455.69	147,229,141.01	0.00	147,229,141.01
柴油机产业化项目B	41,260,749.97	0.00	41,260,749.97	14,519,724.35	0.00	14,519,724.35
涂装线技术改造项目	19,483,526.11	0.00	19,483,526.11	18,960,187.02	0.00	18,960,187.02
零部件改造项目	8,331,739.36	0.00	8,331,739.36	1,055,174.32	0.00	1,055,174.32
拖拉机能力提升项目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
合计	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) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

拖拉机能力提升项目 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	银行借款、自有资金、政府拨款
柴油机产业化项目 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	银行借款、自有资金
柴油机产业化项目 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	银行借款、自有资金
涂装线技术改造项目	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	自有资金
零部件改造项目	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	自有资金
拖拉机能力提升项目 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	自有资金
合计	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	—	—

17、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27, 795, 795. 21	14, 331, 640. 26	6, 435, 543. 10	48, 562, 978. 57
2.本期增加金额	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.本期减少金额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
租赁到期减少	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
4.期末余额	28, 459, 409. 99	15, 343, 226. 72	6, 435, 543. 10	50, 238, 179. 81
二、累计折旧				

1.期初余额	12,267,186.81	6,267,525.01	3,217,771.56	21,752,483.38
2.本期增加金额	7,249,170.43	4,117,931.96	1,608,885.77	12,975,988.16
计提	7,249,170.43	4,117,931.96	1,608,885.77	12,975,988.16
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
租赁到期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	19,516,357.24	10,385,456.97	4,826,657.33	34,728,471.54
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,943,052.75	4,957,769.75	1,608,885.77	15,509,708.27
2.期初账面价值	15,528,608.40	8,064,115.25	3,217,771.54	26,810,495.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	835,912,209.71	1,456,412.68	165,991,518.33	59,952,478.55	1,063,312,619.27
2.本期增加金额	0.00	0.00	7,332,128.58	0.00	7,332,128.58
（1）购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）在建工程转入	0.00	0.00	7,336,556.36	0.00	7,336,556.36
（3）外币折算影响	0.00	0.00	-4,427.78	0.00	-4,427.78

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	835,912,209.71	1,456,412.68	173,323,646.91	59,952,478.55	1,070,644,747.85
二、累计摊销					
1.期初余额	306,580,240.71	822,897.35	121,346,723.55	417,089.26	429,166,950.87
2.本期增加金额	10,965,507.01	0.00	7,532,591.04	3,719.85	18,501,817.90
(1) 计提	10,965,507.01	0.00	7,534,302.13	3,719.85	18,503,528.99
(2) 外币折算影响	0.00	0.00	-1,711.09	0.00	-1,711.09
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	317,545,747.72	822,897.35	128,879,314.59	420,809.11	447,668,768.77
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	518,366,461.99	0.00	43,966,410.10	59,531,669.44	621,864,541.53
2.期初账面价值	529,331,969.00	0.00	44,166,872.56	59,535,389.29	633,034,230.85

19、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81
合计	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81
合计	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

20、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	40,527,653.61	10,462,641.01	10,496,995.38	0.00	40,493,299.24
维修支出摊销	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
合计	44,090,049.49	10,467,357.99	10,956,538.85	5,005.17	43,595,863.46

注：本期其他减少为汇率变动。

21、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付工资及预提费用	495,373,118.66	100,516,721.25	433,470,029.63	89,739,550.45
递延收益	212,835,896.69	32,093,690.21	188,578,207.64	28,455,036.83
资产减值准备	72,998,869.72	11,659,435.27	95,327,688.80	14,453,601.57
辞退福利	23,728,685.26	3,600,863.62	31,445,544.03	4,770,903.36
租赁业务导致的可抵扣差异	17,430,489.35	2,640,867.61	26,932,852.54	4,095,024.41
合计	822,367,059.68	150,511,577.96	775,754,322.64	141,514,116.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	662,070,658.59	99,310,598.79	757,870,658.59	113,680,598.79
非同一控制企业合并资产评估增值	34,325,834.24	8,581,458.55	37,799,528.99	9,449,882.24
租赁业务导致的暂时性差异	15,434,478.02	2,343,808.26	26,710,188.19	4,063,801.35
合计	711,830,970.85	110,235,865.60	822,380,375.77	127,194,282.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	845,396,306.60	844,467,557.79
可抵扣亏损	592,277,877.19	651,725,922.31
合计	1,437,674,183.79	1,496,193,480.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	0.00	0.00	—
2027	1,768,255.62	9,778,598.52	—
2028	141,359,529.85	252,214,600.65	—
2029	75,277,627.27	85,482,000.85	—
2030	12,863,951.15	12,863,951.15	—

2031	134,465,387.44	69,971,467.11	—
2032	153,926,179.32	153,926,179.32	—
2033	1,993,203.23	1,993,203.23	—
2034	30,157,955.42	30,157,955.42	
2035	35,337,966.06	35,337,966.06	
2036	5,127,821.83	0.00	
合计	592,277,877.19	651,725,922.31	—

22、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	483,581,521.08	483,581,521.08	其他	票据保证金等	578,050,895.83	578,050,895.83	其他	票据保证金等
合计	483,581,521.08	483,581,521.08	/	/	578,050,895.83	578,050,895.83	/	/

23、 交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	25,867.48	0.00	/
其中：			
其他	25,867.48	0.00	/
合计	25,867.48	0.00	/

注：其他系远期结汇合约因汇率变动产生的公允价值变动。

24、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,472,864,500.24	2,583,140,189.56
合计	2,472,864,500.24	2,583,140,189.56

25、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（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
合计	3,130,755,912.05	1,824,615,662.08

(2) 应付账款按款项性质列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	2,986,483,444.70	1,637,102,681.91
应付服务类款项	123,227,028.28	164,288,264.99
应付工程设备采购款	20,070,047.19	22,539,363.02
其他	975,391.88	685,352.16
合计	3,130,755,912.05	1,824,615,662.08

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	25,855,468.75	尚未结算
合计	25,855,468.75	/

26、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	77,680.73	77,051.52
合计	77,680.73	77,051.52

27、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售货款	175,296,617.30	566,066,122.26
合计	175,296,617.30	566,066,122.26

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 6	11,926,605.50	尚未结算
合计	11,926,605.50	/

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	80,785,912.62	500,578,997.04	501,669,050.78	79,695,858.88
二、离职后福利-设定提存计划	5,934,517.39	72,056,826.84	73,438,830.69	4,552,513.54
三、辞退福利	14,419,451.18	11,320,332.46	8,579,927.88	17,159,855.76
合计	101,139,881.19	583,956,156.34	583,687,809.35	101,408,228.18

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,620,024.95	345,542,293.33	347,958,693.39	34,203,624.89
二、职工福利费	0.00	21,424,447.10	21,424,447.10	0.00
三、社会保险费	2,913,477.50	28,946,690.11	29,606,452.88	2,253,714.73
其中：医疗保险费	2,613,782.70	25,874,512.57	26,465,815.63	2,022,479.64
工伤保险费	299,694.80	3,072,177.54	3,140,637.25	231,235.09
四、住房公积金	1,111,743.00	33,797,795.20	33,163,153.20	1,746,385.00
五、工会经费和职工教育经费	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
合计	80,785,912.62	500,578,997.04	501,669,050.78	79,695,858.88

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,571,435.60	54,362,063.39	55,635,649.22	4,297,849.77
2、企业年金缴费	118,905.45	15,353,005.07	15,405,702.92	66,207.60
3、失业保险费	244,176.34	2,341,758.38	2,397,478.55	188,456.17
合计	5,934,517.39	72,056,826.84	73,438,830.69	4,552,513.54

其他说明：

√适用 □不适用

设定提存计划说明：本集团按规定参加企业年金计划及政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照企业年金方案及当地政府的有关规定向该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本期应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 72,056,826.84 元（2025 年同期：人民币 68,097,555.27 元）。于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 4,552,513.54 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 5,934,517.39 元）的应缴存费用将于 2026 年 6 月 30 日后陆续支付。

29、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房产税	8,612,063.97	8,609,622.42
企业所得税	7,811,447.86	2,998,008.01
土地使用税	4,464,321.44	4,464,365.82
增值税	4,012,111.24	4,407,191.09
个人所得税	2,252,102.58	1,828,472.23

