

公司代码：601038

公司简称：一拖股份

第一拖拉机股份有限公司 2025年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第十届董事会第三次会议审议通过公司2025年度利润分配预案：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.9746元（含税）。截至2025年12月31日，公司总股本1,123,645,275股，以此计算合计拟分派现金股利人民币22,187.50万元（含税）。

公司已于2025年9月实施2025年半年度现金分红，以总股本1,123,645,275股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.6844元（含税），合计派发现金红利7,690.23万元（含税）。包括中期已分配的现金红利，本年度公司预计派发现金分红金额合计为29,877.73万元（含税）。本年度公司不进行资本公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司结合自身所处行业及经营运行情况，本着重要性原则，在本年度报告“管理层讨论与分析”中对公司经营与未来发展中可能面临的风险进行了分析和阐述，敬请查阅。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理、环境和社会	30
第五节	重要事项	53
第六节	股份变动及股东情况	66
第七节	债券相关情况	73
第八节	财务报告	74

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	第一拖拉机股份有限公司
本集团	指	本公司及控股子公司
控股子公司	指	本公司持有其 50%以上股份/股权的公司；通过协议安排实际控制的公司
附属公司	指	联交所上市规则中关于附属公司的定义
中国一拖	指	中国一拖集团有限公司（本公司控股股东）
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司（本公司实际控制人）
国贸公司	指	一拖国际经济贸易有限公司（本公司全资子公司）
车桥公司	指	一拖（洛阳）车桥有限公司（本公司全资子公司）
拖研所公司	指	洛阳拖拉机研究所有限公司（本公司控股子公司）
柴油机公司	指	一拖（洛阳）柴油机有限公司（本公司控股子公司）
长拖公司	指	长拖农业机械装备集团有限公司（本公司控股子公司）
国机财务公司	指	国机财务有限责任公司（本公司实际控制人控制的公司）
核数师、会计师	指	本公司聘任的财务报告审计机构。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2025 年度核数师。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金融监管总局	指	国家金融监督管理总局
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所上市规则	指	上海证券交易所上市规则（经不时修订）
联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则（经不时修订）
A 股	指	经中国证监会批准向境内投资者及合资格境外投资者发行、在中国境内证券交易所上市、以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
H 股	指	经中国证监会批准向境外投资者发行、经联交所批准上市、以人民币标明股票面值、以港币认购和进行交易的普通股
农业机械	指	在作物种植业和畜牧业生产过程中，以及农、畜产品初加工和处理过程中所使用的各种机械。本公司农业机械业务主要是拖拉机产品及其配套零部件（不含柴油机）的生产、制造和销售
动力机械	指	用柴油作燃料的内燃机。本公司动力机械业务主要是非道路用柴油机产品的生产、制造和销售
大轮拖	指	100（含）马力以上轮式拖拉机
中轮拖	指	25（含）-100 马力轮式拖拉机
履带拖拉机	指	行走装置为履带的拖拉机
动力换向	指	利用液压换挡离合器或/和制动器，让拖拉机在负载工作的同时实现行驶方向的切换
动力换挡	指	利用液压换挡离合器或/和制动器，让拖拉机在负载工作的同时实现挡位的切换

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

一、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 www.cs.com.cn 《上海证券报》 www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址（A股报告）	www.sse.com.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址（H股报告）	www.hkex.com.hk
公司年度报告备置地点（A股报告）	本公司董事会办公室
公司年度报告备置地点（H股报告）	香港德辅道中19号环球大厦2201-2203室金华顾问有限公司

四、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	上交所	一拖股份	601038	/
H股	联交所	第一拖拉机股份	0038	/

五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A

		座8层
	签字会计师姓名	马传军、马静

六、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
营业收入	10,822,591,178.94	11,904,370,911.94	-9.09	11,528,160,755.86
利润总额	936,281,993.22	1,051,777,667.34	-10.98	1,003,085,973.63
归属于上市公司股东的净利润	811,953,460.29	922,023,211.45	-11.94	997,022,699.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	707,674,534.36	866,877,080.36	-18.37	925,885,189.16
经营活动产生的现金流量净额	915,718,981.93	1,216,115,552.21	-24.70	1,056,261,600.78
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	7,660,705,431.31	7,255,707,334.12	5.58	6,691,690,666.55
总资产	15,097,537,416.28	14,691,335,709.97	2.76	13,817,261,971.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
基本每股收益 (元 / 股)	0.7226	0.8206	-11.94	0.8873
稀释每股收益 (元 / 股)	0.7226	0.8206	-11.94	0.8873
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.6298	0.7715	-18.37	0.8240
加权平均净资产收益率 (%)	10.86	13.22	减少 2.36 个百分点	15.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.46	12.43	减少 2.97 个百分点	14.64

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

八、2025年分季度主要财务数据

	单位：元 币种：人民币			
	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	4,556,516,000.85	2,371,132,408.68	2,774,856,418.56	1,120,086,350.85
归属于上市公司股东的净利润	529,498,722.85	239,536,718.76	225,151,227.06	-182,233,208.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	527,078,324.44	164,603,729.29	218,395,940.65	-202,403,460.02
经营活动产生的现金流量净额	87,049,151.46	309,907,539.80	693,894,105.70	-175,131,815.03

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

	单位：元 币种：人民币		
非经常性损益项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额
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	1,136,459.87	5,487,433.08	1,561,504.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	31,390,820.45	47,632,644.10	51,539,298.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	70,000,000.00	14,000,000.00	33,434,900.00
债务重组损益	36,220,759.97		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,768,554.76	5,142,555.54	6,531,723.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,925.98	-1,610,925.03	-7,286,619.32
减：所得税影响额	13,941,044.95	10,105,973.42	16,188,415.17
少数股东权益影响额（税后）	38,340,550.15	5,399,603.18	-1,545,119.50
合计	104,278,925.93	55,146,131.09	71,137,510.83

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
结构性存款收益	10,910,300.69	公司日常资金管理行为

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,378,751,780.82	946,000,000.00	-432,751,780.82	80,910,300.69
其他权益工具投资	4,456,280.38	4,716,862.36	260,581.98	0.00
应收款项融资	162,000,234.88	168,977,762.41	6,977,527.53	-1,283,315.82
合计	1,545,208,296.08	1,119,694,624.77	-425,513,671.31	79,626,984.87

十二、本公司近五年财务摘要

√适用 □不适用

（一）本公司近五年业绩

单位：元 币种：人民币

项目名称	2025年	2024年	2023年	2022年	2021年
营业总收入	10,822,591,178.94	11,904,370,911.94	11,533,786,779.44	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54
利润总额	936,281,993.22	1,051,777,667.34	1,003,085,973.63	611,897,862.07	460,291,922.51
所得税费用	76,443,289.86	120,839,952.03	14,058,675.83	-30,060,272.03	26,948,716.18
净利润	859,838,703.36	930,937,715.31	989,027,297.80	641,958,134.10	433,343,206.33
归属于母公司股东的净利润	811,953,460.29	922,023,211.45	997,022,699.99	681,050,957.24	438,209,215.31
少数股东损益	47,885,243.07	8,914,503.86	-7,995,402.19	-39,092,823.14	-4,866,008.98

（二）本公司近五年资产、负债及股东权益

单位：元 币种：人民币

项目名称	2025年	2024年	2023年	2022年	2021年
资产总额	15,097,537,416.28	14,691,335,709.97	13,817,261,971.79	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58
负债总额	6,866,713,331.94	6,913,064,048.45	6,597,932,308.41	6,488,971,447.30	6,357,371,409.91
股东权益总额	8,230,824,084.34	7,778,271,661.52	7,219,329,663.38	6,497,170,875.93	5,982,223,146.67
归属于母公司股东权益总额	7,660,705,431.31	7,255,707,334.12	6,691,690,666.55	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33
少数股东权益	570,118,653.03	522,564,327.40	527,638,996.83	539,085,924.10	580,144,273.34

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主营业务

公司是国内领先的农业机械装备制造服务商，致力于做强做优农机产业链，积极探索智能农机技术与智慧农业技术融合发展路径，助力客户实现“增产、减损、降本、增效”。

公司聚焦大中型拖拉机及其核心零部件研发、制造，加快产品高端化、智能化、绿色化升级，持续完善智能驾舱、导航系统、全自动地头管理、精准作业、全维度作业监控与数据采集等智能功能，形成了系列化智能拖拉机核心产品矩阵，着力为用户提供覆盖农业生产全过程的智能农机成套解决方案，构筑了产业链竞争优势。

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

公司主要产品如下：

1. 拖拉机产品

公司拥有丰富的大中型轮式与履带式拖拉机产品组合，功率覆盖 25-450 马力，可广泛适应水田、旱田、林果、丘陵山地等多种作业场景和复杂地形，充分满足农业生产多样化需求。公司拖拉机产品具备国内领先的底盘控制技术，涵盖机械换挡、动力换挡和无级变速等技术路线，引领我国农机行业动力换挡和无级变速产品技术发展；具备先进的新能源混合动力产品技术，融合传统燃油动力与电力驱动的优势，传动效率高、能源消耗少，为农业生产带来全新解决方案；产品可配备基于高精度导航系统的智能驾驶技术，能够实现远程自动操作。



2. 柴油机及新型动力总成

公司坚持研发制造高性能非道路专用柴油机产品，排量从 1.3L 到 12L，功率覆盖 10kW 到 450kW，产品以拖拉机、收获机械等农业机械配套为主，也可为工程机械、船舶、发电机组等提供配套。通过与主机产品的高效匹配，在多场景、重负荷和高强度作业中展现出“质量稳、动

力强、耐用性好”的卓越性能。为适应未来越来越严格的碳排放要求，公司致力于混合动力专用高效发动机研制，加快推进混合动力总成产业化。



3. 核心零部件产品

公司拥有完备的核心零部件自研自制能力，主要包括为农业机械产品配套的铸锻件、齿轮传动零部件、非道路车桥、变速箱、驾驶室/覆盖件等，与动力部件共同构成完整的农机产业体系。通过持续不断的关键核心零部件技术攻关、智能制造能力提升，能够充分保障公司主机产品转型升级与卓越的主机产品品质。



(二) 主要运营模式

1.研发模式

公司坚持自主创新+开放协同的研发模式，以国家级创新平台为支撑，构建自主可控的技术创新体系，聚焦高端智能、绿色高效农机装备，强化关键核心技术攻关，推动产学研用深度融合，形成从技术研发、产品创新到成果转化的全链条创新能力，引领我国农机装备高质量发展。

自主创新方面，公司采用规范的研发流程开展研发活动，研发项目分为战略规划类和市场需求类。战略规划类产品技术研发由本公司研发中心负责，系统攻关动力换挡、无级变速、新能源、智能控制等核心技术。子公司、专业厂侧重市场需求型产品研发，在成熟产品的基础上根据市场需求，对产品进行改进、完善、迭代，以满足不同细分市场的差异化需求。

开放协同方面，公司秉持开放包容的态度积极拓展国内外研发资源，在国内市场，公司与高等院校以及业内先进企业深度合作，充分利用和整合行业前沿资源，加速推动产品技术水平提升，加快产品从研发到市场化的熟化进程。在国际层面，公司与国际知名的技术团队合作，推进产品的开发与设计工作，融入并对接国际农机市场的标准与需求。

2.采购模式

公司实施"战略集采+灵活分采"的采购体系。针对大宗通用物料，实施集采、集购，发挥规模效应；对差异化需求，授权各经营单元自主采购，兼顾效率与灵活性。

供应商管理方面，公司从准入评审、合作评价到优化退出实现闭环管控，坚持公开透明、集体决策，确保合作方依法合规、资质完备。成本控制上，公司搭建市场信息研判平台，通过波段采购、锁价建储等策略平抑价格波动；同步推进设计端降本，运用价值工程、规格整合等手段优化采购总成本。公司严守合规底线，与供应商签署廉洁及质量保证协议，推行准时化付款；并着力提升供应链韧性，依托信息化平台实现采购全流程数字化管控，构建安全、绿色、高效的供应链体系。

3.生产模式

公司拥有轮式拖拉机柔性装配线智能制造能力和核心零部件制造体系,生产能力涵盖铸造、锻造、冲压、焊接、涂装、零部件加工、热处理、整机总装等产品生产全过程。公司拥有十余条自动化装配线、百余条具有柔性化、自动化的加工线，近千台数控加工设备，通过自动化、柔性化、信息化和数字化生产过程，能够满足不同用户的定制化产品需求。

同时公司以市场需求为导向，实行“订单式生产+市场预测”相结合的生产方式，通过从战略层到执行层的精益生产组织，不断完善“产、供、销、存”协同机制，并借助月度产销平衡实现淡旺季均衡生产。为快速响应市场，公司建立产销信息日常沟通与全过程履约管理，通过提前筹划主机与零部件储备以满足春耕等季节性需求，并依托主机准时化生产与物流拉动内外部供应链高效协同，确保订单收集、排产、装配入库到物流发运的无缝衔接，从而在保证交期与品质稳定的同时，实现对客户需求的敏捷响应。

4.销售模式

公司农业机械产品主要通过经销模式销售，现已形成覆盖全国 31 个省、自治区、直辖市，以及中亚、拉美、非洲及“一带一路”沿线等海外区域的营销网络。动力机械及零部件产品主要面向主机生产企业提供配套服务，以直销模式为主，依托产品技术优势、质量稳定性及高效的供应链响应能力，与下游厂商建立长期稳定的合作关系。公司积极推行主机销售、服务保障、备配件供应一体化建设，提升经销商的综合服务能力，为客户提供更快速、更全面的技术支持与售后保障。

国内销售业务方面，公司采用现款现货与信用销售并行的销售政策。针对长期稳定合作、资信状况优良的优质经销商，公司授予相应信用额度，并通过年度动态评价与调整机制，结合合作履约情况、财务状况等关键维度持续优化信用支持方案，切实保障合作双方权益。为进一步赋能经销商渠道拓展与最终用户采购需求，公司构建了多元化金融支持体系，并积极联动社会各类优

质金融机构，通过金融服务产品，为经销商及最终用户提供更丰富、更便捷的金融支持选项，助力渠道生态与终端市场共同成长。

海外销售业务方面，公司出口业务覆盖全球 100 多个国家和地区，已在主要目标市场建立相应的经销商体系与售后服务网络，可为境外用户提供全流程的销售及售后服务。公司海外业务主要采用预收货款及部分信用销售相结合的政策，通过与中国出口信用保险公司合作，对信誉度较好的海外经销商授予差异化信用额度，采用“预收定金+尾款”的结算方式，并对应收款项投保信用保险以降低赊销信用风险。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，我国农机行业运行情况如下：

（一）国内市场需求疲软

2025 年，国内主粮及经济作物价格持续低迷，叠加极端天气频发，导致用户种粮收益下滑；同时，化肥、农药等农业生产资料价格长期处于高位波动，进一步挤压农业生产利润空间，农户购机需求受到明显抑制。此外，跨区作业机手数量大幅增加，跨区作业市场竞争日趋激烈，作业收益被压低，导致拖拉机投资回报周期延长，用户购机意愿进一步下降。

报告期内，拖拉机行业延续低位运行态势。据国家统计局数据，2025 年全国规模以上拖拉机企业累计生产拖拉机 46.52 万台，同比下降 4.9%，其中大型拖拉机产量与上年持平，中、小型拖拉机产量下滑态势明显。

（二）政策与技术驱动行业转型升级

在市场整体承压的背景下，拖拉机行业结构性调整特征愈发显著，动力换向智能拖拉机销量逆势增长，大型化、高端化、智能化、绿色化已成为行业核心发展趋势。政策层面，农机购置补贴政策持续深化“优机优补”“有进有出”导向，对动力换向/换挡、无级变速等高端智能拖拉机给予更高补贴倾斜，精准引导用户购置大型、高效、智能农机装备；同时，大规模土地流转、高标准农田建设等政策，共同促进农业规模化生产，间接带动大马力农机需求。技术层面，补贴政策的精准实施倒逼企业加快技术升级，头部企业依托长期研发积累，在动力换挡、CVT 等核心技术领域持续突破，打破国外产品长期市场垄断，有效推动行业技术进步与自主创新能力提升。

（三）行业竞争愈发激烈

当前，农机市场从增量转为存量更新与结构性增长阶段，传统拖拉机产品市场饱和度较高，企业间竞争不断加剧，多数企业陷入低价竞争困境，利润空间被严重压缩。而新兴产品仍处于发育阶段，整体规模有限，尚未形成稳定需求结构。与此同时，工程机械、汽车等领域企业纷纷跨界入局拖拉机市场，凭借其在智能制造、新能源、数字化解决方案及资本运作方面的积累逐渐崛起，进一步加剧了市场竞争的复杂性与不确定性。

（四）海外市场表现亮眼

2025 年，全球农业现代化进程提速，带动农机市场整体需求稳步增长，国内农机产业综合实力持续提升，产品技术水平、环境适应性与可靠性不断增强，海外市场竞争力显著提升。同时，国内企业加快布局海外渠道与服务网络，从单一产品出口向本土化运营转型，有效提升国际市场响应效率与产品认可度，多重因素协同发力，推动中国农机出口规模大幅增长。据海关总署数据，全年我国拖拉机出口达 18.55 万台，同比增长 20%。

三、经营情况讨论与分析

报告期内，面对农机行业整体下行的市场态势，公司主动施策、积极应对，在深耕国内外市场的同时，持续强化科技创新能力，扎实推进高端制造能力培育与数智化转型，深化企业改革，统筹开展各项工作。受行业大环境影响，报告期内公司大中型拖拉机产品累计销售 6.37 万台，柴油机产品累计销售 13.67 万台，实现营业收入 108.23 亿元，实现归属于母公司股东的净利润 8.12 亿元。

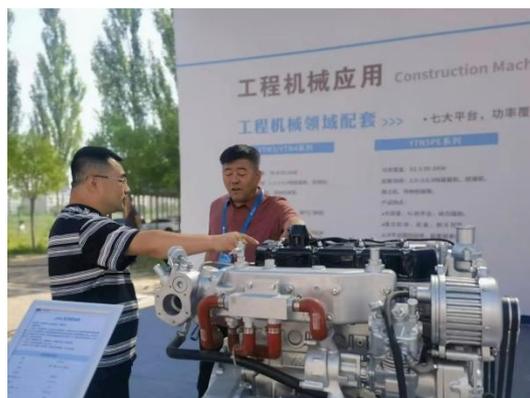
（一）深耕国内市场拓增量

拖拉机业务方面，公司聚焦产品竞争力提升，抢抓一切扩大销量的市场机遇。报告期内，公司紧跟国家政策导向，于年初推动动力换向产品全面上市，通过强化实物质量管理、升级智能检测手段、加强新产品场景化验证及优化采购件质量等举措，构建高效质量保障体系，进一步巩固动力换向系列产品领先优势，赢得用户广泛认可。公司扎实推进薄弱区域渠道建设，强化渠道优胜劣汰动态管理，持续提升渠道运营综合效率。依托“东方红服务云平台”，强化对服务全过程的信息化管理和监控，推进备配件一体化中心库建设，进一步提升客户服务响应速度。此外，公司深化大客户合作，提供专属合作方案，不断增强用户粘性。

柴油机业务方面，深挖市场潜力，围绕农业机械、工程机械、发电机组等多领域用户的动力需求，有序推进柴油机变型产品的开发与平台搭建工作，成功实现与不同客户主机产品的精准适配。在巩固存量市场、稳定存量客户的同时，积极开拓新兴市场，实现外部市场销售增长。全年柴油机产品实现外销 8 万台，同比增长 3.5%。



图注：东方红第 2 万台动力换挡/换向拖拉机产品下线



图注：柴油机客户咨询洽谈

（二）强化国际化经营能力

公司明确“十五五”海外发展规划，为深度参与国际市场竞争做好顶层设计。报告期内，公司加快布局全球服务网络，稳步推进中亚、南美等重点市场的本土化合作。聚焦不同国家个性化、差异化需求，持续丰富出口产品组合，增强产品在目标市场的适应性和竞争力。在做好产品推广的同时，公司积极推动“东方红”品牌年轻化突围与“YT0”品牌高端化突破，不断提升“YT0”品牌国际影响力。报告期内，公司通过加强与国机集团所属单位的出口协同，农机装备联合出海成效显著。2025 年出口拖拉机销量首次突破万台，同比增长 41%。



图注：参加海外农机展会



图注：海外农机销售门店

（三）坚持创新驱动，构筑竞争新优势

公司积极服务国家粮食安全战略，加快核心技术攻关，推动农机装备产业转型升级。

报告期内，公司将产品创新方向与市场需求紧密结合，持续深入推进无级变速、全动力换挡、混合动力等关键技术平台的产品研发与熟化工作，组织高端智能拖拉机进行市场验证，完成验证问题整改，产品可靠性显著提升，为后续高端产品上市及系列化开发奠定基础。公司积极拓展丘陵山地产品平台并进行改进提升，形成低矮型、高地隙、烟田型及轮履互换多场景丘陵山地补短板产品系列。同时，进一步扩大在国内丘陵山地典型区域的田间作业验证范围，加快推动该系列产品的规模化应用。

公司加速混动、纯电动、氢能源拖拉机的研发及商业化应用，打造“高端智能+绿色环保”产品矩阵，引领农机装备绿色低碳转型。目前，HB2204 混合动力拖拉机已实现产业化应用，HQ2204 作为国内首批氢能源拖拉机，已进入试验车验证阶段。



图注：国内首款集成应用大马力智能氢动力拖拉机 HQ2204



图注：东方红 LF3604 动力换挡拖拉机发布



图注：公司自主研发中国首台丘陵山地拖拉机东方红 MH804M



图注：甘肃丘陵山地定制的拖拉机产品交付发车

（四）全面推进数智化转型，培育发展新动能

公司聚焦“智能化、绿色化、融合化”，持续加大高端制造投入，启动实施智能多用途拖拉机能力提升、中轮拖制造能力提升、非道路国五柴油机产业化、齿轮品质能力提升及智能化工厂等项目，将有效提升生产效率、产品一致性与过程管控水平，以数智化升级赋能高端农机制造。



图注：柴油机智能工厂



图注：销售服务数智平台发布

公司以打造现代化“数智一拖”为目标，在业财一体化、营销信息化体系搭建、AI 应用探索、车载物联网升级、自主可控改造、信息安全加固等关键领域，取得阶段性成果。公司在售后服务场景中率先推出“农机维修智能体”，统筹推进“人工智能+”专项行动。

（五）深化企业改革，激发内生新活力

报告期内，公司初步完成“十五五”战略规划编制明确发展方向，形成行动纲领。重塑总部职能定位，明确“管”与“理”的职能分工，提升运行效率；通过组织机构优化调整为新业务发展与营销模式转型提供组织保障。公司以科技创新和业绩贡献为导向，制订“一厂一策”差异化考核机制，提升激励的精准性与有效性。持续开展精益成本管理提升行动，助力企业提质增效。此外，公司加大优秀人才引进力度，招聘人员数量、质量均创新高。报告期内，公司首个研发飞地揭牌运营，为培育行业领军团队提供有力支撑。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）不断增强的技术自主创新能力

公司长期深耕农业装备领域，构建了一支具有丰富经验的研发团队。通过持续多年的科技研发投入，已掌握了拥有自主知识产权的动力换挡、无级变速、智能驾驶、整机及零部件电控等核心关键技术，构建起国内最完整的农业装备体系，深度适配农业生产多样化、精细化发展要求。公司拥有覆盖 220-450 马力、多速动力换挡、无级变速和混合动力三条技术路线的多款高端拖拉机，产品性能、可靠性达到了国际先进水平，在绿色节能、智能操控与复杂工况适应性等方面形成行业领先的技术实力。

（二）持续升级的智能制造水平

公司已形成国内拖拉机行业最完整的从整机到核心零部件的制造体系，具备车身、铸锻件、发动机、车桥、齿轮等拖拉机核心零部件自制能力，能够有效提升零部件与整机的匹配性，保障产品质量及可靠性，并为产品升级提供强有力支撑。近年来，公司着力培育新质生产力，积极推进智能制造升级与绿色化改造，加快 5G、物联网、大数据分析、大模型等前沿技术在农机装备领域的应用，稳步实施固定资产建设项目，做好高端智能拖拉机整机和核心零部件的保障支撑能力

建设。凭借践行工业绿色发展理念和在智能制造领域的不断探索创新，公司及下属柴油机公司入选 2025 年度国家级绿色工厂。

（三）稳步提升的产品品质

公司始终坚持“质量第一”的经营管理理念，以完善质量体系制度建设、规范体系运行和质量文化建设为引领，深入推进全面质量管理。报告期内，公司对标世界一流，以用户为中心，以市场突出质量问题、双高故障及用户需求为导向，持续推进品质提升工程，质量问题长抓不懈，专项整改，产品可靠性稳步提高，产品竞争力不断提高。2025 年公司持续获得中央企业、河南省质量类奖项，在质量强国和世界一流企业建设中发挥行业示范引领作用。

（四）不断提高的营销服务能力与品牌影响力

凭借覆盖全国的营销渠道和服务网络，公司能够快速响应市场需求。“东方红”作为市场知名的民族品牌，拥有广泛的群众基础和大批忠诚用户。公司以“为客户创造更大价值”为导向，在数字化转型赋能下，搭建集营销、服务、管理于一体的智能化客户关系管理平台，客户服务响应速度与便捷度显著提升，有效增强客户满意度与企业服务品牌影响力。公司积极开展多元化品牌宣传活动，通过新媒体宣传直播、参与农机展会等举措，深化与用户的情感联结，“东方红”品牌社会影响力进一步提升。

五、报告期内主要经营情况

参见本节第三部分“经营情况讨论与分析”

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,822,591,178.94	11,904,370,911.94	-9.09
营业成本	9,183,170,444.95	10,145,221,753.22	-9.48
销售费用	164,619,530.41	156,461,228.98	5.21
管理费用	341,182,329.63	354,693,536.41	-3.81
财务费用	1,416,477.49	-44,068,916.96	不适用
研发费用	549,374,719.20	516,377,794.17	6.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70,018,569.63	27,395,502.26	155.58
营业外收入	21,236,553.75	5,906,114.68	259.57
所得税费用	76,443,289.86	120,839,952.03	-36.74
经营活动产生的现金流量净额	915,718,981.93	1,216,115,552.21	-24.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,079,680,846.37	-1,323,432,942.95	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-286,872,751.72	-336,173,576.74	不适用

