

# 第一拖拉机股份有限公司

601038

## 2012 年半年度报告

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告.....	17
八、 备查文件目录.....	114

## 一、重要提示

(一)本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
苏维珂	董事	因公务	
洪暹国	独立董事	因公务	张秋生
屈大伟	独立董事	因公务	闫麟角

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	赵剡水
主管会计工作负责人姓名	姚卫东
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周鹃

公司负责人赵剡水、主管会计工作负责人姚卫东及会计机构负责人（会计主管人员）周鹃声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一)公司信息

公司的法定中文名称	第一拖拉机股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	一拖股份
公司的法定英文名称	First Tractor Company Limited
公司法定代表人	赵剡水

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	于丽娜
联系地址	河南省洛阳市建设路 154 号
电话	0379-64961467
传真	0379-64967438
电子信箱	yulina@ytogroup.com

(三)基本情况简介

注册地址	河南省洛阳市建设路 154 号
注册地址的邮政编码	471004
办公地址	河南省洛阳市建设路 154 号
办公地址的邮政编码	471004
公司国际互联网网址	http://www.first-tractor.com.cn
电子信箱	msc0038@ytogroup.com

(四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五)公司股票简况

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	上海证券交易所	一拖股份	601038	
H 股	香港联合交易所	第一拖拉机	0038	

(六)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	9,946,438.45	9,167,788.00	8.49
所有者权益(或股东权益)	3,600,223.81	3,323,500.00	8.33
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.26	3.93	8.40
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	354,381.78	347,253.58	2.05
利润总额	359,398.90	357,232.46	0.61
归属于上市公司股东的净利润	286,420.72	271,236.34	5.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	271,779.00	231,713.00	17.29
基本每股收益(元)	0.3386	0.3206	5.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3213		
稀释每股收益(元)	0.3386	0.3206	5.61
加权平均净资产收益率(%)	8.07	8.45	减少 0.38 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	4,225.46	-142,912.40	-102.96
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.005	-0.17	-102.96

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	10,522
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,956
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,736
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,137
所得税影响额	-2,946
少数股东权益影响额(税后)	-763
合计	14,642

## 3、境内外会计准则差异

(1)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	286,421	271,236	3,600,224	3,323,500
按境外会计准则	286,421	271,236	3,600,224	3,323,500

## 三、股本变动及股东情况

(一)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。

(二)股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	396 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国一拖集团有限公	国有法人	52.48	443,910,000	0	0	无

司						
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	47.09	398,363,398	197,000	0	未知
LIU HON NAM	境外自然人	0.09	726,000	0	0	未知
YAP CHEE MING	境外自然人	0.05	400,000	0	0	未知
LIU HON MING	境外自然人	0.03	262,000	0	0	未知
NG KAM WAN	境外自然人	0.02	200,000	0	0	未知
TSOI YEUK NAM	境外自然人	0.02	190,000	0	0	未知
CHAN HIU YUNG	境外自然人	0.01	90,000	0	0	未知
WU YUK KWAI	境外自然人	0.01	70,000	70,000	0	未知
LEUNG FUK LIN MARINA	境外自然人	0.01	60,000	-30,000	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
香港中央结算（代理人）有限公司	398,363,398	境外上市外资股 398,363,398
LIU HON NAM	726,000	境外上市外资股 726,000
YAP CHEE MING	400,000	境外上市外资股 400,000
LIU HON MING	262,000	境外上市外资股 262,000
NG KAM WAN	200,000	境外上市外资股 200,000
TSOI YEUK NAM	190,000	境外上市外资股 190,000
CHAN HIU YUNG	90,000	境外上市外资股 90,000
WU YUK KWAI	70,000	境外上市外资股 70,000
LEUNG FUK LIN MARINA	60,000	境外上市外资股 60,000
TSUI KAM CHUEN	60,000	境外上市外资股 60,000

上述股东关联关系或一致行动的说明 未知公司前十名无限售条件股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动

香港中央结算（代理人）有限公司乃分别代表其多个客户所持有。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 1 月 19 日，公司董事李有吉先生辞去公司董事职务。截至 2012 年 6 月 30 日，公司在任董事 11 人。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、经营情况回顾

今年上半年，我国宏观经济增速放缓，经济增长面临的下行压力加大。面对宏观环境复杂多变、行业形势日益严峻的外部环境，本集团围绕年初确定的经营目标，加强市场营销，积极应对市场形势变化；加强技术创新，不断提升企业研发能力；加强重点项目建设，夯实企业发展基础；全面开展管理提升活动，不断加强企业基础管理，各项工作稳步推进。上半年，在营业收入下降的情况下，盈利能力和盈利水平有所提升。

农业机械方面，受国家农业机械补贴项目启动迟缓、补贴操作政策调整等因素影响，拖拉机行业走势出现回调，行业销售产值同比下降 2.13%，大中型拖拉机销量同比下降 6.02%。报告期内，因主销区域东北及冬麦区市场启动较晚，本集团销售大中型拖拉机 52,659 台，同比下降 11.43%，其中大型轮式拖拉机销售 26,018 台，同比下降 16.97%，中型轮式拖拉机销售 25,548 台，同比下降 3.09%，履带拖拉机销售 1,093 台，同比下降 37.83%；小型轮式拖拉机销售 13,060 台，同比下降 42.71%；大型轮式拖拉机继续保持行业第一位势，本集团通过加强市场营销，努力应对市场变化，在大轮拖市场销售下降的情况下，公司 LY1100/MG804 等拖拉机新产品成功上市并实现了较好的销售成绩。中型轮式拖拉机市场位势位居行业第一。报告期内，公司附属公司一拖法国公司经营业务逐步走上正轨，生产拖拉机传动系 844 台，超过 2011 年全年水平。

动力机械方面，受拖拉机及收获机械市场上半年下滑等因素影响，本集团柴油机销量同比下降 10.88%，其中对本集团外部客户销售 63,430 台，同比下降 5.42%。

其他机械业务方面，本集团销售矿用卡车 538 台，同比增长 31.22%。

报告期内，本集团实现营业收入人民币 6,304,305 千元，同比下降 12.01%；通过调整产品价格、优化产品销售结构、深化降本增效等措施，盈利能力和水平有所提升，实现归属于母公司所有的利润为人民币 286,421 千元，同比增长 15,185 千元，增幅 5.6%。

#### 2、经营成果分析

##### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币千元

产品	主营业务收入 <sup>注</sup>	主营业务成本	毛利率 (%)	营业收入比去年同期增减 (%)	营业成本比去年同期增减 (%)	毛利率比去年同期增减
农业机械	5,530,673	4,896,120	11.47	-12.36	-14.38	上升 2.09 个百分点
动力机械	1,162,282	969,926	16.55	-13.24	-9.68	下降 3.28 个百分点
合计	6,692,955	5,866,046	12.35	-12.51	-13.63	上升 1.14 个百分点

注：主营业务收入包含业务间收入

(2) 主营业务分地区情况表

单位：人民币千元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比去年同期增减 (%)
境 内	5,937,475	-13.37%
境 外	311,740	12.58%
合 计	6,249,215	-12.36%

3、期间费用

项目	2012 年 6 月 30 日止	2011 年 6 月 31 日止	同比增减额	同比增减率
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	%
销售费用	176,647	215,662	-39,015	-18.1
管理费用	350,601	343,198	7,403	2.2
财务费用	30,780	25,047	5,733	22.9
合计	558,028	583,907	-25,879	-4.4

报告期内，本集团期间费用共计 558,028 千元，同比减少 25,879 千元，降幅 4.4%。受产品销量下降及产品品质提升等影响，销售费用同比减少 39,015 千元，同比减少 18.1%。管理费用同比增加 7,403 千元，主要为技术开发费增加。受上半年流动资金紧张及支付购买中国一拖土地尾款等因素影响，贷款规模加大，影响财务费用同比有所增加。

4、 所得税

报告期内，本集团所得税费用为人民币 51,015 千元，同比减少人民币 9,095 千元。本公司及各附属公司所得税税率并无变化。

本公司及控股子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司、洛阳拖拉机研究所有限公司、洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司四家公司经河南省科技厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，于 2011 年-2013 年享受高新技术企业所得税按照 15% 税率执行的优惠政策。

5、 资产负债情况

于 2012 年 6 月 30 日，本集团资产总额 9,946,438 千元，较年初增加 778,650 千元，受本集团产品销售季节性等因素影响，一般年中资产总额高于年初。于 2012 年 6 月 30 日，本集团资产负债率 58.95%，和年初基本持平，流动比率、速动比率有所上升。

项目	计算基准	于 2012 年 6 月 30 日	于 2011 年 12 月 31 日
资产负债率	负债总额/资产总额	58.95%	58.82%
流动比率	流动资产/流动负债	1.09	1.05
速动比率	(流动资产-存货)/流动负债	0.91	0.83
债权比例	负债总额/股东权益[注]*100%	162.85%	162.24%

注：股东权益不含少数股东权益。

## 6、 现金流分析

报告期内，本集团现金及现金等价物净减少人民币 126,580 千元。经营活动流入人民币 4,226 千元，投资活动流出人民币 231,651 千元，筹资活动净流入人民币 101,891 千元。汇率变动影响额为人民币 -1,046 千元。

### (二) 下半年业务展望

下半年，从宏观经济形势看，尽管不稳定、不确定因素依然较多，但我国经济增长的长期趋势没有实质性的改变。从行业形势看，国家坚定支持“三农”建设的政策环境和农机补贴政策的力度没有改变，农机市场发展前景广阔。虽然上半年拖拉机市场出现下滑，但考虑到上半年补贴资金顺延至下半年操作、全国夏粮丰收，农民收入增长基础巩固等因素，预计下半年销售将有所回升。

2012 年 8 月 8 日，公司完成了首次公开发行 15000 万股 A 股，并在上海证券交易所上市，标志着公司正式回归 A 股资本市场。A 股募集资金将助力本集团推进重点项目建设，实现产品结构调整和产业升级，进一步提升公司核心竞争力。

本集团将切实加强市场营销工作，创新销售模式，加强重点市场突破。农业机械业务要结合当前的农机深耕深松整地作业和客户对大马力农机产品的需求变化，加快产品结构调整，巩固主导产品市场地位；动力机械业务要继续推进新产品、新工艺的试制推广，加强向大马力拖拉机、玉米收获机等其他配套市场开拓，力争市场配套量的快速提升；同时，加快以一拖法国公司为制造平台的欧洲研发中心的建设，逐步构建欧洲营销中心，不断提高国际市场开拓能力。面对内外部形势变化，本集团将积极把握各种有利因素，全力以赴保证年度经营目标的实现。

### (二)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位:千元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
大中轮式拖拉机项目	15,438.4	完成	不适用
大功率柴油机项目	24,558	正在实施	不适用
10 万台轻型柴油机项目 (一期)	12,080	正在实施	不适用
收购一拖顺兴(洛阳)零 部件有限责任公司 60%股 权	20,765.1	完成	不适用
收购一拖财务公司 0.8%	4,623.6	正在办理工商变更登	不适用

股权		记	
向一拖（洛阳）神通工程机械有限公司增资	40,000	完成	不适用
向一拖（姜堰）动力机械有限公司增资	54,600	完成	不适用
向一拖（洛阳）叉车有限公司增资	11,000	完成	不适用
合计	183,065.10	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及董事会下属各专业委员会相互制衡，决策独立、高效、透明。公司治理实际状况符合中国证监会、上海证券交易所等有关法律法规的要求。报告期内，公司召开股东大会 3 次，召开董事会会议 3 次，董事会审核委员会会议 2 次，董事会薪酬委员会会议 1 次，监事会会议 1 次。

报告期内，根据最新监管要求，公司分别修订董事会《提名委员会工作细则》、《审核委员会工作细则》、《薪酬委员会工作细则》，公司治理相关制度建设进一步完善。

公司严格遵守“公平、公正、公开的原则”，真实、准确、及时、完整地披露公司相关信息，并确保股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。公司根据香港联交所等有关监管部门的要求，结合公司实际情况，严格按照信息披露相关要求履行信息披露义务。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度股东周年大会审议通过不派发截至 2011 年 12 月 31 日止财政年度末期股息的议案。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012 年 8 月 24 日，公司第五届董事会第三十一次会议审议通过不派发截至 2012 年半年度股息的议案。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	会计科目
600650	锦江投资	323,060	0.023	913,246.21	可供出售的金融资产
600822	上海物贸	370,000	0.04	1,066,131	

600832	东方明珠	84,280	0.0088	1,475,040
601688	华泰证券	1,454,376	0.01	7,479,895.50
601818	光大银行	24,118,000	0.02	22,095,200
300158	振东制药	20,322,314.80	0.18	13,130,938.97
601558	华锐风电	30,724,110.00	0.03	49,572,267.16
601328	交通银行	15,680,000	0.01	39,952,000

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	会计科目
洛阳银行股份有限公司	78,129,341.41	6.39%	78,129,341.41	长期股权投资

(七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 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	关联交易金额
中国一拖集团有限公司	控股股东	购买商品	购买货物	凡有国家定价,则按照国家定价;没有国家定价,则按照市场价;既无国家定价,也无市场价,则按照成本加一定的成本利润率。	687,783
中国一拖集团有限公司	控股股东	销售商品	销售货物	凡有国家定价,则按照国家定价;没有国家定价,则按照市场价;既无国家定价,也无市场价,则按照成本加一定的成本利润率。	109,260
中国一拖集团有限公司	控股股东	接受劳务	由中国一拖集团有限公司向公司提供仓储运输、消防治安、信息网络等服务	凡有国家定价,则按照国家定价;没有国家定价,则按照市场价;既无国家定价,也无市场价,则按照成本加一定的成本利润率。	59,508
中国一拖集	控股股东	水电汽等	由中国一拖集	凡有国家定价,则按	48,549

团有限公司		其他公用事业费用(购买)	团有限公司向公司提供动能及相关服务	照国家定价；没有国家定价，则按照市场价；既无国家定价，也无市场价，则按照成本加一定的成本利润率。	
洛阳拖拉机研究所有限公司	控股子公司		由洛阳拖拉机研究所有限公司向公司提供技术开发、技术咨询、技术服务等	凡有国家定价，则按照国家定价；没有国家定价，则按照市场价；既无国家定价，也无市场价，则按照成本加一定的成本利润率。	66,174
中国一拖集团有限公司	控股股东		由洛阳拖拉机研究所有限公司向中国一拖集团有限公司提供技术开发、技术咨询、技术服务等	凡有国家定价，则按照国家定价；没有国家定价，则按照市场价；既无国家定价，也无市场价，则按照成本加一定的成本利润率。	2,682
中国一拖集团有限公司	控股股东		向中国一拖集团有限公司出租房屋	按照市场价格；若无同类市场价格，参照年折旧费加不高于房产净值 5%的管理费及相关的税费	3,155

<p>中国一拖集团有限公司</p>	<p>控股股东</p>		<p>一拖财务公司向中国一拖集团提供存款服务</p>	<p>按以下优先次序列示的原则确定：a、如果有中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定，则执行中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定；b、如果中国银行业监督管理委员会、中国人民银行无相关规定，则根据同行业或类似交易的收费标准确定；c、如果既无中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的相關規定，又无同行业的收费标准，则由财务公司和中国一拖集团协商确定；就财务公司和中国一拖集团协商确定的服务费而言，应考虑的主要因素为同行业的第三方提供相同或类似服务的公平价格。</p>	
-------------------	-------------	--	----------------------------	--	--

中国一拖集团有限公司	控股股东	贷款	一拖财务公司向中国一拖集团有限公司提供贷款服务	<p>按以下优先次序列示的原则确定：a、如果有中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定，則执行中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定；b、如果中国银行业监督管理委员会、中国人民银行无相关规定，則根据同行业或类似交易的收费标准确定；c、如果既无中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的相關規定，又无同行业的收费标准，則由财务公司和中国一拖集团协商确定；就财务公司和中国一拖集团协商确定的服务费而言，应考虑的主要因素为同行业的第三方提供相同或类似服务的公平价格。</p>	

中国一拖集团有限公司	控股股东		一拖财务公司向中国一拖集团有限公司提供票据贴现服务	按以下优先次序列示的原则确定：a、如果有中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定，则执行中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定；b、如果中国银行业监督管理委员会、中国人民银行无相关规定，则根据同行业或类似交易的收费标准确定；c、如果既无中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的相关规定，又无同行业的收费标准，则由财务公司和中国一拖集团协商确定；就财务公司和中国一拖集团协商确定的服务费而言，应考虑的主要因素为同行业的第三方提供相同或类似服务的公平价格。	
中国一拖集团有限公司	控股股东		一拖财务公司向中国一拖集团有限公司提供票据承兑服务	按以下优先次序列示的原则确定：a、如果有中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定，则执行中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的規定；b、如果中国银行业监督管理委员会、中国人民银行无相关规定，则根据同行业或类似交易的收费标准确定；c、如果既无中国银行业监督管理委员会、中国人民银行的相关规定，又无同行业的收费标准，则由财务公司和中国一拖集团协	