城市维护建设税	317,718.30	236,687.95
教育费附加	226,941.67	169,062.85
其他税费	4,809,538.76	2,741,690.72
合计	32,506,245.82	25,455,101.09

30、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,396,354.61	1,922,870.72
应付股利	85,832,080.28	8,439,607.88
其他应付款	637,152,842.67	557,444,767.78
合计	725,381,277.56	567,807,246.38

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,396,354.61	1,922,870.72
合计	2,396,354.61	1,922,870.72

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	85,832,080.28	8,439,607.88
合计	85,832,080.28	8,439,607.88

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	322,706,628.51	256,946,480.16
单位往来款	206,646,744.25	206,932,698.14
代收代付款	31,715,409.28	34,682,870.26
应付费用	18,347,346.69	18,471,802.81
非关联方拆借款	9,675,277.67	9,675,277.67
其他	48,061,436.27	30,735,638.74
合计	637,152,842.67	557,444,767.78

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国一拖集团有限公司	191,103,137.20	尚未结算
合计	191,103,137.20	/

31、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	16,094,835.21	24,485,880.44
一年内到期的长期借款	5,121,277.70	681,965.00
一年内到期的长期应付款	708,000.00	756,000.00
长期借款利息	193,378.47	238,224.46
合计	22,117,491.38	26,162,069.90

32、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
折扣折让	796,109,973.82	245,561,534.20
销售及三包服务费	114,637,304.88	102,648,920.51
票据背书未终止确认	9,290,580.59	7,788,550.80
待转销项税	5,228,367.79	7,576,255.51
中介服务费	18,066.04	2,833,000.00
其他	10,310,853.15	17,495,049.60
合计	935,595,146.27	383,903,310.62

33、 长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款本金	568,674,013.62	425,405,063.79
应付利息	193,378.47	238,224.46
小计	568,867,392.09	425,643,288.25
减：一年内到期的长期借款	5,121,277.70	681,965.00
减：长期借款利息	193,378.47	238,224.46
合计	563,552,735.92	424,723,098.79

(2) 长期借款到期日分析

单位：元币种：人民币

到期日	期末余额	期初余额
一至二年	320,552,735.92	192,903,098.79
二至三年	243,000,000.00	231,820,000.00
合计	563,552,735.92	424,723,098.79

34、 租赁负债

√适用 □不适用

(1) 租赁负债列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债现值	17,506,158.54	27,033,159.54
减：重分类至一年内到期的非流动负债	16,094,835.21	24,485,880.44
租赁负债净额	1,411,323.33	2,547,279.10

(2) 租赁负债到期日分析

单位：元币种：人民币

上述租赁负债的账面值须于以下期间偿还	金额
一年以内（含一年）	16,094,835.21
一至两年	1,411,323.33
两至五年	0.00
五年以上	0.00
合计	17,506,158.54
减：一年内到期的租赁负债款项	16,094,835.21
非流动负债项下所示租赁负债款项	1,411,323.33

35、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	6,373,417.84	7,183,513.97
合计	6,373,417.84	7,183,513.97

其他说明：

注：本集团之境外子公司科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIA 与科特迪瓦政府签署补充协议，协议约定原 1997 年科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIAL 从政府获得的西非法郎的转贷款项尚有 660,120,156.00 西非法郎（期末折人民币金额 7,081,417.84 元）未偿还，其中一年内到期 60,000,000.00 西非法郎（折人民币金额 708,000.00 元）。

36、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	24,663,539.38	32,918,538.29
其他	27,738.00	27,738.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	17,159,855.76	14,419,451.18
合计	7,531,421.62	18,526,825.11

37、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,962,613.99	1,962,613.99	注
合计	1,962,613.99	1,962,613.99	/

注：出售一拖（洛阳）叉车有限公司形成，余款尚未支付。

38、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	143,055,863.25	2,850,000.00	10,324,631.28	135,581,231.97	—
与收益相关政府补助	63,153,220.75	48,698,100.00	16,261,655.80	95,589,664.95	—
合计	206,209,084.00	51,548,100.00	26,586,287.08	231,170,896.92	—

39、 股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,123,645,275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,645,275.00

40、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,408,231,745.23	0.00	0.00	2,408,231,745.23
其他资本公积	247,618,250.77	0.00	0.00	247,618,250.77
合计	2,655,849,996.00	0.00	0.00	2,655,849,996.00

41、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-62,314.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,314.67

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-62,314.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,314.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 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
外币财务报表折算差额	- 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
其他综合收益合计	- 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、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,230,132.90	9,233,592.55	7,464,714.14	11,999,011.31
合计	10,230,132.90	9,233,592.55	7,464,714.14	11,999,011.31

43、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	848,592,081.81	0.00	0.00	848,592,081.81
任意盈余公积	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合计	849,363,512.81	0.00	0.00	849,363,512.81

44、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,029,686,803.68	2,695,974,750.86

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	3,029,686,803.68	2,695,974,750.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	782,287,915.86	811,953,460.29
减：提取法定盈余公积	0.00	65,120,633.28
应付普通股股利	221,874,981.58	412,689,205.69
其他（注）	0.00	431,568.50
本期期末余额	3,590,099,737.96	3,029,686,803.68

注：本公司对联营企业国机财务有限责任公司采用权益法核算，鉴于国机财务有限责任公司将不能确认损益的其他综合收益结转至未分配利润，按照权益法核算相关规定，本公司同步将对应份额的该类其他综合收益结转至未分配利润，并在“其他”项目中列示。

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,860,892,722.50	6,566,369,155.71	6,902,032,688.27	5,802,216,536.03
其他业务	25,428,480.48	10,372,929.88	25,615,721.26	14,827,720.02
合计	7,886,321,202.98	6,576,742,085.59	6,927,648,409.53	5,817,044,256.05

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
其中：农业机械	694,607.02	570,544.24
动力机械	94,025.10	87,129.97
按经营地区分类		
其中：国内销售	699,887.71	579,425.38
国外销售	88,744.41	78,248.83
按销售渠道分类		
其中：通过经销商销售	630,494.92	525,027.20
直接销售	158,137.20	132,647.01
合计	788,632.12	657,674.21

46、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,258,483.73	11,111,045.02
印花税	8,862,226.96	7,684,336.09

土地使用税	3,605,292.04	3,025,881.37
城市维护建设税	3,114,147.16	1,178,908.70
教育费附加	2,224,412.59	842,077.61
车船使用税	22,098.96	24,484.64
其他	160,562.51	219,265.93
合计	28,247,223.95	24,085,999.36

47、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,986,293.62	40,792,838.54
销售服务费	10,647,764.26	7,030,451.96
广告宣传费	9,565,385.66	9,476,121.11
差旅费	8,567,553.11	9,045,648.33
其他	5,214,865.61	4,482,210.37
合计	73,981,862.26	70,827,270.31

48、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,640,615.12	89,402,082.14
无形资产摊销	16,561,725.39	16,460,295.69
折旧费	11,338,905.33	11,081,536.71
修理费	8,022,263.06	7,790,779.09
租赁费	3,126,415.74	8,948,384.50
劳务费	2,661,206.95	3,458,174.38
水电费	2,356,314.36	2,243,251.07
差旅费	1,759,499.00	1,792,550.92
党建工作经费	1,594,972.96	1,761,980.12
办公费	1,249,239.70	561,103.42
业务招待费	437,194.93	536,504.24
其他	8,541,970.06	6,795,660.87
合计	144,290,322.60	150,832,303.15

49、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,339,608.49	95,259,513.01
材料费	86,093,432.48	76,373,793.53
折旧费	12,666,171.14	14,121,797.79
设计费	5,511,877.85	9,398,462.16
试验检验费	2,302,192.79	2,566,618.35
其他	12,932,087.19	15,253,721.95
合计	217,845,369.94	212,973,906.79

50、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,901,941.58	4,007,627.99
减：利息收入	7,709,596.53	11,435,625.85
加：汇兑净损益	3,273,206.99	3,461,169.94
其他	1,392,948.59	2,324,683.93
合计	1,858,500.63	-1,642,143.99

51、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	41,145,519.33	70,918,939.41
政府补助	26,539,176.79	17,431,777.82
税费手续费返还	478,068.45	520,902.76
债务重组收益	0.00	49,306,319.33
其他	20,211.06	0.00
合计	68,182,975.63	138,177,939.32