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

销售费用变动原因说明：较上年同期增加 816 万元，主要是公司为推动新产品上市，扩大主导产品市场份额及品牌影响力，加大产品宣传和服务保障力度，产品宣传费等同比增长。

管理费用变动原因说明：较上年同期减少 1,351 万元，主要是报告期内计提固定资产折旧较同期减少。

财务费用变动原因说明：较上年同期增加 4,549 万元，一方面报告期内受宏观政策影响，存款利率呈现持续下行趋势，利息收入同比减少；另一方面受汇率变动影响，本期汇兑净损失较同期增加。

研发费用变动原因说明：较上年同期增加 3,300 万元，主要是公司加快高端农机装备技术攻关，

研发投入同比增加。

公允价值变动收益变动原因说明：较上年同期增加 4,262 万元，主要是报告期内公司持有的交易性金融资产的公允价值变动所致。

营业外收入变动原因说明：较上年同期增加 1,533 万元，主要是报告期内无需支付的应付款项核销的影响。

所得税费用变动原因说明：较上年同期减少 4,440 万元，主要是报告期内公司盈利同比减少，计提当期所得税费用同比减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

见下表

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
装备制造业	1,082,259	918,317	15.15	-9.09	-9.48	增加 0.37 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
农业机械 (拖拉机及零部件产品)	989,271	850,378	14.04	-9.72	-10.20	增加 0.46 个百分点
动力机械 (柴油机产品)	261,498	233,162	10.84	-10.71	-10.58	减少 0.12 个百分点
分部间抵消	-168,510	-165,223	-	-	-	-
合计	1,082,259	918,317	15.15	-9.09	-9.48	增加 0.37 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	963,171	814,039	15.48	-12.29	-12.87	增加 0.56 个百分点
国外	119,088	104,278	12.44	29.04	29.92	减少 0.59 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
经销	827,486	698,942	15.53	-9.87	-9.44	减少 0.40 个百分点

						个百分点
直销	254,773	219,375	13.89	-6.47	-9.62	增加3.00个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，装备制造业综合毛利率为15.15%，较去年同期增加0.37个百分点，主要是面对内外部复杂的经济形势和竞争加剧的农机行业环境，公司深入开展全价值链成本管控工作，降本增效成效显著，弥补了增加促销额度对毛利率的影响。

公司农业机械业务毛利率为14.04%，同比增加0.46个百分点。

公司动力机械业务毛利率为10.84%，同比减少0.12个百分点。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
拖拉机产品	台	59,792	63,744	1,785	-19.77	-14.23	-68.89
柴油机产品	台	138,761	136,741	13,070	-3.04	-6.31	18.28

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：万元币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
装备制造业	材料	970,973	89.61	1,095,292	90.69	-11.35
	人工	44,452	4.10	43,992	3.64	1.05
	制造费用	68,115	6.29	68,447	5.67	-0.49
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
农业机械 (拖拉机及零部件产品)	材料	757,440	89.07	856,586	90.45	-11.57
	人工	36,537	4.30	35,757	3.78	2.18
	制造费用	56,401	6.63	54,637	5.77	3.23
动力机械 (柴油机产品)	材料	213,533	91.58	238,706	91.54	-10.55
	人工	7,915	3.40	8,235	3.16	-3.89
	制造费用	11,714	5.02	13,810	5.30	-15.18

注：本表为未进行分部间抵消数据。

成本分析其他情况说明

受同期仅合并车桥公司3个月报表，而本报告期内合并车桥公司全年报表的影响，农业机械板块人工成本及制造费用同比增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

公司将同受中国一拖控制的客户/供应商视为同一客户或供应商合并计算销售额/采购额。

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额63,421万元，占年度销售总额5.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额15,452万元，占年度销售总额1.43%。

前五名供应商采购额157,343万元，占年度采购总额17.77%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额91,811万元，占年度采购总额10.37%。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	19,551.50	1.81
2	客户 2	10,042.52	0.93
3	客户 3	10,038.51	0.93

注：报告期内，公司不存在向单个客户的销售比例超过总额的 50%或严重依赖于少数客户的情形，上表客户为前五名客户中新增客户。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	9,455.03	1.07

注：报告期内，公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情形，上表供应商为前五名供应商中新增供应商。

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

□适用 √不适用

前五名供应商

□适用 √不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

贸易业务开展情况	本期营业收入	上期营业收入	本期营业收入比上年同期增减(%)
金属矿及制品、化工产品(橡胶、塑料等)贸易	41,306.9	57,860.1	-28.61

贸易业务占营业收入比例超过10%前五名销售客户

□适用 √不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过10%前五名供应商

□适用 √不适用

其他说明：

无

3、费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本年数	上年同期数	变化额	变动比例(%)
销售费用	164,619,530.41	156,461,228.98	8,158,301.43	5.21
管理费用	341,182,329.63	354,693,536.41	-13,511,206.78	-3.81
研发费用	549,374,719.20	516,377,794.17	32,996,925.03	6.39
财务费用	1,416,477.49	-44,068,916.96	45,485,394.45	不适用
合计	1,056,593,056.73	983,463,642.60	73,129,414.13	7.44

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	549,374,719.20
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	549,374,719.20
研发投入总额占营业收入比例(%)	5.08
研发投入资本化的比重(%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	1,292
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	18.43
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	6
硕士研究生	308
本科	883
专科	88
高中及以下	7

研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	413
30-40岁（含30岁，不含40岁）	397
40-50岁（含40岁，不含50岁）	234
50-60岁（含50岁，不含60岁）	248
60岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	915,718,981.93	1,216,115,552.21	-300,396,570.28	-24.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,079,680,846.37	-1,323,432,942.95	243,752,096.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-286,872,751.72	-336,173,576.74	49,300,825.02	不适用

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期少流入 30,040 万元，主要是报告期内公司销售收入同比下降，影响经营性现金净流量同比减少。

投资活动产生的现金流量净额：较上年同期少流出 24,375 万元，主要是报告期内公司对结构性存款及大额存单等投资净额同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期少流出 4,930 万元，主要是报告期内公司取得借款净额同比增加和分配股利支付的现金同比增加的叠加影响。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	946,000,000.00	6.27	1,378,751,780.82	9.38	-31.39	报告期内结构性存款到期的

						影响。
其他应收款	66,734,313.70	0.44	46,387,183.65	0.32	43.86	报告期内应收出口退税款增加。
一年内到期的非流动资产	2,969,552,248.90	19.67	1,183,614,680.34	8.06	150.89	根据持有的大额存单到期日,重分类一年内到期的大额存单。
其他流动资产	410,852,732.73	2.72	306,079,445.60	2.08	34.23	报告期内购买并持有的定期存款增加。
在建工程	324,531,669.03	2.15	147,682,578.79	1.01	119.75	报告期内在建项目投入增加。
使用权资产	26,810,495.19	0.18	38,468,756.06	0.26	-30.31	使用权资产计提折旧,净值减少。
一年内到期的非流动负债	26,162,069.90	0.17	225,596,509.07	1.54	-88.40	偿还一年内到期的长期借款所致。
长期借款	424,723,098.79	2.81	65,950,000.00	0.45	544.01	本期新增长期借款。
租赁负债	2,547,279.10	0.02	13,772,820.46	0.09	-81.51	将一年内应付租金重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期应付职工薪酬	18,526,825.11	0.12	27,463,638.47	0.19	-32.54	将一年内到期的长期应付职工薪酬重分类至应付职工薪酬。
其他综合收益	-8,070,289.08	-0.05	-13,151,228.80	-0.09	不适用	外币报表折算差额的影响。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

报告期末,公司总资产 1,509,753.74 万元,其中:境外资产7,737.36(单位:万元币种:人民币),占总资产的比例为0.51%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况√适用 不适用

报告期末，公司所有权受到限制的货币资金人民币 57,805.09 万元，包括银行承兑汇票保证金人民币 57,785.09 万元，其他受限资金人民币 20 万元。

4、其他说明√适用 不适用**(1) 主要财务比率**

项目	本期末	本年初	同比变动
资产负债率(%)	45.48	47.06	下降 1.58 个百分点
流动比率	1.36	1.14	上升 0.22
速动比率	1.17	0.93	上升 0.24

(2) 借款情况

公司的借款主要以人民币为货币单位，截止报告期末，公司一年内到期的借款（本金）人民币 68.20 万元，超过一年到期的借款（本金）人民币 42,472.31 万元。

(3) 货币汇兑风险

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

(4) 资金主要来源和运用

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

(四) 行业经营性信息分析 适用 不适用**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析** 适用 不适用**1、重大的股权投资** 适用 不适用**2、重大的非股权投资** 适用 不适用**3、以公允价值计量的金融资产** 适用 不适用

公司当期以公允价值计量的金融资产包括交易性金融资产、应收款项融资及其他权益工具投资。详见本报告第十节、七、注释 2、注释 5 及注释 14。

证券投资情况 适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国贸公司	子公司	农业机械国际销售	6,600	42,571	12,151	107,896	9,100	6,666
柴油机公司	子公司	发动机制造及销售	1600 万美元	338,073	153,373	261,498	10,774	9,909
拖研所公司	子公司	拖拉机产品开发与研究	44,500	65,169	54,028	19,194	245	365

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

当前国内农机市场仍处于存量更新的关键阶段，行业增长不再依靠新增需求拉动，而是转向现有产品的优化提质与高端产品的替代升级。展望2026年，农机行业仍然面临主粮与经济作物价格尚未明显回升、有效需求不足、存量市场竞争加剧等不利因素，但这些挑战背后也孕育着结构性机遇。

首先国家对“三农”产业的重视程度继续加强，大规模设备更新、农机购置补贴等政策将持续发力，为行业发展提供稳定支撑。中央农村工作会议明确提出“促进良田良种良机良法集成增效”，2026年中央一号文件提出“加快高端智能、丘陵山区适用农机装备研发应用”“因地制宜发展农业新质生产力，促进人工智能与农业发展相结合”。一系列政策精准发力，为2026年农机化发展指明了方向。其次，国产农机在多项关键技术上已取得显著突破，智能化与绿色化将成为产业升级的新赛道，人工智能、大数据、物联网等新一代信息技术与农机装备的融合加速，无人驾驶、新能源农机将随着技术进步与需求释放进入快速发展期。三是土地流转加速和农业规模化经营程度不断提升，农业社会化服务蓬勃发展，购机主体从传统个体农户转向家庭农场、合作社、农业服务组织等新型经营主体，市场需求从单一农机产品向成套装备解决方案转变。同时，丘陵山区等特殊地形区域的农机化短板急待补齐，差异化、定制化的产品将获得更多市场空间。

在行业转型升级过程中，市场竞争从单纯的产品竞争，演变为涵盖技术、生态、供应链与综合服务的体系化竞争，具备较强研发能力与成熟产业链的头部企业，可凭借其技术积累、规模效应及品牌渠道，率先推进产品迭代与高端市场布局，从而抢占先机，进一步巩固行业地位。同时，越来越多农机企业加速布局海外市场，竞争舞台已全球化，农机出海正成为新的增长极。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

面向“十五五”，一拖股份将锚定“打造世界级品牌、创建世界一流企业”，提升价值创造能力，增强核心功能和提高企业核心竞争力。公司将坚持“创新驱动、优化结构、提质增效、绿色发展”的战略发展思路，聚焦主责主业，强化科技创新和商业模式创新，加强产业与资本的良性互动，加快发展新质生产力，积极培育战略性新兴业务，持续巩固行业领军地位，加速培育国际竞争新优势，推动企业持续健康发展，建设“数智化的一拖、生态化的一拖、全球化的一拖”。

(三)经营计划

√适用 □不适用

2026年是“十五五”规划的开局之年，公司将坚持“稳中求进、提质增效”的主基调，精准识变、科学应变、主动求变，聚焦国内、国外两个市场，扎实做好市场开拓、科技创新、改革增效等系列工作，着力提升企业竞争力、市场占有率和行业影响力。

1. 着力开拓国内市场，巩固行业领先地位

一是全面实施“进取型”营销，加快构建立体化服务网络，挖掘市场机会，高效响应客户需求；二是坚持市场竞争导向，持续开发真正解决用户痛点，引领市场趋势的优秀产品，打造产品技术差异化优势；三是深化大客户服务，建立长期稳定的合作关系，提升大客户的粘性与忠诚度；四是推动产品、服务和解决方案的深度融合，提升品牌影响力。

2. 加快国际化步伐，强化国际服务支撑

加速海外营销模式转型，深耕现有重点市场并建立本土团队，加大对北美、欧盟等高端市场的开发力度，力争早日实现销售突破；二是深化与国机集团兄弟单位的协同合作，带动产品“走

出去”，共同推动农机装备的国际化进程；三是加强经销商服务体系和国际化人才队伍建设，探索设立海外服务支持中心，提升综合服务能力，为国际业务拓展提供有力支撑。

3. 强化科技创新，提升产品竞争力

一是紧跟农业现代化发展的新需求，完善产品系列，优化区域产品组合，通过配置升级抢占细分市场；二是做好动力换向、无级变速等高端智能产品熟化，依托项目合作推动高端农机产品的研发验证与市场应用；三是加快新能源农机产品战略布局，大力推进混动、纯电动拖拉机的开发与商业化应用进程。柴油机产品领域，依托“国四”技术积淀，提前开展国五排放技术预研工作，持续推动产品低碳化升级迭代。

4. 建设现代产业体系，推动产业升级

一是建设行业顶尖标准的数智化工厂，打造大中型拖拉机、绿色柴油机、高品质覆盖件、高精度齿轮等制造优势，构建自主可控、安全高效、具有竞争力的现代农机产业体系，为产品可靠性、稳定性和质量一致性提供保障；二是积极布局AI技术，推动AI平台及智能体场景实战化落地。加快国际业务订单一体化管理平台建设，为海外业务提供数字化支撑。

5. 推进改革创新，提振企业活力

一是拓展业务链条，通过代工、合作、投资并购等模式，整合行业优质资源，丰富产品系列，为用户提供农业装备成套解决方案；二是强化预算执行管控，持续推进精益成本管理的标准化和精细化，优化供应链协同，提升财务管理水平；三是深化绩效管理改革，压实责任链条，推动各管理层级同向发力，进一步提升组织效率，激发员工创新活力；四是启动品牌升级工程，讲好品牌故事，提升品牌的时代感和前瞻性，实施品牌国际化传播策略，加快打造世界级品牌。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 市场需求波动与多元竞争加剧风险

农机行业处于转型阶段，市场需求受周期性、政策性与结构性因素综合影响，波动性与不确定性显著。行业竞争态势日趋复杂多元，传统品牌竞争加剧，叠加跨界企业涌入，持续加剧行业资源争夺。长期来看，随着智慧农业的发展，用户需求正向一体化解决方案升级，对农机的自动化、智能化与信息化水平提出了更高要求，无法适应现代农业发展需求的企业将逐步丧失竞争力。

公司将紧密跟踪市场与政策变化，动态优化营销策略，升级渠道与服务，巩固终端竞争力。同时聚焦产品技术创新，加快突破动力换挡、无级变速、新能源等核心技术，完善丘陵山地特色机型布局，打造差异化优势。发挥装备与技术综合优势，整合利用行业资源，丰富全谱系产品矩阵，抢占智慧农业发展先机。

2. 技术升级风险

拖拉机产品大型化、绿色化与智能化发展趋势显著，在技术升级过程中，因研发投入不足、技术路线选择偏差、研发周期过长等因素，导致公司产品错失高端市场和细分市场的发展机遇，可能在市场竞争中失去优势。

公司将加强对客户需求和行业发展趋势的研究，审慎选择技术研发方向。同时，持续加大研发投入力度，优化研发资源配置，培养高素质研发人才，提升自主创新能力，加快新技术、新产品的市场化应用速度，以快速响应市场需求变化，在市场竞争中保持优势地位。

3. 国际宏观环境风险

全球经济复苏仍面临多重不确定性，地缘政治冲突、贸易保护主义抬头以及部分国家和地区政策法规变动等因素，给公司国际业务拓展带来了一定的不确定性。部分国家政治局势不稳定、汇率波动频繁，可能产生汇兑损失或回款风险，影响公司海外业务的盈利水平。

公司将密切关注国际宏观环境变化，加强对重点市场的政策研究和风险评估，灵活调整国际经营策略。通过多元化市场布局降低对单一市场的依赖，深化与当地伙伴的合作，构建稳固的海外营销与服务网络，提升市场风险应对能力。同时，积极运用金融衍生工具，有效防范汇率波动风险，确保国际业务稳健发展。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律法规以及上海证券交易所、香港联交所相关规定，按照国务院国资委有关要求，坚持公司治理规范运作，保持企业持续健康发展，维护公司全体股东利益。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会有关规定和要求不存在实质性差异。公司亦符合香港联交所颁布的《企业管治守则》所载守则条文的要求。报告期内，在公司治理方面开展了如下工作：

（一）持续完善公司治理体系

公司根据证券监管与国资监管最新要求，系统修订《公司章程》、股东会/董事会议事规则、专门委员会工作细则等7项核心治理制度，确保公司治理有章可循。其中，为落实新《公司法》及监事会改革方案要求，公司于2025年8月28日召开第九届董事会第三十八次会议审议通过关于取消监事会及修订公司《章程》的议案，核心修订内容包括：一是取消监事会，章程中涉及监事的条款同步删除，相关监督职责整合至董事会审计委员会，构建协同高效的监督机制；二是董事会增设职工董事一名；三是根据《上市公司章程指引》进一步明确法定代表人、控股股东及实际控制人的法律责任与义务。该议案随后于2025年9月29日提交公司第二次临时股东大会审议通过。报告期内，公司共召开股东会6次、董事会11次、独立董事专门会议及专门委员会会议17次，所有议案均获得通过。

报告期内，公司顺利完成董事会换届工作，经综合考量董事人选的专业背景、职业经历同时兼顾性别多元化要求及国有企业职工董事选任等规定，公司新一届董事会由9名董事组成（包括1名职工董事），其中女性董事1名。公司持续强化董事履职支持，组织董事围绕重点投资项目建设及中长期发展规划开展子公司投资决策前现场调研及“十五五”规划专题研讨，助力董事科学决策。报告期内，董事会荣获第20届中国上市公司董事会“金圆桌奖—公司治理特别贡献奖”。

（二）持续强化信息披露管理

公司严格遵循沪港两地监管规定，通过“多部门协同、多层级审核”机制，确保信息披露真实、准确、完整、公平，信息披露工作连续获得上海证券交易所A级评价。公司高度重视ESG管理，系统披露治理成效与关键绩效指标，推动ESG报告质量迈上新台阶。2025年，公司Wind ESG评级升至AA级，并荣获香港国际ESG评选“最佳ESG先锋奖”等奖项。

（三）持续推进市值管理

公司坚持价值导向，通过“董事会战略决策、管理层价值创造、董事会办公室统筹协调、多部门协同联动”的常态化工作机制，有序开展市值管理工作。首先，公司积极响应资本市场“改进和加强央企市值管理”的倡导，制定并披露2025年度“提质增效重回报”行动方案，向市场清晰传递了公司高质量发展的决心与规划。其次，公司积极回报长期价值投资者，在年度分红基础上，主动增加现金分红频次，首次实施中期分红。为维护公司价值，公司制定H股回购方案并获得股东会一般性授权，适时传递信心。

此外，公司着力深化投资者沟通，通过常态化业绩说明会、多元投资者沟通渠道有效传递长期价值。年内，公司受邀参加上海证券交易所“低碳新能”主题集体业绩说明会，通过现场直播方式向广大投资者重点介绍了公司在“双碳”目标下的智能农机研发与绿色制造成果，将ESG理念作为价值传递的重要载体。公司一方面与券商分析师、基金经理等机构投资者保持常态化深度交流，另一方面针对个人投资者，除利用上证e互动、投资者电话等方式满足日常交流诉求，还举办了“我是股东——投资者走进上市公司”反向路演活动，邀请个人投资者亲临生产现场，实地感受公司经营与发展，持续增进与投资者的互动与认同。公司荣获“港股上市公司投资者关系管理天马奖”“新财富最佳IR港股公司奖”及“港股投资者关系金牛奖”等多项荣誉。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格遵守法律法规及公司章程，切实保障公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，不存在影响独立性的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额（万元）（注3）	是否在公司关联方获取薪酬
赵维林	董事、董事长	男	56	2025.2.7	2028.12.15	0	0	0	/	0	是（注1）
魏涛	董事	男	45	2023.12.8	2028.12.15	0	0	0	/	47.22	否
	总经理			2023.10.23	2028.10.27						
方宪法	董事	男	63	2022.4.13	2028.12.15	0	0	0	/	0	是（注1）
杨建辉	董事	男	64	2024.8.2	2028.12.15	0	0	0	/	1.2	是（注1）
孙峰	董事	男	62	2025.12.16	2028.12.15	0	0	0	/	0	是（注1）
王书茂	独立董事	男	66	2022.4.13	2028.12.15	0	0	0	/	9.4	否
徐立友	独立董事	男	51	2022.4.13	2028.12.15	0	0	0	/	0	否
黄绮汶	独立董事	女	37	2024.12.30	2028.12.15	0	0	0	/	9.5	否
李鹏	职工董事	男	52	2025.12.16	2028.12.15	0	0	0	/	15.83	否
苏文生	副总经理	男	57	2012.11.14	2028.10.27	0	0	0	/	38.64	否
刘斌	财务总监兼董事会秘书	男	50	2024.12.16	2028.10.27	0	0	0	/	38.64	是（注1）
赵庆亮	副总经理	男	43	2024.1.31	2028.10.27	0	0	0	/	38.66	否
杨广军	副总经理	男	43	2022.4.13	2028.10.27	0	0	0	/	38.64	否
黎晓煜	董事、董事长（离任）	男	59	2024.8.2	2025.2.7	0	0	0	/	0	是（注1）
苗雨	董事（离任）	男	40	2024.8.2	2025.12.16	0	0	0	/	0	否
薛立品	独立董事（离任）	男	62	2022.4.13	2025.4.9	0	0	0	/	2.5	否
于丽娜	副总经理兼董事会秘书（离任）	女	55	2022.4.13	2025.10.28	0	0	0	/	32.24	否

	任)										
薛文璞	副总经理（离任）	男	53	2022.4.13	2025.6.27	0	0	0	/	19.53	是（注1）
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	292.00	/

注 1：报告期内，该部分董事及高级管理人员在公司其他关联方任职并领取薪酬。

注 2：公司第九届董事会任期原定于 2025 年 4 月到期，因换届工作筹备等原因，第九届董事会延期换届。2025 年 10 月 28 日，公司第九届董事会第三十九次会议聘任了新一届高级管理人员，任期自董事会审议通过之日起三年。2025 年 12 月 16 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会，选举产生第十届董事会非独立董事和独立董事；同日，公司职代会民主管理联席会选举产生职工董事，公司董事会换届工作完成，任期三年。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 11 日、2025 年 10 月 29 日、2025 年 12 月 17 日披露的《一拖股份关于董事会、监事会延期换届及部分独立董事辞任的提示性公告》（临 2025-17）、《一拖股份第九届董事会第三十九次会议决议公告》（临 2025-41）、《一拖股份 2025 年第三次临时股东会决议公告》（临 2025-45）及《一拖股份关于选举职工董事的公告》（临 2025-46）。

注 3：公司董事和高级管理人员报告期内从公司获得的税前报酬总额统计口径为其在报告期内计提且发放的薪酬。公司董事和高级管理人员 2025 年度的最终税前报酬总额仍在确认过程中，待确认后再另行披露。

姓名	主要工作经历
赵维林	1970 年 3 月出生，文学学士，高级国际商务师。赵先生曾任苏美达国际技术贸易有限公司副总经理、董事长、党委书记，苏美达成套设备工程有限公司董事长、党总支书记，苏美达股份有限公司（股票代码：600710.SH）副总经理、总经理、董事、党委副书记。现任本公司董事长、董事会战略投资及可持续发展委员会主席、董事会提名委员会委员，中国一拖集团有限公司党委书记、董事长。
魏涛	1980 年 10 月出生，工学学士，教授级高级工程师。魏先生曾任公司下属第三装配厂副厂长、质量工程中心副主任，公司科技发展部副部长、质量部部长、人力资源部部长，公司总经理助理、副总经理。现任本公司董事、董事会战略投资及可持续发展委员会委员、总经理，中国一拖集团有限公司董事、党委副书记。
方宪法	1963 年 2 月出生，工学博士，享受国务院政府特殊津贴。方先生曾任中国农业机械化科学研究院首席专家、副院长、总工程师等职。现任本公司董事、董事会战略投资及可持续发展委员会委员，中国一拖集团有限公司董事，国机数字科技有限公司董事。
杨建辉	1961 年 12 月出生，工程博士，教授级高级工程师。杨先生曾任中国机械工业建设集团有限公司董事、党委书记、副总经理，中国机械工业集团有限公司党委巡视专员。现任本公司董事、董事会审计委员会委员，中国福马机械集团有限公司董事，中国一拖集团有限公司董事。
孙峰	1963 年 8 月出生，工商管理硕士，教授级高级工程师。孙先生曾任中国福马机械集团有限公司总经理、董事长、党委书记，林海股份有限公司（股票代码：600099.SH）董事长。现任本公司董事、董事会薪酬委员会委员、中国一拖集团有限公司董事、中国地质装备集团有限公司董事。
王书茂	1959 年 7 月出生，工学硕士，教授、博士生导师。王先生曾任中国农业大学车辆与交通工程学院副院长、中国农业机械学会理事、中国农机学会基础技术分会名誉主任、中国农机化协会农机鉴定分会委员、北京农业工程学会理事、农业部农机化科技创新战略咨询组专家、