				商确定；就财务公司和中国一拖集团协商确定的服务费而言，应考虑的主要因素为同行业的第三方提供相同或类似服务的公平价格。	

上述关联交易不影响上市公司的独立性

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格
中国一拖集团有限公司	控股股东	股权转让	收购中国一拖集团有限公司持有神通公司 24% 的股权	参照资产评估值协商定价	-3,423,960	-2,936,900	1

经公司董事会批准，2012 年 3 月 19 日公司与中国一拖签订《股权转让协议》，在资产评估的基础上，以人民币 1 元的价格收购了中国一拖持有神通公司 24% 的股权，并于报告期内完成。收购完成后，神通公司为公司全资子公司。神通公司主要从事矿用车等的制造、销售业务。

(九)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
农业机械经销商	2012年2月27日	360,000	连带责任担保	一年	否	否
农业机械经销商	2012年4月28日	200,000	连带责任担保	一年	否	否
农业机械经销商	2012年2月20日	130,000	连带责任担保	一年	否	否
农业机械经销商	2012年2月10日	420,700	连带责任担保	一年	否	否
农业机械经销商	2012年6月28日	17,500	连带责任担保	一年	否	否
矿用车用户	2012年2月22日	160,000	连带责任担保	一年	否	否
矿用车用户	2012年1月29日	100,000	连带责任担保	一年	否	否
报告期内担保发生额合计			1,388,200			
报告期末担保余额合计 (A)			696,410			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计	163,270					
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	163,270					
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额 (A+B)	859,680					
担保总额占净资产的比例	23.88%					
其中：						

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	无
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额 (D)	313,840
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	无
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	313,840

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (十)承诺事项履行情况

#### 1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格执行	本报告期取得的进展
	解决关联交易	中国一拖集团有限公司	按照有关法定程序,努力促使公司最迟于 2012 年 12 月 31 日前完成收购中国一拖届时持有的一拖(洛阳)开创装备科技有限公司、一拖(洛阳)福莱格车身有限公司全部股权或相关资产、业务的有关事宜;按照有关法定程序,努力促使一拖(洛阳)铸造有限公司尽快完成冲天炉改造工作以彻底解决环保问题,并努力促使发行人在 2012 年 12 月	是	是	报告期内,中国一拖正在进行上述三公司的股权或相关资产、业务的转让工作。

			31 日前完成收购中国一拖届时持有的一拖（洛阳）铸造有限公司的全部股权或相关资产、业务的有关事宜；如 2012 年 12 月 31 日前公司无法完成收购上述三公司的股权或相关资产、业务，中国一拖承诺将上述公司中未收购公司的股权或相关资产、业务出售给独立第三方。			
	解决同业竞争	第一拖拉机股份有限公司	自 2012 年 1 月 11 日起，一拖（洛阳）机具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。	否	是	报告期内，公司信守承诺，没有发生违反承诺的行为。
	解决同业竞争	中国一拖集团有限公司	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公司相同或相近的业务，以避免与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公司的业务竞争。	否	是	报告期内，中国一拖信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。
	解决同业竞争	中国机械工业集团有限公司	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公司相同或相近的业务，以避免与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	否	是	报告期内，国机集团信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

			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公司的业务竞争。			
	股份限售	中国机械工业集团有限公司	自公司首次公开发行股票（A股）并上市交易之日起 36 个月内，国机集团不转让或委托他人管理国机集团直接和间接持有公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。	是	是	报告期内，由于公司未实施首次公开发行股票（A股）并上市交易的情况，因而国机集团不存在信守承诺或违反承诺的情况。
	股份限售	中国一拖集团有限公司	自公司首次公开发行股票（A股）并上市交易之日起 36 个月内，中国一拖不转让或委托他人管理中国一拖直接和间接持有公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。	是	是	报告期内，由于公司未实施首次公开发行股票（A股）并上市交易的情况，因而中国一拖不存在信守承诺或违反承诺的情况。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## 第一拖拉机股份有限公司

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金	八.1	1,377,992,593.49	1,512,424,774.06
交易性金融资产	八.2	225,201,480.87	77,397,474.86
应收票据	八.3	987,421,317.67	1,538,507,433.54
应收账款	八.4	1,962,988,962.90	852,711,878.94
预付款项	八.5	115,994,328.76	107,784,782.47
其他应收款	八.6	160,807,394.93	132,611,175.07
存货	八.7	945,284,261.92	1,110,557,406.63
流动资产合计		5,775,690,340.54	5,331,994,925.57
非流动资产			
发放委托贷款及垫款	八.8	892,718,150.26	610,665,058.56
可供出售金融资产	八.9	95,684,718.84	99,305,984.88
持有至到期投资	八.10	74,407,004.23	-
长期股权投资	八.11	81,344,359.66	116,717,621.86
投资性房地产	八.12	33,185,837.12	33,861,102.32
固定资产	八.13	1,540,080,431.19	1,367,283,950.61
在建工程	八.14	591,311,587.87	696,311,444.69
无形资产	八.15	762,514,078.78	766,887,698.48
长期待摊费用		3,822,451.30	3,033,444.79
递延所得税资产	八.16	53,921,638.11	46,667,200.37
其他非流动资产	八.17	41,757,851.58	95,059,858.38
非流动资产合计		4,170,748,108.94	3,835,793,364.94
资产合计		9,946,438,449.48	9,167,788,290.51

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

第一拖拉机股份有限公司

合并资产负债表(续)

人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债			
短期借款	八. 20	887,660,709.85	965,467,831.10
吸收存款及同业存款	八. 21	1,109,663,471.11	1,089,384,387.34
拆入资金	八. 22	250,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	八. 23	656,517,555.29	585,042,122.04
应付账款	八. 24	1,970,756,502.29	1,608,178,690.02
预收款项	八. 25	133,659,397.65	242,982,035.58
应付职工薪酬	八. 26	110,055,716.29	108,444,217.14
应交税费	八. 27	-267,702,898.05	-251,827,019.82
应付利息		4,247,865.98	4,096,865.98
其他应付款	八. 28	312,367,646.15	455,002,054.86
一年内到期的非流动负债	八. 29	27,018,000.00	5,018,000.00
其他流动负债	八. 30	93,760,836.81	64,784,797.96
流动负债合计		5,288,004,803.37	5,076,573,982.20
非流动负债			
长期借款	八. 31	374,000,000.00	186,000,000.00
递延所得税负债	八. 17	14,934,642.59	15,129,952.78
其他非流动负债	八. 32	186,098,837.43	114,496,180.37
非流动负债合计		575,033,480.02	315,626,133.15
负债合计		5,863,038,283.39	5,392,200,115.35

公司法定代表人：赵刻水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

第一拖拉机股份有限公司

合并资产负债表(续)

人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	八.33	845,900,000.00	845,900,000.00
资本公积	八.34	1,441,963,417.39	1,444,940,423.29
盈余公积	八.35	251,726,492.73	251,726,492.73
一般风险准备	八.36	6,291,271.44	6,291,271.44
未分配利润	八.37	1,086,496,985.42	800,076,266.89
外币报表折算差额		-32,154,361.61	-25,434,513.68
归属于母公司所有者权益合计		3,600,223,805.37	3,323,499,940.67
少数股东权益	七.1	483,176,360.72	452,088,234.49
所有者权益合计		4,083,400,166.09	3,775,588,175.16
负债及所有者权益合计		9,946,438,449.48	9,167,788,290.51

公司法定代表人：赵刻水

主管会计工作负责人：姚卫东  
第一拖拉机股份有限公司

会计机构负责人：周鹃

### 合并利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,304,305,352.68	7,164,800,154.05
其中：营业收入	八.38	6,255,789,142.37	7,138,689,809.67
利息收入	八.39	44,550,330.57	22,902,907.12
手续费及佣金收入	八.40	3,965,879.74	3,207,437.26
二、营业总成本		5,997,522,111.19	6,859,075,873.30
其中：营业成本	八.38	5,404,354,781.92	6,253,535,784.68
利息支出	八.39	16,485,945.09	8,178,692.95
手续费及佣金支出	八.40	212,307.08	106,795.75
营业税金及附加	八.41	13,006,637.56	11,618,129.60
销售费用		176,647,090.99	215,661,542.23
管理费用		350,601,047.27	343,197,667.01
财务费用	八.42	30,780,110.32	25,046,687.22
资产减值损失	八.43	5,434,190.96	1,730,573.86
加：公允价值变动收益	八.44	2,735,892.27	-996,720.89

投资收益	八.45	44,862,644.85	42,526,019.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	八.45	-14,866.36	60,632.41
三、营业利润		354,381,778.61	347,253,579.12
加:营业外收入	八.46	6,453,234.21	11,542,644.31
减:营业外支出	八.47	1,436,114.04	1,563,766.17
其中:非流动资产处置损失	八.47	922,211.66	334,288.94
四、利润总额		359,398,898.78	357,232,457.26
减:所得税费用	八.48	51,015,172.50	60,110,068.65
五、净利润		308,383,726.28	297,122,388.61
归属于母公司所有者的净利润		286,420,718.53	271,236,339.76
少数股东损益		21,963,007.75	25,886,048.85
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	八.49	0.3386	0.3206
(二) 稀释每股收益	八.49	0.3386	0.3206
七、其他综合收益	八.50	-6,877,534.35	-51,143,573.65
八、综合收益总额		301,506,191.93	245,978,814.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		279,705,494.12	222,451,137.33
归属于少数股东的综合收益总额		21,800,697.81	23,527,677.62

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 第一拖拉机股份有限公司

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,958,438,798.52	6,074,988,990.15
客户存款和同业存放款项净增加额		20,279,083.77	91,830,527.43
向其他金融机构拆入资金净增加额		50,000,000.00	100,500,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		48,516,210.31	26,109,046.38
收到的税费返还		24,780,298.40	32,628,283.46
收到其他与经营活动有关的现金	八.51	60,271,375.68	51,431,087.18
经营活动现金流入小计		6,162,285,766.68	6,377,487,934.60
购买商品、接受劳务支付的现金		5,148,367,657.79	5,689,027,699.63
客户贷款及垫款净增加额		226,198,814.31	57,995,138.00
存放中央银行和同业款项净增加额		-7,851,981.67	69,814,815.21
支付利息、手续费及佣金的现金		16,698,252.17	8,057,558.15
支付给职工以及为职工支付的现金		383,915,787.82	297,259,065.28
支付的各项税费		154,321,697.76	139,729,488.43
支付其他与经营活动有关的现金	八.51	236,410,075.88	258,516,570.51
经营活动现金流出小计		6,158,060,304.06	6,520,400,335.21
经营活动产生的现金流量净额	八.52	4,225,462.62	-142,912,400.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,586,731.79	115,190,900.00
取得投资收益收到的现金		30,669,500.00	10,620,989.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,913,426.05	8,592,290.62
收到其他与投资活动有关的现金	八.51	53,200,000.00	339,412.23
投资活动现金流入小计		123,369,657.84	134,743,591.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,958,087.78	281,941,268.56
投资支付的现金		72,540,064.03	162,598,745.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,522,798.51	63,130,777.23
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		355,020,950.32	507,670,790.91
投资活动产生的现金流量净额		-231,651,292.48	-372,927,198.93

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 第一拖拉机股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

人民币元

项目	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,400,000.00	
取得借款收到的现金	578,531,024.13	850,788,421.00
筹资活动现金流入小计	593,931,024.13	850,788,421.00
偿还债务支付的现金	446,625,684.31	520,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,414,508.82	31,108,176.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,094,200.00	6,579,500.85
筹资活动现金流出小计	492,040,193.13	551,708,176.35
筹资活动产生的现金流量净额	101,890,831.00	299,080,244.65
四、汇率变动对现金的影响	-1,045,200.04	-1,873,591.93
五、现金及现金等价物净增加额	八.52	-218,632,946.82
加：期初现金及现金等价物的余额	八.52	1,209,255,669.66
六、期末现金及现金等价物余额	八.52	990,622,722.84

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

第一拖拉机股份有限公司

合并所有者权益变动表

人民币元

2012 年度 1-6 月

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,444,940,423.29	251,726,492.73	6,291,271.44	800,076,266.89	-25,434,513.68	452,088,234.49	3,775,588,175.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	845,900,000.00	1,444,940,423.29	251,726,492.73	6,291,271.44	800,076,266.89	-25,434,513.68	452,088,234.49	3,775,588,175.16
三、本年增减变动金额	-	-2,977,005.90	-	-	286,420,718.53	-6,719,847.93	31,088,126.23	307,811,990.93
（一）净利润	-	-	-	-	286,420,718.53	-	21,963,007.75	308,383,726.28
（二）其他综合收益	-	4,623.52	-	-	-	-6,719,847.93	-162,309.94	-6,877,534.35
上述（一）和（二）小计	-	4,623.52	-	-	286,420,718.53	-6,719,847.93	21,800,697.81	301,506,191.93
（三）股东投入和减少资本	-	-2,981,629.42	-	-	-	-	18,381,628.42	15,399,999.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	18,381,628.42	18,381,628.42
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-2,981,629.42	-	-	-	-	-	-2,981,629.42
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,094,200.00	-9,094,200.00
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	-	-	-	-	-	-	-9,094,200.00	-9,094,200.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	845,900,000.00	1,441,963,417.39	251,726,492.73	6,291,271.44	1,086,496,985.42	-32,154,361.61	483,176,360.72	4,083,400,166.09

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

第一拖拉机股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

人民币元

2011 年 1-6 月

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,601,270,372.20	224,254,050.25	5,868,700.89	484,824,123.43	-10,337,322.92	392,248,159.02	3,544,028,082.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	845,900,000.00	1,601,270,372.20	224,254,050.25	5,868,700.89	484,824,123.43	-10,337,322.92	392,248,159.02	3,544,028,082.87
三、本年增减变动金额		-139,019,498.36			203,564,339.76	-2,335,459.50	17,865,391.08	80,074,772.98
（一）净利润					271,236,339.76		25,886,048.85	297,122,388.61
（二）其他综合收益		-46,449,742.92				-2,335,459.50	-2,358,371.23	-51,143,573.65
上述（一）和（二）小计		-46,449,742.92			271,236,339.76	-2,335,459.50	23,527,677.62	245,978,814.96
（三）股东投入和减少资本		-92,569,755.44					917,214.31	-91,652,541.13
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他		-92,569,755.44					917,214.31	-91,652,541.13
（四）利润分配					-67,672,000.00		-6,579,500.85	-74,251,500.85
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					-67,672,000.00		-6,579,500.85	-74,251,500.85
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
（六）专项储备提取和使用								
四、本年年末余额	845,900,000.00	1,462,250,873.84	224,254,050.25	5,868,700.89	688,388,463.19	-12,672,782.42	410,113,550.10	3,624,102,855.85

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 第一拖拉机股份有限公司

## 母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金		316,998,503.49	722,425,579.30
应收票据		599,656,817.66	904,972,875.20
应收账款	二十.1	1,701,583,299.69	768,767,009.14
预付款项		37,143,765.06	61,123,575.58
其他应收款	二十.2	58,541,892.93	20,603,980.06
存货		296,427,459.16	441,013,128.57
其他流动资产		27,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		3,037,351,737.99	3,018,906,147.85
非流动资产			
可供出售金融资产		39,952,000.00	39,424,000.00
长期股权投资	二十.3	1,551,371,227.91	1,475,402,523.46
固定资产		1,006,147,537.28	837,594,225.12
在建工程		339,495,238.33	474,574,922.65
无形资产		516,196,192.13	519,388,581.41
递延所得税资产		8,393,327.30	9,033,181.83
非流动资产合计		3,461,555,522.95	3,355,417,434.47
资产合计		6,498,907,260.94	6,374,323,582.32

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 第一拖拉机股份有限公司

## 母公司资产负债表(续)

人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债			
短期借款		907,864,180.40	1,274,467,380.40
应付票据		444,574,847.56	651,220,535.03
应付账款		1,366,321,217.23	1,029,289,820.85
预收款项		54,423,474.17	56,086,715.96
应付职工薪酬		57,721,068.24	61,801,135.86
应交税费		-253,999,253.23	-243,525,317.68
其他应付款		137,074,363.94	286,811,992.90
一年内到期的非流动负债		26,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		18,051,684.02	9,008,897.19
流动负债合计		2,758,031,582.33	3,129,161,160.51
非流动负债			
长期借款		374,000,000.00	186,000,000.00
递延所得税负债		3,640,800.00	3,561,600.00
其他非流动负债		145,600,402.41	93,784,402.41
非流动负债合计		523,241,202.41	283,346,002.41
负债合计		3,281,272,784.74	3,412,507,162.92
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)		845,900,000.00	845,900,000.00
资本公积		1,541,396,297.93	1,540,947,497.93
盈余公积		185,289,007.47	185,289,007.47
未分配利润		645,049,170.80	389,679,914.00
归属于母公司所有者权益合计		3,217,634,476.20	2,961,816,419.40
所有者权益合计		3,217,634,476.20	2,961,816,419.40
负债及所有者权益合计		6,498,907,260.94	6,374,323,582.32