注：其他系依据脱贫人口、退役士兵政策抵减的增值税。

52、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的投资收益	68,516,864.29	67,975,642.29
权益法核算的长期股权投资收益	16,269,001.26	15,276,546.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,588,794.52	9,250,507.33
交易性金融资产在持有期间取得的股利收入	0.00	3,871,472.59
其他	-3,159,764.58	-4,906,047.62
合计	83,214,895.49	91,468,121.31

53、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-95,796,376.62	55,009,583.33
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-25,867.48	0.00
合计	-95,822,244.10	55,009,583.33

54、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-22,559,706.10	-18,600,319.58
合计	-22,559,706.10	-18,600,319.58

55、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	6,107,223.58	525,974.77
预付款项减值损失	-0.40	0.00
其他流动资产减值损失	0.00	2,158,023.55
合计	6,107,223.18	2,683,998.32

56、 资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	138,116.68	691,296.24	138,116.68
合计	138,116.68	691,296.24	138,116.68

57、 营业外收入

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	42,908.61	16,308,451.28	42,908.61
与日常活动无关的政府补助	144,000.00	144,000.00	144,000.00
其他	1,906,181.86	2,002,267.29	1,906,181.86
合计	2,093,090.47	18,454,718.57	2,093,090.47

58、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	181,428.39	1,202,899.96	181,428.39
其他	784,055.68	1,451,332.57	784,055.68
合计	965,484.07	2,654,232.53	965,484.07

59、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,537,615.24	93,222,487.14
递延所得税费用	-25,955,878.12	12,669,482.01
合计	84,581,737.12	105,891,969.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
本期合并利润总额	883,744,705.19
按适用税率计算的所得税费用	132,561,705.78
子公司适用不同税率的影响	3,801,533.02
调整以前期间所得税的影响	-4,060.57
非应税收入影响	-260,927.12
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,652,514.06
研发费用等费用项目加计扣除	-22,503,531.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,360,468.09
所得税费用	84,581,737.12

60、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注“七、41 其他综合收益”相关内容。

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	7,709,596.53	11,435,625.85
收到政府补助	51,644,989.71	3,586,980.50
收到与其他往来有关的现金	115,258,189.98	57,119,274.07
合计	174,612,776.22	72,141,880.42

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用、研发费用	47,957,003.40	54,772,772.20
支付与其他往来有关的现金	102,234,544.50	36,668,468.52
合计	150,191,547.90	91,441,240.72

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回大额存单	2,109,346,027.77	0.00
合计	2,109,346,027.77	0.00

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	3,865,935,837.58	1,253,307,547.04
支付股权转让款（注）	19,792,461.00	0.00

合计	3,885,728,298.58	1,253,307,547.04
----	------------------	------------------

注：公司通过公开摘牌方式受让洛阳智能农业装备研究院有限公司持有的黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司 39%股权，根据合同约定支付交易价款 19,792,461.00 元。

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	12,385,366.44	11,828,092.39
其他	0.00	123,371.72
合计	12,385,366.44	11,951,464.11

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付利息	1,922,870.72	0.00	473,483.89	0.00	0.00	2,396,354.61
应付股利	8,439,607.88	0.00	223,521,806.50	146,129,334.10	0.00	85,832,080.28
其他应付款	9,675,277.67	0.00	0.00	0.00	0.00	9,675,277.67
长期借款	425,643,288.25	143,415,974.83	3,783,026.20	3,974,897.19	0.00	568,867,392.09
租赁负债	27,033,159.54	0.00	2,858,365.44	12,385,366.44	0.00	17,506,158.54
长期应付款	7,939,513.97	0.00	0.00	369,000.00	489,096.13	7,081,417.84
合计	480,653,718.03	143,415,974.83	230,636,682.03	162,858,597.73	489,096.13	691,358,681.03

注：长期借款、租赁负债以及长期应付款均包含一年内到期部分。

(4) 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收回投资收到的现金	结构性存款的购买与赎回按净额列示	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	-1,000,000,000.00
投资支付的现金			-1,000,000,000.00

62、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	799,162,968.07	832,865,953.69
加：资产减值准备	-6,107,223.18	-2,683,998.32
信用减值损失	22,559,706.10	18,600,319.58
固定资产折旧	120,693,208.76	125,315,160.68
使用权资产折旧	12,975,988.16	12,553,122.56
无形资产摊销	18,503,528.99	18,016,130.90
长期待摊费用摊销	10,956,538.85	11,205,791.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填	-138,116.68	-49,997,615.57

列)		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	181,428.39	1,202,899.96
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	95,822,244.10	-55,009,583.33
财务费用（收益以“-”填列）	4,901,941.58	4,007,627.99
投资损失（收益以“-”填列）	-83,214,895.49	-91,468,121.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,997,461.34	6,217,101.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-16,958,416.78	6,452,380.81
存货的减少（增加以“-”填列）	155,498,995.15	344,736,354.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,517,424,554.46	-929,227,495.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,452,477,056.52	144,170,661.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,060,892,936.74	396,956,691.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,073,994,872.76	1,175,187,858.62
减：现金的期初余额	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-259,497,782.25	-609,459,677.66

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,073,994,872.76	1,333,492,655.01
其中：库存现金	101,619.24	50,619.11
可随时用于支付的银行存款	1,073,892,680.06	1,315,376,585.23
可随时用于支付的其他货币资金	573.46	18,065,450.67
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,073,994,872.76	1,333,492,655.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑汇票保证金	483,311,521.08	577,850,895.83	受限货币资金
其他受限资金	270,000.00	200,000.00	受限货币资金

合计	483,581,521.08	578,050,895.83	—
----	----------------	----------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

63、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	61,220,061.55
其中：美元	5,533,016.28	6.8109	37,684,820.58
欧元	1,207,634.48	7.7671	9,379,817.77
港币	11,625.00	0.8686	10,096.89
西非法郎	1,194,745,068.00	0.0118	14,097,991.80
白俄罗斯卢布	20,107.16	2.3536	47,323.21
乌兹别克斯坦苏姆	20,000.00	0.0006	11.30
应收账款	—	—	128,259,791.14
其中：美元	14,497,459.60	6.8109	98,740,747.59
欧元	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
日元	25,741,100.00	0.0420	1,082,284.55
南非兰特	39,533,351.38	0.4144	16,382,620.81
其他应收款	—	—	407,373.90
其中：西非法郎	33,261,693.00	0.0118	392,487.98
白俄罗斯卢布	6,324.88	2.3536	14,885.92
一年内到期的非流动资产	—	—	469,902,875.39
其中：美元	47,719,241.77	6.8109	325,010,983.77
欧元	18,654,567.55	7.7671	144,891,891.62
其他流动资产	—	—	15,142,041.18
其中：美元	2,210,899.78	6.8109	15,058,217.31
白俄罗斯卢布	35,615.93	2.3536	83,823.87
应付账款	—	—	32,678,466.55
其中：美元	3,977,983.89	6.8109	27,093,650.48
欧元	706,460.12	7.7671	5,487,146.40
澳元	11,794.96	4.6804	55,205.13
白俄罗斯卢布	18,042.76	2.3536	42,464.54
其他应付款	—	—	312,317.02
其中：美元	45,855.47	6.8109	312,317.02
应付职工薪酬	—	—	147,087.25
其中：白俄罗斯卢布	62,495.91	2.3536	147,087.25
其他流动负债	—	—	5,900.00
其中：西非法郎	500,000.00	0.0118	5,900.00
一年内到期的非流动负债	—	—	708,000.00
其中：西非法郎	60,000,000.00	0.0118	708,000.00
长期应付款	—	—	6,373,417.84

其中：西非法郎	540,120,156.00	0.0118	6,373,417.84
---------	----------------	--------	--------------

注：上述资产类科目金额为原值。

(2) 境外经营实体

√适用 □不适用

单位名称	境外经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
华晨中国机械控股有限公司	香港	美元	经营环境和主要结算货币
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	经营环境和主要结算货币
一拖白俄技术有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯卢布	经营环境和主要结算货币

64、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	249,968.38	129,568.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,614,351.51	1,212,905.96
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	14,117,731.17	13,150,354.21

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营出租收入	5,346,220.60	0.00
合计	5,346,220.60	0.00