	“科创中国”国家农机装备服务团专家等职务。现任本公司独立董事，董事会薪酬委员会主席、审计委员会委员。
徐立友	1974年12月出生，工学博士，教授、博士生导师。徐先生现任本公司独立董事，董事会提名委员会主席、薪酬委员会委员，河南科技大学车辆与交通工程学院院长，智能农业动力装备全国重点实验室副主任，河南省低速电动车辆工程技术研究中心主任。徐先生还兼任中国农业机械学会理事，中国汽车工程学会理事，中国农业机械学会拖拉机分会副主任委员，中国农业机械学会地面机器系统分会副主任委员等职务。
黄绮汶	1988年7月出生，会计学工商管理、法律学士，香港会计及财务汇报局执业会计师、注册会计师，注册ESG分析师。黄女士曾就职于毕马威会计师事务所、富事高咨询有限公司、景顺投资管理公司、香港证券及期货事务监察委员会。现任本公司独立董事，董事会审计委员会主席、提名委员会委员、战略投资及可持续发展委员会委员，目前还兼任上邦永晋咨询有限公司总监，深圳传音控股股份有限公司（688036.SH）、龙迅半导体（合肥）股份有限公司（688486.SH）独立董事。
李鹏	1973年4月出生，工程硕士，高级工程师。李先生曾任公司第三装配厂副厂长、大拖装配厂副厂长、大拖公司党委副书记、公司职工监事。现任公司职工董事，公司大拖公司总经理、党委书记，公司智能拖拉机事业部总经理。
苏文生	1968年8月出生，工程硕士，高级工程师。苏先生1991年参加工作，曾任公司下属第三装配厂厂长，公司总经理助理。现任本公司副总经理、中国一拖集团有限公司党委副书记。
刘斌	1975年4月出生，会计学本科，正高级会计师，中国注册会计师协会非执业会员，国际注册内审师。刘先生1993年参加工作，曾任江苏林海动力机械集团公司副总会计师，林海股份有限公司财务总监，洛阳轴研科技股份有限公司财务总监，国机精工集团股份有限公司财务总监、党委委员。现任本公司财务总监兼董事会秘书、中国一拖集团有限公司党委常委。
赵庆亮	1982年9月出生，工学硕士，正高级工程师。赵先生2009年参加工作，曾任中国农业机械化科学研究院团委书记、副院长、党委委员，中国农业机械化科学研究院集团有限公司副总经理、党委委员。现任本公司副总经理、中国一拖集团有限公司党委常委。
杨广军	1983年2月出生，工学学士，高级工程师。杨先生2005年参加工作，曾任一拖（洛阳）柴油机有限公司党委书记、副总经理，公司总经理助理。现任本公司副总经理、中国一拖集团有限公司党委常委。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况**1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎晓煜	中国一拖集团有限公司	党委书记、董事长	2024.7	2025.2
苗雨	中国一拖集团有限公司	董事	2024.7	/
在股东单位任职情况的说明	以上均为报告期内离任董事在股东单位任职情况。现任董事、高级管理人员在股东单位任职情况详见本节第三部分中董事和高级管理人员“主要工作经历”			

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎晓煜	中国机械工业集团有限公司	副总经理	2022.11	
苗雨	洛阳国宏投资控股集团 有限公司	基金管理部总 经理	2023.8	2025.2
	洛阳科创集团有 限公司	总经理	2025.2	
	洛阳科创集团有 限公司	党总支书记、董 事长	2025.10	
薛立品	北京汽车股份有 限公司	独立董事	2021.3	
于丽娜	Brilliant China Machinery Holdings Ltd. (百慕大注册)	董事	2014.7	2025.12
	国机资本有限公 司	董事	2019.1	2026.3
	国机财务有限责 任公司	董事	2023.2	2026.2
薛文璞	中国福马机械集 团有限公司	副总经理	2025.6	
在其他单位任职情况的说明	以上均为报告期内离任董事、高级管理人员在其他单位任职情况。现任董事、高级管理人员在其他单位任职情况详见本节第三部分中董事和高级管理人员“主要工作经历”			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	<p>报告期内，公司第九届董事会董事薪酬方案经一拖股份 2022 年第一次临时股东大会审议同意，任期内无调整（详见公司于 2022 年 3 月 18 日披露的《一拖股份 2022 年第一次临时股东大会会议资料》）。第十届董事会董事薪酬方案经一拖股份 2025 年第三次临时股东大会审议同意，各位董事薪酬标准及支付方式按方案执行（详见公司于 2025 年 11 月 25 日披露的《一拖股份 2025 年第三次临时股东大会会议资料》）。</p> <p>报告期内，公司第九届董事会薪酬委员会 2025 年第一次会议按照董事会审议批准的《企业负责人薪酬管理办法》和《企业负责人业绩考核办法》，根据公司经营业绩及高管个人绩效完成情况，考核确定公司高级管理人员年度薪酬最终结果。</p>
------------------	--

董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	报告期内，公司第九届董事会薪酬委员会2025年第一次会议审议通过《公司企业负责人2024年薪酬绩效考核情况》，全体委员一致认为：公司企业负责人2024年度薪酬绩效考核依据充分、计算过程及最终结果合规、准确、有效。 公司第九届董事会薪酬委员会2025年第二次会议审议通过《公司第十届董事会董事薪酬方案》，全体委员一致认为：公司第十届董事会薪酬方案制定程序规范、标准合理，与公司治理要求及长远利益相符。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	公司独立董事薪酬由基本报酬和会议津贴构成，其中基本薪酬依据同行业报酬水平确定。执行董事按公司高级管理人员相关绩效薪酬管理制度领取薪酬。职工董事按照公司相关薪酬管理办法，依据其在公司所从事的具体岗位和担任的职务领取薪酬。非执行董事仅在公司领取会议津贴。公司高级管理人员薪酬主要结合本公司年度经营业绩、个人年度考核指标等综合因素确定。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，公司向董事和高级管理人员计提且实际支付的2025年度薪酬情况详见本节第三部分中“（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况”
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	报告期末，全体董事和高级管理人员实际获得的2025年度薪酬合计292万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	报告期末，公司董事和高级管理人员从公司获得的税前报酬总额统计口径为其在报告期内计提且发放的薪酬。公司董事和高级管理人员2025年度的最终税前报酬总额仍在确认过程中，待确认后再另行披露。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	独立董事领取的独立董事津贴不适用相关规定；非独立董事薪酬暂无递延支付安排。 公司实施高级管理人员薪酬递延支付，按绩效薪酬10%分3年支付完毕。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵维林	董事长	选举	工作需要
孙峰	董事	选举	换届
李鹏	职工董事	选举	换届
刘斌	财务总监兼董事会秘书	聘任	工作需要
黎晓煜	董事长	离任	工作需要
苗雨	董事	离任	换届
薛立品	独立董事	离任	工作需要
于丽娜	副总经理兼董事会秘书	离任	退休
薛文璞	副总经理	离任	工作需要

说明：

1. 2025年1月，黎晓煜先生因工作调整辞任公司董事长等相关职务。2025年2月，公司第九届董事会第三十二次会议同意选举赵维林先生为公司第九届董事会董事长。详见公司于2025年1

月9日、2月8日披露的《一拖股份关于董事长辞职的公告》（临2025-01）、《关于选举董事长及法定代表人的公告》（临2025-09）。

2. 2025年4月，因独立董事任期届满且连任时间已六年，薛立品先生辞去公司独立董事等相关职务。详见公司于2025年4月11日披露的《一拖股份关于董事会、监事会延期换届及部分独立董事辞任的提示性公告》（临2025-17）。

3. 2025年7月，薛文璞先生因工作调整申请辞去公司副总经理职务。详见公司于2025年7月1日披露的《一拖股份关于副总经理辞职的公告》（临2025-32）。

4. 2025年9月，公司股东会批准《关于取消监事会及修订公司<章程>的议案》，公司不再设置监事会。详见公司于2025年9月30日披露的《一拖股份2025年第二次临时股东会决议公告》（临2025-40）。

5. 2025年10月，于丽娜女士因达到法定退休年龄，不再担任公司副总经理兼董事会秘书、公司秘书。公司第九届董事会第三十九次会议同意聘任刘斌先生为财务总监、董事会秘书及联席公司秘书。详见公司于2025年10月29日披露的《一拖股份第九届董事会第三十九次会议决议公告》（临2025-41）。

6. 2025年12月，公司董事会进行换届，苗雨先生届满离任；同日公司职代会民主联席会选举李鹏先生为公司第十届职工董事。详见公司于2025年12月17日披露的《一拖股份2025年第三次临时股东会决议公告》（临2025-45）《一拖股份关于选举职工董事的公告》（临2025-46）。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
赵维林 (于2025年2月7日获委任)	否	10	10	3	0	0	否	5
魏涛	否	11	11	4	0	0	否	3
方宪法	否	11	10	4	1	0	否	6
杨建辉	否	11	11	4	0	0	否	6
孙峰 (于2025年12月16日获委任)	否	1	1	0	0	0	否	1
王书茂	是	11	11	4	0	0	否	6
徐立友	是	11	11	4	0	0	否	6
黄绮汶	是	11	11	4	0	0	否	6
李鹏 (于2025年12月16日获委任)	否	1	1	0	0	0	否	0
黎晓煜	否	1	0	0	0	0	否	0

(于2025年2月7日离任)								
苗雨 (于2025年12月16日离任)	否	10	10	4	0	0	否	5
薛立品 (于2025年4月9日离任)	是	3	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 公司第十届董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	黄绮汶（主席）、杨建辉、王书茂
提名委员会	徐立友（主席）、赵维林、黄绮汶
薪酬委员会	王书茂（主席）、孙峰、徐立友
战略投资及可持续发展委员会	赵维林（主席）、魏涛、方宪法、黄绮汶

说明：2025年12月16日，结合公司第十届董事成员的专业特长、从业经验，公司第十届董事会第一次会议选举产生董事会各专门委员会委员。公司董事会各专门委员会的组成均考虑了董事的专业背景及经验，以及中国证监会《上市公司治理准则》、联交所《企业管治守则》的相关要求，其中审计委员会、提名委员会、薪酬委员会均由独立董事担任主席，且成员多为公司独立非执行董事。

(二) 报告期内董事会各专门委员会运作情况

1. 审计委员会职责及运作情况

审计委员会主要职责包括但不限于：

(1) 审核公司的财务报表、报告及其披露、监督及评估内外部审计工作功能的有效性和内部控制。

(2) 监督与本公司外聘核数师的关系，包括但不限于就外聘核数师的委任、重新委任及罢免向董事会提供建议，批准外聘核数师的审计费用、聘用条款及非审计服务政策，对辞职或辞退核数师提出任何质疑，检讨及监察外聘核数师是否独立客观及审计程序是否有效。

(3) 审核本公司财务报告是否遵循会计准则及有关财务申报的上市规则及其他法律规定。

(4) 监管审查本公司风险管理及内部监控系统的职责，内部控制制度执行的有效性，审查范围包括本公司内部监控系统、财务监控、内部审计、风险管理制度等的有效性、合规情况和履行《企业管治守则》所列其他责任的报告。

(5) 检讨本公司的财务及会计政策及实务。

(6) 行使《公司法》规定的监事会检查公司财务、监督公司董事、高管职务行为等职权。

(7) 研究其他由董事会界定的课题。

本公司第九届董事会审计委员会成员为薛立品（主席，于2025年4月离任）、苗雨、徐立友。2025年4月10日，经第九届董事会第三十四次会议审议通过，增补黄绮汶为审计委员会委员并担任主席，调整后第九届董事会审计委员会成员为黄绮汶（主席）、苗雨、徐立友。2025年12月16日，第十届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第十届董事会专门委员会委员的议案》，第十届董事会审计委员会成员为黄绮汶（主席）、杨建辉、王书茂。

报告期内审计委员会召开6次会议，全体委员均亲自出席会议，并发表充分意见，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职 责情况
2025/2/13	1. 听取公司2024年年度报告编制工作计划及2024年度财务报告审计工作安排	董事提示公司应重点关注本次年报编制H股规则变化情况。	/
2025/3/24	1. 审议公司会计政策变更的议案 2. 审议公司2024年度经审计财务报告 3. 审议公司2024年年度报告 4. 审议公司2024年度内部控制评价报告 5. 审议关于会计师事务所2024年度履职情况评估报告及董事会审核委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案 6. 审议关于确定2024年度财务及内控审计机构酬金及聘任2025年度财务及内控审计机构的议案 7. 审议公司董事会审核委员会2024年度履职报告 8. 听取公司2024年度财务报告审计工作汇报 9. 听取公司《2024年度关联交易执行情况报告》 10. 听取《公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》	议案以全票同意审议通过。董事重点关注内部控制评价工作的严谨性及公司风险管理措施的有效性。	/
2025/4/24	1. 审议公司2025年第一季度报告 2. 审议关于增加《销售货物协议》《不动产租赁协议》2025年关联交易上限金额的议案 3. 审议关于公司2024年度内部审计工作报告的议案	议案以全票同意审议通过	/
2025/8/27	1. 审议公司2025年半年度报告 2. 听取信永中和会计师事务所关于上半年公司	议案以全票同意审议通过	/

	财务报告的审阅情况及关联交易执行情况 3. 听取公司 2025 年上半年度审计工作情况		
2025/10/22	1. 审议关于公司 2025 年度内控评价工作方案的议案 2. 审议公司 2025 年第三季度报告	董事重点关注公司为应对汇率波动风险所采取的应对措施，以及公司内控审计机构在进行现场抽样时，发现错误或者流程缺失的处理措施。	/
2025/10/25	1. 审议关于聘任公司财务总监的议案	议案以全票同意审议通过	/

2. 提名委员会职责及运作情况

提名委员会主要职责包括但不限于：

(1) 根据公司经营情况、资产规模和股权结构，每年检讨董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面），协助董事会编制董事会技能表，并就任何为配合公司策略而拟对董事会作出的变动，提名或任免董事，向董事会提出建议。

(2) 研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，并就聘任或解聘公司高级管理人员向董事会提出建议。

(3) 根据提名工作组提出的方案物色具备合适资格可担任董事的人士及选定合格的董事、高级管理人员和其他需提请董事会聘任的其他高级管理人员的人选，并对董事候选人和高级管理人员人选向董事会提出建议。

(4) 评核独立董事的独立性。

(5) 就董事委任或重新委任以及董事（尤其是董事长及总经理）继任计划向董事会提出建议。

(6) 支援发行人定期评估董事会表现；及

(7) 董事会授权的其他事宜。

本公司第九届董事会提名委员会成员为王书茂（主席）、黎晓煜（于 2025 年 2 月离任）、薛立品。2025 年 2 月 7 日，经第九届董事会第三十二次会议审议通过，增补赵维林为提名委员会委员，调整后第九届董事会提名委员会成员为王书茂（主席）、赵维林、薛立品。2025 年 4 月 10 日，薛立品先生任期届满离任，经第九届董事会第三十四次会议审议通过，增补黄绮汶为提名委员会委员，调整后第九届董事会提名委员会成员为王书茂（主席）、赵维林、黄绮汶。2025 年 12 月 16 日，第十届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第十届董事会专门委员会委员的议案》，第十届董事会提名委员会成员为徐立友（主席）、赵维林、黄绮汶。

报告期内提名委员会召开3次会议，全体委员均亲自出席会议，并发表充分意见，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025/1/13	1. 审议提名公司第九届董事会非独立董事候选人的议案	议案以全票同意审议通过	/
2025/10/25	1. 审议公司总经理候选人的建议 2. 审议公司副总经理候选人的建议 3. 审议公司财务总监候选人的建议 4. 审议公司董事会秘书候选人的建议 5. 审议公司秘书候选人的建议	议案以全票同意审议通过	/
2025/11/13	1. 审议提名公司第十届董事会董事候选人的建议	议案以全票同意审议通过	/

3. 薪酬委员会职责及运作情况

薪酬委员会主要职责包括但不限于：

(1) 就董事及高管人员的全体薪酬政策及架构，及就设立正规而具有透明度的程序制订薪酬政策，向董事会提出建议。

(2) 就制定或变更股权激励计划、员工持股计划，激励对象获授权益、行使权益条件成就事项，向董事会提出建议，并审阅及/或批准《香港上市规则》第十七章所述有关股份计划的事宜。

(3) 就董事、高级管理人员在拟分拆所属子公司安排持股计划事项，向董事会提出建议。

(4) 因应董事会所订企业方针及目标而检讨及批准管理层的薪酬建议及总经理、副总经理、财务总监的年度和任期经营业绩考核内容及指标。

(5) 获董事会转授责任，厘定个别执行董事及高级管理人员的薪酬待遇（即采纳《企业管治守则》之守则条文第E.1.2(c)(i)条）；或向董事会建议个别执行董事及高级管理人员的薪酬待遇。此应包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额（包括丧失或终止职务或委任的赔偿）。

(6) 就非执行董事的薪酬向董事会提出建议。

(7) 负责对公司薪酬制度执行情况进行监督，确保任何董事或其任何联系人不得参与厘定其本身的薪酬。

(8) 检讨及批准公司总经理、副总经理及财务总监的年度和任期经营业绩考核结果。

(9) 应就其他执行董事的薪酬建议咨询董事长及/或总经理。如有需要，薪酬委员会应可寻求独立专业意见。

(10) 董事会授权委托的其他事宜。

本公司第九届董事会薪酬委员会成员为薛立品（主席，于2025年4月离任）、杨建辉、王书茂。2025年4月10日，经第九届董事会第三十四次会议审议通过，增补徐立友为薪酬委员会委员并担任主席，调整后第九届董事会薪酬委员会成员为徐立友（主席）、杨建辉、王书茂。2025年12月16日，第十届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第十届董事会专门委员会委员的议案》，第十届董事会薪酬委员会成员为王书茂（主席）、孙峰、徐立友。

报告期内薪酬委员会召开2次会议，全体委员均亲自出席会议，并发表充分意见，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025/10/22	1.审议公司企业负责人2024年薪酬绩效考核情况	议案以全票同意审议通过	/
2025/11/13	1.审议公司第十届董事会董事薪酬方案的议案	议案以全票同意审议通过	/

4. 战略投资及可持续发展委员会职责及运作情况

战略投资及可持续发展委员会主要职责包括但不限于：

(1) 对公司中、长期发展战略规划进行研究并提出建议。

(2) 对《公司章程》及公司有关制度规定须经董事会批准的重大投资、融资方案进行研究并提出建议。

(3) 对《公司章程》及公司有关制度规定须经董事会批准的重大资本运作进行研究并提出建议。

(4) 对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。

(5) 遵循上海证券交易所及香港联交所上市规则相关规定，负责制定公司环境、社会责任及治理(ESG)方面的价值理念、行为准则及对利益相关方的承诺，审查公司在履行环境、社会责任及治理(ESG)方面的实际行动及绩效，监督公司环境、社会责任及治理(ESG)管理的定期（财政年度）

报告披露，并对公司有关环境、社会责任及治理(ESG)工作的其他事项，向董事会进行汇报或提供决策建议。

(6) 对以上事项的实施进行检查。

(7) 董事会授权的其他事宜。

本公司第九届董事会战略投资及可持续发展委员会成员为黎晓煜(主席,于2025年2月离任)、魏涛、方宪法、徐立友。2025年2月7日,经第九届董事会第三十二次会议审议通过,增补赵维林为战略投资及可持续发展委员会委员并担任主席。调整后第九届董事会战略投资及可持续发展委员会成员为赵维林(主席)、魏涛、方宪法、徐立友。2025年12月16日,第十届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第十届董事会专门委员会委员的议案》,第十届董事会战略投资及可持续发展委员会成员为赵维林(主席)、魏涛、方宪法、黄绮汶。

报告期内战略投资及可持续发展委员会召开5次会议,全体委员均亲自出席会议,并发表充分意见,详情如下:

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025/4/24	1.公司《2024年度环境、社会和治理报告》	议案以全票同意审议通过	/
2025/6/19	1.审议一拖(洛阳)柴油机有限公司重柴生产线技术改造项目的议案 2.审议涂装线技术改造项目的议案	议案以全票同意审议通过	/
2025/8/27	1.审议公司中轮拖制造能力提升项目的议案 2.审议公司齿轮品质能力提升及智能化工厂项目的议案	议案以全票同意审议通过	/
2025/11/13	1.审议对一拖国际经济贸易有限公司增资的议案	议案以全票同意审议通过	/
2025/12/15	1.审议公司结构件中心建设项目的议案 2.审议公司高端智能拖拉机智能制造项目的议案	议案以全票同意审议通过	/

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,459
主要子公司在职员工的数量	2,552
在职员工的数量合计	7,011
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	15,529
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,924

销售人员	624
技术人员	1,327
管理人员	1,071
服务人员	65
合计	7,011
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	441
本科	2,087
专科	1,393
专科以下	3,090
合计	7,011
性别	
性别类别	数量（人）
男	5,678
女	1,333
合计	7,011

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司坚持目标导向，持续完善激励机制建设。一是完善所属单位企业负责人“一企一策”、差异化考核机制，重点围绕市场竞争力提升、研发质量、战略机型研发、外部开拓等，进一步提升绩效考核精准性。二是修订工资总额管理办法，优化调整工资基数，加大效益联动比例，针对研发单位、国际业务制定专项激励制度，加大对产品研发、出口业务激励力度，激发企业活力。三是推进研发人员激励机制改革，加大科技创新激励力度，丰富激励手段，充分调动研发人员的积极性。

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内，公司修订完善了培训制度，对培训内容、培训学时、两级培训组织体系、培训经费使用范围和标准、培训考核评价办法等做了进一步的明确要求。持续开展各类别各层级员工的培训。面对人工智能的高速发展和应用，全面开展了人工智能大模型、智能制造、AI 赋能场景应用与创新、智能体、财务数字化转型、Deepseek 驱动智能审计等系列专题培训；面对中高层干部，举办了中国企业全球化、世界一流企业研发流程、品牌建设与管理等专题培训和优秀企业管理案例读书分享活动；面对专业管理人才，开展了高级财务管理、精益经营管理、风控合规管理、全球化人力资源管理、精益生产、安全生产与职业健康等专题培训；面对科技人才，开展博士后大讲堂、青年科技讲坛等培训；面对操作技能人才，开展了2个工种的新型学徒制、9个工种的职业技能等级认定、28个工种的技术比武等培训；面对青年人才，开展青年优秀人才、新入职大学生、新入职一线员工等培训班和青年系列专题读书分享活动。在培训项目中积极探索实施行动学习、经验萃取等新技术，实行学员积分制管理，取得了良好效果。全年共计投入教育经费1027万元，开展各类培训1087班次、覆盖45126人次，员工培训覆盖率达到100%。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 现金分红政策

根据公司《章程》，公司实行持续、稳定的利润分配政策。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的25%；董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照章程规定拟定差异化的现金分红政策。公司利润分配政策进一步可参见本公司章程。

根据本公司股息政策，在遵守适用的本公司《章程》的前提下，本公司董事会每年将按照本公司的经营情况、财务状况以及资金需求，提出本公司有关于股息分派的建议。该股息分派建议须在本公司股东大会上经由股东表决批准。

2. 2025年利润分配情况

董事会建议，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.9746元（含税）。截至2025年12月31日，公司总股本1,123,645,275股，以此计算合计拟分派现金股利人民币22,187.50万元（含税）。

此外，公司已于2025年9月实施2025年半年度现金分红，以总股本1,123,645,275股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.6844元（含税），合计派发现金红利7,690.23万元（含税）。包括中期已分配的现金红利，本年度公司预计派发现金分红金额合计为29,877.73万元（含税），占公司2025年度归属于上市公司股东净利润的36.80%。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	2.659
每10股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	29,877.73
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利	81,195.35

润	
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	36.80
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	29,877.73
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	36.80

注：上表包含公司已分派的 2025 年中期现金分红金额

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	99,420.14
最近三个会计年度累计回购并注销金额 (2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	99,420.14
最近三个会计年度年均净利润金额 (4)	91,033.31
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	109.21
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	81,195.35
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	293,043.09

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员年度与任期考核相结合的薪酬绩效管理体系，坚持业绩导向、激励约束并重，强化业绩考核与薪酬分配紧密联动，全面压实责任、促进价值创造，持续提升公司治理效能与高质量发展水平。

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

（一）董事会责任声明与检讨

董事会全权负责维持本公司完整且有效的风险管理及内部控制制度，并至少每年检讨其有效性。检讨范围涵盖财务、营运及合规等所有重大监控。

（二）内部控制体系与制度建设

报告期内，公司围绕“强内控、防风险、促合规”目标，持续完善内部控制体系，构建了权责分明的风险管理架构：董事会是风险管理及内部控制最高决策机构；公司设立内控及风险领导小组统筹监督；内部审计部门负责具体执行。公司严格遵守《中央企业合规管理办法》，制定并执行《内部控制与风险管理办法》《合规管理办法》等内部制度，通过业务部门、风险管理部门及内部审计构筑的“三道防线”，强化重点领域风险管控。

（三）风险管理体系与管控机制

本公司每年定期开展全面风险评估，定量与定性相结合，系统识别、分析与研判各类潜在风险（包括环境、社会及管治风险）。报告期内，公司确定年度前五大重大风险，并制定专项管控措施，明确责任主体，定期复盘跟踪，确保风险管理策略及内部控制体系能快速响应内外部环境变化。截至报告期末，风险评估（包括环境、社会及管治风险）、风险管理及内部监控系统无重大变更。

（四）信息披露与内幕信息管理

本公司已制定披露政策。董事会定期检讨《内幕信息知情人登记管理制度》及《信息披露管理办法》，规范内幕信息登记、管理及披露程序，确保信息及时、准确、完整披露，严禁未经授权获取及使用内幕信息。

（五）内部控制实施与评价情况

本公司已采纳内部审核系统。公司依据《企业内部控制基本规范》开展内部控制自评与体系有效性自查。评价结果表明，截至2025年12月31日，公司内部控制体系整体有效，报告期内未发现财务报告与非财务报告内部控制重大缺陷。公司内控运行机制实现了预期目标，有力保障了公司及全体股东的利益。

基于上述评估，董事会认为，本公司风险管理及内部控制制度充分有效，达到《企业管治守则》原则D2所述目的。具体内容详见与本报告同日披露的《第一拖拉机股份有限公司2025年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，作为国有控股上市公司，公司持续优化对子公司的管控模式，通过签订《年度经营目标责任书》将战略目标逐级分解，确保经营责任有效传导；以风险防范为导向，结合制造业特点健全覆盖资金管理、采购销售、境外业务等关键领域的内控体系，并通过云平台持续强化对子公司财务预算与“两金”的动态监控；同时完善子公司负责人任期制契约化管理，加强审计