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 第一拖拉机股份有限公司

## 母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	二十. 4	4,308,931,634.11	5,210,506,957.35
其中：营业收入	二十. 4	4,308,931,634.11	5,210,506,957.35
二、营业总成本	二十. 4	4,109,304,437.51	5,045,533,724.88
其中：营业成本	二十. 4	3,814,636,176.07	4,752,417,571.90
营业税金及附加		792,192.53	1,791,338.41
销售费用		19,541,438.82	23,989,273.16
管理费用		230,242,796.97	227,713,000.67
财务费用		31,939,092.91	27,474,426.47
资产减值损失		12,152,740.21	12,148,114.27
投资收益	二十. 5	77,255,633.05	68,266,968.27
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益	二十. 5	-16,466.95	60,632.41
三、营业利润		276,882,829.65	233,240,200.74
加：营业外收入		4,036,524.41	3,017,431.53
减：营业外支出		1,119,749.99	737,849.98
其中：非流动资产处置损失		860,149.99	94,001.64
四、利润总额		279,799,604.07	235,519,782.29
减：所得税费用		24,430,347.27	25,722,947.63
五、净利润		255,369,256.80	209,796,834.66
六、其他综合收益		448,800.00	-26,299,680.00
七、综合收益总额		255,818,056.80	183,497,154.66

公司法定代表人：赵刻水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 第一拖拉机股份有限公司

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,274,823,179.18	4,533,056,652.11
收到的税费返还		2,578,526.06	1,462,335.16
收到其他与经营活动有关的现金		56,230,605.77	14,135,337.86
经营活动现金流入小计		4,333,632,311.01	4,548,654,325.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,886,826,525.24	4,269,798,506.33
支付给职工以及为职工支付的现金		162,437,748.66	142,876,622.25
支付的各项税费		41,055,937.74	29,728,982.20
支付其他与经营活动有关的现金		279,601,886.03	326,825,080.64
经营活动现金流出小计		4,369,922,097.67	4,769,229,191.42
经营活动产生的现金流量净额	二十.6	-36,289,786.66	-220,574,866.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,958,200.00	94,391,935.86
取得投资收益收到的现金		66,673,900.00	22,570,600.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,410,404.66	1,466,151.22
收到其他与投资活动有关的现金		53,200,000.00	2,179,615.31
投资活动现金流入小计		173,242,504.66	120,608,302.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,251,149.12	172,373,993.02
投资支付的现金		99,345,171.40	221,200,167.25
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		346,596,320.52	393,574,160.27
投资活动产生的现金流量净额		-173,353,815.86	-272,965,857.74

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

**第一拖拉机股份有限公司**  
**母公司现金流量表(续)**

人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	1,146,000,000.00	1,101,476,199.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,146,000,000.00	1,101,476,199.00
偿还债务支付的现金	1,302,800,000.00	705,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,945,273.67	35,210,373.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,341,745,273.67	740,210,373.40
筹资活动产生的现金流量净额	-195,745,273.67	361,265,825.60
四、汇率变动对现金的影响	-38,199.62	-188,890.13
五、现金及现金等价物净增加额	二十.6	-132,463,788.56
加：期初现金及现金等价物的余额	722,425,579.30	720,819,551.75
六、期末现金及现金等价物余额	二十.6	588,355,763.19

公司法定代表人：赵刻水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

第一拖拉机股份有限公司

母公司所有者权益变动表

人民币元

2012 年度 1-6 月

项 目	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,540,947,497.93	185,289,007.47		389,679,914.00		2,961,816,419.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	845,900,000.00	1,540,947,497.93	185,289,007.47		389,679,914.00		2,961,816,419.40
三、本年增减变动金额		448,800.00			255,369,256.80		255,818,056.80
（一）净利润					255,369,256.80		255,369,256.80
（二）其他综合收益		448,800.00					448,800.00
上述（一）和（二）小计		448,800.00			255,369,256.80		255,818,056.80
（三）股东投入和减少资本							
（四）利润分配							
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							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
（六）专项储备提取和使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	845,900,000.00	1,541,396,297.93	185,289,007.47		645,049,170.80		3,217,634,476.20

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

**第一拖拉机股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**人民币元**

2011 年度 1-6 月

项目	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,592,053,159.34	157,816,564.99		210,099,931.66		2,805,869,655.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	845,900,000.00	1,592,053,159.34	157,816,564.99		210,099,931.66		2,805,869,655.99
三、本年增减变动金额		-46,944,061.41			142,124,834.66		95,180,773.25
（一）净利润					209,796,834.66		209,796,834.66
（二）其他综合收益		-26,299,680.00					-26,299,680.00
上述（一）和（二）小计		-26,299,680.00			209,796,834.66		183,497,154.66
（三）股东投入和减少资本		-20,644,381.41					-20,644,381.41
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额		-20,644,381.41					-20,644,381.41
（四）利润分配					-67,672,000.00		-67,672,000.00
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					-67,672,000.00		-67,672,000.00
（五）所有者权益内部结转							
（六）专项储备提取和使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	845,900,000.00	1,545,109,097.93	157,816,564.99		352,224,766.32		2,901,050,429.24

公司法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

# 第一拖拉机股份有限公司

## 2012 年半年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 1. 公司的基本情况

第一拖拉机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1997 年 5 月 8 日, 公司根据 1996 年 12 月 31 日生效的重组, 接收中国一拖集团有限公司(以下简称“一拖集团”)主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债, 净资产值人民币 636, 346, 000 元, 折为本公司国有法人股 450, 000, 000 股。其后, 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), 公司注册资本及实收资本增加至 785, 000, 000 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 元。

本公司企业法人营业执照注册号为 410000400013049 号; 注册地址为河南省洛阳市建设路 154 号; 主营: 制造销售农业机械、制造销售柴油发动机及燃油喷射、制造销售其他机械、财务公司经营业务。

本公司的母公司为一拖集团, 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”)。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日止为一会计年度。

## 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

## 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

## 4. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及子公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5. 外币折算

### (1) 外币交易

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 1. 境外经营的折算

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 6. 金融工具

### (1) 金融工具的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### 1. 金融工具公允价值的确定

① 存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 1. 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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。

#### 1. 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 1. 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A、 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- G、 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

## 7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 应收款项坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，转销已计提的坏账准备。

#### 1. 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

期末对单项金额重大的应收款项(具体标准为金额大于人民币500万元)，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试，经测试后未减值的，除关联方款项外，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8. 存货的核算方法

### (1) 存货分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按历史成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次转销。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

##### 1. 存货跌价准备计提方法及可变现净值确定依据

资产负债表日，本公司按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9. 长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b) 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初始投资成本。

c) 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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 1. 收益确认方法

采用成本法时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司在权益法下确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或分担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (4) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对

一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (5) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 10. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产确认条件

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，参照固定资产的折旧计提方法计提折旧。

#### 1. 投资性房地产的减值准备

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的投资性房地产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 11. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

#### (2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、其他设备、单独

计价入账的土地。

### 1. 固定资产折旧计提方法

除了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，本公司的固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值，分别确定折旧年限如下：

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-30 年	5-10	3—9.5
机器设备	10-14 年	5-10	6.4—9.5
运输工具	8-12 年	5-10	7.5—11.9
电子及办公设备	5-8 年	5-10	11.3—19
其他设备	5-14 年	5-10	6.4—19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 1. 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 1. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 13. 无形资产的核算方法

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 1. 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### 1. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 14. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计

摊销后的净额列示。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。

## 15. 借款费用的核算

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

1. 资产支出已经发生；

1. 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

### 1. 借款费用资本化的期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态之前所发生的，计入所购建固定资产成本；达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化。

### 1. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

## 16. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 1. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、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等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

## 18. 辞退福利

### (1) 辞退福利的内容

① 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

② 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

### 1. 辞退福利的确认

公司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提

出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，计入当期损益：

① 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间；

② 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### (3) 辞退福利的计量

① 对于职工没有选择权的辞退计划，应当根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

② 对于自愿接受裁减的建议，因接受裁减的职工数量不确定，企业应当预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，企业应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入费用。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债确认原则

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、待执行合同变成亏损合同及企业承担重组义务等与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债计量方法

本公司对预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。在确定最佳估计数时，应当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。

## 20. 收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

1. 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

1. 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

1. 收入的金额能够可靠计量；

④ 相关经济利益很可能流入本公司；

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

1. 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

1. 让渡资产使用权收入的确认方法

① 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法(续)

② 具体确认方法

A、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21. 政府补助

(1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按

照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：1) 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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。

### 1. 所得税

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### (1) 递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、 该项交易不是企业合并；
- B、 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

① 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

##### 1. 递延所得税资产的减值

① 在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应增加减记当期的所得税费用。

- ② 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

##### 1. 贷款及贷款损失准备

贷款以本金减去贷款损失准备后的净值列示。

本公司按照人民银行颁布的贷款风险分类指导原则，对贷款质量按照风险程度划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款损失准备。

提取的贷款损失准备计入当期损益，发生贷款损失冲减已计提的贷款损失准备。已冲销的贷款损失，在期后收回时，对核销的贷款损失准备予以转回。

## 25. 企业合并及合并财务报表

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

### 1. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

### (2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

## 五、税项

### 1、增值税

本公司购买、销售的自来水、暖气、煤气、农机(整机)等适用13%增值税税率。

其他销售和购买物品适用17%增值税税率。

2012年1月1日至2012年6月30日，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、国家税务总局令[2007]第44号《科技开发用品免征进口税收暂行规定》在合理数量范围内进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科技开发用品，免征进口关税和进口

环节增值税。

2012年1月1日至2012年6月30日，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财税[2009]115号文件《关于研发机构采购设备税收政策的通知》，享受采购国产设备全额退还增值税政策。

公司下属子公司洛阳长宏工贸有限公司、洛阳长兴农业机械有限公司按《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税[2001]113号的规定，享受销售农机免征增值税政策。

公司下属子公司YTO FRANCE SAS注册于法国，按照当地适用的税率缴纳增值税。

## 2、营业税

本公司的服务费等收入按应税收入的5%计缴营业税。

2012年1月1日至2012年6月30日，洛阳拖拉机研究所有限公司根据财税字[1999]273号财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

## 3、城市建设维护税

按实际缴纳的流转税的7%缴纳城市建设维护税。

## 4、教育费附加

按实际缴纳的流转税的3%缴纳教育费附加，同时自2011年1月1日起，本公司及国内子公司按实际缴纳的流转税的2%缴纳地方教育费附加。

## 5、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、洛阳拖拉机研究所有限公司、洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司为省科技厅、财政厅、国家税务局、地方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。

本公司下属子公司CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD注册于南非，按照当地适用的税率缴纳所得税。

公司下属子公司YTO FRANCE SAS注册于法国，按照当地适用的税率缴纳所得税。

公司下属子公司一拖科特迪瓦农机装配有限公司注册于科特迪瓦，按照当地适用的税率缴纳所得税。

公司下属子公司洛阳鑫研机械材料工程有限公司2011年为小型微利企业，2012年依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定申请批准后可减按20%的税率征收企业所得税。

本公司其他下属子公司的企业所得税税率均为25%。

#### 6、房产税

按照房产原值的70%为纳税基准的，税率为1.2%；以租金收入为纳税基准的，税率为12%。

#### 7、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

### 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1、会计政策的变更

2012年1-6月无需要说明的会计政策变更事项。

#### 2、会计估计的变更

2012年1-6月无需要说明的会计估计变更事项。

#### 3、前期会计差错更正

2012年1-6月无需要说明的前期会计差错更正事项。

### 七、企业合并及合并财务报表

#### (一) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司（单位：千元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
							直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)					
华晨中国机械控股有限公司	控股子公司	百慕大群岛	其他机械	USD12	投资控股	27,869	90.10		90.10		9,794		
洛阳长宏工贸有限公司	全资子公司	洛阳	农业机械	3,000	拖拉机贸易	3,000	100.00		100.00				
中国一拖集团财务有限责任公司	控股子公司	洛阳	金融	500,000	提供金融服务	463,000	87.80	4.80	92.60		47,620		
洛阳长兴农业机械有限公司	全资子公司	洛阳	农业机械	3,000	拖拉机贸易	3,000	70.00	30.00	100.00				
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司[注1]	全资子公司	洛阳	其他机械	53,000	生产及销售建筑机械	46,500	100.00		100.00				
一拖(洛阳)中成机械有限公司[注5]	控股子公司	洛阳	农业机械	10,000	生产及销售农业机械、工具	7,300	73.00		73.00		1,346		
一拖(洛阳)动力机械有限公司	控股子公司	洛阳	动力机械	38,000	制造及销售柴油发动机	34,960	42.00	50.00	92.00		10,017		
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	控股子公司	洛阳	其他机械	55,880	制造及销售叉车	52,019	93.39		93.39		2,006		
中非重工投资有限公司	控股子公司	洛阳	农业机械	250,000	销售配农业、工程机械	55,022	55.00		55.00		47,186		
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	全资子公司	新疆	农业机械	100,000	制造及销售拖拉机、零件	100,000	100.00		100.00				

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
							直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)					
一拖(洛阳)收获机械有限公司	控股子公司	洛阳	农业机械	49,295	生产及销售农业收获机械	10		93.91	93.91		-4,070		
一拖(姜堰)动力机械有限公司[注 2]	控股子公司	江苏	动力机械	200,000	制造及销售柴油发动机	156,000	38.00	40.00	78.00		49,909		
YTO FRANCE SAS	全资子公司	法国	农业机械	EUR20,000	制造及销售农机配件	177,028	100.00		100.00				
一拖黑龙江农业装备有限公司	全资子公司	黑龙江	农业机械	50,000	制造及销售拖拉机、零件	50,000	100.00		100.00				

2、同一控制下企业合并取得的子公司（单位：千元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
							直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)					
一拖(洛阳)柴油机有限公司	控股子公司	洛阳	动力机械	USD6,000	制造及销售柴油发动机	170,917	58.80	25.00	83.80		123,528		
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	控股子公司	洛阳	动力机械	94,114	制造及销售燃油喷射管	74,200	42.54	36.51	79.05		31,928		
洛阳拖拉机研究所有限公司	控股子公司	洛阳	其他	185,000	拖拉机产品开发与研究	148,814	51.00		51.00		161,207		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西苑车辆与动力检验所有限公司	控股子公司	洛阳	其他	1,000	车辆及其零部件测试检验	1,000			100.00	100.00			
洛阳鑫研机械材料工程有限公司	控股子公司	洛阳	其他	1,000	制造及销售农业机械产品	1,000			100.00	100.00			
一拖(洛阳)叉车有限公司[注 3]	控股子公司	洛阳	其他机械	28,600	制造及销售叉车	14,022		100.00		100.00			
一拖国际经济贸易有限公司	控股子公司	洛阳	农业机械	66,000	拖拉机对外贸易	81,393		100.00		100.00			
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	控股子公司	科特迪瓦	农业机械	FCFA270,000	制造及销售农机配件	5,002			93.58	93.58	1,778		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司（单位：千元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海强农(集团)股份有限公司	控股子公司	上海	农业机械	81,000	农林牧渔机械销售、租赁	59,164		93.83		93.83	1,922		
上海强农集团农业机械有限公司	控股子公司	上海	农业机械	4,500	农业机械及配件销售	2,925			100.00	100.00			
上海乾农农机产品配售有限公司	控股子公司	上海	农业机械	1,200	农机产品配送、租赁	1,200			100.00	100.00			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成			表决权 比例(%)	少数股 东权益	少数股东权	从母公司所有者权益冲减子公司
							对子公司净 投资的其他 项目余额	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%)			益中用于冲 减少数股东 损益的金额	少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD	控股子公司	南非	农业机械	ZAR10,000	销售配农业、工 程机械	9,529		100.00	100.00		1,463		
洛阳拖汽工程车辆科技有限公司	控股子公司	洛阳	其他	4,000	制造及销售车辆 零部件	4,000		100.00	100.00				
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任 公司[注 4]	全资子公司	洛阳	农业机械	30,000	零部件的加工、 销售和服务	33,744	100.00		100.00				

注1：2012年3月依照公司第五届董事会第二十八次会议决议，本公司以人民币1元的价格收购中国一拖集团有限公司持有一拖（洛阳）神通工程机械有限公司24%的股权。收购完成后，本公司持有一拖（洛阳）神通工程机械有限公司100.00%股权。2012年4月依照本公司第五届董事会第二十四次会议决议，本公司以现金4,000.00万元人民币对一拖（洛阳）神通工程机械有限公司增资，增资后一拖（洛阳）神通工程机械有限公司注册资本5,300.00万元。

注2：2012年2月依照本公司第五届董事会第二十三次会议决议，本公司及本公司子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司与一拖（姜堰）动力机械有限公司其他股东按照现有出资比例对一拖（姜堰）动力机械有限公司增资7,000.00万元。增资后一拖（姜堰）动力机械有限公司注册资本为20,000.00万元人民币，本公司持股比例不变。