65、 净流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产	7,181,212,602.41	8,247,402,555.74
减：流动负债	7,596,028,967.01	6,078,366,634.60
净流动资产	-414,816,364.60	2,169,035,921.14

66、 总资产减流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产总计	17,322,980,750.61	15,097,537,416.28
减：流动负债	7,596,028,967.01	6,078,366,634.60
总资产减流动负债	9,726,951,783.60	9,019,170,781.68

67、 借贷

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款本金	0.00	0.00
长期借款本金	568,674,013.62	425,405,063.79
合计	568,674,013.62	425,405,063.79

(1) 借贷分析

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	—	—
须在一年内偿还	5,121,277.70	681,965.00
须在一年以后偿还	563,552,735.92	424,723,098.79
合计	568,674,013.62	425,405,063.79

(2) 借贷到期日分析

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	—	—
一年以内（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
合计	568,674,013.62	425,405,063.79

68、 折旧及摊销

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	120,693,208.76	125,315,160.68
无形资产摊销	18,503,528.99	18,016,130.90
合计	139,196,737.75	143,331,291.58

69、 储备

按照本集团注册成立地点中国的适用法律计算，本集团于 2026 年 6 月 30 日的可供分派储备为人民币 3,590,099,737.96 元，另有资本公积股本溢价为 2,408,231,745.23 元。

八、研发支出**1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拖拉机产品研发	123,733,265.76	116,923,002.77
动力机械产品研发	56,291,273.01	50,363,481.94
部件优化及其它机械产品研发	14,855,153.25	21,563,182.84
工艺研发	18,752,840.86	18,453,985.40
基础研究	4,212,837.06	5,670,253.84
合计	217,845,369.94	212,973,906.79
其中：费用化研发支出	217,845,369.94	212,973,906.79
资本化研发支出	0.00	0.00

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中非重工投资有限公司	100,040,000.00	中国	中国	农机销售	55.00	0.00	设立
长拖农业机械装备集团有限公司（注）	282,000,000.00	中国	中国	拖拉机制造	33.33	0.00	非同一控制下企业合并
洛阳拖拉机研究所有限公司	445,000,000.00	中国	中国	拖拉机产品开发与研究	51.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖国际经济贸易有限公司	346,000,000.00	中国	中国	农机销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	68,000,000.00	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖（洛阳）液压传动有限公司	161,915,000.00	中国	中国	动力机械制造	66.60	22.83	同一控制下企业合并
华晨中国机械控股有限公司	99,588.00	中国	百慕大群岛	投资控股	90.10	0.00	设立
洛阳长兴农业机械有限公司	3,000,000.00	中国	中国	农机销售	100.00	0.00	设立
一拖（洛阳）柴油机有限公司	112,948,185.67	中国	中国	动力机械制造	67.94	19.45	同一控制下企业合并
一拖（洛阳）铸锻有限公司	248,830,000.00	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖白俄技术有限公司	52,551,587.88	白俄罗斯	白俄罗斯	研发	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖（洛阳）车桥有限公司	283,000,000.00	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并

注：依照本公司 2012 年第六届董事会第一次会议决议，本公司以长拖农业机械装备集团有限公司（以下简称长拖公司）2012 年 3 月 31 日的净资产评估值为基础，对长拖公司增资 9,425 万元，增资后持有长拖公司 33.33%的股权。根据本公司与国机集团协议约定，国机集团将其持有的长拖公司 33.33%的股权对应的表决权、监督管理权等权力委托本公司独立行使，托管年至国机集团转让给无关第三方之日止。在托管年内国机集团不得单方撤销托管授权，国机集团如向第三方转让股权，应征得本公司书面同意，同时本公司享有优先购买权。由此，本公司取得长拖公司 66.66%的表决权和实际控制权。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳拖拉机研究所有限公司	49.00	-2,679,141.75	1,609,718.61	260,447,206.71
一拖（洛阳）柴油机有限公司	14.53	17,491,917.86	0.00	220,635,342.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛 阳 拖 拉 机 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	59,324,933.95	111,415,884.82
一拖（洛 阳）柴 油 机 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	233,456,382.41	1,846,991,877.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳拖拉机研究所有限公司	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（洛阳）柴油机有限公司	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

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国机财务有限责任公司	中国	中国	金融	14.29	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	国机财务有限责任公司	国机财务有限责任公司
流动资产	46,425,434,383.84	44,357,817,581.29
非流动资产	7,388,742,747.14	8,493,673,149.96
资产合计	53,814,177,130.98	52,851,490,731.25
流动负债	48,013,135,228.20	47,309,740,048.07
非流动负债	1,299,294,432.43	1,152,527,194.48
负债合计	49,312,429,660.63	48,462,267,242.55
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	4,501,747,470.35	4,389,223,488.70
按持股比例计算的净资产份额	643,106,138.37	627,031,299.93
调整事项	78,311,537.19	78,311,537.19
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	78,311,537.19	78,311,537.19
对联营企业权益投资的账面价值	721,417,675.56	705,342,837.12

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	494,407,182.72	567,011,313.43
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	39,911,262.55	36,265,238.19
净利润	114,115,328.21	111,469,904.07
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	5,310,375.00
综合收益总额	114,115,328.21	116,780,279.07
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,432,938.45	509,314.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	114,130.75	75,534.10
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	114,130.75	75,534.10

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
江西东方红农业机械有限公司	6,064,523.10	80,032.07	6,144,555.17

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	143,055,863.25	2,850,000.00	144,000.00	10,180,631.28	0.00	135,581,231.97	与资产相关
递延收益	63,153,220.75	48,698,100.00	0.00	16,261,655.80	0.00	95,589,664.95	与收益相关
合计	206,209,084.00	51,548,100.00	144,000.00	26,442,287.08	0.00	231,170,896.92	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	10,324,631.28	10,486,282.78
与收益相关	16,358,545.51	7,089,495.04
合计	26,683,176.79	17,575,777.82

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、各类风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团只与被评定为等同于投资级别或以上的主体进行交易。评级信息由独立评级机构提供，如不能获得此类信息，本集团将利用其他可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级。本集团持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手的信用评级并且不断监察这些信用风险的敞口。于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户或交易对手于到期日未能履约而产生的风险。具体包括应收款项及应收票据。本集团的政策是所有以信贷条款交易的客户必须通过信贷审核程序。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团会持续监控应收余款，且董事会相信，已于财务报表中为未收回应收款项作出充足准备。就此而言，董事会认为信贷风险已大幅降低。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款债务人的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。由于货币资金和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。截止 2026 年 6 月 30 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额 15.35%(2025 年 6 月 30 日：11.09%)，因此本集团没有重大的信用集中风险。本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(2) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

2026 年 6 月 30 日金额：

单位：元币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日				
	账面金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
交易性金融负债	25,867.48	25,867.48	0.00	0.00	0.00
应付票据	2,472,864,500.24	2,472,864,500.24	0.00	0.00	0.00
应付账款	3,130,755,912.05	3,130,755,912.05	0.00	0.00	0.00
其他应付款	725,381,277.56	725,381,277.56	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	935,595,146.27	935,595,146.27	0.00	0.00	0.00
长期借款	563,552,735.92	0.00	320,552,735.92	243,000,000.00	0.00
一年内到期的非流动负债	22,117,491.38	22,117,491.38	0.00	0.00	0.00
长期应付款	6,373,417.84	0.00	708,000.00	2,124,000.00	3,541,417.84
租赁负债	1,411,323.33		1,411,323.33		
金融负债合计	7,858,077,672.07	7,286,740,194.98	322,672,059.25	245,124,000.00	3,541,417.84

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和西非法郎）依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截止 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折人民币	原币	折人民币
货币资金	—	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
欧元	1,207,634.48	9,379,817.77	1,122,094.86	9,241,012.22
港币	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
白俄罗斯卢布	20,107.16	47,323.21	44,322.26	105,861.90
乌兹别克斯坦苏姆	20,000.00	11.30	0.00	0.00
应收账款	—	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
欧元	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
南非兰特	39,533,351.38	16,382,620.81	39,552,387.38	16,708,510.52
日元	25,741,100.00	1,082,284.55	0.00	0.00
其他应收款	—	407,373.90	—	434,206.94
西非法郎	33,261,693.00	392,487.98	33,261,693.00	419,097.33
白俄罗斯卢布	6,324.88	14,885.92	6,326.09	15,109.61
一年内到期的非流动资产	—	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
欧元	18,654,567.55	144,891,891.62	18,654,567.55	153,629,691.06
其他流动资产	—	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
白俄罗斯卢布	35,615.93	83,823.87	34,730.40	82,952.14
应付账款	—	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
欧元	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
白俄罗斯卢布	18,042.76	42,464.54	16,367.95	39,094.18
其他应付款	—	312,317.02	—	322,308.93
美元	45,855.47	312,317.02	45,855.47	322,308.93
其他流动负债	—	5,900.00	—	0.00
西非法郎	500,000.00	5,900.00	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	—	708,000.00	—	756,000.00
西非法郎	60,000,000.00	708,000.00	60,000,000.00	756,000.00
长期应付款	—	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