监督与评价问责，形成“事前预防、事中控制、事后监督”的管控闭环，保障了公司整体战略的有效落地和风险可控。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示
适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用
 详见与本报告同日披露的《第一拖拉机股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》
 是否披露内部控制审计报告：是
 内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见
是 否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	第一拖拉机股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8247
2	一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8247

其他说明
适用 不适用

十五、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用
 有关公司社会责任履行情况详见公司同日披露的《2025 年度环境、社会和公司治理报告》

（二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明
适用 不适用

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	52	/

其中：资金（万元）	50	帮扶捐资
物资折款（万元）	2	帮扶地区农机维修保养及帮扶慰问
惠及人数（人）	6,228	就业帮扶、技能培训等帮扶措施惠及总人数
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业规划、转移就业、技能培训、环境改善、移风易俗等	/

具体说明

适用 不适用

十七、企业管治报告

适用 不适用

报告期内，本公司已遵照联交所上市规则附录 C1《企业管治守则》（以下简称《守则》）的各项原则及守则条文，并在适用的情况下采纳了建议最佳常规。

本公司董事会由富有经验和才干的成员组成，并定期开会，以商讨影响本公司运作的事项。透过董事会的运作，足以确保权利和职权得到平衡。

（一）董事的证券交易

本公司已采纳联交所上市规则附录 C3 之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（以下简称《标准守则》）作为董事进行证券交易的操守守则。经本公司向所有董事进行查询并经其确认，概无董事持有本公司股票。报告期内，本公司全体董事均严格遵守《标准守则》有关董事进行证券交易的各项行为守则。

（二）董事及董事会

1. 董事

2025年2月7日黎晓煜先生因工作变动辞任，公司召开股东会选举赵维林先生为董事，并于同日召开董事会选举其担任公司董事长。2025年4月9日，薛立品先生辞去独立董事职务。报告期内，本公司进行了董事会换届选举工作，第九届董事成员中苗雨先生因董事任期届满而卸任，其他董事于2025年12月16日在本公司2025年第三次临时股东大会上应选连任为第十届董事会董事，孙峰先生被选举为公司新任非执行董事；同日，公司举行职代会民主管理联席会选举李鹏先生为第十届董事会职工董事。上述新任董事确认明白其作为上市发行人董事的责任，并已分别于2025年2月7日、2025年12月16日获得联交所《上市规则》第3.09D条所指的法律意见。本公司已与新一届全体董事订立服务合约。所有执行董事、非执行董事及独立非执行董事的指定任期为三年。董事任期届满，连选可以连任。董事会构成、每名董事的任期、当前委任期间及董事简历刊载于本节“董事和高级管理人员情况”。

报告期内，本公司及时向本公司董事和高级管理人员发送本公司信息披露公告及经营信息数据，将本公司最新经营动态等传递给全体董事和高级管理人员，为其更好地对本公司事项进行判断和决策提供依据。组织公司董事和高级管理人员参加中国证监会、上交所组织的关于提高上市公司董事及高级管理人员履职能力的培训，进一步增强公司董事及高级管理人员履职的合规意识，具体培训详情见本部分“董事培训”。

2. 董事会

本公司董事会负责根据有关法律法规、规则、本公司《章程》，制订和审批本公司的发展战略和经营策略，建议股息方案，以及监督管理层等，并定期开会商讨影响本公司运作的重大事项。经股东会批准的本公司《章程》《董事会议事规则》具体列明了董事会的职责权限。公司董事会负有编制账目的责任。公司核数师已在对2025年度财务报表的审计报告中就其申报责任作出了声明。

截至公告日，本公司董事会由9名董事组成，其中外部董事（含独立董事）共6人，在董事会中占多数，独立董事3人（其中1人为女性），独立董事占比达到三分之一。报告期内，董事会在任何时间均遵守联交所《上市规则》第3.10(1)及3.10(2)条有关委任至少三名独立非执行董事（其中至少一名独立非执行董事须拥有适当的专业资格或会计或相关财务管理专业知识）的规

定。董事会成员在专业技能、经验、年龄及文化等方面具有浓厚的多元化特色，并已满足董事会成员性别多元化，从而有利于对公司管理过程的严格审查和控制。

报告期内，董事会共举行 11 次会议（包括以通讯方式召开的董事会会议），其中定期会议 4 次，董事参加董事会的情况刊载于本节第四部分“董事履行职责情况”。

董事会成员获提供完整、充足及适时的数据，以便彼等妥善履行其职责。定期董事会会议的时间表及会议议程会提前寄发予全体董事。召开董事会定期会议须至少提前 14 日发出通知。就其他董事会及专门委员会会议而言，一般会发出合理通知。董事会文件连同所有适当、完整及相关资料于各定期董事会会议前寄发予全体董事，以确保董事有充足时间审阅相关文件及为会议做充分准备。本公司的联席公司秘书负责保存所有董事会及专门委员会会议的会议记录。会议记录初稿一般于每次会议后之合理时间内供全体董事传阅，以供彼等提出意见，而最终定稿可供董事查阅。

3. 董事会独立性评估机制

董事会已采用董事会独立性评估机制（以下简称机制），确保董事会可获得独立观点及意见。该机制每年接受检讨，以确保其实施及有效性，从而支持董事会作出独立判断，维护股东利益。

本公司已收到王书茂先生、徐立友先生及黄绮汶女士三名独立董事根据联交所上市规则第 3.13 条就其各自的独立性发出之年度自查报告。本公司认为全体独立董事均为符合规定的独立人士，并符合联交所上市规则第 3.13 条所载的关于独立性的各项要求。

报告期内，除与本公司的工作关系外，本公司董事及高级管理人员之间概无任何财务、商业、亲属关系或其他重大／相关关系。

4. 董事会技能表

本公司第十届董事会专业背景既有财会、ESG 专业专家，农业机械行业专家，也有企业经营管理等方面经验丰富人士，他们的知识结构和专业领域于董事会整体结构中既具有专业性又互为补充，有助于董事会成员从不同角度思考问题，使得董事会作出重大决策时能够更周全、细致的考虑和决定，为董事会的科学决策提供保障和支持。

技能及经验	董事人数
生产经营管理经验	6
农业机械行业专家	3
财务与审计	1
ESG 管理	1

（三）多元化政策

1. 董事会成员多元化政策

根据董事会多元化政策，于厘定董事会组成以实现董事会多元化时将考虑多项因素，包括但不限于技能、地区和行业经验、背景、种族、性别及其他素质。董事会授权提名委员会负责遵守企业管治守则下规管董事会多元化的相关守则。

截至报告期末，公司董事会女性董事占比 11%。2025 年 4 月 10 日，公司独立董事黄绮汶女士获委任为本公司董事会提名委员会委员。董事会认为公司已实现董事会成员性别多元化，并具备董事会多元化政策所载的素质，目前的董事会组成均衡，符合公司发展需要。因此，目前并无建议进一步加强董事会性别多元化目标的时间表或计划。公司未来将不时检讨上述董事会多元化政策。

2. 员工多元化政策

根据员工多元化政策，公司重视人才队伍多元化建设，在招聘过程中，充分考虑性别、年龄、教育背景、专业经验等多重因素。因本公司所处的行业历来以男性员工为主导，而本公司全体员工雇员男女比例接近 4: 1。高级管理人员均为男性。基于本公司所处行业的特点以及本公司的营运需要，董事会认为本公司目前的员工性别比例已属适当。有关员工性别、学历、技能等信息刊载于本节第七部分“报告期末母公司和主要子公司的员工情况”。

3. 提名程序

提名委员会经适当考虑董事会多元化政策、提名政策及公司的需要，透过考虑建议候选人的技能、知识、经验、专业知识等物色具备合适资格可担任董事会成员的人士，并评估建议独立非执行董事的独立性（视情况而定）。提名委员会随后向董事会提出建议。董事会经适当考虑董事会多元化政策、提名政策及本公司需求后，考虑提名委员会推荐的候选人。董事会随后将按照《章程》确认委任候选人名单以提案方式提请股东会表决。

（四）董事长与管理层

本公司董事长及总经理分别由赵维林先生和魏涛先生担任，符合《守则》第二部分守则条文第C.2.1条的规定。本公司管理层包括总经理、副总经理、财务总监，负责本公司的日常业务营运、业务规划与实施，并就本公司经营情况对董事会负责。本公司管理层与所有董事保持联系，确保董事及时了解有关本公司经营活动的信息。经股东会批准的本公司《章程》以及《总经理工作细则》具体列明了管理层的职责权限。

（五）外部董事（包括独立董事）

公司现任外部董事的任期刊载于本节第三部分“董事和高级管理人员的情况”。公司6名外部董事均具备担任本公司董事所需的适当经验和专业能力。

（六）董事会专门委员会

有关薪酬委员会、提名委员会、审计委员会及战略投资及可持续发展委员会的资料刊载于本节第七部分“董事会下设专门委员会情况”。

（七）公司秘书

2025年10月28日，于丽娜女士退任公司副总经理兼董事会秘书、公司秘书职务。同日，本公司第九届董事会第三十九次会议批准聘任刘斌先生、黄雅婷女士为本公司联席公司秘书，同时委任刘斌先生为联交所《上市规则》第3.05条规定的本公司授权代表，自2025年10月28日生效。刘斌先生、黄雅婷女士在2025年已按有关要求分别参加了共15个小时以上的培训。

本公司内部主要联络人详见本报告第二节第二部分“联系人和联系方式”。

（八）核数师及核数师酬金

本公司于2025年6月召开股东会审议通过续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年度核数师。有关本公司核数师酬金的详情，请参见本报告第五节第六部分“聘任、解聘会计师事务所情况”。

（九）股东权利

1. 根据本公司《章程》第六十五条的规定，单独或合计持有本公司有表决权的股份百分之十以上（含百分之十）的股东以书面形式要求召开临时股东会时，本公司董事会应当在2个月内召开临时股东会。

2. 根据本公司《章程》第六十九条的规定，单独或合计持有本公司1%以上股份的股东，可以在股东会召开10日前提出临时提案并书面提交董事会，董事会应当在收到提案后2日内发出股东会补充通知，公告临时提案的内容。

3. 本公司股东如需查询公司有关信息或索取资料时，A股股东可通过本公司注册地址提出任何有关查询；H股股东可通过本公司之香港主要营业地点向本公司的公司秘书，或通过本公司之香港股份过户登记处提出任何有关查询。同时应当提供证明其持有本公司股份的种类以及持股数量的书面文件，本公司经核实股东身份后方可提供本公司《章程》规定的相关资料。有关本公司的联络信息可通过本公司年度报告、半年度报告及公司相关公告获取。

综上所述，报告期内，本公司严格遵守《守则》条文及本公司《章程》有关股东权利的全部规定。

（十）投资者关系

公司高度重视与投资者的沟通，积极拓展沟通渠道，通过设立投资者热线电话、电子邮箱，以及上交所投资者关系互动平台、业绩说明会前征集投资者问题等方式，让投资者充分表达意见。

2025年，公司在定期报告披露后常态化召开业绩说明会，董事长、独立董事、财务总监及董事会秘书均出席与投资者互动；其中年报及半年报业绩说明会采用“视频录播+文字互动”形式，增强解读效果。年内，公司受邀参加上海证券交易所“低碳新能”主题上市公司集体业绩说明会，以现场直播方式重点介绍公司在智能农机研发、绿色制造等方面的发展成果。公司举办“我是股东——投资者走进上市公司”活动，邀请投资者实地参观生产现场；通过线下交流、电话会议、策略会等多种方式，全年开展投资者交流活动近50场，通过E互动平台回复问题176条。此外，公司首次实施中期分红，并在股东会增加“一键通”网络投票服务，切实便利中小股东行使权利，增强投资者获得感与参与度。

综上，本公司已采纳股东通讯政策，董事会已检讨报告期内股东通讯政策的实施和有效性，认为本公司之通讯政策有效。

（十一）风险管理及内部监控

有关本公司风险管理及内部监控的详情，请参见本节第十部分“报告期内的内部控制制度建设及实施情况”。

（十二）修订公司章程

有关修订公司章程的详情，请参见本节第一部分“公司治理相关情况说明”。

（十三）股息政策

有关本公司股息政策的详情，请参见本节第八部分第一条“（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况”。

（十四）企业管治职能

董事会确认企业管治乃董事的共同责任，而彼等的企业管治职责包括但不限于：

1. 制定及检讨本公司的企业管治政策及常规；
2. 检讨及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展；
3. 检讨及监察本公司遵守法律及监管规定的政策及常规；
4. 制定、检讨及监察雇员及董事的操守准则及合规手册（如有）；及
5. 检讨本公司遵守守则及在企业管治报告中作出披露的情况。

于本财政年度，董事会已履行及执行上述企业管治职能，且董事会已检讨本公司遵守守则的情况。董事会已授权本公司管理层在执行董事的领导下执行其企业策略及日常管理、营运及行政。

（十五）董事培训

报告期内，所有董事合计参与持续专业发展培训119小时，并已向公司提供所接受培训之记录。公司已制定符合联交所《上市规则》第3.09F、3.09G及3.09H条规定要求的2026年度董事培训计划，公司所有董事均能够参与持续专业发展，更新其知识、技能，以确保其为董事会做出贡献。

1. 报告期末在任董事

序号	姓名	职务	主题	培训方	时长 (时)
1	赵维林	董事长、执行董事	香港上市公司及董事的持续责任、2025年上市公司董监高合规履职、河南辖区上市公司董监高及公司治理等专题培训	海问律师事务所、上海证券交易所、河南上市公司协会	15
2	魏涛	执行董事、总经理	2025年上市公司董监高合规履职、河南辖区上市公司董监高等专题培训	上海证券交易所、河南上市公司协会	9
3	方宪法	非执行董事	2025年上市公司董监高合规履职培训	上海证券交易所	5
4	杨建辉	非执行董事	上市公司董监高初任培训、2025年上市公司董监高合规履职、河南辖区上市公司董监高等专题培训	上海证券交易所、河南上市公司协会	19

5	孙峰	非执行董事	香港上市公司及董事的持续责任培训	德恒律师事务所	2
6	王书茂	独立非执行董事	2025年上市公司董监高合规履职、上市公司独立董事后续等专题培训	上海证券交易所	13
7	徐立友	独立非执行董事	2025年上市公司董监高合规履职、河南辖区上市公司董监高等专题培训	上海证券交易所、河南上市公司协会	9
8	黄绮汶	独立非执行董事	独立董事资格、2025年上市公司董监高合规履职等专题培训	上海证券交易所	25
9	李鹏	职工董事	香港上市公司及董事的持续责任培训	德恒律师事务所	2

2.报告期内离任董事

序号	董事	职务	主题	培训方	时长(时)
1	苗雨	非执行董事	上市公司董监高初任培训、2025年上市公司董监高合规履职等专题培训	上海证券交易所	15
2	薛立品	独立非执行董事	2025年上市公司董监高合规履职培训	上海证券交易所	5

(十六) 董事及高级管理人员之责任保险

本公司已就本公司及其附属公司董事及高级管理人员因本公司企业活动而面临之法律诉讼而为董事及高级管理人员投保适当责任保险。

(十七) 公司 2025 年度业绩

本公司董事会审计委员会根据联交所及上交所要求对按照中国企业会计准则编制的本公司 2025 年财务报告及本公司 2025 年内部控制评估报告进行审阅，认为其真实公允地反映公司财务状况、经营业绩及现金流量状况。

(十八) 举报政策及反贪污政策

公司建立健全举报与反腐败综合治理机制。在举报管理方面，公司已制定信访、线索处置及澄清等工作办法，设立信箱、电话等保密举报渠道，确保流程畅通、处置规范。在反贪污方面，严格遵守国家法律法规，坚持对腐败行为“零容忍”，通过成立党风廉政建设和反腐败工作协调小组整合监督合力，并开展反贪污培训，深化正风反腐协同治理。

(十九) 企业文化理念

企业使命	耕耘大地 收获梦想
企业愿景	打造世界级品牌 创建世界一流企业
核心价值观	出第一的产品 育第一的人才 创第一的业绩
企业宗旨	以用户为中心 与员工共成长
企业训词	生存勿忘质量 发展必须创新
企业精神	坚守初心 忠于使命 团结奋进 敢为人先
人才理念	给想干者机会 给能干者舞台 给干成者激励
研发理念	市场导向 竞争导向 技术导向
质量理念	质量零缺陷 标准国际化
营销理念	为用户创造价值
服务理念	做用户的贴心人
团队理念	团结就是力量!
责任理念	职责在肩 承诺必达
学习理念	升维认知 赋能未来
“东方红”品牌广告语	新的生活从东方红开始。
“YTO”品牌广告语	Cultivate the Land, Harvest the Dream.

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	254
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	马传军、马静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	马传军（7年）、马静（4年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	35

注 1：马传军于 2014-2017 及 2022 年至今，作为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）签字注册会计师为公司提供审计服务。

注 2：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供 2025 年定期报告审计/审阅服务酬金为 250 万元，提供其他专项审计服务酬金为 4 万元。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2025 年 6 月 10 日，公司召开 2024 年股东周年大会，同意续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**□适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**□适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**□适用 不适用**八、破产重整相关事项**□适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**□适用 不适用**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**□适用 不适用

报告期内，本公司控股股东中国一拖、实际控制人国机集团依法诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所附数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用

联交所上市规则第十四 A 章及上交所上市规则规定之关联交易：								
							单位：万元 币种：人民币	
序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2025 年预计交易金额上限	2025 年实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
1	《采购货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖采购包括但不限于	(1) 独立第三方市场价； (2) 中国一拖、国机集团	81,000	57,524	5.92

				原材料、其它工业产品的设备、配套件、零部件等生产及经营所需的产品	及其附属公司与独立第三方之间的相同或类似产品的交易价格，或本集团与独立第三方之间的相同或类似产品的交易价格； (3)成本加成法确定价格（计税价），即：计税价=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过30%。			
2	《销售货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖销售包括但不限于原材料、配套件、设备等生产及经营所需的产品	(1)独立第三方市场价； (2)本集团与独立第三方之间的交易价； (3)成本加成法确定价格（计税价），即：计税价=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过30%。	56,000	25,807	2.40
3	《综合服务协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本集团提供包括但不限于运输、运输辅助服务及加工承揽服务、厂区绿化服务、清洁服务、安保服务、后勤保障服务	(1)独立第三方市场价； (2)中国一拖、其控制的公司及其联系人与独立第三方之间的交易价； (3)成本加成法确定价格（计税价），即：计税价=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过10%。	29,000	22,810	88.45
4	《采购动能协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供能源及相关服务	(1)政府指导价； (2)市场价格； (3)中国一拖与独立第三方之间的交易价； (4)按成本加成率确定价格（计税价），即：价格=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过16%。	26,500	19,811	98.09
5	《不动产租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本集团出租土地、房屋，以及房屋内的水、电设施、附属设备	(1)出租方与独立第三方之间就位于类似地点类似不动产的租赁交易价格； (2)倘若并无任何上述价格或上述价格不可比，将由双方基于公允原则参考相近区域类似不动产的市场租金协商确认。	2,600	2,314	82.88
6	《场地出租协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本集团承租土地、房屋，以及房屋内的水、电设施、附属设备	(1)出租方与独立第三方之间就位于类似地点类似不动产的租赁交易价格；	600	433	30.08

					(2) 倘若并无任何上述价格或上述价格不可比, 将由双方基于公允原则参考相近区域类似不动产的市场租金协商确认。			
7	《研发服务协议》	中国一拖、拖研所公司	控股股东及其附属公司	向本集团提供有关拖拉机等农业机械及柴油机等动力机械相关产品的技术研发、技术咨询、技术服务及企业产品技术检验检测, 专利、标准化技术支持服务。	(1) 关联方与独立第三方之间相同业务的交易价格, 且服务费不高于其向独立第三方提供该项委托的价格(如有); (2) 关联方在所提供服务的合理成本加上可比非关联交易的毛利所构成的价格; (3) 倘若并无任何上述价格或上述价格不适用, 则由双方基于公允原则协商确定。	22,000	21,711	100.00
8	《技术服务协议》	中国一拖	控股股东	本集团向关联方提供产品研发、生产技术、工艺技术改造、产品质量改进服务与咨询、新产品和关键零部件的试制、计量服务和计量器具检测等服务	(1) 本集团与独立于关联方的第三方发生相同业务的非关联交易价格; (2) 本集团在所提供服务的合理成本加上同类别可比非关联交易的毛利所构成的价格; (3) 倘若并无任何上述价格或上述价格不适用, 则由双方基于公允原则协商确定。	900	587	38.68
9	《金融服务协议》	国机财务公司	实际控制人的子公司	国机财务公司向本公司及附属公司提供本、外币存款服务, 包括但不限于活期存款、协定存款、通知存款、定期存款等	本集团在国机财务公司的各类存款, 在中国人民银行不时公布的同期同档次存款基准利率及利率浮动区间内计付存款利息, 该利率不低于同期境内本集团所在地主要独立商业银行同期同档次同类存款利率, 且不低于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位提供的同期同档次同类存款利率(以较高者为准)计付存款利息。	250,000	246,954	31.00
				国机财务公司向本公司及附属公司提供信贷服务, 包括但不限于流动资金贷款、固定资产贷款、买方信贷、应收账款保理、票据	本集团在国机财务公司取得的贷款, 按市场利率定价自律机制的相关要求, 在贷款市场报价利率的基础上, 不高于境内本集团所在地主要独立商业银行的同期同类型贷	300,000	212,796	75.93

				承兑与贴现以及担保、保函、信用证等信贷业务	款利率，且不高于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位提供的同期同类型贷款利率（以较低者为准）计收贷款利息。			
				国机财务公司向本公司及附属公司提供其他金融服务，包括但不限于本、外币资金结算与管理、委托贷款、委托投资、承销企业债券、财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理服务以及经金融监管总局批准的可从事的其他业务	（1）国机财务公司将免于收取本集团进行资金结算的资金汇划费用； （2）国机财务公司为本集团提供的除存款和贷款外的其他各项金融服务，收取的费用标准须符合中国人民银行或金融监管总局就该类型服务的规定，且不高于同期境内本集团所在地主要独立商业银行所收取的同类费用标准，或不高于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位所收取的同类费用标准（以较低者为准）。	1,000	162	43.72
10	《农业机械化中心项目拖拉机设备采购合同》	中工国际工程股份有限公司	实际控制人的子公司	公司控股子公司中非重工投资有限公司向中工国际工程股份有限公司销售拖拉机产品并提供相关技术文件和培训服务	按照客观、公平、公正的原则及市场化定价条款协商确定交易价格。	2,215.77	2,215.77	0.21
<p>1. 上述第 1-8 项关联交易详情见本公司于 2024 年 10 月 30 日、2025 年 4 月 29 日在上交所网站发布的《一拖股份关于 2025 年-2027 年日常关联交易的公告》《一拖股份关于增加销售货物日常关联交易 2025 年预计上限金额的公告》，以及 2024 年 10 月 29 日、2025 年 4 月 28 日在联交所网站发布的《持续关联交易》《修订销售货物协议项下持续关联交易 2025 年的现有年度上限》公告及相关海外监管公告；</p> <p>2. 上述第 9 项关联交易详情见本公司于 2024 年 11 月 15 日在上交所网站发布的《一拖股份关于与国机财务有限责任公司签署 2025 年-2027 年〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》，以及 2024 年 11 月 14 日在联交所网站发布的《持续关联交易——金融服务协议》公告及相关海外监管公告；</p> <p>3. 上述第 10 项关联交易详情见本公司于 2024 年 11 月 13 日在上交所网站发布的《一拖股份关于向关联方销售商品提供服务暨关联交易的公告》以及本公司于 2024 年 11 月 12 日在联交所网站发布的《二零二四年持续关连交易》公告及相关海外监管公告。</p>								

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	----------------

中国一拖	控股股东	提供专利、商标等使用权	本公司许可中国一拖及其附属公司使用东方红商标、字号	(1) 按照使用商标产品的外部销售收入的2%-5%收取; (2) 按照字号使用单位的外部销售收入为基础计算,最高收取不超过5%	15	9.82	100.00
洛阳智能农业装备研究院有限公司	关联法人	租入租出	本公司控股子公司拖研所公司向关联方承租动力总成传动实验室设备	以设备总投资金额(N)和设备使用年限为基础计算: 年租金=(N-N*设备残值率*复利现值系数)/年金现值系数	376.31	376.31	93.44
合计					/	/	386.13
大额销货退回的详细情况					无		
关联交易的说明					据上交所和联交所《上市规则》的相关规定,上述关联交易定价原则均符合《上市规则》相关规定,且金额未达到披露标准		

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
国机财务公司全体股东拟对其同比例现金增资6亿元,其中,公司出资8,571.6万元。本次增资完成后,一拖股份计入国机财务公司注册资本的出资额由25,000万元增加至33,571.6万元,持股比例不变,仍为14.286%。国机财务公司的	《关于增资国机财务有限责任公司暨关联交易的公告》(临2024-42)

实际控制人为国机集团,除公司以外的其他股东为国机集团及其下属企业,本次交易构成关联交易。	
--	--

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
国机集团	实际控制人				20,000		20,000
中国一拖	控股股东				6,595	3,182	9,777
	合计				26,595	3,182	29,777
关联债权债务形成原因		公司控股股东中国一拖和实际控制人国机集团将收到的国有资本经营预算资金以委托贷款的方式拨付至公司及控股子公司					
关联债权债务对公司的影响		/					

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

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1、存款业务

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务公司	实际控制人控制的	250,000.00	0.05%-1.80%	196,007.61	7,320,741.02	7,274,826.82	241,921.81

公司							
合计	/	/	/	196,007.61	7,320,741.02	7,274,826.82	241,921.81

注：上表不含报告期内计提的应收利息

2、 贷款业务

适用 不适用

3、 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	报告期末余额	实际发生额
国机财务公司	实际控制人控制的公司	票据承兑	195,661.24	384,252.35
国机财务公司	实际控制人控制的公司	保函	113.69	113.69

4、 其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

托管情况说明

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

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	0.00	0.00	2,100.00

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
长拖公司	委托贷款	540	2019/6/27	2020/6/26	自有资金	生产经营		6.175%			未收回	是	否	540
长拖公司	委托贷款	130	2019/7/1	2020/6/30	自有	生产		5.665%			未收	是	否	130