注3：2012年5月依照本公司第五届董事会第二十次会议决议，本公司对一拖（洛阳）叉车有限公司增资1,100.00万元。增资后一拖（洛阳）叉车有限公司注册资本为2,860.00万元人民币，持股比例100.00%。

注4：本报告期间一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司纳入合并范围，详见十九（1）。

注5：2012年6月，原一拖（洛阳）机具有限公司更名为一拖（洛阳）中成机械有限公司，截至财务报表日工商变更登记手续已经完成。

## (二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

## 1 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	32,122,865.22	-141,114.58

## (三) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司		企业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

## (四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	功能货币	2012年6月30日主要报表项目的折算汇率			
		资产、负债项目	权益项目	损益项目	现金流项目
华晨中国机械控股有限公司	美元	6.3249	历史汇率	6.3129	6.3129
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD	南非兰特	0.7627	历史汇率	0.7724	0.7724
YTO FRANCE SAS	欧元	7.8710	历史汇率	8.0168	8.0168
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	西非法郎	0.0120	历史汇率	0.0122	0.0122

## 八、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,656,683.74	1,011,037.28
银行存款	1,323,594,720.68	1,321,905,270.46
其他货币资金	52,741,189.07	189,508,466.32
<u>合计</u>	<u>1,377,992,593.49</u>	<u>1,512,424,774.06</u>

## (2) 货币资金中包括以下外币余额

币种	期末金额			期初金额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5,566,330.40	6.3249	35,206,483.13	4,588,632.00	6.3009	28,912,511.37
港元	34,685,183.44	0.8159	28,299,641.17	34,461,020.00	0.8107	27,937,548.91

币种	期末金额			期初金额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
日元	28,872,221.86	0.0796	2,298,228.86	11,588,077.00	0.0811	939,793.04
欧元	1,953,986.89	7.8710	15,379,830.78	1,464,674.00	8.1625	11,955,401.53
英镑	2,138.38	9.8169	20,992.26	10,039.00	9.7116	97,494.75
澳大利亚元	190,908.05	6.3474	1,211,769.76	62,670.00	6.4093	401,670.83
南非兰特	11,949,994.49	0.7627	9,114,260.80	2,457,256.00	0.7821	1,921,819.92
西非法郎	161,969,045.83	0.0120	1,943,628.55	275,174,406.00	0.0124	3,412,163.34
<b>合计</b>			<b>93,474,835.31</b>			<b>75,578,403.69</b>

(3) 期末存放在境外的款项

境外公司名称	国家或地区	币种	原币金额	折人民币金额
科特迪瓦农机装配股份有限公司	西非	西非法郎	161,969,046.00	1,943,628.55
科特迪瓦农机装配股份有限公司	西非	美元	346,906.79	2,194,150.78
科特迪瓦农机装配股份有限公司	西非	欧元	261,630.30	2,059,292.07
南非CADFUND MACHINERY (PTY) LTD	南非	南非兰特	11,949,994.49	9,114,260.80
华晨中国机械控股有限公司	百慕大	美元	3,752,510.43	23,734,253.22
华晨中国机械控股有限公司	百慕大	港元	34,649,715.87	28,270,703.18
YTO FRANCE SAS	法国	欧元	1,037,656.17	8,167,391.71
<b>合计</b>				<b>75,483,680.31</b>

(4) 截至2012年6月30日, 本公司受限制的货币资金期末数为存放中央银行法定存款准备金166,449,520.67元(2011年12月31日: 174,301,502.34元)。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	25,100,000.00	55,079,499.86
交易性权益工具投资	10,101,480.87	22,317,975.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>225,201,480.87</b>	<b>77,397,474.86</b>

3. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	953,348,917.67	1,521,875,242.00

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	34,072,400.00	16,632,191.54
<u>合计</u>	<u>987,421,317.67</u>	<u>1,538,507,433.54</u>

(2) 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(3) 期末本公司质押于银行的应收票据217,590,000.00 元(2011年12月31日:136,920,000.00元), 作为出具等额银行承兑汇票的担保。

(4) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 已背书但尚未到期的应收票据合计777张, 金额为115,244,885.00元。

#### 4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	2,047,249,666.31	100.00	84,260,703.41	4.12	934,182,730.94	100.00	81,470,852.00	8.72
其中: 按账龄组合	2,047,249,666.31	100.00	84,260,703.41	4.12	934,182,730.94	100.00	81,470,852.00	8.72
<u>合计</u>	<u>2,047,249,666.31</u>	<u>100.00</u>	<u>84,260,703.41</u>	<u>4.12</u>	<u>934,182,730.94</u>	<u>100.00</u>	<u>81,470,852.00</u>	<u>8.72</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	1,980,430,987.55	96.73	33,427,500.95	876,623,406.76	93.84	36,988,938.80
1-2年(含2年)	36,632,070.96	1.79	20,646,594.66	26,322,249.18	2.82	13,244,838.20
2-3年(含3年)	9,538,904.06	0.47	9,538,904.06	10,972,822.00	1.17	10,972,822.00
3年以上	20,647,703.74	1.01	20,647,703.74	20,264,253.00	2.17	20,264,253.00
<u>合计</u>	<u>2,047,249,666.31</u>	<u>100.00</u>	<u>84,260,703.41</u>	<u>934,182,730.94</u>	<u>100.00</u>	<u>81,470,852.00</u>

(3) 期末以外币列示的应收账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
----	------	----	-------

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	10,423,031.66	6.3249	65,924,632.94
欧元	4,247,791.80	7.8710	33,434,369.26
南非兰特	22,001,589.42	0.7627	16,780,612.25
西非法郎	157,247,937.50	0.0120	1,886,975.25
<u>合计</u>			<u>118,026,589.70</u>

## (4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁东晟机械装备有限公司	非关联方	82,595,120.00	1 年以内	3.92
黑龙江省农业机械有限责任公司	非关联方	78,548,128.44	1 年以内	3.73
富锦市浩然农机销售有限公司	非关联方	71,007,942.03	1 年以内	3.37
宁夏博信恒通机械设备有限公司	非关联方	61,592,875.54	1 年以内	2.92
长春时代汽车贸易有限公司	非关联方	58,748,385.12	1 年以内	2.79
<u>合计</u>		<u>352,492,451.13</u>		<u>16.73</u>

(5) 应收账款期末余额中，应收关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 5. 预付账款

## (1) 账龄列示的预付账款

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)	89,932,304.03	74.83		87,191,051.43	78.53	
1-2 年(含 2 年)	21,366,561.52	17.78	4,000.00	20,965,465.12	18.88	371,734.53
2-3 年(含 3 年)	6,009,804.75	5.00	1,310,341.99	1,355,734.45	1.22	1,355,734.00
3 年以上	2,869,844.45	2.39	2,869,844.00	1,514,110.00	1.37	1,514,110.00
<u>合计</u>	<u>120,178,514.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,184,185.99</u>	<u>111,026,361.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,241,578.53</u>

## (2) 期末以外币列示的预付账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
欧元	1,126,850.69	7.8710	8,869,441.78
南非兰特	524,363.16	0.7627	399,931.78
西非法郎	92,152,571.67	0.0120	1,105,830.86
<u>合计</u>			<u>10,375,204.42</u>

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
惠州市一拖机械实业有限公司	非关联方	14,184,199.38	1-2 年	货未到
上海彭浦机器厂有限公司	非关联方	6,490,000.00	1 年以内	货未到
亿达日平机床有限公司	非关联方	6,390,000.00	1 年以内	货未到
河南中经进出口有限责任公司	非关联方	6,016,646.29	2 年以内	货未到
洛阳科宏商贸有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	货未到
<b>合计</b>		<b>36,080,845.67</b>		

(4) 预付账款期末余额中，预付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	170,718,392.28	100.00	9,910,997.35	5.81	141,395,000.07	100.00	8,783,825.00	6.21
其中：按账龄组合	170,718,392.28	100.00	9,910,997.35	5.81	141,395,000.07	100.00	8,783,825.00	6.21
<b>合计</b>	<b>170,718,392.28</b>	<b>100.00</b>	<b>9,910,997.35</b>	<b>5.81</b>	<b>141,395,000.07</b>	<b>100.00</b>	<b>8,783,825.00</b>	<b>6.21</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	135,093,883.70	79.12	1,089,702.55	113,184,352.27	80.05	4,575,438.00
1-2 年 (含 2 年)	26,199,377.18	15.35	1,283,358.15	22,592,981.90	15.98	3,492,818.70
2-3 年 (含 3 年)	8,429,714.30	4.94	7,314,403.79	5,236,565.70	3.70	334,468.10
3 年以上	995,417.10	0.59	223,532.86	381,100.20	0.27	381,100.20
<b>合计</b>	<b>170,718,392.28</b>	<b>100.00</b>	<b>9,910,997.35</b>	<b>141,395,000.07</b>	<b>100.00</b>	<b>8,783,825.00</b>

(3) 期末以外币列示的其他应收款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
欧元	1,212,964.96	7.8710	9,547,247.20
南非兰特	43,350.00	0.7627	33,063.05
西非法郎	234,998,142.50	0.0120	2,819,977.71
<b>合计</b>			<b>12,400,287.98</b>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
扬动股份有限公司	非关联方	49,846,924.55	1 年以内	29.20
洛阳市涧西国税局	非关联方	7,189,678.52	1 年以内	4.21
PAN OXYGEN FACTORY	非关联方	2,665,646.08	2-3 年	1.56
东方红置业(洛阳)有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	1.17
洛阳华伦公司	非关联方	1,579,040.81	3 年以上	0.92
<b>合计</b>		<b>63,281,289.96</b>		<b>37.06</b>

(5) 其他应收款期末余额中, 应收关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	354,683,397.02	12,329,853.49	342,353,543.53	431,358,077.00	14,014,382.00	417,343,695.00
在产品	334,456,955.68	9,440,015.09	325,016,940.59	304,294,069.00	8,431,231.37	295,862,837.63
库存商品	289,970,940.74	12,057,162.94	277,913,777.80	409,194,697.00	11,843,823.00	397,350,874.00
<b>合计</b>	<b>979,111,293.44</b>	<b>33,827,031.52</b>	<b>945,284,261.92</b>	<b>1,144,846,843.00</b>	<b>34,289,436.37</b>	<b>1,110,557,406.63</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	合并增加额	本期减少		期末余额
				转回	其他	
原材料	14,014,382.00			1,684,528.51		12,329,853.49
在产品	8,431,231.37	966,789.72	41,994.00			9,440,015.09
库存商品	11,843,823.00	282,773.19	28,500.12		97,933.37	12,057,162.94
					97,933.37	

项目	期初余额	本期计提	合并增加额	本期减少		合计	期末余额
				转回	其他		
合计	<u>34,289,436.37</u>	<u>1,249,562.91</u>	<u>70,494.12</u>	<u>1,684,528.51</u>	<u>97,933.37</u>	<u>1,782,461.88</u>	<u>33,827,031.52</u>

## 8. 发放贷款及垫款

### (1) 按企业和个人列示

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	366,926.55	492,577.73
其中：住房抵押	366,926.55	492,577.73
企业贷款和垫款	908,391,282.14	621,973,915.94
其中：贷款	533,111,746.98	491,077,386.50
贴现	375,279,535.16	130,896,529.44
贷款和垫款总额	908,758,208.69	622,466,493.67
减：贷款损失准备	16,040,058.43	11,801,435.11
其中：单项计提数		
组合计提数	16,040,058.43	11,801,435.11
<u>贷款和垫款账面价值</u>	<u>892,718,150.26</u>	<u>610,665,058.56</u>

### (2) 按担保方式列示

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	84,000,000.00	200,149,963.47
保证贷款	432,389,021.97	407,916,530.20
附担保物贷款	392,369,186.72	14,400,000.00
贷款和垫款总额	908,758,208.69	622,466,493.67
减：贷款损失准备	16,040,058.43	11,801,435.11
其中：单项计提数		
组合计提数	16,040,058.43	11,801,435.11
<u>贷款和垫款账面价值</u>	<u>892,718,150.26</u>	<u>610,665,058.56</u>

### (3) 按行业列示

项目	期末余额	期初余额
机械制造业	908,391,282.14	621,973,916.83
个人	366,926.55	492,576.84
贷款和垫款总额	908,758,208.69	622,466,493.67

项目	期末余额	期初余额
减：贷款损失准备	16,040,058.43	11,801,435.11
其中：单项计提数		
组合计提数	16,040,058.43	11,801,435.11
<u>贷款和垫款账面价值</u>	<u>892,718,150.26</u>	<u>610,665,058.56</u>

(4) 按地区列示

项目	期末余额	期初余额
华中地区	908,758,208.69	622,466,493.67
贷款和垫款总额	908,758,208.69	622,466,493.67
减：贷款损失准备	16,040,058.43	11,801,435.11
其中：单项计提数		
组合计提数	16,040,058.43	11,801,435.11
<u>贷款和垫款账面价值</u>	<u>892,718,150.26</u>	<u>610,665,058.56</u>

(5) 贷款损失准备

项目	期末余额		期初余额	
	单项	组合	单项	组合
期初金额		11,801,435.11		8,429,955.11
本期计提		4,238,623.32		3,371,480.00
本期核销				
本期转回				
其中：其他因素导致的转回				
期末金额		<u>16,040,058.43</u>		<u>11,801,435.11</u>

(6) 期末发放贷款及垫款关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 9. 可供出售金融资产

(1) 分类金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	95,684,718.84	99,305,984.88
<u>合计</u>	<u>95,684,718.84</u>	<u>99,305,984.88</u>

(2) 明细金额

被投资单位	期末公允价值	期初公允价值
-------	--------	--------

被投资单位	期末公允价值	期初公允价值
交通银行	39,952,000.00	39,424,000.00
光大银行	22,095,200.00	22,406,400.00
振东制药	13,130,938.97	15,870,261.30
华锐风电	9,572,267.16	10,678,335.12
华泰证券	7,479,895.50	5,570,741.22
东方明珠	1,475,040.00	1,483,468.80
上海物贸	1,066,131.00	1,076,113.50
锦江投资	913,246.21	1,093,816.94
亚星锚链		1,702,848.00
<u>合计</u>	<u>95,684,718.84</u>	<u>99,305,984.88</u>

## 10. 持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	74,407,004.23	
<u>合计</u>	<u>74,407,004.23</u>	

## 11. 长期股权投资

### (1) 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
1. 洛阳福赛特汽车股份有限公司	29.50	29.50	8,231,419.94	-4,479,617.93	12,711,037.87	102,491.10	-84,945.77
2. 洛阳意中技术咨询有限公司	30.00	30.00	1,283,287.12	214,484.37	1,068,802.75	1,116,818.20	5,335.31
3. 一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司(注)	40.00	40.00	38,556,589.85	6,292,610.05	32,263,979.80	4,783,611.28	-41,167.38

注：一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司填列内容为1-5月公司对其权益法核算相关信息。

### (2) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
洛阳银行股份有限公司	成本法	78,129,341.41	78,129,341.41			78,129,341.41

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
四川西南不锈钢有限公司[注 3]	成本法		23,360,000.00		23,360,000.00	
海洋生物科技有限公司[注 1]	成本法	2,132,000.00	2,132,000.00			2,132,000.00
北京中农网科技有限公司[注 1]	成本法	2,122,800.00	2,122,800.00			2,122,800.00
一拖(洛阳)东方红轮胎公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
宝鼎投资股份有限公司	成本法	14,377.00	14,377.00			14,377.00
一拖沈阳拖拉机有限公司[注 1]	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00
洛阳博丰轴承有限公司[注 2]	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00
南阳祥瑞农业装备有限公司	成本法	1,400,000.00	420,000.00	980,000.00		1,400,000.00
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司[注 4]	权益法	12,000,000.00	12,994,862.79	-16,466.95	12,978,395.84	
洛阳意中技术咨询有限公司	权益法	300,000.00	319,040.66	1,600.59		320,641.25
洛阳福赛特汽车股份有限公司[注 1]	权益法	59,000,000.00	7,004,515.65			7,004,515.65
<b>合计</b>		<b>177,578,518.41</b>	<b>148,976,937.51</b>	<b>965,133.64</b>	<b>36,338,395.84</b>	<b>113,603,675.31</b>

接上表:

	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位 的持股比例与 表决权比例不 一致的说明	减值准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
洛阳银行股份有限公司	6.39	6.39				16,122,000.00
四川西南不锈钢有限公司[注 3]						14,547,500.00
海洋生物科技有限公司[注 1]	20.00	20.00		2,132,000.00		
北京中农网科技有限公司[注 1]	15.00	15.00		2,122,800.00		
一拖(洛阳)东方红轮胎公司	3.11	3.11				
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	9.00	9.00				
申银万国证券股份有限公司	0.006	0.006				
宝鼎投资股份有限公司	0.0198	0.0198				
一拖沈阳拖拉机有限公司[注 1]	60.00	60.00		16,200,000.00		
洛阳博丰轴承有限公司[注 2]	16.00	16.00		4,800,000.00		
南阳祥瑞农业装备有限公司	7.00	7.00				
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司 [注 4]	40.00	40.00				
洛阳意中技术咨询有限公司	30.00	30.00				