注：上述资产类科目金额为原值。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元、欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债，如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 63,485,404.18 元（2025 年度约 64,961,280.42 元）。上述测算未考虑减值准备金额。

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	9,290,580.59	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项	872,658,024.38	终止确认	已经转移了其几乎所

	融资			有的风险和报酬
贴现	应收账款	77,657,715.90	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	959,606,320.87	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	872,658,024.38	-1,643,133.06
应收账款	贴现	77,657,715.90	-1,625,934.11
合计	—	950,315,740.28	-3,269,067.17

于2026年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算或向银行贴现的承兑汇票的账面价值为9,290,580.59元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续将其全额确认并于其他流动负债列示。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期结汇	外币应收账款的汇率风险管理	汇率风险，322.41万美元	协议	有效实现	降低风险敞口

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

√适用 □不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结汇	不适用套期会计	交易性金融资产：3,623.38元 交易性金融负债：25,867.48元 对当期损益影响：-22,244.10元

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	3,623.38	850,200,000.00	850,203,623.38

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	3,623.38	850,200,000.00	850,203,623.38
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	850,200,000.00	850,200,000.00
(3) 衍生金融资产	0.00	3,623.38	0.00	3,623.38
(4) 结构性存款	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他权益工具投资	0.00	0.00	4,716,862.36	4,716,862.36
(三) 应收款项融资	0.00	0.00	167,906,354.99	167,906,354.99
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	3,623.38	1,022,823,217.35	1,022,826,840.73
(四) 交易性金融负债	0.00	25,867.48	0.00	25,867.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	25,867.48	0.00	25,867.48
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	25,867.48	0.00	25,867.48

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

在活跃市场买卖的金融工具根据财务报表日的市场报价列账。当报价可实时或定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。

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

√适用□不适用

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

交易性金融资产和交易性金融负债中的远期外汇合约的公允价值是以远期外汇合约约定的汇率与资产负债表日的远期汇率之差确定。

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

√适用□不适用

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。具体用于估量财务工具的方法包括：

- (1) 同类财务工具的市场标价或业者标价。
- (2) 利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。

(3) 其他方法, 例如贴现值现金流分析, 用于计算剩余其他财务工具的公允价值。本公司持有的交易性金融资产中的权益工具投资, 本公司聘请了资产评估机构出具了估值报告, 估值报告中对权益工具的估值方法采用了市场法。

5、持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

本集团上述持续的公允价值计量项目在本期末发生各层次之间的转换。

6、持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

√适用 □不适用

本集团上述持续的公允价值计量项目在本期末发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

本集团金融工具的公允价值估值技术在本期末发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位: 万元币种: 人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国一拖集团有限公司	河南省洛阳市	生产、销售各类大中型拖拉机、工程机械、柴油机等	310,619.38	48.81	48.81

本公司之最终控制方为中国机械工业集团有限公司, 注册及经营地为北京市, 注册资本为260 亿元。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系	备注
一拖（洛阳）液压传动有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的联营企业	本公司控股股东持股 10.57%（注 1）
洛阳拖拉机研究所有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的联营企业	本公司控股股东直接持股 49%
国机财务有限责任公司	本公司的联营企业	和本公司为最终同一控制方
黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司	本公司的联营企业	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳东方印业有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳赛达环保科技有限公司	控股股东的合营企业	—
洛阳意中技术咨询有限公司	本公司的子公司的联营企业	—

其他说明

√适用 □不适用

注 1：依据香港联交所的主板规则，本公司控股股东持股比例 10%及以上的公司为本公司的控股股东的联营企业。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京起重运输机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创会展科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
中工国际工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工集团国际装备有限公司	受同一最终控制方控制
汇益租赁（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
海南苏美达供应链有限公司	受同一最终控制方控制
国机数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州国机润滑科技有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工（常州）挖掘机有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第四设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
擎天材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
长沙汽电汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
中国电器科学研究院股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国汽车工业工程有限公司	受同一最终控制方控制
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国机床总公司	受同一最终控制方控制
苏美达国际技术贸易有限公司	受同一最终控制方控制
国机海南发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天实业有限公司	受同一最终控制方控制

江苏苏美达机电有限公司	受同一最终控制方控制
中国重型机械研究院股份公司	受同一最终控制方控制
洛阳轴承研究所有限公司	受同一最终控制方控制
林海股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达科技设备有限公司	受同一最终控制方控制
北京卓众出版有限公司	受同一最终控制方控制
国机资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达机电科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达五金工具有限公司	受同一最终控制方控制
中地装（无锡）钻探工具有限公司	受同一最终控制方控制
新大洋造船有限公司	受同一最终控制方控制
郑纺机纺织机械股份有限公司	受同一最终控制方控制
中机美诺科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天智能装备技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械设备工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
重庆川仪自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制
中设工程集团工业科技有限公司	受同一最终控制方控制
威凯认证检测有限公司	受同一最终控制方控制
天津工程机械研究院有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中机试验装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	受同一最终控制方控制
中国联合工程有限公司	受同一最终控制方控制
西麦克国际展览有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国汽车工业进出口有限公司	受同一最终控制方控制
北起院装备制造（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
北京天顺长城液压科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创广告有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物资装备有限公司	受同一方控制
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	受同一方控制
东方红农业服务科技（广西）有限公司	受同一方控制
洛阳天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛阳福赛特环保科技有限公司	受同一方控制
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一方控制
中非重工南非装配厂	本公司的原子公司破产清算未纳入合并范围
洛阳一拖轻型汽车有限公司	其他（已注销）
一拖（洛阳）中成机械有限公司	其他

其他说明：

（1）本企业的其他关联方情况的说明：本公司最终控制方为中国机械工业集团有限公司，因此受中国机械工业集团有限公司控制的子公司均为本公司的关联方，此处仅披露与本公司有业务关系的关联方。

（2）其他为本公司控股股东因破产清算不再纳入合并范围的原子企业及已破产清算的联营企业。

(二) 关联交易情况

1、本集团与国机集团及其子公司进行之重大交易

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售原材料及零部件	69,154,697.59	55,182,930.83
购买原材料及零部件	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
手续费支出	644,119.13	917,956.75
合计	105,008,367.02	81,886,758.02

2、本集团与中国一拖集团及其子公司进行之重大交易

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买原材料及零部件	199,627,844.86	255,188,364.70
支付及应付综合服务和运输费	146,247,162.98	129,914,996.42
支付及应付动力费	112,718,323.70	106,323,582.03
销售原材料及零部件	40,504,343.87	96,289,310.98
支付研发费用	8,400,566.34	6,661,570.35
支付及应付土地租金	7,589,174.94	7,266,722.76
购置厂房及设备	6,596,965.82	10,619,844.03
支付及应付房屋建筑物及机器设备租金	4,503,376.94	4,126,365.54
房屋建筑物及机器设备租金收入	2,157,638.29	2,110,267.36
利息支出	1,310,422.79	858,455.78
提供技术及检测服务	401,992.60	268,095.96
土地租赁收入	56,016.00	56,016.00
合计	530,113,829.13	619,683,591.91

3、本集团与合营、联营企业关联交易（包含国机集团及中国一拖集团的合营和联营企业）

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付研发费用	72,770,607.99	92,583,773.65
购买原材料及零部件	44,280,133.74	38,892,322.25
销售原材料及零部件	10,070,864.04	9,899,162.31
支付及应付租金	1,608,184.09	1,608,184.10
研究与开发收入	327,908.17	456,210.28
提供技术及检测服务	180,046.00	248,798.28
支付及应付动力费	93,822.00	69,620.48
支付及应付综合服务费	0.00	78,860.36
利息支出	0.00	75,584.65
合计	129,331,566.03	143,912,516.36