					资金	经营					回			
长拖公司	委托贷款	130	2019/7/3	2020/7/2	自有资金	生产经营		5.665%			未收回	是	否	130
长拖公司	委托贷款	100	2019/9/12	2020/9/11	自有资金	生产经营		5.665%			未收回	是	否	100
长拖公司	委托贷款	1,200	2019/11/28	2020/11/21	自有资金	生产经营		5.665%			未收回	是	否	1,200

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

报告期内未计提委托贷款减值准备，前期已计提委托贷款减值准备 2,100 万元。

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,491
	其中：A股 30,216 户，H股 275 户
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	29,600
	其中：A股 29,328 户，H股 272 户
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	/

股股东总数（户）	
----------	--

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国一拖集团有限公司	0	548,485,853	48.81	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED（注1）	475,590	389,508,899	34.66	0	未知	/	境外法人
香港中央结算有限公司（注2）	657,518	4,606,103	0.41	0	未知	/	境外法人
中国建设银行股份有限公司—景顺长城景盈双利债券型证券投资基金	3,032,650	3,032,650	0.27	0	未知	/	其他
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	210,000	2,025,793	0.18	0	未知	/	其他
焦延峰	1,636,200	1,815,300	0.16	0	未知	/	境内自然人
中信建投证券股份有限公司—景顺长城中证沪港深红利成长低波动指数型证券投资基金	1,423,900	1,423,900	0.13	0	未知	/	其他
张珩	1,357,400	1,357,400	0.12	0	未知	/	境内自然人
UBS AG	1,311,217	1,337,707	0.12	0	未知	/	境外法人
招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金	300,700	1,271,737	0.11	0	未知	/	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
中国一拖集团有限公司	548,485,853			人民币普通股	548,485,853		
HKSCC NOMINEES LIMITED（注1）	389,508,899			境外上市外资股	389,508,899		
香港中央结算有限公司（注2）	4,606,103			人民币普通股	4,606,103		
中国建设银行股份有限公司—景顺长城景盈双利债券型证券投资基金	3,032,650			人民币普通股	3,032,650		
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资	2,025,793			人民币普通股	2,025,793		

资基金			
焦延峰	1,815,300	人民币普通股	1,815,300
中信建投证券股份有限公司一景顺长城中证沪港深红利成长低波动指数型证券投资基金	1,423,900	人民币普通股	1,423,900
张珩	1,357,400	人民币普通股	1,357,400
UBSAG	1,337,707	人民币普通股	1,337,707
招商银行股份有限公司一华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,271,737	人民币普通股	1,271,737
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，本公司控股股东中国一拖不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权。本公司未知其他股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，本公司控股股东中国一拖与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。本公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

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

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

(四) 根据《证券及期货条例》（香港法例第 571 章）（“《证券及期货条例》”）披露的主要股东持有股权和淡仓情况

于 2025 年 12 月 31 日，根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录在保存的登记册所记录的拥有本公司股份及相关股份中的权益或淡仓之本公司股东（本公司董事及最高行政人员除外）列载如下：

名称	身份	权益性质	所持股份数目	根据权益衍生工具所持有之	持有权益的股份数目总计	占有关已发行类别股本之百分比(%)	占已发行股本总数之百分比(%)	股份种类
----	----	------	--------	--------------	-------------	-------------------	-----------------	------

				相关 股				
中国一拖 (注1)	实益拥 有人	好仓	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A股
国机集团 (注1)	受控法 团权益	好仓	548,485,853	/	548,485,853	74.96	48.81	A股
Pandanus Associates Inc. (注2)	受控法 团权益	好仓	27,048,000	/	27,048,000	6.90	2.41	H股
Pandanus Partners L.P. (注2)	受控法 团权益	好仓	27,048,000	/	27,048,000	6.90	2.41	H股
FIL Limited (注2)	受控法 团权益	好仓	27,048,000	/	27,048,000	6.90	2.41	H股

注1：国机集团持有中国一拖 88.22%股权，为中国一拖的控股股东。根据证券及期货条例，国机集团被视为与中国一拖拥有相同的本公司权益，即持有本公司 548,485,853 股 A 股。

注2：Pandanus Associates Inc.持有 Pandanus Partners L.P. 100%股权，Pandanus Partners L.P.持有 FIL Limited 48.83%股权，FIL Limited 间接通过多家受控法团持有本公司合共 27,048,000 股 H 股。根据证券及期货条例，Pandanus Associates Inc.、Pandanus Partners L.P.及 FIL Limited 均被视为于本公司 27,048,000 股 H 股中拥有权益。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	中国一拖集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵维林
成立日期	1997年5月6日
主要经营业务	农业机械、动力机械、汽车及其零部件业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

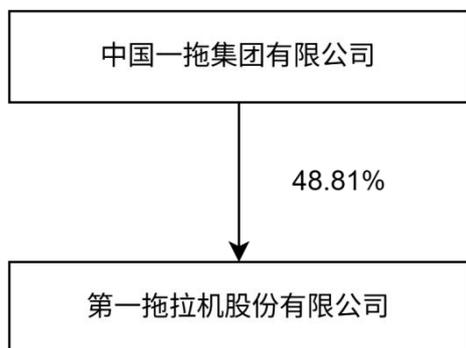
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

√适用 □不适用

名称	中国机械工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张晓仑
成立日期	1988 年 5 月 21 日
主要经营业务	对外派遣境外工程所需的劳务人员；国内外大型成套设备及工程项目的承包,组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国(境)举办经济贸易展览会；组织国内企业出国(境)参、办展；举办展览展示活动；会议服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	国机集团直接或间接持有以下境内外上市公司股权：国机重型装备集团股份有限公司（SH601399）、国机精工集团股份有限公司（SZ002046）、重庆川仪自动化股份有限公司（SH603100）、中国电器科学院股份有限公司（SH688128）、中工国际工程股份有限公司（SZ002051）、苏美达股份有限公司（SH600710）、国机汽车股份有限公司（SH600335）、甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（SH601798）、林海股份有限公司（SH600099）、国机通用机械科技股份有限公司（SH600444）、中国恒天立信国际有限公司（HK00641）、恒天海龙股份有限公司（SZ000677）、现代农装科技股份有限公司（NQ430010）
其他情况说明	无

2、 自然人

□适用 √不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

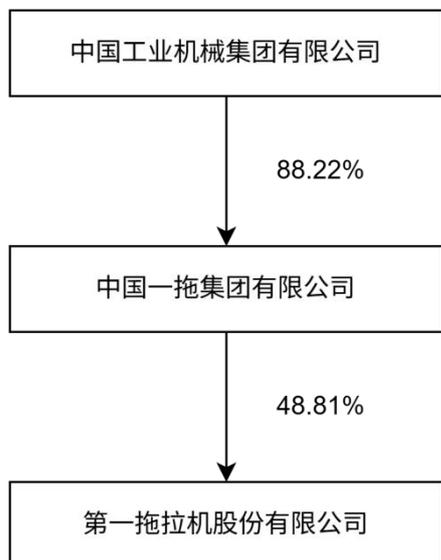
□适用 √不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、购回、出售或赎回本公司上市股份

报告期内及于本报告期末,公司未持有任何库存股份(包括任何持有或存放于中央结算及交收系统的库存股份),本公司或其任何附属公司概无购回、出售及赎回本公司之上市股份情况(包括出售任何库存股份)。

十、公众持股量

根据已公布资料及公司董事所知,于本报告披露日,本公司已按照联交所上市规则维持规定的公众持股量。

十一、税项减免

本公司上市证券持有人并无因持有本公司证券而能够取得任何税项减免。

十二、优先购买权

根据本公司《章程》及中国法律,并无规定本公司需对现有股东按其持股比例给予他们优先购买新股股份的权利。

十三、购买股份或债券之安排

本公司或本公司之任何控股公司、附属公司或同系附属公司于2025年度内并无参与任何安排,使本公司董事可藉收购本公司或任何其他法人团体之股份或债券而得益。

十四、股票挂钩协议

本公司于报告期间内并未订立任何股票挂钩协议。

十五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

一、审计意见

我们审计了第一拖拉机股份有限公司（以下简称一拖股份公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一拖股份公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于一拖股份公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 主营业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、25”所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释44”所述，一拖股份公司销售收入来源于制造销售农业机械、制造销售动力机械等，2025年度主营业务收入金额1,076,983.18万元。由于主营业务收入是一拖股份公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，我们将一拖股份公司主营业务收入确认识别为关键审计事项。	<p>我们采取的主要针对性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2. 实施收入细节测试，从公司销售收入明细中选取样本项目，核对销售合同或订单、发货单/签收单或提单，评价收入确认时点是否符合收入确认会计政策； 3. 对主营业务收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本年销售毛利率的合理性； 4. 选取年度销售金额较大的客户执行函证程序； 5. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间

	确认。
2. 应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、11”所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释4”所述，一拖股份公司应收账款账面原值 60,882.13 万元，减值 28,203.72 万元，账面价值 32,678.41 万元。由于应收账款减值涉及管理层估计，若不能按期收回或无法收回，对财务报表影响重大，我们将一拖股份公司应收账款减值识别为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1. 评价和测试对与销售收款相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2. 查阅销售合同、了解回款政策、信用政策，检查销售回款情况，了解和评价管理层关于应收账款预计信用损失率会计估计的合理性； 3. 取得公司应收账款坏账准备测算表，重新测算坏账准备计提的准确性； 4. 对应收账款年末余额选取样本进行函证； 5. 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象，减值准备的计提是否充分。
3. 存货跌价准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、12”所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释8”所述，一拖股份公司存货主要为原材料、在产品、库存商品及发出商品，年末原值 124,488.13 万元，存货跌价准备金额 9,718.68 万元，账面价值 114,769.46 万元。由于一拖股份公司存货账面余额较大，且存货减值涉及管理层重大判断和估计，存货跌价准备计提是否充分、恰当对财务报表具有重大影响，我们将一拖股份公司存货跌价准备计提识别为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1. 评价和测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2. 实施存货监盘工作，检查存货的数量、状况等； 3. 选取库存商品样本，将产品成本与同类商品售价进行对比，评估是否存在减值； 4. 取得年末存货库龄清单，结合存货状态，分析长库龄存货跌价准备计提的合理性； 5. 获取并复核管理层评价存货是否存在减值迹象所依据的资料，评价其适当性及合理性； 6. 取得发出商品明细，访谈管理层了解发出商品状态、签收情况，结合合同价格、预收货款情况复核存货跌价准备是否合理。

四、其他信息

一拖股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括一拖股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一拖股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一拖股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一拖股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一拖股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一拖股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就一拖股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：马传军
(项目合伙人)

中国注册会计师：马静

中国北京

二〇二六年三月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,911,543,550.84	2,345,044,150.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	946,000,000.00	1,378,751,780.82
衍生金融资产			
应收票据	七、3	43,549,626.18	36,699,592.12
应收账款	七、4	326,784,073.62	302,269,723.59
应收款项融资	七、5	168,977,762.41	162,000,234.88
预付款项	七、6	255,713,675.86	289,422,493.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	66,734,313.70	46,387,183.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	1,147,694,571.50	1,374,778,847.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	2,969,552,248.90	1,183,614,680.34
其他流动资产	七、10	410,852,732.73	306,079,445.60
流动资产合计		8,247,402,555.74	7,425,048,133.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、11	2,839,788,030.21	3,261,453,492.49
其他债权投资			
长期应收款	七、12	-	-
长期股权投资	七、13	705,852,151.75	686,959,090.74
其他权益工具投资	七、14	4,716,862.36	4,456,280.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、15	2,129,797,255.04	2,260,822,274.24
在建工程	七、16	324,531,669.03	147,682,578.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、17	26,810,495.19	38,468,756.06
无形资产	七、18	633,034,230.85	676,329,157.44
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉	七、19	-	-
长期待摊费用	七、20	44,090,049.49	45,760,654.99
递延所得税资产	七、21	141,514,116.62	144,355,291.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,850,134,860.54	7,266,287,576.79
资产总计		15,097,537,416.28	14,691,335,709.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、23	2,583,140,189.56	2,537,943,251.97
应付账款	七、24	1,824,615,662.08	2,157,202,989.34
预收款项	七、25	77,051.52	-
合同负债	七、26	566,066,122.26	555,274,588.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、27	101,139,881.19	103,956,392.97
应交税费	七、28	25,455,101.09	25,961,607.96
其他应付款	七、29	567,807,246.38	493,332,826.35
其中：应付利息		1,922,870.72	39,535,828.27
应付股利		8,439,607.88	8,439,607.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、30	26,162,069.90	225,596,509.07
其他流动负债	七、31	383,903,310.62	398,801,587.69
流动负债合计		6,078,366,634.60	6,498,069,754.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、32	424,723,098.79	65,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、33	2,547,279.10	13,772,820.46
长期应付款	七、34	7,183,513.97	7,246,381.79
长期应付职工薪酬	七、35	18,526,825.11	27,463,638.47
预计负债	七、36	1,962,613.99	1,962,613.99
递延收益	七、37	206,209,084.00	174,930,894.21
递延所得税负债	七、21	127,194,282.38	123,667,945.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		788,346,697.34	414,994,294.34
负债合计		6,866,713,331.94	6,913,064,048.45
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	七、38	1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、39	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
减：库存股			
其他综合收益	七、40	-8,070,289.08	-13,151,228.80
专项储备	七、41	10,230,132.90	9,145,661.53
盈余公积	七、42	849,363,512.81	784,242,879.53
一般风险准备			
未分配利润	七、43	3,029,686,803.68	2,695,974,750.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,660,705,431.31	7,255,707,334.12
少数股东权益		570,118,653.03	522,564,327.40
所有者权益（或股东权益）合计		8,230,824,084.34	7,778,271,661.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,097,537,416.28	14,691,335,709.97

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		339,953,138.89	312,811,425.62
交易性金融资产		372,000,000.00	850,751,780.82
衍生金融资产			
应收票据		5,908,375.69	4,523,242.13
应收账款	十八、1	193,210,258.22	466,097,875.81
应收款项融资		199,709,526.28	140,697,099.79
预付款项		230,638,435.70	279,080,206.70
其他应收款	十八、2	217,250,365.75	255,696,674.97
其中：应收利息			
应收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存货		619,317,922.71	815,139,649.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,942,714,233.85	1,156,800,819.24
其他流动资产		311,711,275.82	192,788,496.02
流动资产合计		5,432,413,532.91	4,474,387,270.21
非流动资产：			
债权投资		2,752,815,948.43	3,261,453,492.49
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十八、3	2,668,790,319.02	2,369,935,683.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,161,975,036.29	1,178,762,948.20
在建工程		120,259,609.97	92,318,950.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,539,530.83	29,860,961.85
无形资产		460,313,467.23	468,089,227.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		28,683,552.62	26,396,423.18
递延所得税资产		57,326,650.99	55,977,055.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,269,704,115.38	7,482,794,742.96
资产总计		12,702,117,648.29	11,957,182,013.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,147,966,874.18	1,340,609,651.93
应付账款		1,093,340,951.15	1,342,593,084.21
预收款项		77,051.52	-
合同负债		1,054,523,278.04	856,003,675.90
应付职工薪酬		70,159,699.75	70,112,453.04
应交税费		6,030,671.61	6,060,564.81
其他应付款		1,289,026,049.98	572,740,153.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,424,809.81	219,267,407.67
其他流动负债		147,874,066.38	119,639,694.15
流动负债合计		4,826,423,452.42	4,527,026,684.90
非流动负债：			
长期借款		265,950,000.00	65,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,496,538.55	10,780,751.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬		13,006,799.44	18,313,811.70
预计负债		1,962,613.99	1,962,613.99
递延收益		159,924,490.85	141,173,780.33
递延所得税负债		42,230,929.62	40,179,144.28
其他非流动负债			

非流动负债合计		485,571,372.45	278,360,101.89
负债合计		5,311,994,824.87	4,805,386,786.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,561,176,415.62	2,561,176,415.62
减：库存股			
其他综合收益		-	-242,038.45
专项储备			
盈余公积		774,870,228.98	709,749,595.70
未分配利润		2,930,430,903.82	2,757,465,978.51
所有者权益（或股东权益）合计		7,390,122,823.42	7,151,795,226.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,702,117,648.29	11,957,182,013.17

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

合并利润表

2025年1—12月

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		10,822,591,178.94	11,904,370,911.94
其中：营业收入	七、44	10,822,591,178.94	11,904,370,911.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,285,720,207.00	11,177,392,535.23
其中：营业成本	七、44	9,183,170,444.95	10,145,221,753.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、45	45,956,705.32	48,707,139.41
销售费用	七、46	164,619,530.41	156,461,228.98
管理费用	七、47	341,182,329.63	354,693,536.41
研发费用	七、48	549,374,719.20	516,377,794.17
财务费用	七、49	1,416,477.49	-44,068,916.96
其中：利息费用		12,735,453.89	5,764,579.07
利息收入		19,746,230.96	44,923,332.15
加：其他收益	七、50	162,964,653.53	151,920,726.49
投资收益（损失以“-”号填	七、51	182,689,331.67	172,346,555.92

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,652,891.06	48,597,463.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、52	70,018,569.63	27,395,502.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、53	-13,303,302.98	-18,749,875.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、54	-22,151,245.20	-19,031,607.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、55	1,136,459.87	5,487,433.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		918,225,438.46	1,046,347,111.80
加：营业外收入	七、56	21,236,553.75	5,906,114.68
减：营业外支出	七、57	3,179,998.99	475,559.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		936,281,993.22	1,051,777,667.34
减：所得税费用	七、58	76,443,289.86	120,839,952.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		859,838,703.36	930,937,715.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		859,838,703.36	930,937,715.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		811,953,460.29	922,023,211.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,885,243.07	8,914,503.86
六、其他综合收益的税后净额		6,105,161.55	213,376.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,649,371.22	772,501.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-56,633.24	193,079.23
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-189,530.05	56,260.71
（3）其他权益工具投资公允价值变动		132,896.81	136,818.52
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,706,004.46	579,421.98

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		4,706,004.46	579,421.98
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,455,790.33	-559,124.49
七、综合收益总额		865,943,864.91	931,151,092.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		816,602,831.51	922,795,712.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		49,341,033.40	8,355,379.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.7226	0.8206
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.7226	0.8206

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

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司利润表

2025年1—12月

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八、4	8,535,152,815.69	9,435,492,530.23
减：营业成本	十八、4	7,530,911,408.94	8,231,060,701.41
税金及附加		24,513,045.89	22,716,438.44
销售费用		4,498,151.49	4,511,490.77
管理费用		200,657,843.17	209,596,222.20
研发费用		413,740,238.83	420,672,535.98
财务费用		13,277,772.49	-2,050,019.39
其中：利息费用		27,070,621.56	36,512,112.30
利息收入		14,709,675.94	39,255,073.08
加：其他收益		89,532,159.52	108,049,952.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	183,999,803.25	188,229,755.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,556,465.28	48,489,509.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,018,569.63	42,395,502.26

信用减值损失（损失以“-”号填列）		47,472,424.29	50,499,045.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,162,084.84	-5,561,981.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		764,328.40	9,016,237.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		681,179,555.13	941,613,673.17
加：营业外收入		12,320,806.98	3,478,105.17
减：营业外支出		2,614,744.38	28,975.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		690,885,617.73	945,062,803.34
减：所得税费用		39,679,284.95	101,389,654.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		651,206,332.78	843,673,149.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		651,206,332.78	843,673,149.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-189,530.05	56,260.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-189,530.05	56,260.71
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-189,530.05	56,260.71
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		651,016,802.73	843,729,410.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

合并现金流量表
2025年1—12月

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,963,243,551.34	10,646,284,228.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		253,809,738.87	287,716,182.65
收到其他与经营活动有关的现金	七、60	397,072,086.97	285,145,170.80
经营活动现金流入小计		10,614,125,377.18	11,219,145,582.30
购买商品、接受劳务支付的现金		7,998,773,736.79	8,296,127,269.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,161,887,756.52	1,191,990,679.16
支付的各项税费		238,595,370.71	312,481,496.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、60	299,149,531.23	202,430,584.29
经营活动现金流出小计		9,698,406,395.25	10,003,030,030.09
经营活动产生的现金流量净额		915,718,981.93	1,216,115,552.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,330,924,774.81	249,938,929.41
取得投资收益收到的现金		139,787,470.04	40,755,695.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,079,511.17	8,491,304.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	七、60	-	124,704,059.34
投资活动现金流入小计		2,475,791,756.02	423,889,989.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,925,213.20	111,974,124.39
投资支付的现金		3,362,547,389.19	1,635,348,808.15
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,555,472,602.39	1,747,322,932.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,079,680,846.37	-1,323,432,942.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		359,552,041.79	65,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		359,552,041.79	65,950,000.00
偿还债务支付的现金		200,834,978.00	708,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,746,648.97	378,961,425.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,587,457.79	13,447,680.28
支付其他与筹资活动有关的现金	七、60	24,843,166.54	22,454,151.20
筹资活动现金流出小计		646,424,793.51	402,123,576.74
筹资活动产生的现金流量净额		-286,872,751.72	-336,173,576.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-320,265.11	4,927,867.73
五、现金及现金等价物净增加额	七、61	-451,154,881.27	-438,563,099.75
加：期初现金及现金等价物余额	七、61	1,784,647,536.28	2,223,210,636.03
六、期末现金及现金等价物余额	七、61	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司现金流量表
2025年1—12月

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		7,075,144,097.66	7,836,349,399.10
收到的税费返还		155,578,142.83	221,940,993.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,191,745,130.06	408,915,745.75
经营活动现金流入小计		8,422,467,370.55	8,467,206,138.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,451,295,584.82	6,019,667,637.34
支付给职工及为职工支付的现金		689,696,851.28	724,336,496.93
支付的各项税费		110,952,856.75	206,549,037.39
支付其他与经营活动有关的现金		530,303,907.74	341,475,889.67
经营活动现金流出小计		6,782,249,200.59	7,292,029,061.33
经营活动产生的现金流量净额		1,640,218,169.96	1,175,177,077.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,285,365,466.80	200,908,544.16
取得投资收益收到的现金		134,762,657.28	54,002,845.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,482,981.09	3,506,588.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,422,611,105.17	258,417,978.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,355,801.89	61,384,096.31
投资支付的现金		3,510,000,000.00	1,552,406,840.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			97,476,149.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,549,355,801.89	1,711,267,085.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,126,744,696.72	-1,452,849,107.74
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		200,000,000.00	65,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	65,950,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,324,254.30	367,195,311.92
支付其他与筹资活动有关的现金		17,718,799.20	17,410,327.05
筹资活动现金流出小计		637,043,053.50	384,605,638.97
筹资活动产生的现金流量		-437,043,053.50	-318,655,638.97

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,998.27	311.78
五、现金及现金等价物净增加额		76,356,421.47	-596,327,357.61
加：期初现金及现金等价物余额		83,399,540.34	679,726,897.95
六、期末现金及现金等价物余额		159,755,961.81	83,399,540.34

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

合并所有者权益变动表

2025年1—12月

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2025年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-13,151,228.80	9,145,661.53	784,242,879.53		2,695,974,750.86		7,255,707,334.12	522,564,327.40	7,778,271,661.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-13,151,228.80	9,145,661.53	784,242,879.53		2,695,974,750.86		7,255,707,334.12	522,564,327.40	7,778,271,661.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,080,939.72	1,084,471.37	65,120,633.28		333,712,052.82		404,998,097.19	47,554,325.63	452,552,422.82
（一）综合收益总额							4,649,371.22				811,953,460.29		816,602,831.51	49,341,033.40	865,943,864.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

第一拖拉机股份有限公司2025年年度报告

所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								65,120,633.28		-477,809,838.97		-412,689,205.69	-1,587,457.79	-414,276,663.48
1. 提取盈余公积								65,120,633.28		-65,120,633.28				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-412,689,205.69		-412,689,205.69	-1,587,457.79	-414,276,663.48
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							431,568.50			-431,568.50				
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							431,568.50			-431,568.50				
6. 其他														
(五) 专项储备								1,084,471.37				1,084,471.37	-199,249.98	885,221.39
1. 本期提取								21,218,468.16				21,218,468.16	1,653,758.79	22,872,226.95
2. 本期使用								20,133,996.79				20,133,996.79	1,853,008.77	21,987,005.56
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,123,645,275.00					2,655,849,996.00	-8,070,289.08	10,230,132.90	849,363,512.81	3,029,686,803.68		7,660,705,431.31	570,118,653.03	8,230,824,084.34

第一拖拉机股份有限公司2025年年度报告

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-13,923,730.01	7,494,294.70	699,875,564.60		2,218,749,266.26		6,691,690,666.55	527,638,996.83	7,219,329,663.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,123,645,275.00	-	-	-	2,655,849,996.00	-	-13,923,730.01	7,494,294.70	699,875,564.60	-	2,218,749,266.26		6,691,690,666.55	527,638,996.83	7,219,329,663.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	772,501.21	1,651,366.83	84,367,314.93	-	477,225,484.60		564,016,667.57	-5,074,669.43	558,941,998.14
(一) 综合收益总额							772,501.21				922,023,211.45		922,795,712.66	8,355,379.37	931,151,092.03
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									84,367,314.93		-444,797,726.85		-360,430,411.92	-13,447,680.28	-373,878,092.20
1. 提取盈余公积									84,367,314.93		-84,367,314.93		-		-
2. 提取一般风险准备															

第一拖拉机股份有限公司2025年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配										-360,430,411.92	-360,430,411.92	-13,447,680.28	-373,878,092.20	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,651,366.83				1,651,366.83	17,631.48	1,668,998.31	
1. 本期提取							19,534,818.19				19,534,818.19	1,728,120.29	21,262,938.48	
2. 本期使用							17,883,451.36				17,883,451.36	1,710,488.81	19,593,940.17	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-13,151,228.80	9,145,661.53	784,242,879.53		2,695,974,750.86	7,255,707,334.12	522,564,327.40	7,778,271,661.52

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2025年度								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