	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位 的持股比例与 表决权比例不 一致的说明	减值准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
洛阳福赛特汽车股份有限公司[注 1]	29.50	29.50		7,004,515.65		
<u>合计</u>				<u>32,259,315.65</u>		<u>30,669,500.00</u>

注1: 海洋生物科技有限公司、北京中农网科技有限公司、一拖沈阳拖拉机有限公司及洛阳福赛特汽车股份有限公司已处于非持续经营状态。

注2: 洛阳博丰轴承有限公司由于经营不善, 本公司已对其投资全额计提了减值准备。

注3: 于2011年12月30日, 本公司在北京产权交易所公开挂牌出售持有的四川西南不锈钢公司股权, 本期处置完成。

注4: 详见本附注“七、(一) 本公司子公司情况”。

## 12. 投资性房地产

### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>36,821,976.00</u>			<u>36,821,976.00</u>
房屋、建筑物	36,821,976.00			36,821,976.00
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,960,873.68</u>	<u>675,265.20</u>		<u>3,636,138.88</u>
房屋、建筑物	2,960,873.68	675,265.20		3,636,138.88
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>33,861,102.32</u>			<u>33,185,837.12</u>
房屋、建筑物	33,861,102.32			33,185,837.12

注: 本期折旧和摊销额675,265.20元。投资性房地产本期减值准备计提额0.00元。

## 13. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>3,059,317,890.74</u>	<u>254,972,507.13</u>	<u>13,232,707.64</u>	<u>3,301,057,690.23</u>
其中: 房屋、建筑 物	1,134,334,522.20	14,315,331.62	3,940,246.11	1,144,709,607.71
机器设备	1,784,730,392.20	234,567,281.67	6,717,340.41	2,012,580,333.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	49,289,780.00		2,036,614.00	49,772,531.69
电子及办公设备	47,504,489.00		419,684.74	50,156,710.64
其他设备	34,487,870.00		118,822.38	34,867,669.39
土地	8,970,837.34			8,970,837.34
		本期新增	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,686,917,631.63</b>	<b>6,043,166.07</b>	<b>74,143,417.12</b>	<b>1,755,860,950.54</b>
其中：房屋、建筑物	559,080,163.30		2,699,443.05	571,321,076.55
机器设备	1,073,163,710.20	6,000,616.42	6,607,936.77	1,125,976,268.59
运输设备	16,910,882.10	18,621.15	1,433,102.57	17,428,298.53
电子及办公设备	20,614,764.03	23,928.50	397,386.49	22,911,021.44
其他设备	17,148,112.00		105,395.40	17,934,790.77
土地			289,494.66	289,494.66
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>5,116,308.50</b>			<b>5,116,308.50</b>
其中：房屋、建筑物	209,349.68			209,349.68
机器设备	4,841,497.66			4,841,497.66
运输设备				
电子及办公设备	59,672.35			59,672.35
其他设备	5,788.81			5,788.81
土地				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,367,283,950.61</b>			<b>1,540,080,431.19</b>
其中：房屋、建筑物	575,045,009.22			573,179,181.48
机器设备	706,725,184.34			881,762,567.21
运输设备	32,378,897.90			32,344,233.16
电子及办公设备	26,830,052.62			27,186,016.85
其他设备	17,333,969.19			16,927,089.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地	8,970,837.34			8,681,342.68

注：本期由在建工程转入固定资产原价为220,914,734.42元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	70,260,645.87
机器设备	16,094.66

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

#### 14. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
1. 拖研所二期工程项目	165,454,912.29		165,454,912.29
2. 大功率农用柴油机项目	149,075,198.49		149,075,198.49
3. 工业园大轮拖项目	69,014,455.65		69,014,455.65
4. 新疆农装建设项目	63,113,757.48		63,113,757.48
5. 工业园公用项目	36,215,210.18		36,215,210.18
6. 18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	18,805,997.51		18,805,997.51
7. 十万台新型柴油机项目	8,200,836.81		8,200,836.81
8. 齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	7,756,086.23		7,756,086.23
9. 中轮拖制造能力提升项目二期工程	6,076,799.70		6,076,799.70
10. 信息化技改项目	5,278,148.63		5,278,148.63
11. 其他	70,699,162.37	8,378,977.47	62,320,184.90
<u>合计</u>	<u>599,690,565.34</u>	<u>8,378,977.47</u>	<u>591,311,587.87</u>

续上表

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
1. 拖研所二期工程项目	154,448,694.34		154,448,694.34
2. 大功率农用柴油机项目	231,432,933.53		231,432,933.53
3. 工业园大轮拖项目	75,016,047.72		75,016,047.72
4. 新疆农装建设项目	54,392,780.43		54,392,780.43
5. 工业园公用项目	44,365,837.00		44,365,837.00
6. 18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	16,883,409.13		16,883,409.13
7. 十万台新型柴油机项目	1,876,000.00		1,876,000.00
8. 齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	3,439,349.36		3,439,349.36
9. 中轮拖制造能力提升项目二期工程	2,124,736.64		2,124,736.64
10. 信息化技改项目	15,462,675.89		15,462,675.89
11. 其他	105,247,958.12	8,378,977.47	96,868,980.65
<b>合计</b>	<b>704,690,422.16</b>	<b>8,378,977.47</b>	<b>696,311,444.69</b>

## (2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	
				固定资产额	无形资产额
1. 拖研所二期工程项目	290,000,000.00	154,448,694.34	11,006,217.95		
2. 大功率农用柴油机项目	494,860,000.00	231,432,933.53	14,332,187.25	88,755,257.87	2,754,790.64
3. 工业园大轮拖项目	272,500,000.00	75,016,047.72	30,080,663.95	35,572,538.45	
4. 新疆农装建设项目	100,000,000.00	54,392,780.43	8,720,977.05		
5. 工业园公用项目	79,220,000.00	44,365,837.00		8,150,626.82	
6. 18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	52,790,000.00	16,883,409.13	7,615,702.82	4,629,717.94	
7. 十万台新型柴油机项目	105,190,000.00	1,876,000.00	6,324,836.81		
8. 齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	25,200,000.00	3,439,349.36	5,134,207.27		
9. 中轮拖制造能力提升项目二期工程	27,240,000.00	2,124,736.64	4,991,553.63	410,769.23	
10. 信息化技改项目	20,570,000.00	15,462,675.89	1,434,871.42	11,619,398.68	
11. 其他		105,247,958.12	39,812,349.08	71,776,425.43	
<b>合计</b>		<b>704,690,422.16</b>	<b>129,453,567.23</b>	<b>220,914,734.42</b>	<b>2,754,790.64</b>

续上表

项目名称	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化金 额
1. 拖研所二期工程项目		62.00	62.00	

项目名称	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化金 额
2. 大功率农用柴油机项目	5,179,873.78	70.00	70.00	12,193,776.49
3. 工业园大轮拖项目	509,717.57	95.00	95.00	2,939,171.79
4. 新疆农装建设项目		85.00	85.00	
5. 工业园公用项目		95.00	95.00	599,272.66
6. 18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	1,063,396.50	99.00	99.00	243,631.39
7. 十万台新型柴油机项目		15.00	15.00	
8. 齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	817,470.40	60.00	60.00	231,607.61
9. 中轮拖制造能力提升项目二期工程	628,721.34	40.00	40.00	156,556.75
10. 信息化技改项目		95.00	95.00	
11. 其他	2,584,719.40			3,855,557.60
<b>合计</b>	<b>10,783,898.99</b>			<b>20,219,574.29</b>

续上表

项目名称	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末数
1. 拖研所二期工程项目			自筹	165,454,912.29
2. 大功率农用柴油机项目	4,011,795.61	6.90	自筹、借款、政府补助	149,075,198.49
3. 工业园大轮拖项目	2,640,974.25	6.90	自筹、借款	69,014,455.65
4. 新疆农装建设项目			自筹	63,113,757.48
5. 工业园公用项目			自筹、借款	36,215,210.18
6. 18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	195,132.82	6.20、6.37	自筹、借款	18,805,997.51
7. 十万台新型柴油机项目			自筹	8,200,836.81
8. 齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	174,987.27	6.20、6.37	自筹、借款	7,756,086.23
9. 中轮拖制造能力提升项目二期工程	134,671.64	6.20、6.37	自筹、借款	6,076,799.70
10. 信息化技改项目			自筹	5,278,148.63
11. 其他	1,094,923.17		自筹、借款	70,699,162.37
<b>合计</b>	<b>8,252,484.76</b>			<b>599,690,565.34</b>

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他项目	8,378,977.47			8,378,977.47
<b>合计</b>	<b>8,378,977.47</b>			<b>8,378,977.47</b>

## 15. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>791,377,347.48</b>	<b>6,190,315.64</b>	<b>145,750.00</b>	<b>797,421,913.12</b>
其中：软件	25,739,393.00	3,435,525.00		29,174,918.00
土地使用权	671,193,387.00	2,754,790.64		673,948,177.64
房屋使用权	30,499,012.00			30,499,012.00
商标所有权	59,526,000.00			59,526,000.00
其他	4,419,555.48		145,750.00	4,273,805.48
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>24,489,649.00</b>	<b>10,418,185.34</b>		<b>34,907,834.34</b>
其中：软件	5,819,900.00	2,603,335.91		8,423,235.91
土地使用权	17,152,882.00	7,177,861.45		24,330,743.45
房屋使用权	1,321,938.00	622,984.92		1,944,922.92
商标所有权				
其他	194,929.00	14,003.06	-	208,932.06
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>				
其中：软件				
土地使用权				
房屋使用权				
商标所有权				
其他				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>766,887,698.48</b>			<b>762,514,078.78</b>
其中：软件	19,919,493.00			20,751,682.09
土地使用权	654,040,505.00			649,617,434.19
房屋使用权	29,177,074.00			28,554,089.08
商标所有权	59,526,000.00			59,526,000.00
其他	4,224,626.48			4,064,873.42

注1：本期摊销额10,418,185.34元。

注2：无形资产其他项目原值减少为外汇汇率变动影响。

## (2) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
大马力电控柴油机开发及与主机匹配研究		29,690,083.45	29,690,083.45		
大轮拖配套东方红系列柴油机		16,804,455.06	16,804,455.06		
履带拖拉机适应性改进		11,990,207.33	11,990,207.33		
60-200 马力拖拉机国内外拖拉机结构改进和差异化开发		11,120,081.37	11,120,081.37		
东方红-SG 系列拖拉机差异化设计改进		6,182,404.80	6,182,404.80		
其他		109,600,152.70	109,600,152.70		
<u>合计</u>		<u>185,387,384.71</u>	<u>185,387,384.71</u>		

## 16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
一、递延所得税资产		
辞退福利	8,260,962.61	8,890,082.11
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	6,741,138.45	7,195,823.02
应付工资及预提费用	14,735,195.21	7,535,409.07
可抵扣亏损	23,497,191.84	22,282,386.07
政府补助	687,150.00	763,500.10
<u>小计</u>	<u>53,921,638.11</u>	<u>46,667,200.37</u>
二、递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	4,260,069.30	4,230,614.40
非同一控制下企业合并评估增值	10,674,573.29	10,899,338.38
<u>小计</u>	<u>14,934,642.59</u>	<u>15,129,952.78</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	12,468,700.12	14,805,391.17
存货跌价准备	7,358,999.55	7,385,030.18
长期股权投资减值准备	5,738,865.46	5,738,865.46
固定资产减值准备	766,618.32	766,618.32
在建工程减值准备	1,256,847.19	1,256,847.19
发放贷款及垫款减值准备	4,010,014.61	2,950,359.36

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款减值准备	1,726,003.90	1,516,913.17
可抵扣亏损	225,980,477.89	239,662,521.36
<u>合计</u>	<u>259,306,527.04</u>	<u>274,082,546.21</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2012	12,406,396.91	4,802,730.14	
2013	23,977,021.54	37,242,329.11	
2014	7,352,899.54	17,074,164.35	
2015	140,232,848.13	133,386,526.53	
2016	42,011,311.77	47,156,771.23	
<u>合计</u>	<u>225,980,477.89</u>	<u>239,662,521.36</u>	

#### 17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款原值	44,423,244.89	101,127,506.39
减值准备	2,665,393.31	6,067,648.01
<u>合计</u>	<u>41,757,851.58</u>	<u>95,059,858.38</u>

注：本公司为促进公司内生产企业产品销售和产品发展，本公司二级子公司中国一拖集团财务有限责任公司为购货单位或个人购买本公司产品提供融资服务。

#### 18. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		本期计提	合并增加额	其他原因增加	核销	其他原因	
坏账准备	93,496,255.53	5,032,787.94	1,403.43	107,042.87	249,854.13	31,748.89	98,355,886.75
存货跌价准备	34,289,436.37	-434,965.60	70,494.12			97,933.37	33,827,031.52
贷款损失准备	11,801,435.11	4,238,623.32					16,040,058.43
长期股权投资减值准备	32,259,315.65						32,259,315.65
固定资产减值准备	5,116,308.50						5,116,308.50
在建工程减值准备	8,378,977.47						8,378,977.47
其他非流动资产减值准备	6,067,648.01	-3,402,254.70					2,665,393.31
<u>合计</u>	<u>191,409,376.64</u>	<u>5,434,190.96</u>	<u>71,897.55</u>	<u>107,042.87</u>	<u>249,854.13</u>	<u>129,682.26</u>	<u>196,642,971.63</u>

注：坏账准备和存货跌价准备其他原因变动为外汇汇率变动影响。

## 19. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产				
货币资金	174,301,502.34	166,449,520.67	174,301,502.34	166,449,520.67
应收票据	152,900,000.00	217,590,000.00	152,900,000.00	217,590,000.00
<u>合计</u>	<u>327,201,502.34</u>	<u>384,039,520.67</u>	<u>327,201,502.34</u>	<u>384,039,520.67</u>

注1：所有权受到限制的货币资金为存放中央银行法定准备金及存放各银行保证金。

注2：所有权受到限制的应收票据217,590,000.00元为开具等额银行承兑汇票保证金。

## 20. 短期借款

### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	819,491,661.27	947,067,831.10
抵押借款		
保证借款	35,484,000.00	4,000,000.00
质押借款	32,685,048.58	14,400,000.00
<u>合计</u>	<u>887,660,709.85</u>	<u>965,467,831.10</u>

## 21. 吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	<u>821,931,363.50</u>	<u>870,890,197.10</u>
其中：公司	794,372,125.89	848,561,165.04
个人	27,559,237.61	22,329,032.06
定期存款(含通知存款)	<u>287,732,107.61</u>	<u>148,239,886.13</u>
其中：公司	287,732,107.61	148,239,886.13
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)		<u>70,254,304.11</u>
其中：公司		70,254,304.11
<u>合 计</u>	<u>1,109,663,471.11</u>	<u>1,089,384,387.34</u>

注1：于2012年6月30日，本账户余额中包括吸收持本公司52.48%表决权股份的一拖集团存款890,046,408.77元(2011年12月31日：739,096,980元)。

注2：于2012年6月30日，本账户余额中包括吸收关联方款项415,289,716.48元(2011年12月31日：1,046,572,200元)，详情见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 22. 拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
其他银行拆入	250,000,000.00	200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

## 23. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	656,517,555.29	585,042,122.04
<u>合计</u>	<u>656,517,555.29</u>	<u>585,042,122.04</u>

注：下一会计期间将到期的金额 656,517,555.29元。

## 24. 应付账款

(1) 账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内 (含 1 年)	1,898,408,067.31	96.33	1,535,358,412.23	95.47
一至二年 (含 2 年)	26,391,910.63	1.34	35,098,813.90	2.18
二至三年 (含 3 年)	12,098,295.37	0.61	9,352,543.70	0.58
三年以上	33,858,228.98	1.72	28,368,920.19	1.77
<u>合 计</u>	<u>1,970,756,502.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,608,178,690.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末以外币列示的应付账款：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
南非兰特	150,000.00	0.7627	114,405.00
欧元	2,122,659.88	7.8710	16,707,455.92
<u>合计</u>			<u>16,821,860.92</u>

(3) 期末账龄超过一年的应付账款 72,348,434.98 元，未偿还原因为尚未进行结算。

(4) 应付账款金额前五名单位情况

债权人名称	金额	款项性质	账龄	是否关联	占其他应付 款总额的比	未偿还的原 因
-------	----	------	----	------	----------------	------------

						例(%)	
徐州徐轮橡胶有限公司	31,735,404.27	应付原材料款	1年以内	否	1.61	未结算	
洛阳一拖众成配件制造有限公司	19,119,056.19	应付原材料款	1年以内	否	0.97	未结算	
开封千里车轮有限公司	15,097,324.81	应付原材料款	1年以内	否	0.77	未结算	
洛阳市康杰通用设备有限公司	14,674,798.22	应付原材料款	1年以内	否	0.74	未结算	
洛阳市荆山液压元件有限公司	15,974,545.92	应付原材料款	1年以内	否	0.81	未结算	
<b>合 计</b>	<b>96,601,129.41</b>				<b>4.90</b>		