注：本公司的联营企业国机财务有限责任公司已在本集团与国机集团及其子公司进行之重大交易部分进行披露，此处不再重复披露。

4、关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入（本金）				
中国一拖集团有限公司	65,950,000.00	2024/12/31	2027/12/31	委托贷款
中国一拖集团有限公司	31,820,000.00	2025/7/3	2028/7/3	委托贷款
中国机械工业集团有限公司	200,000,000.00	2025/12/9	2028/12/9	委托贷款
中国一拖集团有限公司	11,180,000.00	2026/2/9	2029/2/9	委托贷款
小计	308,950,000.00	—	—	—
拆入（应付利息）				
中国机械工业集团有限公司	143,000.00	—	—	委托贷款利息
中国一拖集团有限公司	50,378.47	—	—	委托贷款利息
小计	193,378.47	—	—	—

注：本集团关联方资金拆借本期利息支出共 3,663,422.79 元。

5、关联租赁情况

(1) 出租情况
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	机器设备	690,016.06	731,140.32
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	土地房屋	807,530.23	719,035.04
中国一拖集团有限公司	土地房屋	694,726.00	694,726.00
中国一拖集团有限公司	机器设备	21,382.00	21,382.00
合计	—	2,213,654.29	2,166,283.36

(2) 承租情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	增加的使用权资产
中国一拖集团及其子公司	—	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	土地房屋	729,856.68	0.00	13,180,101.14	1,675,201.24
中国一拖集团有限公司	机器设备	0.00	0.00	809.08	0.00
合计	—	729,856.68	0.00	13,180,910.22	1,675,201.24

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

6、关联方资产转让、债务重组情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳智能农业装备研究院有限公司	购买股权	19,792,461.00	0.00

7、关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	167.36

(1) 关键管理人员薪酬如下：

人员及职务	本期金额			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事	—	—	—	—
赵维林	0.00	0.00	0.00	0.00
魏涛	0.00	24.45	3.45	27.90
非执行董事	—	—	—	—
方宪法	0.00	0.50	0.00	0.50
杨建辉	0.00	0.90	0.00	0.90
孙峰	0.00	0.00	0.00	0.00
独立非执行董事	—	—	—	—
王书茂	0.00	5.90	0.00	5.90
徐立友	0.00	0.00	0.00	0.00
黄绮汶	0.00	5.20	0.00	5.20
职工董事	—	—	—	—
李鹏	0.00	27.98	3.45	31.43
高级管理人员	—	—	—	—
苏文生（副总经理）	0.00	20.32	3.45	23.77
刘斌（财务总监兼董事会秘书）	0.00	19.52	3.45	22.97
赵庆亮（副总经理）	0.00	19.53	6.29	25.82
杨广军（副总经理）	0.00	19.52	3.45	22.97
合计	0.00	143.82	23.54	167.36

(续表)

人员及职务	上期金额			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事	—	—	—	—

赵维林	0.00	0.00	0.00	0.00
魏涛	0.00	26.59	3.39	29.98
非执行董事	—	—	—	—
方宪法	0.00	0.00	0.00	0.00
杨建辉	0.30	0.00	0.00	0.30
苗雨	0.00	0.00	0.00	0.00
独立非执行董事	—	—	—	—
王书茂	2.30	0.00	0.00	2.30
徐立友	0.00	0.00	0.00	0.00
黄绮汶	2.30	0.00	0.00	2.30
监事	0.00	0.00	0.00	0.00
杨郁	0.00	0.00	0.00	0.00
谷爱琴	0.00	0.00	0.00	0.00
肖斌	0.00	30.24	3.39	33.63
李鹏	0.00	111.55	3.39	114.94
杨昆	0.00	84.37	3.39	87.76
高级管理人员	—	—	—	—
苏文生（副总经理）	0.00	20.12	3.39	23.51
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）	0.00	20.14	3.39	23.53
刘斌（财务总监）	0.00	19.42	3.39	22.81
赵庆亮（副总经理）	0.00	20.03	6.19	26.22
杨广军（副总经理）	0.00	20.12	3.39	23.51
其他人员	—	—	—	—
薛文璞（原副总经理）	0.00	20.83	3.39	24.22
薛立品（原独立董事）	2.50	0.00	0.00	2.50
合计	7.40	373.41	36.70	417.51

（三） 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、 银行存款

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机财务有限责任公司	1,356,486,152.62	1,669,218,110.27

注：本集团期末存放于国机财务有限责任公司的款项 1,356,486,152.62 元，其中活期存款 958,229,662.30 元，承兑汇票保证金 398,256,490.32 元。本期已结算利息收入 6,080,081.04 元。

2、 应收项目

√适用 □不适用

(1) 应收票据及应收款项融资

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
江苏苏美达科技设备有限公司	15,672,920.00	0.00
江苏苏美达机电有限公司	2,918,364.66	2,663,879.95
国机重工集团国际装备有限公司	5,473,193.20	0.00
中国机械设备工程股份有限公司	3,350,000.00	0.00
中国汽车工业工程有限公司	128,450.00	0.00
中国电器科学研究院股份有限公司	14,500.00	207,401.00
中机美诺科技股份有限公司	10,000.00	20,714.70
江苏苏美达五金工具有限公司	2,534.00	0.00
中国重型机械研究院股份公司	0.00	378,836.51
中地装（无锡）钻探工具有限公司	0.00	100,000.00
广州擎天实业有限公司	0.00	70,000.00
新大洋造船有限公司	0.00	31,536.00
郑纺机纺织机械股份有限公司	0.00	31,160.00
广州擎天智能装备技术有限公司	0.00	20,000.00
小计	27,569,961.86	3,523,528.16
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	894,844.45	13,679,938.76
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	32,995.00	244,368.87
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	230,061.21	0.00
合计	28,727,862.52	17,447,835.79

(2) 应收账款

单位：元币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—	—	—
中工国际工程股份有限公司	1,107,885.10	553,942.55	1,107,885.10	166,182.77
江苏苏美达机电科技有限公司	1,100,385.00	11,003.85	0.00	0.00
北京起重运输机械设计研究院有限公司	439,956.00	4,399.56	0.00	0.00
中国机械工业集团有限公司	0.00	0.00	22,641.51	226.42

洛阳轴承研究所有限公司	0.00	0.00	5,128.00	51.28
小计	2,648,226.10	569,345.96	1,135,654.61	166,460.47
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	4,403,260.27	430,894.41	2,795,064.20	83,992.35
小计	4,403,260.27	430,894.41	2,795,064.20	83,992.35
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
一拖(洛阳)物资装备有限公司	18,449,744.07	184,497.43	18,092,668.41	180,926.68
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	472,000.00	4,720.00	0.00	0.00
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	300,009.17	3,000.09	1,332,672.55	13,326.73
一拖(洛阳)物流有限公司	290,018.77	2,900.18	2,997,860.62	29,978.61
一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	256,905.95	256,905.95	256,905.95	256,905.95
小计	19,768,677.96	452,023.65	22,680,107.53	481,137.97
合营及联营企业	—	—	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	21,409,028.00	21,189,388.58	23,205,724.24	21,207,355.54
小计	21,409,028.00	21,189,388.58	23,205,724.24	21,207,355.54
未纳入合并范围的原子公司	—	—	—	—
中非重工南非装配厂	16,382,620.81	16,382,620.81	16,706,928.43	16,706,928.43
小计	16,382,620.81	16,382,620.81	16,706,928.43	16,706,928.43
其他	—	—	—	—
一拖(洛阳)中成机械有限公司	79,439.00	79,439.00	79,439.00	79,439.00
小计	79,439.00	79,439.00	79,439.00	79,439.00
合计	64,691,252.14	39,103,712.41	66,602,918.01	38,725,313.76

(3) 预付账款

单位：元币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—	—	—
北京国机联创会展科技服务有限公司	75,600.00	0.00	350,000.00	0.00
小计	75,600.00	0.00	350,000.00	0.00
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	87,598.89	0.00	0.00	0.00