第一拖拉机股份有限公司2025年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他		： 库 存 股					
一、上年年末余额	1,123,645,275.00	-	-	-	2,561,176,415.62	-	-242,038.45	-	709,749,595.70	2,757,465,978.51	7,151,795,226.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,123,645,275.00	-	-	-	2,561,176,415.62	-	-242,038.45	-	709,749,595.70	2,757,465,978.51	7,151,795,226.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-		-	242,038.45	-	65,120,633.28	172,964,925.31	238,327,597.04
(一)综合收益总额							-189,530.05			651,206,332.78	651,016,802.73
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配		-	-	-		-		-	65,120,633.28	-477,809,838.97	-412,689,205.69
1.提取盈余公积									65,120,633.28	-65,120,633.28	
2.对所有者(或股东)的分配										-412,689,205.69	-412,689,205.69
3.其他											
(四)所有者权益内部结转		-	-	-		-	431,568.50	-		-431,568.50	
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转							431,568.50			-431,568.50	

第一拖拉机股份有限公司2025年年度报告

留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								10,623,904.27			10,623,904.27
2. 本期使用								10,623,904.27			10,623,904.27
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,123,645,275.00	-	-	-	2,561,176,415.62	-	-	-	774,870,228.98	2,930,430,903.82	7,390,122,823.42

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62		-298,299.16		625,382,280.77	2,358,590,556.05	6,668,496,228.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,123,645,275.00	-	-	-	2,561,176,415.62	-	-298,299.16	-	625,382,280.77	2,358,590,556.05	6,668,496,228.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-		-	56,260.71	-	84,367,314.93	398,875,422.46	483,298,998.10
（一）综合收益总额							56,260.71			843,673,149.31	843,729,410.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-		-		-	84,367,314.93	-444,797,726.85	-360,430,411.92

第一拖拉机股份有限公司2025年年度报告

1. 提取盈余公积								84,367,314.93	-84,367,314.93	-	
2. 对所有者(或股东)的分配									-360,430,411.92	-360,430,411.92	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							9,940,582.78			9,940,582.78	
2. 本期使用							9,940,582.78			9,940,582.78	
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,123,645,275.00	-	-	-	2,561,176,415.62	-	-242,038.45	-	709,749,595.70	2,757,465,978.51	7,151,795,226.38

公司负责人：赵维林

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋静媛

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

第一拖拉机股份有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）于中华人民共和国成立的有限公司，成立于1997年5月8日，本公司根据1996年12月31日生效的重组方案，接收中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产价值636,346,000.00元，折为本公司国有法人股450,000,000股。其后，本公司经批准于香港发行335,000,000股H股（股票面值为每股人民币1元），本公司注册资本及实收资本增加至785,000,000.00元。本公司发行的H股股票于1997年6月23日在香港联合交易所有限公司（香港联交所）上市。2007年10月24日，本公司以每股3.95港元配售60,900,000股H股，配售完成后本公司注册资本及实收资本增加至845,900,000.00元。2012年7月27日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]736号文批准，向社会公开发行普通股不超过150,000,000股，实际发行股份为150,000,000股，发行价为5.40元/股，2012年8月1日发行款全部到位，并于2012年8月8日在上海证券交易所正式挂牌交易。本公司注册资本及实收资本增加至995,900,000.00元。

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

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、股份回购等，截止2025年12月31日，本公司累计股本总数1,123,645,275股，注册资本为1,123,645,275.00元。

本集团属于农业机械制造行业，主要产品包括：制造销售农业机械及动力机械等。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般

规定》（2023年修订）及相关规定，以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》的披露相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

√适用 不适用

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

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

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额大于100万元的
重要的在建工程项目	单项资产投资预算金额大于4,000万元的
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额占应付账款账面余额0.5%以上且单项账面余额大于1,000万元的
超过1年或逾期的重要合同负债	单项金额占合同负债账面余额2%以上且单项账面余额大于1,000万元的
重要的已逾期未支付的利息	单项金额大于500万元的
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项金额占其他应付款账面余额2%以上且单项账面

	余额大于 1,000 万元的
重要的投资活动现金流	单项投资金额占资产总额 3.5%以上以及所有股权投资
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目归母口径的 5%以上的
重要的联合营企业	对单一公司的投资成本占资产总额 1%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额大于 200 万元的

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

11、 金融工具

适用 不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

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

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

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

① 应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

对于应收账款和合同资产，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

本集团根据收入确认时点开始计算应收账款及合同资产账龄。

本集团应收账款及合同资产组合划分如下：

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

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

③ 其他应收款组合类别与确定依据

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

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

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

收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考

虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

(7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 公允价值的计量

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

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

(9) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 存货

√适用 □不适用

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

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

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

存货采用永续盘存制。

本集团对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产

√适用 □不适用

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

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

14、长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

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

16、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

17、 在建工程

√适用 □不适用

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

18、 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

19、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 不适用

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

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 不适用

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

20、长期资产减值

√适用 不适用

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

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

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

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

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

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

21、长期待摊费用

适用 不适用

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

22、合同负债

适用 不适用

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

23、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其

他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

适用 不适用

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

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

25、收入

本集团的营业收入主要包括国内销售收入、出口收入及其他。

适用 不适用

(1) 收入确认一般原则如下：

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

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

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

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

(2) 收入确认具体原则

1) 收入确认时点

①国内销售收入

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

②出口销售收入

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

③贸易收入

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

④让渡资产使用权收入

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

2) 确定交易价格

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量或付款方式与期限优化时可享受一定折扣，直接抵减当期或未来期间客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

3) 计量质量保证

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

26、合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产

相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

27、政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

29、租赁

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

30、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31、 终止经营

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

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

32、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

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

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

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

33、重要会计政策和会计估计的变更

无。

34、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	13%
	提供农机销售、自来水、暖气、煤气等	9%
	其他应税销售服务行为	6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
教育费附加	实缴增值税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

本集团之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财关税（2021）23号《财政部海关总署税务总局关于“十四五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》、财关税（2021）24号《财政部中央宣传部国家发展改革委教育部科技部工业和信息化部民政部商务部文化和旅游部海关总署税务总局关于“十四五”期间支持科技创新进口税收政策管理办法的通知》和财关税（2021）44号《财政部海关总署税务总局关于“十四五”期间进口科学研究、科技开发和教学用品免税清单（第一批）的通知》的决定，在2021年1月1日至2025年12月31日期间对科学研究机构、技术开发机构、学校单位进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科学研究、科技开发和教学用品免征进口关税和进口环节增值税、消费税。

本集团之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的

规定》第一条第（二十六）项规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

本集团之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部税务总局关于继续实施公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 33 号）对于公租房免征城镇土地使用税、房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税，该政策执行至 2025 年 12 月 31 日。

本集团之子公司华晨中国机械控股有限公司作为小规模纳税人，根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。根据《河南省财政厅国家税务总局河南省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（河南省财政厅国家税务总局河南省税务局公告 2022 年第 1 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

本集团之子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免征增值税政策的通知》财税[2001]113 号的规定，享受销售农机免征增值税政策。

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

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

（2）企业所得税

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

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

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初/年初”系指2025年1月1日，“期初/年末”系指2025年12月31日，“期初/本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上期/上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,619.11	98,797.95
银行存款	80,945,017.06	296,161,545.92
其他货币资金	161,329,804.40	88,707,741.00
存放财务公司存款（注）	1,669,218,110.27	1,960,076,066.05
合计	1,911,543,550.84	2,345,044,150.92
其中：存放在境外的款项总额	17,650,295.38	17,982,319.91

注：存放财务公司存款包含在财务公司办理承兑汇票缴纳的保证金。

其中：使用受到限制的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	577,850,895.83	555,439,590.04
其他受限资金	200,000.00	4,957,024.60
合计	578,050,895.83	560,396,614.64

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	946,000,000.00	1,378,751,780.82
其中：		
债务工具投资	0.00	502,751,780.82
权益工具投资	946,000,000.00	876,000,000.00
合计	946,000,000.00	1,378,751,780.82

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,918,620.49	33,094,217.58
商业承兑票据	10,631,005.69	3,605,374.54
合计	43,549,626.18	36,699,592.12

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	7,788,550.80
合计	0.00	7,788,550.80

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	332,507,663.64	305,250,823.09
1至2年	12,874,987.85	34,043,696.35
2至3年	30,206,796.91	9,146,307.77
3年以上	233,231,805.64	235,613,644.16
小计	608,821,254.04	584,054,471.37
减：减值准备	282,037,180.42	281,784,747.78
合计	326,784,073.62	302,269,723.59

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	608,821,254.04	100.00	282,037,180.42	—	326,784,073.62	584,054,471.37	100.00	281,784,747.78	—	302,269,723.59

其中:										
账龄组合	452,464,810.07	74.32	229,961,894.12	50.82	222,502,915.95	494,737,713.48	84.71	233,569,131.01	47.21	261,168,582.47
担保物等风险敞口组合	156,356,443.97	25.68	52,075,286.30	33.31	104,281,157.67	89,316,757.89	15.29	48,215,616.77	53.98	41,101,141.12
合计	608,821,254.04	100.00	282,037,180.42	—	326,784,073.62	584,054,471.37	100.00	281,784,747.78	—	302,269,723.59

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	225,322,336.92	5,424,818.94	2.41
1-2年	1,807,542.55	586,778.47	32.46
2-3年	21,858,461.91	21,302,931.19	97.46
3年以上	203,476,468.69	202,647,365.52	99.59
合计	452,464,810.07	229,961,894.12	—

组合计提项目: 担保物等风险敞口组合

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
担保物等风险敞口组合	156,356,443.97	52,075,286.30	33.31

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
账龄组合	233,569,131.01	8,662,306.82	0.00	11,542,503.95	-727,039.76	229,961,894.12
担保物等风险敞口组合	48,215,616.77	2,302,553.88	0.00	0.00	1,557,115.65	52,075,286.30
合计	281,784,747.78	10,964,860.70	0.00	11,542,503.95	830,075.89	282,037,180.42

注: 其他变动为汇率变动的影响。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,542,503.95

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户4	其他	5,000,000.00	预计无法收回	公司董事会审批	否
客户5	货款	3,695,754.57	预计无法收回	公司董事会审批	否
客户6	货款	1,501,767.65	预计无法收回	公司董事会审批	否
合计	—	10,197,522.22	—	—	—

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户7	61,645,479.33	5年以上	10.13	61,645,479.33
客户8	47,530,967.73	1年以内	7.81	1,307,101.61
客户9	28,081,988.21	1年以内	4.61	564,249.28
客户10	25,071,643.92	5年以上	4.12	25,071,643.92
客户11	23,205,724.24	1年以内、2-3年	3.81	21,207,355.54
合计	185,535,803.43	—	30.48	109,795,829.68

其他说明：

本集团无合同资产。

5、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,977,762.41	162,000,234.88
合计	168,977,762.41	162,000,234.88

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	548,791,909.12	0.00
合计	548,791,909.12	0.00

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	240,836,729.85	91.33	0.00	288,523,144.47	97.02	0.00
1至2年	14,724,741.61	5.58	0.00	756,873.15	0.25	0.00
2至3年	9,995.15	0.01	0.00	74,380.00	0.03	0.00
3年以上	8,114,889.58	3.08	7,972,680.33	8,040,775.99	2.70	7,972,680.33
合计	263,686,356.19	100.00	7,972,680.33	297,395,173.61	100.00	7,972,680.33

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 2	63,872,138.36	1年以内	24.22
供应商 3	26,913,025.46	1年以内	10.21
供应商 4	18,364,556.16	1年以内	6.96
供应商 5	18,120,341.86	2年以内	6.87
供应商 6	15,573,524.97	1年以内	5.91
合计	142,843,586.81	—	54.17

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	66,734,313.70	46,387,183.65
合计	66,734,313.70	46,387,183.65

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

应收股利

(2). 应收股利

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	62,631,215.86	40,910,065.92
1至2年	1,774,777.99	2,179,534.93
2至3年	1,504,377.46	348,121.69
3年以上	29,609,398.83	29,413,490.63
小计	95,519,770.14	72,851,213.17
减：减值准备	28,785,456.44	26,464,029.52
合计	66,734,313.70	46,387,183.65

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	54,589,907.56	31,246,426.42
单位往来款	27,535,927.15	31,777,538.12
押金备用金保证金等	7,653,617.26	7,008,225.34
其他	5,740,318.17	2,819,023.29
小计	95,519,770.14	72,851,213.17
减：减值准备	28,785,456.44	26,464,029.52
合计	66,734,313.70	46,387,183.65

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,491,776.61	20,972,252.91	0.00	26,464,029.52
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,338,442.28	0.00	0.00	2,338,442.28
本期转回				
本期转销				
本期核销	25,637.50	0.00	0.00	25,637.50

其他变动（注）	8,622.14	0.00	0.00	8,622.14
2025年12月31日余额	7,813,203.53	20,972,252.91	0.00	28,785,456.44

注：其他变动为汇率变动的影响。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元币种：人民币

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

(续表)

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,851,213.17	100.00	26,464,029.52	—	46,387,183.65
其中：账龄组合	37,279,806.74	51.17	5,388,701.27	14.45	31,891,105.47
低风险组合	10,307,534.02	14.15	103,075.34	1.00	10,204,458.68
担保物等风险敞口组合	25,263,872.41	34.68	20,972,252.91	83.01	4,291,619.50
合计	72,851,213.17	100.00	26,464,029.52	—	46,387,183.65

1) 其他应收款按组合计提坏账准备-账龄组合

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,208,117.33	3,562,967.86	6.12
1-2年	440,927.29	220,463.65	50.00
2-3年	95,442.76	95,442.76	100.00

3年以上	3,857,793.09	3,857,793.09	100.00
合计	62,602,280.47	7,736,667.36	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备-低风险组合

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,423,098.53	44,230.99	1.00
1-2年	1,333,850.70	13,338.50	1.00
2-3年	1,408,934.70	14,089.35	1.00
3年以上	487,733.33	4,877.33	1.00
合计	7,653,617.26	76,536.17	—

3) 其他应收款按组合计提坏账准备-担保物等风险敞口组合

单位：元 币种：人民币

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

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,388,701.27	2,365,280.75	0.00	25,637.50	8,322.84	7,736,667.36
低风险组合	103,075.34	-26,838.47	0.00	0.00	299.30	76,536.17
担保物等风险敞口组合	20,972,252.91	0.00	0.00	0.00	0.00	20,972,252.91
合计	26,464,029.52	2,338,442.28	0.00	25,637.50	8,622.14	28,785,456.44

注：其他为汇率变动。

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,637.50

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
------	------	------	----	-------	------

				款期末余额 合计数的比 例 (%)	期末余额
税务局	应收退税款	53,218,949.38	1年以内	55.72	3,188,585.20
中非重工南非装配厂	单位往来款	18,607,622.41	5年以上	19.48	18,607,622.41
上海彭浦机器厂有限公司	单位往来款	6,490,000.00	5年以上	6.79	2,292,959.42
陕西重型汽车有限公司	保证金	3,160,095.98	2年以内	3.31	31,600.96
徐工集团工程机械股份有限公司	保证金	2,970,000.00	1年以内, 2-3年	3.11	29,700.00
合计	—	84,446,667.77	—	88.41	24,150,467.99

8、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	509,374,815.59	58,167,618.30	451,207,197.29	539,646,735.32	66,150,459.02	473,496,276.30
在产品	74,830,762.02	1,252,895.42	73,577,866.60	82,355,259.84	1,680,681.87	80,674,577.97
库存商品	528,356,776.29	31,499,820.71	496,856,955.58	613,260,878.43	24,415,640.71	588,845,237.72
发出商品	132,318,976.86	6,266,424.83	126,052,552.03	237,361,196.67	5,598,440.68	231,762,755.99
合计	1,244,881,330.76	97,186,759.26	1,147,694,571.50	1,472,624,070.26	97,845,222.28	1,374,778,847.98

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他(注1)	转回或转销(注2)	其他	
原材料	66,150,459.02	-4,647,409.22	0.00	3,335,431.50	0.00	58,167,618.30
在产品	1,680,681.87	-427,786.45	0.00	0.00	0.00	1,252,895.42
库存商品	24,415,640.71	16,777,290.23	60,085.48	9,753,195.71	0.00	31,499,820.71
发出商品	5,598,440.68	3,301,114.69	0.00	2,633,130.54	0.00	6,266,424.83
合计	97,845,222.28	15,003,209.25	60,085.48	15,721,757.75	0.00	97,186,759.26

注1：其他变动为汇率变动的影响。

注2：本年存货跌价转回或转销系出售所致。

9、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	2,942,714,233.85	1,156,800,819.24
一年内到期的长期应收款	26,838,015.05	26,813,861.10
合计	2,969,552,248.90	1,183,614,680.34

一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	2,942,714,233.85	0.00	2,942,714,233.85	1,156,800,819.24	0.00	1,156,800,819.24
合计	2,942,714,233.85	0.00	2,942,714,233.85	1,156,800,819.24	0.00	1,156,800,819.24

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	2,715,000,000.00	/	/	/	1,085,000,000.00	/	/	/
合计	2,715,000,000.00	/	/	/	1,085,000,000.00	/	/	/

注：本公司年末一年内到期的债权投资主要为自银行购买的大额存单，存单面值在1,000.00万元至10,000.00万元之间。

(3). 一年内到期的长期应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	489,038,697.61	483,413,676.53
减：未实现融资收益	58,029,231.51	56,564,593.62
减：减值准备	404,171,451.05	400,035,221.81
合计	26,838,015.05	26,813,861.10

10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	249,985,723.82	50,058,874.64
待认证/抵扣增值税	101,588,075.33	112,858,379.00

预缴企业所得税	51,056,571.04	139,457,782.21
预缴其他税费	11,458,969.07	10,704,409.75
小计	414,089,339.26	313,079,445.60
减值准备	-3,236,606.53	-7,000,000.00
合计	410,852,732.73	306,079,445.60

11、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及定期存款	2,839,788,030.21	0.00	2,839,788,030.21	3,261,453,492.49	0.00	3,261,453,492.49
合计	2,839,788,030.21	0.00	2,839,788,030.21	3,261,453,492.49	0.00	3,261,453,492.49

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单及定期存款	2,815,837,600.00	/	/	/	0.00	3,115,000,000.00	/	/	/	0.00
合计	2,815,837,600.00	/	/	/	0.00	3,115,000,000.00	/	/	/	0.00

注：本公司年末债权投资主要为自金融机构购买的大额存单及定期存款，存单面值在 83.76 万元至 20,000.00 万元之间。

12、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收销售款	431,009,466.10	404,171,451.05	26,838,015.05	426,849,082.91	400,035,221.81	26,813,861.10	—
减：一年内到期的 长期应收款	431,009,466.10	404,171,451.05	26,838,015.05	426,849,082.91	400,035,221.81	26,813,861.10	—
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—

(2). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	0.00	0.00	400,035,221.81	400,035,221.81
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动(注1)	0.00	0.00	4,136,229.24	4,136,229.24

2025年12月31日余额	0.00	0.00	404,171,451.05	404,171,451.05
---------------	------	------	----------------	----------------

注1：其他变动为一拖国际经济贸易有限公司应收古巴款项减值准备汇率变动。

注2：上述减值准备包含重分类至一年内到期的非流动资产部分减值。

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收销售款	400,035,221.81	0.00	0.00	0.00	4,136,229.24	404,171,451.05
合计	400,035,221.81	0.00	0.00	0.00	4,136,229.24	404,171,451.05

13、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		减值准备期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
国机财务有限责任公司	686,488,201.89	0.00	0.00	0.00	27,556,465.28	-189,530.05	0.00	8,512,300.00	0.00	0.00	705,342,837.12	0.00
洛阳意中技术咨询有限公司	470,888.85	0.00	0.00	0.00	96,425.78	0.00	0.00	58,000.00	0.00	0.00	509,314.63	0.00
江西东方红农业机械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	686,959,090.74	0.00	0.00	0.00	27,652,891.06	-189,530.05	0.00	8,570,300.00	0.00	0.00	705,852,151.75	0.00
----	----------------	------	------	------	---------------	-------------	------	--------------	------	------	----------------	------

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

14、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
洛阳智能农业装备研究院有限公司	4,456,280.38	0.00	0.00	260,581.98	0.00	0.00	4,716,862.36	0.00	0.00	122,185.64	非交易性
合计	4,456,280.38	0.00	0.00	260,581.98	0.00	0.00	4,716,862.36	0.00	0.00	122,185.64	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

15、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,129,797,255.04	2,260,822,274.24

合计	2,129,797,255.04	2,260,822,274.24
----	------------------	------------------

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,281,999,007.80	4,516,187,051.69	55,165,776.90	123,924,968.97	21,189.31	6,977,297,994.67
2. 本期增加金额	5,423,468.31	148,632,958.10	6,980,181.28	11,376,453.83	7,660.00	172,420,721.52
(1) 购置	262,769.35	13,832,117.86	1,882,102.75	3,145,268.76	7,660.00	19,129,918.72
(2) 在建工程转入	3,795,301.74	134,955,655.02	4,860,354.37	8,106,077.10	0.00	151,717,388.23
(3) 固定资产明细重分类	0.00	-157,522.12	114,159.29	43,362.83	0.00	0.00
(4) 外币折算影响	1,365,397.22	2,707.34	123,564.87	81,745.14	0.00	1,573,414.57
3. 本期减少金额	159,463,220.44	125,182,101.08	3,522,462.49	1,868,399.08	0.00	290,036,183.09
(1) 处置或报废	3,073,699.60	102,396,380.17	3,522,462.49	1,835,178.57	0.00	110,827,720.83
(2) 债务重组转出	156,389,520.84	22,785,720.91	0.00	33,220.51	0.00	179,208,462.26
4. 期末余额	2,127,959,255.67	4,539,637,908.71	58,623,495.69	133,433,023.72	28,849.31	6,859,682,533.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,279,417,558.82	3,194,315,161.57	32,660,825.69	103,487,420.45	14,981.99	4,609,895,948.52

2. 本期增加金额	59,251,846.41	185,540,395.93	4,065,368.92	5,626,614.41	1,430.07	254,485,655.74
(1) 计提	58,777,983.81	185,548,008.56	3,973,897.40	5,571,252.87	1,430.07	253,872,572.71
(2) 固定资产明细重分类	0.00	-9,951.75	7,230.09	2,721.66	0.00	0.00
(3) 外币折算影响	473,862.60	2,339.12	84,241.43	52,639.88	0.00	613,083.03
3. 本期减少金额	123,077,243.92	108,648,725.14	3,350,443.84	1,777,583.65	0.00	236,853,996.55
(1) 处置或报废	1,643,758.55	93,052,002.54	3,350,443.84	1,747,367.37	0.00	99,793,572.30
(2) 债务重组转出	121,433,485.37	15,596,722.60	0.00	30,216.28	0.00	137,060,424.25
4. 期末余额	1,215,592,161.31	3,271,206,832.36	33,375,750.77	107,336,451.21	16,412.06	4,627,527,607.71
三、减值准备						
1. 期初余额	17,029,879.51	89,359,379.94	41,220.12	149,292.34	0.00	106,579,771.91
2. 本期增加金额	1,811,002.42	8,829,664.63	16,306.12	254,456.25	0.00	10,911,429.42
计提	1,811,002.42	8,829,664.63	16,306.12	254,456.25	0.00	10,911,429.42
3. 本期减少金额	8,760,829.91	6,371,357.88	0.00	1,343.19	0.00	15,133,530.98
(1) 处置或报废	431,580.89	5,829,896.67	0.00	0.00	0.00	6,261,477.56
(2) 债务重组转出	8,329,249.02	541,461.21	0.00	1,343.19	0.00	8,872,053.42
4. 期末余额	10,080,052.02	91,817,686.69	57,526.24	402,405.40	0.00	102,357,670.35
四、账面价值						
1. 期末账面价值	902,287,042.34	1,176,613,389.66	25,190,218.68	25,694,167.11	12,437.25	2,129,797,255.04
2. 期初账面价值	985,551,569.47	1,232,512,510.18	22,463,731.09	20,288,256.18	6,207.32	2,260,822,274.24

注：债务重组转出详见本附注七、50.其他收益相关披露。

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	41,221,199.12
机器设备及其他设备	15,672,544.12
合计	56,893,743.24

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
现代农业装备驾驶室自动化工程	70,375,689.29	产权证正在办理过程中
青年嘉苑	61,858,998.00	产权证正在办理过程中
大件机一车间	36,757,981.25	产权证正在办理过程中
新消失模厂房	15,719,109.33	产权证正在办理过程中
节能环保柴油机曲轴机加工生产线改造项目	13,962,928.46	产权证正在办理过程中
旧砂再生主厂房	6,983,238.14	产权证正在办理过程中
热处理厂房	4,006,617.43	产权证正在办理过程中
工业园职工食堂	3,840,851.03	产权证正在办理过程中
大件机一车间辅房	3,282,053.96	产权证正在办理过程中
用户培训服务车间	2,691,188.86	产权证正在办理过程中
kw线新增冷却道厂房	1,652,727.49	建设项目投资与建设用地主体不一致，暂无法办理不动产权证书
热处理辅房	1,510,934.57	产权证正在办理过程中
合计	222,642,317.81	—

(4). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	14,486,719.84	5,657,055.21	8,829,664.63	市场法	市场价值	废旧物资价格
房屋建筑物	1,894,739.87	83,737.45	1,811,002.42	市场法	市场价值	类似交易价格
办公及电子设备	314,062.15	59,605.90	254,456.25	市场法	市场价值	废旧物资价格
运输设备	46,153.62	29,847.50	16,306.12	市场法	市场价值	废旧物资价格
合计	16,741,675.48	5,830,246.06	10,911,429.42	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

上述固定资产中已计提折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,252,948,614.82 元，年末固定资产抵押情况详见本附注“七、22. 所有权或使用权受限资产”。

16、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	324,531,669.03	147,682,578.79
合计	324,531,669.03	147,682,578.79

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拖拉机能力提升项目 A	21,772,974.59	0.00	21,772,974.59	18,571,789.62	0.00	18,571,789.62
柴油机产业化项目 A	147,229,141.01	0.00	147,229,141.01	33,635,370.29	0.00	33,635,370.29
柴油机智能制造项目 A	0.00	0.00	0.00	7,117,689.05	0.00	7,117,689.05
柴油机产业化项目 B	14,519,724.35	0.00	14,519,724.35	0.00	0.00	0.00
涂装线技术改造项目	18,960,187.02	0.00	18,960,187.02	0.00	0.00	0.00
柴油机智能制造项目 B	0.00	0.00	0.00	1,912,701.05	0.00	1,912,701.05
零部件改造项目	1,055,174.32	0.00	1,055,174.32	0.00	0.00	0.00
拖拉机能力提升项目 B	169,811.32	0.00	169,811.32	0.00	0.00	0.00
其他	133,779,703.26	12,955,046.84	120,824,656.42	103,971,188.58	17,526,159.80	86,445,028.78
合计	337,486,715.87	12,955,046.84	324,531,669.03	165,208,738.59	17,526,159.80	147,682,578.79