(5) 应付账款期末余额中，应付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 25. 预收款项

(1) 账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内(含1年)	106,530,246.11	79.70	224,031,690.19	92.20
一至二年(含2年)	14,420,891.74	10.79	8,027,084.87	3.30
二至三年(含3年)	5,975,490.58	4.47	5,090,055.12	2.10
三年以上	6,732,769.22	5.04	5,833,205.40	2.40
<b>合 计</b>	<b>133,659,397.65</b>	<b>100.00</b>	<b>242,982,035.58</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末以外币列示的预收款项：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	4,117,643.11	6.3249	26,043,680.91
欧元	80,606.96	7.8710	634,457.38
西非法郎	165,208,119.17	0.0120	1,982,497.43
<b>合 计</b>			<b>28,660,635.75</b>

(3) 期末账龄超过一年的预收账款27,129,151.54元，未结转原因为尚未进行结算。

(4) 预收账款金额前五名单位情况

债权人名称	金额	款项性质	账龄	是否关联	占其他应付 款总额的比 例(%)	未偿还的 原因
NORDIC WINDPOWER LTD	6,322,058.40	货款	1-3年	否	4.57	未结算
安徽省农业机械股份有限公司	5,198,706.65	货款	1年以内	否	3.76	未结算
OJSC" AIYL BANK"	3,714,497.85	货款	1年以内	否	2.69	未结算

债权人名称	金额	款项性质	账龄	是否关联	占其他应付款总额的比例(%)	未偿还的原因
商丘新星农业装备有限公司	3,638,460.00	货款	1年以内	否	2.63	未结算
ALO ALUMINIUM MANUF CON	3,042,158.32	货款	1年以内	否	2.20	未结算
<b>合计</b>	<b>21,915,881.22</b>				<b>15.85</b>	

(5) 预收账款期末余额中，预收关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 26. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,009,669.64	261,815,807.04	253,096,330.06	46,729,146.62
二、职工福利费		23,901,291.67	23,901,291.67	
三、社会保险费	<u>2,439,926.00</u>	<u>67,862,561.06</u>	<u>69,103,446.67</u>	<u>1,199,040.39</u>
其中：1. 医疗保险费	87,749.98	13,994,332.41	14,081,362.39	720.00
2. 基本养老保险费	934,519.61	38,252,995.88	39,184,636.19	2,879.30
3. 年金缴费	1,282,383.23	8,679,605.54	8,766,907.88	1,195,080.89
4. 失业保险费	88,424.89	3,850,118.41	3,938,183.10	360.20
5. 工伤保险费	23,370.28	1,544,218.67	1,567,588.95	
6. 生育保险费	23,478.01	1,541,290.15	1,564,768.16	
四、住房公积金	137,703.00	19,307,270.20	19,442,159.20	2,814.00
五、工会经费和职工教育经费	3,137,049.45	5,144,717.35	4,918,447.04	3,363,319.76
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、预计内退人员支出	64,719,869.05	5,307,833.02	11,266,306.55	58,761,395.52
九、其他		2,187,806.63	2,187,806.63	
<b>合计</b>	<b><u>108,444,217.14</u></b>	<b><u>385,527,286.97</u></b>	<b><u>383,915,787.82</u></b>	<b><u>110,055,716.29</u></b>

## 27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	15,412,896.41	32,418,295.52
2. 增值税	-293,157,372.87	-297,419,987.25
3. 营业税	2,223,036.17	3,045,554.92
4. 土地使用税	1,404,944.36	1,576,047.07
5. 房产税	2,668,854.24	2,741,096.34

税费项目	期末余额	期初余额
6. 城市维护建设税	996,953.63	1,032,184.53
7. 教育附加	716,440.07	651,535.96
8. 代扣代缴个人所得税	462,945.19	547,338.05
9. 其他	1,568,404.75	3,580,915.04
<u>合计</u>	<u>-267,702,898.05</u>	<u>-251,827,019.82</u>

## 28. 其他应付款

### (1) 其他应付款的明细

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内 (含 1 年)	143,284,424.57	45.87	312,217,206.12	68.62
一至二年 (含 2 年)	38,826,247.09	12.43	119,545,604.29	26.27
二至三年 (含 3 年)	109,247,086.45	34.97	10,623,550.51	2.34
三年以上	21,009,888.04	6.73	12,615,693.94	2.77
<u>合计</u>	<u>312,367,646.15</u>	<u>100.00</u>	<u>455,002,054.86</u>	<u>100.00</u>

### (2) 期末以外币列示的其他应付款:

币种	原币金额	汇率	人民币金额
欧元	418,000.00	7.8710	3,290,078.00
<u>合计</u>			<u>3,290,078.00</u>

(3) 期末账龄超过一年的其他应付款 169,083,221.58 元, 主要内容为押金和尚未进行结算的款项。

### (4) 其他应付款金额前五名情况

债权人名称	金额	款项性质	账龄	是否关联	占其他应付款总额的比例 (%)	未偿还的原因
中国一拖集团有限公司	133,807,956.12	垫付工程款等	2 年以内	是	42.84	未结算
扬动股份有限公司	5,000,000.00	押金	1 年以内	否	1.60	未结算
上海物资 (集团) 总公司	4,495,474.00	资金拆借	3 年以上	否	1.44	未结算
中国农业机械化科学研究院	3,721,404.00	职工住房补贴	1 年以内	否	1.19	未结算
一天下房产置业有限公司	3,600,000.00	资金拆借	3 年以上	否	1.15	未结算
<u>合计</u>	<u>150,624,834.12</u>				<u>48.22</u>	

(5) 其他应付款期末余额中, 应付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

## 29. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	26,000,000.00	4,000,000.00
1 年内到期的递延收益	1,018,000.00	1,018,000.00
<u>合计</u>	<u>27,018,000.00</u>	<u>5,018,000.00</u>

## (2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	26,000,000.00	4,000,000.00
<u>合计</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

## (3) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			期初余额		
			利率(%)	币种	本币金额	利率(%)	币种	本币金额
建设银行	2011.8.31	2012.7.2	6.90	人民币	4,000,000.00	6.90	人民币	4,000,000.00
建设银行	2011.8.31	2013.1.8	6.90	人民币	4,000,000.00			
建设银行	2011.9.23	2013.1.8	6.90	人民币	10,000,000.00			
建设银行	2011.10.28	2013.1.8	6.90	人民币	3,000,000.00			
建设银行	2011.11.28	2013.1.8	6.90	人民币	5,000,000.00			
<u>合计</u>					<u>26,000,000.00</u>			<u>4,000,000.00</u>

## 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提折让折扣	46,663,525.90	39,995,383.40
预提三包及销售服务费	42,239,826.89	22,123,518.40
预提中介服务费	2,636,397.18	2,653,396.10
其他	2,221,086.84	12,500.06
<u>合计</u>	<u>93,760,836.81</u>	<u>64,784,797.96</u>

## 31. 长期借款

## (1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	374,000,000.00	186,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>374,000,000.00</u>	<u>186,000,000.00</u>

## (2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		利率 (%)	币种	期初余额	
					外币 金额	本币金额			外币 金额	本币金额
中国建设银行	2011.9.23.	2015.8.28.	6.90	人民币		90,000,000.00	6.90	人民币		100,000,000.00
中国建设银行	2011.11.28	2015.8.28.	6.90	人民币		30,000,000.00	6.90	人民币		35,000,000.00
中国建设银行	2012.2.20	2016.2.19	6.90	人民币		50,000,000.00				
中国建设银行	2012.4.24	2016.2.19	6.90	人民币		50,000,000.00				
中国建设银行	2012.5.10	2016.2.19	6.90	人民币		83,000,000.00				
<u>合计</u>						<u>303,000,000.00</u>				<u>135,000,000.00</u>

## 32. 其他非流动负债

## (1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	187,116,837.43	115,514,180.37
减：一年内到期的其他非流动负债	1,018,000.00	1,018,000.00
<u>合计</u>	<u>186,098,837.43</u>	<u>114,496,180.37</u>

## (2) 递延收益明细

项目	年末余额	年初余额
大功率非道路用柴油机项目	49,000,000.00	49,000,000.00
轮式拖拉机技术改造项目	16,608,000.00	17,992,000.00
柴油机曲轴项目	20,330,000.00	20,330,000.00
八万台柴油机技改项目国产设备补助	3,563,000.00	4,072,000.00
C 系列政府项目补助	3,580,000.00	3,580,000.00
新型轮式拖拉机核心能力提升项目	53,200,000.00	
新疆农装建设项目	7,941,700.00	
其他	31,876,137.43	19,522,180.37
<u>合计</u>	<u>186,098,837.43</u>	<u>114,496,180.37</u>

## 33. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国一拖集团有限公司	443,910,000.00			443,910,000.00
境外上市外资股-H股	401,990,000.00			401,990,000.00
<u>合计</u>	<u>845,900,000.00</u>			<u>845,900,000.00</u>

### 34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,383,918,831.73		2,981,629.42	1,380,937,202.31
二、其他资本公积	61,021,591.56	101,382.61	96,759.09	61,026,215.08
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-1,075,318.23		96,759.09	-1,172,077.32
其他	62,096,909.79	101,382.61		62,198,292.40
<u>合计</u>	<u>1,444,940,423.29</u>	<u>101,382.61</u>	<u>3,078,388.51</u>	<u>1,441,963,417.39</u>

### 35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,955,061.73			250,955,061.73
任意盈余公积	771,431.00			771,431.00
<u>合计</u>	<u>251,726,492.73</u>			<u>251,726,492.73</u>

### 36. 一般风险准备

项目	年末账面余额	年初账面余额
一般风险准备	6,291,271.44	6,291,271.44
<u>合计</u>	<u>6,291,271.44</u>	<u>6,291,271.44</u>

### 37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	800,076,266.89	484,824,123.43
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	800,076,266.89	484,824,123.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,420,718.53	410,819,156.47
减：提取法定盈余公积		27,472,442.48
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
本年提取一般风险准备		422,570.53
应付普通股股利		67,672,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,086,496,985.42	800,076,266.89

### 38. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,249,215,453.90	7,130,461,374.43
其他业务收入	6,573,688.47	8,228,435.24
<u>合计</u>	<u>6,255,789,142.37</u>	<u>7,138,689,809.67</u>
主营营业成本	5,399,937,473.74	6,250,906,498.20
其他业务成本	4,417,308.18	2,629,286.48
<u>合计</u>	<u>5,404,354,781.92</u>	<u>6,253,535,784.68</u>

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装备制造	6,249,215,453.90	5,399,937,473.74	7,130,461,374.43	6,250,906,498.20
<u>合计</u>	<u>6,249,215,453.90</u>	<u>5,399,937,473.74</u>	<u>7,130,461,374.43</u>	<u>6,250,906,498.20</u>

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业机械	5,530,673,134.94	4,896,120,148.37	6,310,516,721.72	5,718,148,464.04
柴油机及燃油喷射	1,162,282,152.66	969,926,426.25	1,339,613,165.12	1,073,927,471.16
其他机械	337,616,160.54	309,551,438.49	310,833,209.64	289,332,285.05
分部间抵消	-781,355,994.24	-775,660,539.37	-830,501,722.05	-830,501,722.05
<u>合计</u>	<u>6,249,215,453.90</u>	<u>5,399,937,473.74</u>	<u>7,130,461,374.43</u>	<u>6,250,906,498.20</u>

#### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,937,474,979.42	5,103,264,932.95	6,853,563,090.95	5,987,820,738.70

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海外	311,740,474.48	296,672,540.79	276,898,283.48	263,085,759.50
<u>合计</u>	<u>6,249,215,453.90</u>	<u>5,399,937,473.74</u>	<u>7,130,461,374.43</u>	<u>6,250,906,498.20</u>

(5) 前5名客户收入总额占全部营业收入比例情况

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
收入总额	447,813,237.56	630,164,749.00
比例(%)	7.17	8.83

### 39. 利息收入和支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入:		
存放同业	1,295,745.67	923,686.69
存放中央银行	2,087,574.91	1,318,346.73
拆出资金	1,726,744.47	914,636.12
发放贷款及垫款	39,440,265.52	15,707,397.94
其中:个人贷款和垫款	5,425,152.65	18,594.29
公司贷款和垫款	16,403,100.68	5,014,292.04
票据贴现	17,612,012.19	10,674,511.61
其他		4,038,839.64
<u>小计</u>	<u>44,550,330.57</u>	<u>22,902,907.12</u>
利息支出:		
拆入资金	820,813.82	1,251,402.75
吸收存款	15,425,351.62	1,151,087.77
卖出回购金融资产款		244,550.40
转贴现利息支出	239,779.65	5,349,302.03
再贴现利息支出		182,350.00
<u>小计</u>	<u>16,485,945.09</u>	<u>8,178,692.95</u>
<u>利息净收入</u>	<u>28,064,385.48</u>	<u>14,724,214.17</u>

### 40. 手续费及佣金收入和支出

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入:		
结算与清算手续费	106,366.95	97,560.10

项目	本期金额	上期金额
代理业务手续费	70,841.70	314,491.11
信用承诺手续费及佣金	580,603.09	54,982.05
托管及其他受托业务佣金		58,920.00
融资租赁业务佣金	3,208,068.00	2,681,484.00
<u>小计</u>	<u>3,965,879.74</u>	<u>3,207,437.26</u>
手续费及佣金收入支出：		
手续费支出	212,307.08	106,795.75
<u>小计</u>	<u>212,307.08</u>	<u>106,795.75</u>
<u>利息净收入</u>	<u>3,753,572.66</u>	<u>3,100,641.51</u>

#### 41. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	4,717,707.16	4,185,544.80
城市维护建设税	3,708,694.15	4,332,251.50
教育费附加	2,667,689.34	3,100,333.30
其他	1,912,546.91	
<u>合计</u>	<u>13,006,637.56</u>	<u>11,618,129.60</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本附注“六、税项”。

#### 42. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	36,320,308.82	27,907,488.81
减：利息收入	4,870,378.65	4,676,258.51
汇兑损失	712,343.59	822,647.93
减：汇兑收益	106,654.51	230,397.00
手续费及其他	-1,275,508.93	1,223,205.99
<u>合计</u>	<u>30,780,110.32</u>	<u>25,046,687.22</u>

#### 43. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	5,032,787.94	12,489,502.86
2. 存货跌价损失	-434,965.60	-10,758,929.00

项 目	本期金额	上期金额
3. 其他	836,368.62	
<u>合计</u>	<u>5,434,190.96</u>	<u>1,730,573.86</u>

#### 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,735,892.27	-996,720.89
<u>合计</u>	<u>2,735,892.27</u>	<u>-996,720.89</u>

#### 45. 投资收益

##### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,669,500.00	5,374,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-14,866.36	60,632.41
处置长期股权投资产生的投资收益	10,598,200.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,955,913.33	1,447,693.89
持有至到期投资期间取得的投资收益		72,423.61
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,021,595.65	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,730,959.56	
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,846,941.20	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,903,434.12	35,571,269.35
其他	419,754.71	
<u>合计</u>	<u>44,862,644.85</u>	<u>42,526,019.26</u>

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
洛阳银行股份有限公司	16,122,000.00	5,374,000.00	分红增加
四川西南不锈钢有限公司	14,547,500.00		分红增加
<u>合计</u>	<u>30,669,500.00</u>	<u>5,374,000.00</u>	

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	-16,466.95	60,632.41	被投资单位净资产变动
洛阳意中技术咨询有限公司	1,600.59		被投资单位净资产变动

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
<u>合计</u>	<u>-14,866.36</u>	<u>60,632.41</u>	

注：一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司投资收益为1-5月本公司对其权益法核算长期股权投资确认其净资产变动形成。

(4) 投资收益汇回的不存在重大限制。

#### 46. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	846,430.23	4,420,392.17	846,430.23
其中：固定资产处置利得	846,430.23	4,420,392.17	846,430.23
2. 政府补助	2,956,042.94	4,552,042.94	2,956,042.94
3. 罚款及违约金收入	5,000.00	792,343.72	5,000.00
4. 债务豁免收入(注)	1,498,494.20	1,125,996.72	1,498,494.20
5. 其他	1,147,266.84	651,868.76	1,147,266.84
<u>合计</u>	<u>6,453,234.21</u>	<u>11,542,644.31</u>	<u>6,453,234.21</u>

注：债务豁免收入主要为无法支付款项转入及因结算方式变化或提前结算货款供应商给予的减免让渡。

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
轮式拖拉机技术改造项目	1,384,000.00	1,384,000.00	发改办工业[2005]279号
八万台柴油机技改项目国产设备补助	509,000.00	509,000.00	发改投资[2005]1858号
产业扶持资金	266,600.00	2,000,000.00	京开财企[2011]287号
经济型农林动力机械项目		500,000.00	国科发财[2009]682号
农业装备数字化设计技术研究项目转收入	770,000.00		国家科技支撑计划课题参加单位任务书编号 2006BAB11A01
其他	26,442.94	159,042.94	洛阳市科技局洛财预[2006]第162号等
<u>合计</u>	<u>2,956,042.94</u>	<u>4,552,042.94</u>	