小计	87,598.89	0.00	0.00	0.00
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
洛阳福赛特环保科技有限公司	87,400.00	0.00	41,400.00	0.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	0.00	154,434.00	0.00
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	0.00	0.00	154,000.00	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	0.00	0.00	25,750.00	0.00
小计	87,400.00	0.00	375,584.00	0.00
合营及联营企业	—	—	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	186.84	0.00	0.00	0.00
合计	250,785.73	0.00	725,584.00	0.00

(4) 其他应收款

单位：元币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	257,504.74	165,627.61	272,904.74	157,074.74
小计	257,504.74	165,627.61	272,904.74	157,074.74
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	241,727.34	2,417.27	0.00	0.00
小计	241,727.34	2,417.27	0.00	0.00
合营及联营企业	—	—	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	369,977.20	3,699.77	369,977.20	3,699.77
小计	369,977.20	3,699.77	369,977.20	3,699.77
未纳入合并范围的原子公司	—	—	—	—
中非重工南非装配厂	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41
小计	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41
合计	19,476,831.69	18,779,367.06	19,250,504.35	18,768,396.92

(5) 一年内到期的非流动资产

单位：元币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含	—	—	—	—

中国一拖集团及其子公司)				
国机财务有限责任公司	152,661,458.36	0.00	0.00	0.00

注：上表包含在国机财务有限责任公司办理存款类产品计提的应收利息。

(6) 其他流动资产

单位：元币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—	—	—
国机财务有限责任公司	250,379,166.67	0.00	201,283,055.54	0.00

注：上表包含在国机财务有限责任公司办理存款类产品计提的应收利息。

(7) 债权投资

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团子公司(不含中国一拖集团及其子公司)	—	—
国机财务有限责任公司	705,631,666.66	552,361,666.68

注：上表包含在国机财务有限责任公司办理存款类产品计提的应收利息。

(8) 使用权资产

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	13,901,524.18	23,594,127.01
小计	13,901,524.18	23,594,127.01
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	1,608,184.09	3,216,368.18
小计	1,608,184.09	3,216,368.18
合计	15,509,708.27	26,810,495.19

3、 应付项目

√适用 □不适用

(1) 拆入资金（本金）

单位：元 币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
小计	200,000,000.00	200,000,000.00

关联方	期末账面余额	期初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	108,950,000.00	97,770,000.00
小计	108,950,000.00	97,770,000.00
合计	308,950,000.00	297,770,000.00

(2) 拆入资金（应付利息）

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	143,000.00	156,000.00
小计	143,000.00	156,000.00
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	50,378.47	82,224.46
小计	50,378.47	82,224.46
合计	193,378.47	238,224.46

(3) 应付账款

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
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
国机重工（常州）挖掘机有限公司	1,413,273.90	335,888.70
机械工业第四设计研究院有限公司	172,110.00	170,630.00
中国机床总公司	99,492.94	99,492.94
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	10,148.84	10,148.84
重庆川仪自动化股份有限公司	10,136.50	0.00
长沙汽电汽车零部件有限公司	3,518.25	6,585.24
国机资产管理有限公司	898.20	0.00
广州国机润滑科技有限公司	773.51	37,573.51
中国汽车工业工程有限公司	170.00	170.00
苏美达国际技术贸易有限公司	0.00	214,428.00
国机数字科技有限公司	0.00	10,119,852.53
小计	9,527,615.19	12,034,872.52
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	47,592,670.76	34,859,152.97
小计	47,592,670.76	34,859,152.97
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	29,348,014.81	23,457,867.37
一拖（洛阳）物资装备有限公司	15,131,494.11	13,362,114.18
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	3,900,200.00	4,997,600.00

一拖（洛阳）汇德工装有限公司	1,776,390.18	1,972,920.00
洛阳天惠能源工程有限公司	1,299,365.69	2,486,050.50
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	189,539.00	322,541.36
洛阳福赛特环保科技有限公司	17,300.00	94,800.00
小计	51,662,303.79	46,693,893.41
合营及联营企业	—	—
洛阳东方印业有限公司	266,047.54	283,368.03
洛阳智能农业装备研究院有限公司	0.00	277,815.69
小计	266,047.54	561,183.72
合计	109,048,637.28	94,149,102.62

(4) 合同负债

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	10,188,679.25	9,811,320.76
国机重工集团国际装备有限公司	2,999,814.58	889,919.17
江苏苏美达机电有限公司	146,902.65	0.00
汇益租赁（天津）有限公司	6,399.12	0.00
国机海南发展有限公司	0.00	1,515,184.40
小计	13,341,795.60	12,216,424.33
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	106,539.28	0.00
小计	106,539.28	0.00
其他	—	—
洛阳一拖轻型汽车有限公司	—	12,831.86
小计	—	12,831.86
合计	13,448,334.88	12,229,256.19

(5) 其他应付款

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
北京卓众出版有限公司	100,000.00	0.00
苏美达国际技术贸易有限公司	10,000.00	0.00
长沙汽电汽车零部件有限公司	3,066.99	0.00
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	0.00	1,070,000.00
海南苏美达供应链有限公司	0.00	20,000.00
小计	113,066.99	1,090,000.00
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	191,690,612.33	191,690,612.33

小计	191,690,612.33	191,690,612.33
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	450,000.00	610,000.00
东方红农业服务科技（广西）有限公司	2,108.01	2,108.01
一拖（洛阳）物资装备有限公司	0.00	3,380.00
小计	452,108.01	615,488.01
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	43,653.15	0.00
黑龙江北大荒垦征农机装备有限公司	20,000.00	0.00
洛阳东方印业有限公司	15,000.00	15,000.00
小计	78,653.15	15,000.00
合计	192,334,440.48	193,411,100.34

(6) 一年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	143,000.00	156,000.00
小计	143,000.00	156,000.00
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	12,846,888.97	21,314,383.29
小计	12,846,888.97	21,314,383.29
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	3,298,324.71	3,253,721.61
小计	3,298,324.71	3,253,721.61
合计	16,288,213.68	24,724,104.90

(7) 租赁负债

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	1,411,323.33	2,547,279.10

4、其他项目

□适用 √不适用

5、关联方承诺

□适用 √不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
无。
2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响
无。
3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 于 2026 年 6 月 30 日，本集团作为承租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁所需要于下列期间的未来最低应支付租金如下：

单位：元币种：人民币

期间	本期金额	上期金额
一年以内（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
合计	18,772,895.26	36,995,423.87

(2) 于 2026 年 6 月 30 日，本集团作为出租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁的未来最低应收取租金如下：

单位：元币种：人民币

期间	本期金额	上期金额
一年以内（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
三年以后	1,068,625.00	2,307,498.74
合计	10,894,512.98	12,493,898.53

除存在上述承诺事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响
无。
2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响
无。
3. 开出保函、信用证
无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

十六、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,822.82
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,822.82

根据公司 2025 年度股东周年大会授权，经公司第十届董事会第七次会议审议，董事会决定以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东分派 2026 年中期现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 0.6962 元(含税)。截至 2026 年 8 月 25 日，公司现有总股本 1,123,645,275 股，以此计算，公司 2026 年中期分派现金股利合计约为人民币 7,822.82 万元（含税）。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配金额不变，相应调整利润分配总额。本次利润分配不进行资本公积转增股本。除上述事项外，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十七、其他重要事项

1、 分部信息

(1) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型。

本集团的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部：农业机械分部、动力机械分部。农业机械分部负责生产和销售农业用拖拉机等；动力机械分部主要负责生产和销售柴油机。

(3) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	农业机械	动力机械	分部间抵销	合计
一、营业收入	7,137,782,489.02	2,038,227,351.28	-1,289,688,637.32	7,886,321,202.98
其中：对外交易收入	6,944,596,201.07	941,725,001.91	0.00	7,886,321,202.98
分部间交易收入	193,186,287.95	1,096,502,349.37	-1,289,688,637.32	0.00
资产减值损失	6,820,922.15	-720,556.04	6,857.07	6,107,223.18
信用减值损失	-31,595,676.14	-9,846,808.63	18,882,778.67	-22,559,706.10
折旧费和摊销费	120,518,906.72	41,156,774.38	1,453,583.66	163,129,264.76
二、利润总额（亏损）	746,761,193.99	116,355,141.13	20,628,370.07	883,744,705.19
三、所得税费用	90,026,211.01	-5,444,628.90	155.01	84,581,737.12
四、净利润（亏损）	656,734,982.98	121,799,770.03	20,628,215.06	799,162,968.07
五、资产总额	15,404,422,898.43	4,069,448,811.96	-2,150,890,959.78	17,322,980,750.61
六、负债总额	7,739,392,185.84	2,413,548,543.68	-1,634,673,487.29	8,518,267,242.23