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拖拉机能力提升项目 A	18,571,789.62	13,121,530.10	9,920,345.13	0.00	21,772,974.59	408,800,000.00	9.01	9.01	0.00	0.00	0.00	自有资金、政府拨款
柴油机产业化项目 A	33,635,370.29	113,593,770.72	0.00	0.00	147,229,141.01	416,800,000.00	39.00	40.00	147,071.34	147,071.34	2.24	银行借款、自有资金
柴油机智能制造项目 A	7,117,689.05	978,937.13	8,096,626.18	0.00	0.00	194,900,000.00	96.00	100.00	733,838.87	0.00	0.00	银行借款、自有资金
柴油机产业化项目 B	0.00	14,519,724.35	0.00	0.00	14,519,724.35	159,200,000.00	10.00	10.00	3,368.79	3,368.79	2.24	银行借款、自有资金
涂装线技术改造项目	0.00	18,960,187.02	0.00	0.00	18,960,187.02	73,500,000.00	25.80	10.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
柴油机智能制造项目 B	1,912,701.05	935,218.08	2,847,919.13	0.00	0.00	48,000,000.00	98.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
零部件改造项目	0.00	1,055,174.32	0.00	0.00	1,055,174.32	212,200,000.00	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	自有资金

拖拉机能力提升项目 B	0.00	169,811.32	0.00	0.00	169,811.32	212,100,000.00	0.08	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	61,237,550.01	163,334,353.04	20,864,890.44	0.00	203,707,012.61	1,725,500,000.00	—	—	884,279.00	150,440.13	—	—

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,791,402.50	14,678,126.10	2,806.72	42,472,335.32
2. 本期增加金额	6,907,110.47	1,900,492.71	6,432,736.38	15,240,339.56
租入	6,907,110.47	1,900,492.71	6,432,736.38	15,240,339.56
3. 本期减少金额	6,902,717.76	2,246,978.55	0.00	9,149,696.31
租赁到期减少	6,902,717.76	2,246,978.55	0.00	9,149,696.31
4. 期末余额	27,795,795.21	14,331,640.26	6,435,543.10	48,562,978.57
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,222,925.06	780,654.20	0.00	4,003,579.26
2. 本期增加金额	13,546,205.29	7,048,179.20	3,217,771.56	23,812,156.05

计提	13,546,205.29	7,048,179.20	3,217,771.56	23,812,156.05
3. 本期减少金额	4,501,943.54	1,561,308.39	0.00	6,063,251.93
租赁到期减少	4,501,943.54	1,561,308.39	0.00	6,063,251.93
4. 期末余额	12,267,186.81	6,267,525.01	3,217,771.56	21,752,483.38
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,528,608.40	8,064,115.25	3,217,771.54	26,810,495.19
2. 期初账面价值	24,568,477.44	13,897,471.90	2,806.72	38,468,756.06

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

18、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	867,215,223.63	1,456,412.68	153,059,840.87	59,952,478.55	1,081,683,955.73
2. 本期增加金额	262,448.47	0.00	12,931,677.46	0.00	13,194,125.93
(1) 购置	262,448.47	0.00	3,410,386.51	0.00	3,672,834.98
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	9,501,577.68	0.00	9,501,577.68
(3) 外币折算影响	0.00	0.00	19,713.27	0.00	19,713.27

3. 本期减少金额	31,565,462.39	0.00	0.00	0.00	31,565,462.39
债务重组转出	31,565,462.39	0.00	0.00	0.00	31,565,462.39
4. 期末余额	835,912,209.71	1,456,412.68	165,991,518.33	59,952,478.55	1,063,312,619.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	295,606,580.97	822,897.35	107,405,672.63	408,209.79	404,243,360.74
2. 本期增加金额	22,031,090.71	0.00	13,941,050.92	8,879.47	35,981,021.10
(1) 计提	22,031,090.71	0.00	13,938,004.16	8,879.47	35,977,974.34
(2) 外币折算影响	0.00	0.00	3,046.76	0.00	3,046.76
3. 本期减少金额	11,057,430.97	0.00	0.00	0.00	11,057,430.97
债务重组转出	11,057,430.97	0.00	0.00	0.00	11,057,430.97
4. 期末余额	306,580,240.71	822,897.35	121,346,723.55	417,089.26	429,166,950.87
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
四、账面价值					
1. 期末账面价值	529,331,969.00	0.00	44,166,872.56	59,535,389.29	633,034,230.85
2. 期初账面价值	571,608,642.66	0.00	45,176,246.02	59,544,268.76	676,329,157.44

注：债务重组转出详见本附注七、50.其他收益相关披露。

19、商誉**(1). 商誉账面原值**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备√适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息 适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用 不适用**20、长期待摊费用**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	41,172,150.36	20,668,628.52	21,313,125.27	0.00	40,527,653.61
维修支出摊销	4,116,436.29	255,160.00	1,089,210.50	-7,461.33	3,289,847.12
其他	472,068.34	0.00	199,519.58	0.00	272,548.76
合计	45,760,654.99	20,923,788.52	22,601,855.35	-7,461.33	44,090,049.49

注：本年其他减少为汇率变动影响。

21、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付工资及预提费用	433,470,029.63	89,739,550.45	452,236,393.15	93,103,540.36
递延收益	188,578,207.64	28,455,036.83	161,913,821.36	24,287,073.17
资产减值准备	95,327,688.80	14,453,601.57	96,222,098.58	14,404,879.12
辞退福利	31,445,544.03	4,770,903.36	43,881,681.97	6,676,651.57
租赁业务导致的可抵扣差异	26,932,852.54	4,095,024.41	38,457,341.45	5,883,147.44
合计	775,754,322.64	141,514,116.62	792,711,336.51	144,355,291.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	757,870,658.59	113,680,598.79	687,870,658.59	103,180,598.79
非同一控制企业合并资产评估增值	37,799,528.99	9,449,882.24	58,440,040.39	14,610,010.09
租赁业务导致的暂时性差异	26,710,188.19	4,063,801.35	38,418,602.07	5,877,336.54
合计	822,380,375.77	127,194,282.38	784,729,301.05	123,667,945.42

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	844,467,557.79	850,070,539.84
可抵扣亏损	652,791,613.28	656,446,476.66
合计	1,497,259,171.07	1,506,517,016.50

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	0.00	17,874,454.31	—
2026	0.00	579,948.28	—
2027	9,778,598.52	21,738,195.95	—
2028	253,288,781.33	261,837,690.41	—
2029	85,488,050.99	85,503,431.48	—
2030	12,863,951.15	12,863,951.15	—
2031	69,971,467.11	69,971,467.11	—
2032	153,926,179.32	153,926,179.32	—
2033	1,993,203.23	1,993,203.23	—
2034	30,157,955.42	30,157,955.42	—
2035	35,323,426.21	0.00	—
合计	652,791,613.28	656,446,476.66	—

22、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	578,050,895.83	578,050,895.83	其他	票据保证金等	560,396,614.64	560,396,614.64	其他	票据保证金等
固定资产 1	0.00	0.00	/	/	115,522,172.38	22,185,016.98	抵押	借款抵押
固定资产 2	0.00	0.00	/	/	40,856,738.46	6,858,055.43	其他	法院裁定
无形资产 1	0.00	0.00	/	/	21,518,030.00	13,980,454.46	抵押	借款抵押
合计	578,050,895.83	578,050,895.83	/	/	738,293,555.48	603,420,141.51	/	/

23、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,583,140,189.56	2,537,943,251.97
合计	2,583,140,189.56	2,537,943,251.97

24、应付账款

(1). 应付账款按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,683,079,324.28	1,959,507,179.50
1-2年	43,543,380.71	71,709,848.62
2-3年	27,648,210.56	37,342,728.77
3年以上	70,344,746.53	88,643,232.45
合计	1,824,615,662.08	2,157,202,989.34

(2). 应付账款按款项性质列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,637,102,681.91	1,920,764,575.69
应付服务类款项	164,288,264.99	162,494,015.09
应付工程设备采购款	22,539,363.02	73,646,836.84
其他	685,352.16	297,561.72
合计	1,824,615,662.08	2,157,202,989.34

(3). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商7	26,838,015.05	尚未结算
合计	26,838,015.05	/

25、预收款项

(1). 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	77,051.52	0.00
合计	77,051.52	0.00

26、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售货款	566,066,122.26	555,274,588.76
合计	566,066,122.26	555,274,588.76

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户12	11,926,605.50	尚未结算
合计	11,926,605.50	/

27、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	79,681,424.77	1,009,073,250.39	1,007,968,762.54	80,785,912.62
离职后福利-设定提存计划	4,845,614.59	141,110,889.48	140,021,986.68	5,934,517.39
辞退福利	19,429,353.61	15,441,395.74	20,451,298.17	14,419,451.18
合计	103,956,392.97	1,165,625,535.61	1,168,442,047.39	101,139,881.19

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,638,981.15	690,194,312.29	690,213,268.49	36,620,024.95
职工福利费	0.00	70,039,543.60	70,039,543.60	0.00
社会保险费	2,370,123.77	57,139,029.85	56,595,676.12	2,913,477.50
其中：医疗保险费及生育保险费	2,127,501.42	51,327,204.39	50,840,923.11	2,613,782.70
工伤保险费	242,622.35	5,811,825.46	5,754,753.01	299,694.80
住房公积金	1,615,438.00	65,899,768.60	66,403,463.60	1,111,743.00
工会经费和职工教育经费	38,523,564.11	26,682,894.52	25,561,711.15	39,644,747.48
其他	533,317.74	99,117,701.53	99,155,099.58	495,919.69
合计	79,681,424.77	1,009,073,250.39	1,007,968,762.54	80,785,912.62

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,586,442.66	106,535,579.95	105,550,587.01	5,571,435.60
企业年金	60,543.05	29,990,706.03	29,932,343.63	118,905.45
失业保险费	198,628.88	4,584,603.50	4,539,056.04	244,176.34
合计	4,845,614.59	141,110,889.48	140,021,986.68	5,934,517.39

其他说明：

√适用 □不适用

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

本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用141,110,889.48元(2024年：133,716,501.22元)。于2025年12月31日，本集团尚有5,934,517.39元(2024年12月31日：4,845,614.59元)的应缴存费用将于资产负债表日后陆续支付。

28、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房产税	8,609,622.42	9,599,175.99
土地使用税	4,464,365.82	4,836,512.49
增值税	4,407,191.09	1,693,703.23
企业所得税	2,998,008.01	4,834,828.67
个人所得税	1,828,472.23	1,645,667.47
城市维护建设税	236,687.95	104,574.50
教育费附加	169,062.85	74,696.13
其他税费	2,741,690.72	3,172,449.48
合计	25,455,101.09	25,961,607.96

29、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,922,870.72	39,535,828.27
应付股利	8,439,607.88	8,439,607.87
其他应付款	557,444,767.78	445,357,390.21
合计	567,807,246.38	493,332,826.35

(2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息（注）	1,922,870.72	39,535,828.27
合计	1,922,870.72	39,535,828.27

注：应付利息减少为本公司之子公司长拖农业机械装备集团有限公司（以下简称长拖公司）

以物抵债的影响。

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,439,607.88	8,439,607.87
合计	8,439,607.88	8,439,607.87

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	256,946,480.16	99,399,349.60
单位往来款	206,932,698.14	200,417,606.65
代收代付款	34,682,870.26	32,216,686.26
应付费	18,471,802.81	18,978,980.76
非关联方拆借款(注)	9,675,277.67	70,000,000.00
其他	30,735,638.74	24,344,766.94
合计	557,444,767.78	445,357,390.21

注：非关联方拆借款减少为本公司之子公司长拖公司以物抵债的影响。

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国一拖集团有限公司	191,534,707.59	尚未结算
合计	191,534,707.59	/

30、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,485,880.44	24,735,262.54
一年内到期的长期应付款	756,000.00	690,000.00
一年内到期的长期借款	681,965.00	200,000,000.00
长期借款利息	238,224.46	171,246.53
合计	26,162,069.90	225,596,509.07

31、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
折扣折让	245,561,534.20	245,886,246.92
销售及三包服务费	102,648,920.51	106,925,851.14
票据背书未终止确认	7,788,550.80	25,415,913.88
待转销项税	7,576,255.51	7,798,144.08
中介服务费	2,833,000.00	2,529,400.00
其他	17,495,049.60	10,246,031.67
合计	383,903,310.62	398,801,587.69

32、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款本金	425,405,063.79	265,950,000.00
应付利息	238,224.46	171,246.53

小计	425,643,288.25	266,121,246.53
减：一年内到期的长期借款	681,965.00	200,000,000.00
减：长期借款利息	238,224.46	171,246.53
合计	424,723,098.79	65,950,000.00

(2). 长期借款到期日分析

单位：元币种：人民币

到期日	期末余额	期初余额
一至二年	192,903,098.79	0.00
二至三年	231,820,000.00	65,950,000.00
合计	424,723,098.79	65,950,000.00

33、租赁负债

√适用 □不适用

(1) 租赁负债列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债现值	27,033,159.54	38,508,083.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	24,485,880.44	24,735,262.54
租赁负债净额	2,547,279.10	13,772,820.46

(2) 租赁负债到期日分析

单位：元币种：人民币

上述租赁负债的账面价值须于以下期间偿还	金额
一年以内（含一年）	24,485,880.44
一至两年	2,547,279.10
两至五年	0.00
五年以上	0.00
合计	27,033,159.54
减：一年内到期的租赁负债款项	24,485,880.44
非流动负债项下所示租赁负债款项	2,547,279.10

34、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	7,183,513.97	7,246,381.79
合计	7,183,513.97	7,246,381.79

其他说明：

√适用 □不适用

注：本集团之境外子公司科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIA 与科特迪瓦政府签署补充协议，协议约定原 1997 年科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIAL 从政府获得的西非法郎的转贷款项尚有

690,120,156.00 西非法郎（年末折人民币金额 7,939,513.97 元）未偿还，其中一年内到期 60,000,000.00 西非法郎（折人民币金额 756,000.00 元）。

35、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	32,918,538.29	46,865,254.08
其他	27,738.00	27,738.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	14,419,451.18	19,429,353.61
合计	18,526,825.11	27,463,638.47

36、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	1,962,613.99	1,962,613.99	注

注：出售一拖（洛阳）叉车有限公司形成，余款尚未支付。

37、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	157,750,389.20	6,882,700.00	21,577,225.95	143,055,863.25	—
与收益相关政府补助	17,180,505.01	68,241,300.00	22,268,584.26	63,153,220.75	—
合计	174,930,894.21	75,124,000.00	43,845,810.21	206,209,084.00	—

38、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

39、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

资本溢价	2,408,231,745.23	0.00	0.00	2,408,231,745.23
其他资本公积	247,618,250.77	0.00	0.00	247,618,250.77
合计	2,655,849,996.00	0.00	0.00	2,655,849,996.00

40、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-437,249.93	71,051.93	0.00	-431,568.50	0.00	-56,633.24	127,685.17	-62,314.67
权益法下不能转损益的其他综合收益	-242,038.45	-189,530.05	0.00	-431,568.50	0.00	-189,530.05	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-195,211.48	260,581.98	0.00	0.00	0.00	132,896.81	127,685.17	-62,314.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,713,978.87	6,034,109.62	0.00	0.00	0.00	4,706,004.46	1,328,105.16	-8,007,974.41
外币财务报表折算差额	-12,713,978.87	6,034,109.62	0.00	0.00	0.00	4,706,004.46	1,328,105.16	-8,007,974.41
其他综合收益合计	-13,151,228.80	6,105,161.55	0.00	-431,568.50	0.00	4,649,371.22	1,455,790.33	-8,070,289.08

41、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,145,661.53	21,218,468.16	20,133,996.79	10,230,132.90
合计	9,145,661.53	21,218,468.16	20,133,996.79	10,230,132.90

42、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	783,471,448.53	65,120,633.28	0.00	848,592,081.81
任意盈余公积	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合计	784,242,879.53	65,120,633.28	0.00	849,363,512.81

43、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,695,974,750.86	2,218,749,266.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,695,974,750.86	2,218,749,266.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	811,953,460.29	922,023,211.45
减：提取法定盈余公积	65,120,633.28	84,367,314.93
应付普通股股利	412,689,205.69	360,430,411.92
其他（注）	431,568.50	0.00
本期期末余额	3,029,686,803.68	2,695,974,750.86

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

44、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,769,831,792.20	9,158,070,893.28	11,839,240,791.87	10,107,480,479.04
其他业务	52,759,386.74	25,099,551.67	65,130,120.07	37,741,274.18
合计	10,822,591,178.94	9,183,170,444.95	11,904,370,911.94	10,145,221,753.22

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
其中：农业机械	959,236.09	804,139.97
动力机械	123,023.03	114,177.07
按经营地区分类		
其中：国内销售	963,170.89	814,038.61
国外销售	119,088.23	104,278.43
按销售渠道分类		
其中：通过经销商销售	827,486.42	698,941.54
直接销售	254,772.70	219,375.50
合计	1,082,259.12	918,317.04

45、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,842,819.25	21,743,994.40
印花税	12,582,276.34	13,399,905.61
土地使用税	6,631,262.17	7,873,116.68
城市维护建设税	2,597,572.82	2,702,884.49
教育费附加	1,855,452.65	1,930,675.03
车船使用税	89,713.24	86,809.88
其他	357,608.85	969,753.32
合计	45,956,705.32	48,707,139.41

46、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,520,638.81	92,942,179.17
广告宣传费	23,952,208.88	16,499,769.91
差旅费	22,986,345.30	21,187,002.42
销售服务费	18,161,928.86	13,502,014.98
保险费	4,313,739.56	2,760,752.64
折旧摊销费	558,414.61	1,011,080.34
其他	9,126,254.39	8,558,429.52
合计	164,619,530.41	156,461,228.98

47、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,955,634.94	195,052,064.34
无形资产摊销	32,748,772.78	32,914,655.55
折旧费	24,616,529.41	35,097,585.63
修理费	21,860,070.36	23,026,703.21
租赁费	17,004,274.83	15,180,830.67
差旅费	5,321,976.92	4,077,163.75
聘请中介机构费	3,966,512.66	3,751,682.30
党建工作经费	3,678,550.76	4,024,577.51
办公费	3,472,957.71	4,453,625.59
业务招待费	1,216,153.03	2,268,475.33
咨询费	1,045,005.93	772,592.60
会议费	641,179.47	1,341,420.75
其他	32,654,710.83	32,732,159.18
合计	341,182,329.63	354,693,536.41

48、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	231,101,964.80	238,678,538.05
职工薪酬	209,990,980.68	212,136,823.14

设计费	27,040,101.83	6,616,602.68
试验检验费	6,989,732.60	2,544,622.47
折旧费	26,967,268.92	32,352,112.08
其他	47,284,670.37	24,049,095.75
合计	549,374,719.20	516,377,794.17

49、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,735,453.89	5,764,579.07
减：利息收入	19,746,230.96	44,923,332.15
加：汇兑净损益	5,481,061.49	-8,204,429.84
银行手续费	3,694,596.02	3,506,138.42
其他	-748,402.95	-211,872.46
合计	1,416,477.49	-44,068,916.96

50、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	73,360,140.13	84,997,347.08
政府补助	52,862,681.71	66,467,124.07
债务重组收益（注）	36,220,759.97	0.00
税费手续费返还	521,071.72	456,255.34
合计	162,964,653.53	151,920,726.49

注：本公司之子公司长拖公司以房产、土地及机器设备抵债确认债务重组收益 36,220,759.97 元。

51、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的投资收益	148,267,775.65	116,230,154.47
权益法核算的长期股权投资收益	27,652,891.06	48,597,463.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,891,731.06	10,354,344.96
交易性金融资产在持有期间的股利收入	3,871,472.59	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-2,166,051.25
其他	-7,994,538.69	-669,355.54
合计	182,689,331.67	172,346,555.92

52、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	70,018,569.63	27,395,502.26

合计	70,018,569.63	27,395,502.26
----	---------------	---------------

53、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-13,303,302.98	-18,749,875.34
合计	-13,303,302.98	-18,749,875.34

54、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失	0.00	303.90
固定资产减值损失	-10,911,429.42	-10,753,842.98
存货跌价损失	-15,003,209.25	-8,278,068.24
其他	3,763,393.47	0.00
合计	-22,151,245.20	-19,031,607.32

55、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,132,780.91	1,818,812.86	1,132,780.91
其他非流动资产处置利得或损失	3,678.96	0.00	3,678.96
无形资产处置利得或损失	0.00	3,668,620.22	0.00
合计	1,136,459.87	5,487,433.08	1,136,459.87

56、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	16,779,107.80	3,041,829.35	16,779,107.80
与日常活动无关的政府补助	288,000.00	288,000.00	288,000.00
其他	4,169,445.95	2,576,285.33	4,169,445.95
合计	21,236,553.75	5,906,114.68	21,236,553.75

57、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,203,005.09	0.00	1,203,005.09
其他	1,976,993.90	475,559.14	1,976,993.90

合计	3,179,998.99	475,559.14	3,179,998.99
----	--------------	------------	--------------

58、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,075,777.86	114,190,940.20
递延所得税费用	6,367,512.00	6,649,011.83
合计	76,443,289.86	120,839,952.03

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
本年合并利润总额	936,281,993.22
按适用税率计算的所得税费用	140,442,298.98
子公司适用不同税率的影响	17,673,795.40
调整以前期间所得税的影响	-558,427.35
非应税收入的影响	-1,857,565.89
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,871,088.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,551,479.96
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,004,416.30
研发费用等费用项目加计扣除	-62,188,213.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,744,572.40
所得税费用	76,443,289.86

59、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注“七、40 其他综合收益”相关内容。

60、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	84,428,871.50	59,740,745.31
收到与存款利息有关的现金	19,746,230.96	44,923,332.15
收到与其他往来有关的现金	292,896,984.51	180,481,093.34
合计	397,072,086.97	285,145,170.80

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用、研发费用	160,041,591.27	107,031,577.68

支付与其他往来有关的现金	103,264,898.84	81,370,641.90
支付其他经营活动现金	35,843,041.12	14,028,364.71
合计	299,149,531.23	202,430,584.29

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回大额存单	1,085,000,000.00	0.00
收回定期存款	745,924,774.81	0.00
合计	1,830,924,774.81	0.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

上年无金额占资产总额 3.5%以上的大额存单及定期存款。

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	3,362,547,389.19	0.00
购买大额存单	0.00	866,325,373.85
合计	3,362,547,389.19	866,325,373.85

支付的重要的投资活动有关的现金说明

上年无金额占资产总额 3.5%以上的定期存款。

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	124,704,059.34
合计	0.00	124,704,059.34

(3). 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	24,843,166.54	22,454,151.20
合计	24,843,166.54	22,454,151.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付利息	39,535,828.27	0.00	960,120.12	0.00	38,573,077.67	1,922,870.72

应付股利	8,439,607.87	0.00	414,276,663.49	414,276,663.48	0.00	8,439,607.88
其他应付款	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,324,722.33	9,675,277.67
长期借款	266,121,246.53	359,552,041.79	6,536,963.42	206,566,963.49	0.00	425,643,288.25
租赁负债	38,508,083.00	0.00	13,368,243.08	24,843,166.54	0.00	27,033,159.54
长期应付款	7,936,381.79	0.00	741,132.18	738,000.00	0.00	7,939,513.97
合计	430,541,147.46	359,552,041.79	435,883,122.29	646,424,793.51	98,897,800.00	480,653,718.03

注：长期借款、租赁负债以及长期应付款均包含一年内到期部分。

(4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收回投资收到的现金	结构性存款的购买与赎回按净额列示	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	-8,250,000,000.00
投资支付的现金			-8,250,000,000.00

61、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	859,838,703.36	930,937,715.31
加：资产减值准备	22,151,245.20	19,031,607.32
信用减值损失	13,303,302.98	18,749,875.34
固定资产折旧	253,872,572.71	254,145,269.40
使用权资产折旧	23,812,156.05	19,774,710.40
无形资产摊销	35,977,974.34	35,870,151.91
长期待摊费用摊销	22,601,855.35	23,405,066.22
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）	-1,136,459.87	-5,487,433.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	989,944.05	-4,656.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,018,569.63	-27,395,502.26
财务费用（收益以“-”号填列）	12,735,453.89	5,764,579.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,689,331.67	-172,346,555.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,841,175.04	3,917,071.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,526,336.96	2,731,940.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	212,020,981.75	140,541,022.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,699,536.52	-104,774,472.61

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-70,408,822.06	71,255,163.51
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	915,718,981.93	1,216,115,552.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
减: 现金的期初余额	1,784,647,536.28	2,223,210,636.03
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-451,154,881.27	-438,563,099.75

(2). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
其中: 库存现金	50,619.11	98,797.95
可随时用于支付的银行存款	1,315,376,585.23	1,784,548,675.87
可随时用于支付的其他货币资金	18,065,450.67	62.46
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,333,492,655.01	1,784,647,536.28
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(3). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑汇票保证金	577,850,895.83	555,439,590.04	受限货币资金
其他受限资金	200,000.00	4,957,024.60	受限货币资金
合计	578,050,895.83	560,396,614.64	/

62. 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	93,963,557.78
其中: 美元	7,357,662.89	7.0288	51,715,540.92
欧元	1,122,094.86	8.2355	9,241,012.22
港币	20,012,105.23	0.9032	18,075,333.69
西非法郎	1,176,651,512.00	0.0126	14,825,809.05