#### 47. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	922,211.66	334,288.94	922,211.66
其中：固定资产处置损失	922,211.66	334,288.94	922,211.66
2. 公益性捐赠支出		65,050.00	
3. 罚款支出	144,766.15	52,493.11	144,766.15
4. 其他	369,136.23	1,111,934.12	369,136.23
<u>合计</u>	<u>1,436,114.04</u>	<u>1,563,766.17</u>	<u>1,436,114.04</u>

#### 48. 所得税费用

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	51,015,172.50	60,110,068.65
其中：当期所得税	59,386,401.92	59,599,097.00
递延所得税	-8,371,229.42	510,971.65

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	359,398,898.79	357,232,457.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	89,849,724.70	89,308,114.31
某些子公司适用不同税率的影响	-37,128,677.64	-35,385,539.06
对以前期间当期所得税的调整	4,277,034.06	
归属于合营企业和联营企业的损益	-3,716.59	
无须纳税的收入	-8,661,642.25	2,344,983.49
不可抵扣的费用	474,099.42	3,842,509.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-4,327,916.23	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	6,536,267.03	
按实际税率计算的所得税费用	51,015,172.50	60,110,068.65

#### 49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)

当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.3386	0.3386	0.3206	0.3206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3213	0.3213	0.2739	0.2739

## 50 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-142,115.53	-53,849,760.70
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-110,419.75	-5,610,545.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>-31,695.78</u>	<u>-48,239,214.82</u>
2. 外币报表折算差额	-6,845,838.57	-2,904,358.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<u>-6,845,838.57</u>	<u>-2,904,358.83</u>
合计	<u>-6,877,534.35</u>	<u>-51,143,573.65</u>

## 51. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到与存款利息有关的现金	2,590,099.31
收到的与政府补助有关的现金	21,358,700.00
收到与其他往来有关的现金	36,322,576.37
合计	<u>60,271,375.68</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
罚款及捐赠支出	144,766.15
支付的管理费用及销售费用	91,338,949.74
支付与其他往来有关的现金	144,926,359.99
<b>合计</b>	<b>236,410,075.88</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
收到与资产相关的政府补助	53,200,000.00
<b>合计</b>	<b>53,200,000.00</b>

## 52. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	308,383,726.28	297,122,388.61
加：资产减值准备	5,434,190.96	1,730,573.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,818,682.32	67,454,288.02
无形资产摊销	10,418,185.34	4,729,525.03
长期待摊费用摊销	485,368.40	774,920.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	76,017.32	-4,086,103.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,735,892.27	996,720.89
财务费用（收益以“－”号填列）	33,370,209.62	28,499,739.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,862,644.85	-42,526,019.26
中央银行法定存款准备金减少	7,851,981.67	-69,814,815.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,254,437.74	-1,816,263.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-116,110.19	-185,207.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	170,109,888.74	324,056,034.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,019,320,700.25	-952,212,616.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	467,566,997.27	202,364,433.22
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,225,462.62</b>	<b>-142,912,400.61</b>

项目	本期金额	上期金额
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,211,543,072.82	990,622,722.84
减：现金的期初余额	1,338,123,271.72	1,209,255,669.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,580,198.90	-218,632,946.82

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	20,765,170.40	85,942,193.31
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,765,170.40	85,942,193.31
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,242,371.89	22,811,416.18
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,522,798.51	63,130,777.13
4. 取得子公司的净资产	34,608,617.33	69,654,640.43
流动资产	17,649,170.35	338,416,952.38
非流动资产	23,252,057.03	34,641,350.83
流动负债	6,292,610.05	303,403,662.78
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：1. 库存现金	1,656,683.74	1,765,533.00
2. 可随时用于支付地银行存款	278,289,985.39	102,580,584.41
3. 可随时用于支付的其他货币资金	52,741,189.07	236,367,329.12
4. 可用于支付的存放中央银行款项	117,018,914.50	224,353,776.42
5. 存放同业款项	761,836,300.12	375,555,500.00
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		50,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,211,543,072.82	990,622,722.95
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		

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国一拖集团有限公司	国有控股	河南	赵剡水	生产、销售各类大中小型拖拉机、 工程机械，柴油机等	278,922.10 万元

接上表：

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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
52.48	52.48	国机集团	100008034

### 3. 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见“七、企业合并及合并财务报表”。

### 4. 本企业的合营和联营企业情况

本期的合营和联营企业情况详见“本附注八 12. 长期股权投资”。

### 5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	见本附注十九	79824019-2
洛阳福赛特汽车股份有限公司	本公司联营企业	753894272
洛阳中收机械装备有限公司	同受国机集团控制	791910050
常林股份有限公司	同受国机集团控制	100019964
机械工业第四设计研究院	同受国机集团控制	171072332
机械工业第五设计研究院	同受国机集团控制	103430994
中国中元国际工程公司	同受国机集团控制	100006442
中国机械设备工程股份有限公司	同受国机集团控制	100000710
长沙汽电汽车零部件有限公司	同受国机集团控制	77009148X
中国国机重工集团有限公司	同受国机集团控制	100006848
中汽对外经济技术合作公司	同受国机集团控制	100014549
京兴国际工程管理公司	同受国机集团控制	101319301
一拖(洛阳)里科汽车有限公司[注]	一拖集团联营公司	782244113
一拖(洛阳)新东方汽车有限公司	一拖集团联营公司	760213543
中国一拖集团临海车辆有限公司	一拖集团联营公司	739933327
一拖(洛阳)铸造有限公司	同受一拖集团控制	171132542
中国一拖集团(洛阳)车辆有限公司	同受一拖集团控制	614821970

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
东方红(洛阳)文化传播中心	同受一拖集团控制	73245679-1
一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	同受一拖集团控制	676741351
徐州诚诺物资贸易有限公司	同受一拖集团控制	680539156
一拖(洛阳)专用汽车有限公司	同受一拖集团控制	742513737
一拖(洛阳)物流有限公司	同受一拖集团控制	789180781
一拖(洛阳)计量技术有限公司	同受一拖集团控制	790603374
一拖(洛阳)润滑油有限公司	同受一拖集团控制	750737538
一拖(宁波)物流有限公司	同受一拖集团控制	681052067
一拖(洛阳)工程机械有限公司	同受一拖集团控制	614800774
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	同受一拖集团控制	614801005
一拖(洛阳)建工机械有限公司	同受一拖集团控制	171080404
国机重工(洛阳)有限公司[注]	同受一拖集团控制	76948736-4
一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	同受一拖集团控制	560618255
一拖(洛阳)天泽气体有限公司	同受一拖集团控制	793224177
一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	同受一拖集团控制	758359148
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	同受一拖集团控制	785072468
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	同受一拖集团控制	769491910
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	同受一拖集团控制	729887523
一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	同受一拖集团控制	171137431
洛阳天惠能源工程有限公司	同受一拖集团控制	79572054-5
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	同受一拖集团控制	78507034X
一拖(洛阳)科工贸有限公司	同受一拖集团控制	749218669
洛阳东方印业有限公司	同受一拖集团控制	171273484

注：一拖(洛阳)里科汽车有限公司2010年12月31日前为一拖(洛阳)彪马汽车基地有限公司。国机重工(洛阳)有限公司2011年11月前为一拖(洛阳)工程机械销售有限公司。

## 6. 关联方交易的定价原则

(1) 参照国家定价执行；如无国家定价，则采用市场价格；若上述价格均不存在或不适用，则采用组成计税价，即：组成计税价=成本×(1+成本利润率)，其中成本利润率在10%—30%之间。

(2) 根据有关协议，日常研究及开发服务之定价根据本公司全年营业净额0.2%（2011年：0.2%，2010年：0.2%，2009年：0.2%）计算。非常规的研究开发费根据双方协定的条款定价。

(3) 根据有关协议，除有关国有土地管理局宣布调整土地租金的情况外，按照协议价格执

行。

(4) 根据相关协议, 每年支付、收取的房屋租赁费参照市场价格制定; 如无同类市场价格, 参照年折旧费加不高于房产净值5%的管理费及相关税费(现税率为租金加管理费的5.6%, 但应按照中国政府不时订定的税率为准); 根据相关协议, 每年支付、收取的机器设备租赁费参照市场价格制定; 若无同类市场价格, 参照年折旧费加不高于设备净值5%的管理费及相关税费(现税率为租金加管理费的5.6%, 但应按照中国政府不时订定的税率为准)。

(5) 利息收入、支出参照人民银行制定的条款及利率进行。

(6) 厂房及机器出售及购置, 参照市场价格以双方同意的价格及条款执行。

## 7. 关联方交易

(1) 本公司与国机集团及其子公司(不含一拖集团及其子公司)进行之重大交易 单位: 千元

项目	2012年1-6月	2011年度
销售原材料及零部件	27,320	44,425
购买原材料及零部件	4,867	2,693

(2) 本公司与一拖集团及其子公司进行之重大交易 单位: 千元

项目	2012年1-6月	2011年度
销售原材料及零部件	81,420	171,739
购买原材料及零部件	678,725	1,272,644
支付及应付动力费	48,549	112,997
支付及应付综合服务费	59,508	107,125
支付及应付研究及开发费用	1,577	213
支付及应付土地租金	1,400	11,614
支付及应付商标费		15,548
支付及应付房屋建筑物及机器设备租金	1,172	4,458
房屋建筑物及机器设备物租金收入	3,155	4,927
销售厂房及设备		
购置厂房及设备	144	47,048
购置土地使用权		418,450
利息收入(包括票据贴现利息收入)	16,421	31,334
支付客户存款利息	4,746	3,932
收到研究及开发费用	2,682	9,850

## 8. 关联方应收应付款项

(1) 公司与国机集团及其子公司(不含一拖集团及其子公司)应收应付款项余额 单位: 千元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
应收账款	14,541	4,577
其他应收款	496	496
预付款项	423	
应付账款	486	11,935
其他应付款		1,108
预收款项	37	

(2) 本公司与一拖集团及其子公司应收应付款项余额 单位: 千元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
应收账款	26,075	8,573
其他应收款	2,394	5,533
预付款项	4,489	4,095
应付账款	27,026	35,336
其他应付款	134,274	287,500
预收款项	5,553	91

(3) 本公司与其他关联方应收应付款项余额 单位: 千元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
应收账款		3,618
其他应收款		3,215
预付款项		1
应付账款		14

(4) 关联方资金拆借 单位: 千元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
发放贷款(含票据贴现)	586,690	558,897
吸收存款	415,290	1,046,572

注: 关联交易约定以净额结算的, 应付关联方款项可以抵消后金额填列。

## 十、或有事项

### 1. 公司内担保

截至2012年6月30日，本公司就若干其他附属公司开具银行承兑汇票未缴纳保证金的部分92,000,000.00元(风险敞口一般为票据金额的50%)提供担保，及银行贷款52,484,000.00元提供担保，详情如下：

担保单位	被担保单位	担保金额	担保方式	期限
本公司	一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	90,000,000.00	连带责任保证	四个月
本公司	一拖(洛阳)搬运机械有限公司	16,000,000.00	连带责任保证	一年
本公司	一拖洛阳叉车有限公司	2,000,000.00	连带责任保证	半年
本公司	一拖洛阳叉车有限公司	5,000,000.00	连带责任保证	一年
本公司	一拖法国农业装备有限公司	34,525,680.00	连带责任保证	一年

## 2. 公司外担保

报告期内，本公司与交通银行股份有限公司、中国光大银行、中国建设银行股份有限公司河南省分行、中国一拖集团财务有限责任公司、齐鲁银行及上海交银金融租赁有限公司签署贸易融资协议，开展融资合作。根据贸易融资协议，六家金融机构同意本公司合计提供贸易融资额人民币138,820.00万元。贸易融资额专项用于本公司或其授权企业推广的经销商、客户向六家金融机构申请开立银行承兑汇票、办理买方信贷及融资租赁业务，并以此向本公司或其授权企业购买本公司的农业机械和矿用车等产品。为此，本公司或其授权企业以承诺函或协议的形式提供担保。截至2012年06月30日，本公司合计实际承担的担保贸易融资额69,641.00万元。

除上述所述事项外，本公司无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

1. 根据本公司与河南中原汇通科技有限公司签订的《租赁协议书》，作为承租人本公司不可撤销经营租赁的最低租赁付款额如下：

年限	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内	200,000.00	
1至2年	400,000.00	
2至3年	400,000.00	

2. 除上述经营租赁承担外，本公司于2012年6月30日有以下资本承担：

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
已签约未拨备：		
购置机器及设备	135,506,813.79	132,149,281.00
<u>小计</u>	<u>135,506,813.79</u>	<u>132,149,281.00</u>
已批准但未签约：		
购置机器及设备	731,020,000.00	1,415,200,000.00

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
购置土地	45,000,000.00	
小计	<u>776,020,000.00</u>	<u>1,415,200,000.00</u>
合计	<u>911,526,813.79</u>	<u>1,547,349,281.00</u>

## 十二、资产负债表日后事项

公司于 2012 年 7 月 27 日首次公开发行 A 股，发行规模为 1.5 亿股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 5.4 元，截止 2012 年 8 月 1 日，公司已收到上述募集资金净额人民币 773,733,129.00 元，其中增加股本人民币 150,000,000.00 元，增加资本公积人民币 623,733,129.00 元。上述事项已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具天职京 QJ[2012]T25 号验资报告。

## 十三、借款费用

应当说明如下内容：

1. 当期资本化的借款费用金额为 8,252,484.76 元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：

(1) 流动贷款

2012 年 1-5 月借款费用资本化金额的资本化率为 6.20%；2012 年 6 月借款费用资本化金额的资本化率为 6.37%。

(2) 专项贷款

2012 年 1-6 月借款费用资本化金额的资本化率为 6.90%。

## 十四、外币折算

本公司本期计入当期损益的汇兑差额为 605,698.08 元。

## 十五、租赁

### 1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 机器设备	16,094.66	87,751.00
2. 房屋建筑物	70,260,645.87	196,559,906.00
合计	<u>70,276,740.53</u>	<u>196,647,657.00</u>

## 1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

资产类别	期末账面价值
1 年以内 (含 1 年)	3,566,166.92
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	607,742.02
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	209,046.32
3 年以上	
<u>合计</u>	<u>4,382,955.26</u>

## 十六、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产(不含衍生金融资产)	77,397,474.86	240,709.46	-2,624,054.68		225,201,480.87
2. 可供出售金融资产	99,305,984.88	-112,661.04	-19,472,107.22		95,684,718.84
<u>金融资产小计</u>	<u>176,703,459.74</u>	<u>128,048.42</u>	<u>-22,096,161.90</u>		<u>320,886,199.71</u>
<u>上述合计</u>	<u>176,703,459.74</u>	<u>128,048.42</u>	<u>-22,096,161.90</u>		<u>320,886,199.71</u>

## 十七、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产(不含衍生金融资产)	3,304,234.44	475,473.93			3,236,730.45
<u>金融资产小计</u>	<u>3,304,234.44</u>	<u>475,473.93</u>			<u>3,236,730.45</u>

## 十八、分部报告

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品组织和管理。本公司的各项业务类别分别代表提供产品的策略性单位，而每个业务分部面临不同于其他业务分部的风险和报酬。以下是对业务分部详细信息的概括：

- (a) 从事制造及销售农业机械(包括拖拉机、收割机、相关零部件)的农业机械分部；
- (b) 从事柴油发动机及燃油喷射管的制造及销售的柴油发动机及燃油喷射分部；
- (c) 从事贷款、贴现票据及接纳存款业务的金融服务分部；

(d) 从事制造及销售其他机械的其他机械分部。

单位：千元

项目	农业机械		柴油发动机及燃油喷射		其他机械		金融服务		不予分配及抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	5,537,079	6,318,744	1,162,282	1,339,614	337,616	310,834	59,065	36,367	-791,737	-840,759	6,304,305	7,164,800
其中：对外交易收入	5,207,832	5,998,770	734,834	865,811	312,955	274,109	48,684	26,110			6,304,305	7,164,800
分部间交易收入	329,247	319,974	427,448	473,803	24,661	36,725	10,381	10,257	-791,737	-840,759		
二、营业费用	5,282,504	6,118,573	1,100,496	1,221,045	334,270	309,505	27,524	23,745	-784,405	-840,570	5,960,389	6,832,298
三、营业利润	254,575	200,171	61,786	118,569	3,346	1,329	31,541	12,622	-7,332	-189	343,916	332,502
四、资产总额	7,753,321	7,578,525	1,960,332	1,716,626	496,776	402,223	2,752,247	2,373,908	-2,951,624	-2,839,864	10,011,052	9,231,418
五、负债总额	3,768,669	4,012,518	934,532	892,685	431,213	375,105	2,172,755	1,803,734	-1,379,517	-1,476,726	5,927,652	5,607,316
六、补充资料												
1. 折旧和摊销费用	64,091	50,018	19,821	20,370	1,720	1,777	292	332			85,924	72,497
2. 资本性支出	132,928	250,458	14,107	13,957	2,928	1,359		98			149,963	265,872
3. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	17,913	-2,866	4,168	3,587	802	1,009	836				23,719	1,730