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（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
小计	513,353,918.57	234,992,106.22
减：减值准备	45,148,538.67	41,781,848.00
合计	468,205,379.90	193,210,258.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	513,353,918.57	100.00	45,148,538.67	—	468,205,379.90	234,992,106.22	100.00	41,781,848.00	—	193,210,258.22
其中：										
账龄组合	501,652,084.53	97.72	33,446,704.63	6.67	468,205,379.90	223,290,272.18	95.02	30,080,013.96	13.47	193,210,258.22
担保物等风险敞口组合	11,701,834.04	2.28	11,701,834.04	100.00	0.00	11,701,834.04	4.98	11,701,834.04	100.00	0.00
合计	513,353,918.57	100.00	45,148,538.67	—	468,205,379.90	234,992,106.22	100.00	41,781,848.00	—	193,210,258.22

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（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
合计	501,652,084.53	33,446,704.63	—

组合计提项目：担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
担保物等风险敞口组合	11,701,834.04	11,701,834.04	100.00

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	30,080,013.96	3,366,690.67	0.00	0.00	0.00	33,446,704.63
担保物等风险敞口组合	11,701,834.04	0.00	0.00	0.00	0.00	11,701,834.04
合计	41,781,848.00	3,366,690.67	0.00	0.00	0.00	45,148,538.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳长兴农业机械有限公司	170,843,951.67	1年以内、2-3年	33.28	6,117,642.11
一拖国际经济贸易有限公司	119,176,794.05	1年以内	23.22	1,191,767.94
一拖（洛阳）柴油机有限公司	71,645,385.56	1年以内	13.96	716,453.86
一拖（洛阳）物资装备有限公司	18,446,279.93	1年以内	3.59	184,462.79
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	15,350,294.52	1年以内	2.99	153,502.95
合计	395,462,705.73	—	77.04	8,363,829.65

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	76,808,376.96	76,808,376.96
其他应收款	126,788,113.90	140,441,988.79
合计	203,596,490.86	217,250,365.75

应收利息

(1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长拖农业机械装备集团有限公司	12,146,473.44	11,210,159.58
减：减值准备	12,146,473.44	11,210,159.58
合计	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
长拖农业机械装备集团有限公司	12, 146, 473. 44	3 年以上	无法偿还	是

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	0. 00	0. 00	11, 210, 159. 58	11, 210, 159. 58
2026年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
—转入第三阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
—转回第二阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
—转回第一阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
本期计提	0. 00	0. 00	936, 313. 86	936, 313. 86
本期转回	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
本期转销	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
本期核销	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
其他变动	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2026年6月30日余额	0. 00	0. 00	12, 146, 473. 44	12, 146, 473. 44

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11, 210, 159. 58	936, 313. 86	0. 00	0. 00	0. 00	12, 146, 473. 44

应收股利

(5) 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华晨中国机械控股有限公司	76, 808, 376. 96	76, 808, 376. 96

(6) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
华晨中国机械控股有限公司	76,808,376.96	3年以上	支付手续办理中	否

其他应收款

(7) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（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
小计	152,771,222.13	151,230,161.84
减：减值准备	25,983,108.23	10,788,173.05
合计	126,788,113.90	140,441,988.79

(8) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	144,841,194.37	144,777,342.17
押金备用金保证金等	1,161,408.68	411,369.18
其他	6,768,619.08	6,041,450.49
小计	152,771,222.13	151,230,161.84
减：减值准备	25,983,108.23	10,788,173.05
合计	126,788,113.90	140,441,988.79

(9) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	10,788,173.05	0.00	0.00	10,788,173.05
2026年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	15,194,935.18	0.00	0.00	15,194,935.18
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2026年6月30日 余额	25,983,108.23	0.00	0.00	25,983,108.23

(10) 按坏账准备计提方法披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	152,771,222.13	100.00	25,983,108.23	—	126,788,113.90	151,230,161.84	100.00	10,788,173.05	—	140,441,988.79
其中：										
账龄组合	48,556,162.13	31.78	24,940,957.63	51.37	23,615,204.50	47,604,950.84	31.48	9,751,920.94	20.49	37,853,029.90
低风险组合	104,215,060.00	68.22	1,042,150.60	1.00	103,172,909.40	103,625,211.00	68.52	1,036,252.11	1.00	102,588,958.89
合计	152,771,222.13	100.00	25,983,108.23	—	126,788,113.90	151,230,161.84	100.00	10,788,173.05	—	140,441,988.79

1) 其他应收款按组合计提坏账准备-账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (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
合计	48,556,162.13	24,940,957.63	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备-低风险组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (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
合计	104,215,060.00	1,042,150.60	—

(11) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,751,920.94	15,189,036.69	0.00	0.00	0.00	24,940,957.63
低风险组合	1,036,252.11	5,898.49	0.00	0.00	0.00	1,042,150.60
合计	10,788,173.05	15,194,935.18	0.00	0.00	0.00	25,983,108.23

(12) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
一拖（洛阳）柴油机有限公司	往来款	144,542,237.43	1-2 年、3-4 年	94.61	21,590,418.72
洛阳市安驰汽车运输有限公司	往来款	2,203,200.00	2 年以内	1.44	1,025,406.00
中国一拖集团有限公司	往来款及保证金等	246,104.74	1 年以内、5 年以上	0.16	165,513.61
洛阳市西工区优胜幼儿园	往来款	215,026.78	1 年以内	0.14	15,794.87
石家庄飞机工业有限责任公司	往来款	99,200.00	5 年以上	0.06	99,200.00
合计	—	147,305,768.95	—	96.41	22,896,333.20

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,697,481.90	97,250,000.00	1,963,447,481.90	2,060,697,481.90	97,250,000.00	1,963,447,481.90
对联营、合营企业投资	741,095,934.10	0.00	741,095,934.10	705,342,837.12	0.00	705,342,837.12
合计	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) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
一拖（洛阳）柴油机有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00
一拖（洛阳）铸锻有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,391,996.60	0.00
一拖（洛阳）车桥有限公司	193,295,755.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,295,755.31	0.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	281,414,966.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	281,414,966.36	0.00
一拖（洛阳）液压传动有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00
长拖农业机械装备集团有限公司	0.00	94,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,250,000.00
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00
扬动股份有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00
一拖国际经济贸易有限公司	355,668,335.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355,668,335.13	0.00
中非重工投资有限公司	55,022,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,022,000.00	0.00
一拖白俄技术有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00
华晨中国机械控股有限公司	27,838,370.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,838,370.11	0.00
洛阳长兴农业机械有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00

合计	1,963,447,481.90	97,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,963,447,481.90	97,250,000.00
----	------------------	---------------	------	------	------	------	------------------	---------------

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业												
国机财务有限责任公司	705,342,837.12	0.00	0.00	0.00	16,074,838.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	721,417,675.56	0.00
黑龙江北大荒垦征农机 装备有限公司	0.00	0.00	19,792,461.00	0.00	-114,202.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,678,258.54	0.00
合计	705,342,837.12	0.00	19,792,461.00	0.00	15,960,635.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	741,095,934.10	0.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,225,255,808.56	5,317,065,209.32	5,536,610,343.51	4,836,120,532.86
其他业务	20,910,587.43	7,871,788.22	17,460,957.40	5,177,003.50
合计	6,246,166,395.99	5,324,936,997.54	5,554,071,300.91	4,841,297,536.36

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有债权投资期间取得的投资收益	66,548,534.52	66,186,266.82
权益法核算的长期股权投资收益	15,960,635.98	15,158,260.78
成本法核算的长期股权投资收益	1,739,514.13	1,634,624.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,588,794.52	9,250,507.33
其他	109,302.59	0.00
合计	85,946,781.74	92,229,659.47

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	138,116.68	
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,484,809.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-95,822,244.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983,606.40	
小计	-81,215,711.96	
减：所得税影响额	-12,588,186.71	
少数股东权益影响额（税后）	2,546,010.45	
合计	-71,173,535.70	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
结构性存款收益	1,588,794.52	公司日常资金管理行为

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.6962	0.6962
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.65	0.7595	0.7595

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：赵维林

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用