## 十九、其他重大事项

### (1) 收购一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司

2012年2月24日,经公司第五届董事会第二十八次会议决议通过,拟以2011年6月30日的一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司净资产评估值3,410.89万元为基础,分别收购辽宁顺兴重型内燃机曲轴有限公司所持38%的股权和16位自然人股东所持有的22%的股权,并根据评估基准日至交割日专项审计情况调整最终股权转让对价。公司于2012年5月完成最后股权转让交割,最终转让价格为2,076.51万元。

### (2) 收购一拖(洛阳)神通工程机械有限公司少数股东股权

2012年2月24日,经公司第五届董事会第二十八次会议决议通过,根据2011年6月30日的净资产评估结果,同意按1元的价格收购一拖集团持有一拖(洛阳)神通工程机械有限公司的24%的股权。

## 二十、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,774,695,963.84	100.00	73,112,664.15	4.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>1,774,695,963.84</b>	<b>100.00</b>	<b>73,112,664.15</b>	<b>4.12</b>

续上表

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	829,996,670.15	100.00	61,229,661.01	7.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>829,996,670.15</b>	<b>100.00</b>	<b>61,229,661.01</b>	<b>7.38</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,673,540,699.12	94.30	18,212,279.10	730,545,303.59	88.02	18,263,632.59
1-2 年(含 2 年)	2,635,645.06	0.15	1,317,822.53	5,670,620.43	0.68	1,341,504.87
2-3 年(含 3 年)	91,320,037.82	5.15	45,553,391.07	86,702,757.16	10.45	34,546,534.84
3 年以上	7,199,581.84	0.41	8,029,171.45	7,077,988.97	0.85	7,077,988.71
<b>合计</b>	<b>1,774,695,963.84</b>	<b>100.00</b>	<b>73,112,664.15</b>	<b>829,996,670.15</b>	<b>100.00</b>	<b>61,229,661.01</b>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
洛阳长兴农业机械有限公司	子公司	1,282,195,796.39	1-3 个月	72.25
洛阳长宏工贸有限公司	子公司	113,103,060.53	1-3 个月	6.37
一拖(洛阳)收获机械有限公司	子公司	89,884,886.92	2-3 年	5.06
一拖(洛阳)柴油机有限公司	子公司	64,615,986.91	1-3 个月	3.64
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	子公司	45,437,726.65	1-3 个月	2.56
<b>合计</b>		<b>1,595,237,457.40</b>		<b>89.88</b>

(4) 期末应收关联方款项1,651,040,947.34元 (2011年12月31日735,335,055.00元)。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,722,158.96	100.00	25,180,266.03	30.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>83,722,158.96</b>	<b>100.00</b>	<b>25,180,266.03</b>	<b>30.08</b>

续上表

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,392,014.95	100.00	7,788,034.89	27.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>28,392,014.95</b>	<b>100.00</b>	<b>7,788,034.89</b>	<b>27.43</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	47,926,730.73	57.24	14,094.26	7,059,733.23	24.87	75,411.00
1-2 年(含 2 年)	366,726.40	0.44	248,040.21	13,617,127.14	47.96	40,287.00
2-3 年(含 3 年)	28,774,991.68	34.37	19,021,786.76	247,541.34	0.87	204,723.65
3 年以上	6,653,710.15	7.95	5,896,344.80	7,467,613.24	26.30	7,467,613.24
<b>合计</b>	<b>83,722,158.96</b>	<b>100.00</b>	<b>25,180,266.03</b>	<b>28,392,014.95</b>	<b>100.00</b>	<b>7,788,034.89</b>

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
华晨中国机械控股有限公司	受实际控制人控制	7,741,345.84	1 年以内	9.25
一拖(洛阳)柴油机有限公司	受实际控制人控制	20,000,000.00	1 年以内	23.89
上海强农(集团)股份有限公司	受实际控制人控制	10,940,000.00	2-3 年	13.07
一拖(洛阳)叉车有限公司	第三方	3,000,000.00	1-3 个月	3.58
洛阳华伦公司	第三方	1,579,040.81	3 年以上	1.89
<b>合计</b>		<b>43,260,386.65</b>		<b>51.68</b>

(4) 期末应收关联方款项49,738,806.47元(2011年12月31日17,823,201.00元)。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
上海强农(集团)股份有限公司	成本法	21,164,117.29	21,164,117.29			21,164,117.29
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
中非重工投资有限公司	成本法	55,022,000.00	55,022,000.00			55,022,000.00
洛阳长宏工贸有限公司	成本法	2,750,001.00	2,750,001.00			2,750,001.00
中国一拖集团财务有限责任公司	成本法	439,178,660.00	439,178,660.00			439,178,660.00
华晨中国机械控股公司	成本法	27,869,327.41	27,869,327.41			27,869,327.41
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	成本法	46,500,046.00	6,500,045.00	40,000,001.00		46,500,046.00
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	成本法	47,989,481.32	47,989,481.32			47,989,481.32
一拖(洛阳)中成机械有限公司	成本法	7,300,000.00	7,300,000.00			7,300,000.00
一拖(洛阳)动力机械有限公司	成本法	15,960,000.00	15,960,000.00			15,960,000.00
一拖(洛阳)柴油机有限公司	成本法	158,610,643.80	158,610,643.80			158,610,643.80
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	成本法	52,018,586.00	52,018,586.00			52,018,586.00
一拖(姜堰)动力机械有限公司	成本法	76,000,000.00	49,400,000.00	26,600,000.00		76,000,000.00
洛阳长兴农业机械有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	成本法	148,814,966.36	148,814,966.36			148,814,966.36
一拖(洛阳)东方红轮胎公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00
四川西南不锈钢有限公司	成本法		23,360,000.00		23,360,000.00	
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00
一拖(洛阳)叉车有限公司	成本法	14,022,957.36	3,022,957.36	11,000,000.00		14,022,957.36
YTO FRANCE SAS	成本法	177,028,540.00	177,028,540.00			177,028,540.00
一拖国际经济贸易有限公司	成本法	75,668,335.13	75,668,335.13			75,668,335.13
一拖黑龙江农业装备有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
一拖沈阳拖拉机有限公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00
南阳祥瑞农业装备有限公司	成本法	1,400,000.00	420,000.00	980,000.00		1,400,000.00
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	权益法	12,000,000.00	12,994,862.79	-16,466.95	12,978,395.84	-
洛阳福赛特汽车股份有限公司	权益法	59,000,000.00	7,004,515.65			7,004,515.65
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	成本法	33,743,566.24		33,743,566.24		33,743,566.24
北京中农网科技有限公司	成本法	2,122,800.00	2,122,800.00			2,122,800.00
<b>合计</b>		<b>1,643,444,027.91</b>	<b>1,503,479,839.11</b>	<b>112,307,100.29</b>	<b>36,338,395.84</b>	<b>1,579,448,543.56</b>

接上表:

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
上海强农(集团)股份有限公司	93.83	93.83				
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	100.00	100.00				
中非重工投资有限公司	55.00	55.00				
洛阳长宏工贸有限公司	100.00	100.00		2,750,000.00		
中国一拖集团财务有限责任公司	87.80	87.80				24,408,400.00
华晨中国机械控股公司	90.10	90.10				
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	100.00	100.00				
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	42.54	42.54				
一拖(洛阳)中成机械有限公司	73.00	73.00				
一拖(洛阳)动力机械有限公司	42.00	42.00				4,200,000.00
一拖(洛阳)柴油机有限公司	58.80	58.80				22,638,000.00
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	93.39	93.39				
一拖(姜堰)动力机械有限公司	38.00	38.00				
洛阳长兴农业机械有限公司	70.00	70.00				
洛阳拖拉机研究所有限公司	51.00	51.00				
一拖(洛阳)东方红轮胎公司	3.11	3.11				
四川西南不锈钢有限公司						14,547,500.00
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	9.00	9.00				
一拖(洛阳)叉车有限公司	100.00	100.00				
YTO FRANCE SAS	100.00	100.00				
一拖国际经济贸易有限公司	100.00	100.00				
一拖黑龙江农业装备有限公司	100.00	100.00				
一拖沈阳拖拉机有限公司	60.00	60.00		16,200,000.00		
南阳祥瑞农业装备有限公司	7.00	7.00				
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	40.00	40.00				
洛阳福赛特汽车股份有限公司	29.50	29.50		7,004,515.65		
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	100.00	100.00				
北京中农网科技有限公司	15.00	15.00		2,122,800.00		
<u>合计</u>				<u>28,077,315.65</u>		<u>65,793,900.00</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,295,005,303.83	5,210,506,957.35
其他业务收入	13,926,330.28	
<u>合计</u>	<u>4,308,931,634.11</u>	<u>5,210,506,957.35</u>
主营业务成本	3,813,041,344.67	4,752,417,571.90
其他业务成本	1,594,831.40	
<u>合计</u>	<u>3,814,636,176.07</u>	<u>4,752,417,571.90</u>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装备制造业	4,295,005,303.83	3,813,041,344.67	5,210,506,957.35	4,752,417,571.90
<u>合计</u>	<u>4,295,005,303.83</u>	<u>3,813,041,344.67</u>	<u>5,210,506,957.35</u>	<u>4,752,417,571.90</u>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业机械	4,295,005,303.83	3,813,041,344.67	5,210,506,957.35	4,752,417,571.90
<u>合计</u>	<u>4,295,005,303.83</u>	<u>3,813,041,344.67</u>	<u>5,210,506,957.35</u>	<u>4,752,417,571.90</u>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,295,005,303.83	3,813,041,344.67	5,210,506,957.35	4,752,417,571.90
<u>合计</u>	<u>4,295,005,303.83</u>	<u>3,813,041,344.67</u>	<u>5,210,506,957.35</u>	<u>4,752,417,571.90</u>

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
收入总额	3,110,161,246.00	3,952,197,502.00
比例 (%)	72.18	75.85

## 5. 投资收益

## (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	65,793,900.00	35,444,183.71

权益法核算的长期股权投资收益	-16,466.95	60,632.41
处置长期股权投资产生的投资收益	10,598,200.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	880,000.00	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		32,762,152.15
<u>合计</u>	<u>77,255,633.05</u>	<u>68,266,968.27</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
洛阳长仓农业机械有限公司		29,783.71	
中国一拖集团财务有限责任公司	24,408,400.00	14,750,400.00	取得被投资单位分红
一拖(洛阳)动力机械有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	取得被投资单位分红
一拖(洛阳)柴油机有限公司	22,638,000.00	16,464,000.00	取得被投资单位分红
四川西南不锈钢有限公司	14,547,500.00		取得被投资单位分红
<u>合计</u>	<u>65,793,900.00</u>	<u>35,444,183.71</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	-16,466.95	60,632.41	被投资单位净资产变动
<u>合计</u>	<u>-16,466.95</u>	<u>60,632.41</u>	

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	255,369,256.80	209,796,834.66
加：资产减值准备	12,152,740.21	12,148,114.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,060,398.39	36,745,961.05
无形资产摊销	6,182,579.92	2,541,219.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	257,941.03	-741,678.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,180,273.29	31,316,321.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,255,633.05	-68,266,968.27

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	639,854.53	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	147,091,979.80	392,492,818.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-652,964,897.96	-1,256,955,153.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	188,995,720.38	420,347,664.22
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-36,289,786.66</b>	<b>-220,574,866.29</b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	316,998,503.49	588,355,763.19
减：现金的期初余额	722,425,579.30	720,819,551.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-405,427,075.81	-132,463,788.56

**二十一、补充资料**

**1. 净资产收益率和每股收益**

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	8.07	0.3386	0.3386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.3213	0.3213

**2. 报告期非经常损益明细**

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	10,522,418.57	处置固定资产、长期股权投资收益
(2) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,956,042.94	政府补助
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保	2,735,892.27	金融资产收益

非经常性损益明细	金额	说明
值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,136,858.66	其他营业外收支净额
<b>非经常性损益合计</b>	18,351,212.44	
减：所得税影响金额	2,946,292.88	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	15,404,919.56	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	14,641,978.11	
归属于少数股东的非经常性损益	762,941.45	

### 3. 财务报表项目变动情况分析

财务报表项目	注 释	期末（本期）金额	期初（上期）金额	变动金额	变动幅度（%）
交易性金融资产	注 1	225,201,480.87	77,397,474.86	147,804,006.01	190.97
应收票据	注 2	987,421,317.67	1,538,507,433.54	-551,086,115.87	-35.82
应收账款	注 3	1,962,988,962.90	852,711,878.94	1,110,277,083.96	130.21
发放委托贷款及垫款	注 4	892,718,150.26	610,665,058.56	282,053,091.70	46.19
长期股权投资	注 5	81,344,359.66	116,717,621.86	-35,373,262.20	-30.31
其他非流动资产	注 6	41,757,851.58	95,059,858.38	-53,302,006.80	-56.07
预收款项	注 7	133,659,397.65	242,982,035.58	-109,322,637.93	-44.99
其他应付款	注 8	312,367,646.15	455,002,054.86	-142,634,408.71	-31.35
一年内到期的非流动负债	注 9	27,018,000.00	5,018,000.00	22,000,000.00	438.42
其他流动负债	注 10	93,760,836.81	-64,784,797.96	28,976,038.85	44.73
长期借款	注 11	374,000,000.00	186,000,000.00	188,000,000.00	101.08
其他非流动负债	注 12	186,098,837.43	114,496,180.37	71,602,657.06	62.54

财务报表项目	注 释	期末（本期）金额	期初（上期）金额	变动金额	变动幅度（%）
利息收入	注 13	44,550,330.57	22,902,907.12	21,647,423.45	94.52
利息支出	注 14	16,485,945.09	8,178,692.95	8,307,252.14	101.57
手续费及佣金支出	注 15	212,307.08	106,795.75	105,511.33	98.80
资产减值损失	注 16	5,434,190.96	1,730,573.86	3,703,617.10	214.01
公允价值变动收益	注 17	2,735,892.27	-996,720.89	3,732,613.16	374.49
营业外收入	注 18	6,453,234.21	11,542,644.31	-5,089,410.10	-44.09

注 1：交易性金融资产期末余额较上期增加 190.97%，主要原因为本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司根据市场形势变动增加对信托产品投资所致。

注 2：应收票据期末余额较上期减少 35.82%，主要原因为主要原因为上期应收票据到期本期收回所致。

注 3：应收账款期末余额较上期增加 130.21%，主要原因为农业机械购置补贴回款滞后致使余额增加所致。

注 4：发放委托贷款及垫款期末余额较上期增加 46.19%，主要原因为本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司发放给第三方贷款及收到票据贴现资产增加所致。

注 5：长期股权投资期末余额较上期减少 30.31%，主要原因为本公司本期收购一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司 60.00% 股权、处置四川西南不锈钢有限公司投资所致。

注 6：其他非流动资产期末余额较上期减少 56.07%，主要原因为本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司本期应收融资租赁款减少所致。

注 7：预收款项期末余额较上期减少 44.99%，主要原因为前期预收款项本期结算所致。

注 8：其他应付款期末余额较上期减少 31.35%，主要原因为本公司支付前期购置土地使用权价款所致。

注 9：一年内到期的非流动负债期末余额较上期增加 438.42%，主要原因为将于一年内到期的长期借款增加所致。

注 10：其他流动负债较期末余额较上期增减 44.73%，主要原因为本期预提销售折扣折让、三包及销售服务费尚未支付所致。

注 11：长期借款期末余额较上期增加 101.08%，主要原因为本公司为建造大功率农用柴油机项目等在建工程等项目增加 21,000.00 万元贷款所致。

注 12：其他非流动负债期末余额较上期增加 62.54%，主要原因为本期收到 新型轮式等项目政府补助所致。

注 13：利息收入本期较上年同期增加 94.52%，主要原因为本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司发放给第三方贷款及贴现票据增加，使贷款利息收入及贴现利息收入增加所致。

注 14：利息支出本期较上期增加 101.57%，主要原因为本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司支付的存款利息支出增加所致。

注 15：手续费及佣金支出本期较上期增加 98.80%，主要原因为本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司金融业务手续费支出增加所致。

注 16：资产减值损失本期较上期增加 213.01%，主要原因为本期坏账准备及贷款损失准备增加所致。

注 17：公允价值变动收益本期较上期增加 374.49%，主要原因为本期交易性金融资产市值上升所致。

注 18：营业外收入本期较上期减少 44.09%，主要原因为本期固定资产处置利得减少所致。

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本。
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2012 年半年度财务报告文件。
- 3、 本公司在香港联交所公布的半年报公告文本。

董事长：赵剡水  
第一拖拉机股份有限公司  
2012 年 8 月 24 日