白俄罗斯卢布	44,322.26	2.3885	105,861.90
应收账款	—	—	92,074,416.34
其中：美元	9,609,868.99	7.0288	67,545,847.16
欧元	110,277.29	8.2355	908,188.62
澳元	416,357.79	4.6892	1,952,384.95
西非法郎	393,609,928.00	0.0126	4,959,485.09
南非兰特	39,552,387.38	0.4224	16,708,510.52
其他应收款	—	—	434,206.94
其中：西非法郎	33,261,693.00	0.0126	419,097.33
白俄罗斯卢布	6,326.09	2.3885	15,109.61
一年内到期的非流动资产	—	—	489,038,697.61
其中：美元	47,719,241.77	7.0288	335,409,006.55
欧元	18,654,567.55	8.2355	153,629,691.06
其他流动资产	—	—	15,922,621.65
其中：美元	2,253,538.23	7.0288	15,839,669.51
白俄罗斯卢布	34,730.40	2.3885	82,952.14
应付账款	—	—	34,202,328.60
其中：美元	3,977,983.89	7.0288	27,960,453.17
欧元	746,460.12	8.2355	6,147,472.32
澳元	11,794.96	4.6892	55,308.93
白俄罗斯卢布	16,367.95	2.3885	39,094.18
其他应付款	—	—	322,308.93
其中：美元	45,855.47	7.0288	322,308.93
应付职工薪酬	—	—	112,544.67
其中：白俄罗斯卢布	47,120.20	2.3885	112,544.67
一年内到期的非流动负债	—	—	756,000.00
其中：西非法郎	60,000,000.00	0.0126	756,000.00
长期应付款	—	—	7,183,513.97
其中：西非法郎	570,120,156.00	0.0126	7,183,513.97

注：上述资产负债类科目金额为原值。

(2). 境外经营实体

√适用 □不适用

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

63、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	796,202.65	538,771.66
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,075,414.78	1,989,619.08
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	0.00	0.00

(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	28,185,136.03	24,624,228.85

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营出租收入	13,689,100.90	0.00
合计	13,689,100.90	0.00

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

64、净流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产	8,247,402,555.74	7,425,048,133.18
减：流动负债	6,078,366,634.60	6,498,069,754.11
净流动资产	2,169,035,921.14	926,978,379.07

65、总资产减流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产总计	15,097,537,416.28	14,691,335,709.97
减：流动负债	6,078,366,634.60	6,498,069,754.11
总资产减流动负债	9,019,170,781.68	8,193,265,955.86

66、借贷

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款本金	0.00	0.00
长期借款本金	425,405,063.79	265,950,000.00
合计	425,405,063.79	265,950,000.00

(1) 借贷分析

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	—	—
须在一年内偿还	681,965.00	200,000,000.00
须在一年以后偿还	424,723,098.79	65,950,000.00
合计	425,405,063.79	265,950,000.00

(2) 借贷的到期日分析

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	—	—

一年以内（含一年）	681,965.00	200,000,000.00
一到二年	192,903,098.79	0.00
二到五年	231,820,000.00	65,950,000.00
合计	425,405,063.79	265,950,000.00

67、折旧及摊销

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产折旧	253,872,572.71	254,145,269.40
无形资产摊销	35,977,974.34	35,870,151.91
合计	289,850,547.05	290,015,421.31

68、储备

按照本集团注册成立地点中国的适用法律计算，本集团于2025年12月31日的可供分派储备为人民币3,029,686,803.68元，另有资本公积股本溢价为2,408,231,745.23元。

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拖拉机产品研发	338,891,695.95	285,843,144.40
动力机械产品研发	115,919,292.76	105,980,553.91
部件优化及其它机械产品研发	45,870,326.56	55,703,610.10
工艺研发	35,316,444.76	44,379,186.93
基础研究	13,376,959.17	24,471,298.83
合计	549,374,719.20	516,377,794.17
其中：费用化研发支出	549,374,719.20	516,377,794.17
资本化研发支出	0.00	0.00

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

十、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中非重工投资有限公司	100,040,000.00	中国	中国	农机销售	55.00	0.00	设立
长拖农业机械装备集团有限公司(注)	282,000,000.00	中国	中国	拖拉机制造	33.33	0.00	非同一控制下企业合并
洛阳拖拉机研究所有限公司	445,000,000.00	中国	中国	拖拉机产品开发与研究	51.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖国际经济贸易有限公司	66,000,000.00	中国	中国	农机销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	68,000,000.00	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖(洛阳)液压传动有限公司	161,915,000.00	中国	中国	动力机械制造	66.60	22.83	同一控制下企业合并
华晨中国机械控股有限公司	99,588.00	中国	百慕大群岛	投资控股	90.10	0.00	设立
洛阳长兴农业机械有限公司	3,000,000.00	中国	中国	农机销售	100.00	0.00	设立
一拖(洛阳)柴油机有限公司	112,948,185.67	中国	中国	动力机械制造	67.94	19.45	同一控制下企业合并

一拖（洛阳）铸锻有限公司	248,830,000.00	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖白俄技术有限公司	52,551,587.88	白俄罗斯	白俄罗斯	研发	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖（洛阳）车桥有限公司	283,000,000.00	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳拖拉机研究所有限公司	49.00	1,788,576.23	1,570,521.61	264,736,067.07
一拖（洛阳）柴油机有限公司	14.53	14,745,194.15	0.00	203,075,556.69
长拖农业机械装备集团有限公司	66.67	27,143,719.31	0.00	-41,444,721.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

长拖公司少数股东的持股比例不同于表决权比例,详见十、1、(1)企业集团的构成。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳拖拉机研究所有限公司	292,168,306.87	359,525,265.85	651,693,572.72	52,090,950.87	59,324,933.95	111,415,884.82	237,780,824.57	365,943,884.33	603,724,708.90	42,962,532.71	21,190,079.70	64,152,612.41
一拖（洛阳）柴油机有限公司	2,432,916,131.80	947,810,389.97	3,380,726,521.77	1,613,535,495.00	233,456,382.41	1,846,991,877.41	2,348,085,651.02	877,029,427.14	3,225,115,078.16	1,689,963,474.02	100,016,348.18	1,789,979,822.20
长拖农业机械装备集团有限公司	391,270.00	5,182,872.37	5,574,142.37	66,630,707.51	1,110,485.35	67,741,192.86	6,395,246.17	78,673,283.43	85,068,529.60	183,276,576.67	4,674,562.03	187,951,138.70

单位：元币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
洛阳拖拉机研究所有限公司	191,941,485.18	3,650,155.58	3,910,737.56	35,659,336.49	182,826,707.60	3,561,273.50	3,829,545.11	28,392,541.41
一拖（洛阳）柴油机有限公司	2,614,978,748.23	99,088,151.49	99,088,151.49	-428,796,920.45	2,928,532,728.67	79,209,238.37	79,209,238.37	41,724,643.49
长拖农业机械装备集团有限公司	682,160.72	40,715,558.61	40,715,558.61	212,177.59	306,935.80	-11,108,423.03	-11,108,423.03	-111,394.51

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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

(2). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	国机财务有限责任公司	国机财务有限责任公司
流动资产	44,357,817,581.29	45,109,238,600.28
非流动资产	8,493,673,149.96	10,660,356,566.30
资产合计	52,851,490,731.25	55,769,595,166.58
流动负债	47,309,740,048.07	50,286,141,764.40
非流动负债	1,152,527,194.48	1,226,212,492.04
负债合计	48,462,267,242.55	51,512,354,256.44
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	4,389,223,488.70	4,257,240,910.14

按持股比例计算的净资产份额	627,031,299.93	608,176,664.70
调整事项	78,311,537.19	78,311,537.19
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	78,311,537.19	78,311,537.19
对联营企业权益投资的账面价值	705,342,837.12	686,488,201.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	862,204,943.58	1,131,089,125.00
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	53,980,464.96	78,095,803.83
净利润	193,246,475.04	258,923,325.42
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	42,734.55	-56,081.36
综合收益总额	193,289,209.59	258,867,244.06
本年度收到的来自联营企业的股利	8,512,300.00	14,526,000.00

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息√适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	509,314.63	470,888.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,130,894.27	6,025.30
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-4,130,894.27	6,025.30

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损√适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
江西东方红农业机械有限公司	1,837,203.05	4,227,320.05	6,064,523.10

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺 适用 不适用**(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债** 适用 不适用**4、重要的共同经营** 适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	157,750,389.20	6,882,700.00	288,000.00	21,289,225.95	0.00	143,055,863.25	与资产相关
递延收益	17,180,505.01	68,241,300.00	0.00	22,268,584.26	0.00	63,153,220.75	与收益相关
合计	174,930,894.21	75,124,000.00	288,000.00	43,557,810.21	0.00	206,209,084.00	—

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	21,945,975.95	19,810,479.97
与收益相关	31,204,705.76	46,944,644.10
合计	53,150,681.71	66,755,124.07

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

适用 不适用

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

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

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团只与被评定为等同于投资级别或以上的主体进行交易。评级信息由独立评级机构提供，如不能获得此类信息，本集团将利用其他可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级。本集团持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手的信用评级并且不断监察这些信用风险的敞口。于2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户或交易对手于到期日未能履约而产生的风险。具体包括应收款项及应收票据。本集团的政策是所有以信贷条款交易的客户必须通过信贷审核程序。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团会持续监控应收余款，且董事会相信，已于财务报表中为未收回应收款项作出充足准备。就此而言，董事会认为信贷风险已大幅降低。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款债务人的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。由于货币资金和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。截止2025年12月31日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额30.48% (2024年：27.09%)，因此本集团没有重大的信用集中风险。本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

(2) 流动性风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

2025年12月31日金额：

单位：元 币种：人民币

项目	2025年12月31日				
	账面金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融负债：	—	—	—	—	—
应付票据	2,583,140,189.56	2,583,140,189.56	0.00	0.00	0.00
应付账款	1,824,615,662.08	1,824,615,662.08	0.00	0.00	0.00
其他应付款	567,807,246.38	567,807,246.38	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	383,903,310.62	383,903,310.62	0.00	0.00	0.00
长期借款	424,723,098.79	0.00	192,903,098.79	231,820,000.00	0.00
一年内到期的非流动负债	26,162,069.90	26,162,069.90	0.00	0.00	0.00
长期应付款	7,183,513.97	0.00	756,000.00	2,268,000.00	4,159,513.97
金融负债合计	5,817,535,091.30	5,385,628,478.54	193,659,098.79	234,088,000.00	4,159,513.97

(3) 市场风险

1) 汇率风险

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

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折人民币	原币	折人民币
货币资金	—	93,963,557.78	—	107,078,813.07
美元	7,357,662.89	51,715,540.92	11,919,656.85	85,683,261.30
欧元	1,122,094.86	9,241,012.22	786,033.06	5,915,449.00
港币	20,012,105.23	18,075,333.69	11,008.32	10,193.70
西非法郎	1,176,651,512.00	14,825,809.05	1,324,194,084.00	15,228,231.97
白俄罗斯卢布	44,322.26	105,861.90	110,028.27	241,677.10
应收账款	—	92,074,416.34	—	100,328,029.83
美元	9,609,868.99	67,545,847.16	10,869,853.23	78,136,852.96
欧元	110,277.29	908,188.62	110,277.29	829,913.80
澳元	416,357.79	1,952,384.95	416,357.79	1,876,524.56
西非法郎	393,609,928.00	4,959,485.09	372,243,548.00	4,280,800.80
南非兰特	39,552,387.38	16,708,510.52	39,552,387.38	15,203,937.71
其他应收款	—	434,206.94	—	511,150.65
西非法郎	33,261,693.00	419,097.33	35,342,710.50	406,441.17
白俄罗斯卢布	6,326.09	15,109.61	47,671.06	104,709.48
一年内到期的非流动资产	—	489,038,697.61	—	483,413,676.55
美元	47,719,241.77	335,409,006.55	47,719,241.77	343,024,997.54
欧元	18,654,567.55	153,629,691.06	18,654,567.55	140,388,679.01
其他流动资产	—	15,922,621.65	—	15,675,982.44
美元	2,253,538.23	15,839,669.51	2,170,404.83	15,601,738.08
白俄罗斯卢布	34,730.40	82,952.14	33,801.21	74,244.36
应付账款	—	34,202,328.60	—	34,353,206.23
美元	3,977,983.89	27,960,453.17	4,018,133.89	28,883,953.65
欧元	746,460.12	6,147,472.32	706,460.12	5,316,606.93
澳元	11,794.96	55,308.93	11,794.96	53,159.88
白俄罗斯卢布	16,367.95	39,094.18	45,292.86	99,485.77
其他应付款	—	322,308.93	—	33,546.82
美元	45,855.47	322,308.93	4,126.00	29,659.34
白俄罗斯卢布	0.00	0.00	1,769.85	3,887.48
应付职工薪酬	—	112,544.67	—	122,019.75
白俄罗斯卢布	47,120.20	112,544.67	55,551.90	122,019.75
其他流动负债	—	0.00	—	1,605,041.32
美元	0.00	0.00	164,969.44	1,185,866.32

西非法郎	0.00	0.00	36,450,000.00	419,175.00
一年内到期的非流动负债	—	756,000.00	—	690,000.00
西非法郎	60,000,000.00	756,000.00	60,000,000.00	690,000.00
长期应付款	—	7,183,513.97	—	7,246,381.79
西非法郎	570,120,156.00	7,183,513.97	630,120,156.00	7,246,381.79

注：上述资产类科目金额为原值。

2) 利率风险

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

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

3) 价格风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元、欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债，如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 64,961,280.42 元（2024 年度约 66,295,745.66 元）。上述测算未考虑减值准备金额。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

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

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	7,788,550.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	548,791,909.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收账款	336,288,853.66	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	892,869,313.58	—	—

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	548,791,909.12	-1,283,315.82
应收账款	贴现	336,288,853.66	-6,755,148.85
合计	/	885,080,762.78	-8,038,464.67

于2025年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算或向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值为7,788,550.80元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续将其全额确认并于其他流动负债列示。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	0.00	946,000,000.00	946,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融	0.00	0.00	946,000,000.00	946,000,000.00

资产				
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	946,000,000.00	946,000,000.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 结构性存款	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二)其他权益工具投资	0.00	0.00	4,716,862.36	4,716,862.36
(三) 应收款项融资	0.00	0.00	168,977,762.41	168,977,762.41
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	1,119,694,624.77	1,119,694,624.77

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

- (1) 同类财务工具的市场标价或业者标价。
- (2) 利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。
- (3) 远期外汇合约的公允价值以结算日的外汇汇率计算，再折扣成贴现值。

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

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系	备注
一拖（洛阳）液压传动有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的联营企业	本公司控股股东持股10.57%（注1）
洛阳拖拉机研究所有限公	本公司的子公司及本公司之母公	本公司控股股东直接持股49%

司	司的联营企业	
一拖（洛阳）车桥有限公司	本公司的原联营企业	注 2
国机财务有限责任公司	本公司的联营企业	和本公司为最终同一控制方
洛阳智能农业装备研究院有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳东方印业有限公司	控股股东的联营企业	—
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳赛达环保科技有限公司	控股股东的合营企业	—
洛阳意中技术咨询有限公司	本公司的子公司的联营企业	—

其他说明：

适用 不适用

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

注 2：2014 年，本公司与采埃孚中国共同出资成立采埃孚车桥公司，本公司持有采埃孚车桥公司 49%股权，于长期股权投资列示，采用权益法核算。2024 年 9 月，本公司与采埃孚中国签署《关于采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司的股权转让协议》约定本公司购买其持有的采埃孚车桥公司 51%股权。截止 2024 年 9 月 13 日，本公司完成采埃孚车桥公司资产交割、董事会改组等事项，取得实际控制权，纳入合并范围。2024 年 9 月 24 日，采埃孚车桥公司完成上述股权转让工商登记，并更名为一拖（洛阳）车桥有限公司。因此本年关联交易数据不涉及一拖（洛阳）车桥有限公司，上年关联交易包含一拖（洛阳）车桥有限公司 2024 年 1-8 月的交易发生额。

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京起重运输机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创会展科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
白俄罗斯海虹医疗科技有限公司	受同一最终控制方控制
天津工程机械研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中工国际工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工集团国际装备有限公司	受同一最终控制方控制
汇益租赁（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
海南苏美达供应链有限公司	受同一最终控制方控制
国机数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州国机润滑科技有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工（常州）挖掘机有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第四设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第五设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
擎天材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安重型机械研究所有限公司	受同一最终控制方控制
长沙汽电汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	受同一最终控制方控制

中国电器科学研究院股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国汽车工业工程有限公司	受同一最终控制方控制
中汽胜嘉(天津)物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业部第四设计研究院安全滑触线厂	受同一最终控制方控制
中国机床总公司	受同一最终控制方控制
北京天顺长城液压科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏美达国际技术贸易有限公司	受同一最终控制方控制
国机海南发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天实业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达机电有限公司	受同一最终控制方控制
中国重型机械研究院股份公司	受同一最终控制方控制
洛阳轴承研究所有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创广告有限公司	受同一最终控制方控制
精工锐意科技(河南)有限公司	受同一最终控制方控制
中国汽车工业进出口有限公司	受同一最终控制方控制
林海股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达科技设备有限公司	受同一最终控制方控制
国机精工集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
国机财务有限责任公司河南分公司	受同一最终控制方控制
北起院装备制造(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
中国工程与农业机械进出口有限公司	受同一最终控制方控制
西麦克国际展览有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京卓众出版有限公司	受同一最终控制方控制
中机国际工程设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州机械科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国机资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国联合工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	受同一最终控制方控制
济南铸锻所检验检测科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达伊顿纪德管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达机电科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天电器工业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达五金工具有限公司	受同一最终控制方控制
中工国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
中国重型机械有限公司	受同一最终控制方控制
中汽建工(洛阳)检测有限公司	受同一最终控制方控制
中汽昌兴(洛阳)机电设备工程有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中收农牧机械有限公司	受同一最终控制方控制
中设通用机械进出口有限责任公司	受同一最终控制方控制
机械工业第四设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中经东源进出口有限责任公司	受同一最终控制方控制
二重(德阳)重型装备有限公司	受同一最终控制方控制
中机美诺科技股份有限公司固安分公司	受同一最终控制方控制
机械工业规划研究院有限公司	受同一最终控制方控制

中机中联工程有限公司	受同一最终控制方控制
中机农业发展投资有限公司	受同一最终控制方控制
中地装（无锡）钻探工具有限公司	受同一最终控制方控制
新大洋造船有限公司	受同一最终控制方控制
郑纺机纺织机械股份有限公司	受同一最终控制方控制
中机美诺科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天智能装备技术有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物资装备有限公司	受同一方控制
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	受同一方控制
东方红农业服务科技（广西）有限公司	受同一方控制
洛阳天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛阳福赛特环保科技有限公司	受同一方控制
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一方控制
中非重工南非装配厂	本公司的原子公司破产清算未纳入合并范围
一拖（洛阳）标准零件有限公司	其他（已吊销）
洛阳一拖轻型汽车有限公司	其他（已注销）
一拖（洛阳）中成机械有限公司	其他
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	其他（已注销）

其他说明：

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

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

（二）关联交易情况

1、本集团与国机集团及其子公司进行之重大交易

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售原材料及零部件	113,411,982.80	33,877,443.79
购买原材料及零部件	64,129,746.77	36,245,355.46
利息收入	15,286,266.52	24,210,293.07
利息支出	4,451,777.78	5,083,333.34
手续费支出	1,615,402.56	1,967,659.95
合计	198,895,176.43	101,384,085.61

2、本集团与中国一拖集团及其子公司进行之重大交易

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买原材料及零部件	425,383,662.70	475,126,286.35
支付及应付综合服务和运输费	228,018,466.09	229,084,168.53
支付及应付动力费	197,883,160.95	194,351,897.02

销售原材料及零部件	146,403,101.63	187,842,346.50
支付研发费用	25,281,254.44	27,145,594.37
购置厂房及设备	18,403,764.88	9,209,718.28
支付及应付土地租金	14,588,773.53	12,454,116.58
支付及应付房屋建筑物租金	8,498,622.62	8,239,089.97
房屋建筑物及机器设备租金收入	4,220,534.67	4,552,394.60
研究与开发收入	2,830,188.68	4,796,226.41
利息支出	2,085,185.64	433,889.66
提供技术及检测服务	858,904.05	620,788.94
土地租赁收入	112,032.00	354,813.58
商标使用收入	95,943.39	59,716.97
支付及应付机器设备租金	50,480.00	1,124,851.03
合计	1,074,714,075.27	1,155,395,898.79

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付研发费用	191,827,568.57	155,635,347.30
购买原材料及零部件	67,327,773.26	253,756,590.41
销售原材料及零部件	18,585,965.50	47,020,309.78
支付及应付租金	3,330,184.07	259,872.12
研究与开发收入	1,717,315.10	877,468.62
提供技术及检测服务	461,996.28	627,297.70
支付及应付动力费	224,057.34	463,668.96
支付及应付综合服务费	78,860.36	381,059.66
商标使用收入	2,277.74	2,452.83
租赁收入	0.00	2,608,258.00
技术许可费收入	0.00	579,346.27
购置厂房及设备	0.00	353,982.30
合计	283,555,998.22	462,565,653.95

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

4、关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入（本金）				
中国一拖集团有限公司	65,950,000.00	2024-12-31	2027-12-31	委托贷款
中国一拖集团有限公司	31,820,000.00	2025-7-3	2028-7-3	委托贷款
中国机械工业集团有限公司	200,000,000.00	2025-12-9	2028-12-9	委托贷款
小计	297,770,000.00	—	—	—
拆入（应付利息）				
中国机械工业集团有限公司	156,000.00	—	—	委托贷款利息
中国一拖集团有	82,224.46	—	—	委托贷款利息

限公司				
小计	238,224.46	—	—	—

注：本集团关联方资金拆借本年利息支出共 6,536,963.42 元。

5、关联租赁情况

(1) 出租情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	土地房屋	1,438,070.04	1,438,070.04
中国一拖集团有限公司	土地房屋	1,389,452.00	1,380,683.78
一拖（洛阳）车桥有限公司	土地房屋	0.00	2,608,258.00
一拖（洛阳）物资装备有限公司	土地房屋	0.00	790,163.74
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	机器设备	1,462,280.63	1,235,691.57
中国一拖集团有限公司	机器设备	42,764.00	32,650.75
一拖（洛阳）物资装备有限公司	机器设备	0.00	28,482.80
一拖（洛阳）物流有限公司	机器设备	0.00	1,465.50
合计	—	4,332,566.67	7,515,466.18

(2) 承租情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	增加的使用权资产
中国一拖集团及其子公司	—	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	土地房屋	2,112,357.85	0.00	24,532,462.43	8,807,603.18
中国一拖集团有限公司	机器设备	44,770.12	0.00	52,208.40	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	土地房屋	609,027.52	0.00	663,840.00	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	机器设备	4,277.88	0.00	4,834.00	0.00
小计	—	2,770,433.37	0.00	25,253,344.83	8,807,603.18
合营及联营企业	—	—	—	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	机器设备	0.00	0.00	3,763,108.00	6,432,736.38
小计	—	0.00	0.00	3,763,108.00	6,432,736.38
合计	—	2,770,433.37	0.00	29,016,452.83	15,240,339.56

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

6、关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	395.85

(1) 关键管理人员薪酬如下：

单位：万元币种：人民币

人员及职务	本金额			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事				
赵维林	0.00	0.00	0.00	0.00
魏涛	0.00	47.22	6.84	54.06
非执行董事				
方宪法	0.00	0.00	0.00	0.00
杨建辉	1.20	0.00	0.00	1.20
孙峰	0.00	0.00	0.00	0.00
独立非执行董事				
王书茂	9.40	0.00	0.00	9.40
徐立友	0.00	0.00	0.00	0.00
黄绮汶	9.50	0.00	0.00	9.50
职工董事				
李鹏	0.00	15.83	6.84	22.67
高级管理人员				
苏文生（副总经理）	0.00	38.64	6.84	45.48
刘斌（财务总监兼董事会秘书）	0.00	38.64	6.84	45.48
赵庆亮（副总经理）	0.00	38.66	12.48	51.14
杨广军（副总经理）	0.00	38.64	6.84	45.48
其他人员				
黎晓煜（原执行董事、董事长）	0.00	0.00	0.00	0.00
苗雨（原非执行董事）	0.00	0.00	0.00	0.00
薛立品（原独立非执行董事）	2.50	0.00	0.00	2.50
杨郁（原监事会主席）	0.00	0.00	0.00	0.00
谷爱琴（原监事）	0.00	0.00	0.00	0.00
肖斌（原监事）	0.00	17.77	6.84	24.61
杨昆（原职工监事）	0.00	16.34	6.84	23.18
于丽娜（原副总经理兼董事会秘书）	0.00	32.24	5.69	37.93
薛文璞（原副总经理）	0.00	19.53	3.69	23.22
合计	22.60	303.51	69.74	395.85

(续表)

单位：万元币种：人民币

人员及职务	上年金额			
	袍金	薪金及其他	退休基金计	合计

		利益	划供款	
执行董事				
赵维林	0.00		0.00	0.00
魏涛	0.00	168.07	6.57	174.64
非执行董事				
杨建辉	1.00	0.00	0.00	1.00
方宪法	0.00	0.00	0.00	0.00
苗雨	0.00	0.00	0.00	0.00
独立非执行董事				
薛立品	10.20	0.00	0.00	10.20
王书茂	9.70	0.00	0.00	9.70
徐立友	0.00	0.00	0.00	0.00
黄绮汶	0.00	0.00	0.00	0.00
监事				
杨郁	0.00	0.00	0.00	0.00
谷爱琴	0.00	0.00	0.00	0.00
肖斌	0.00	42.49	6.57	49.06
李鹏	0.00	120.73	6.57	127.30
杨昆	0.00	93.27	6.57	99.84
高级管理人员				
苏文生（副总经理）	0.00	143.36	6.57	149.93
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）	0.00	142.46	6.57	149.03
薛文璞（副总经理）	0.00	143.16	6.57	149.73
刘斌（财务总监）	0.00	11.98	0.00	11.98
赵庆亮（副总经理）	0.00	139.55	11.54	151.09
杨广军（副总经理）	0.00	142.55	6.57	149.12
其他人员		0.00		
黎晓煜（原执行董事、董事长）	0.00	0.00	0.00	0.00
刘继国（原执行董事、董事长）	0.00	0.00	1.06	1.06
张治宇（原董事）	0.80	0.00	0.00	0.80
张斌（原董事）	0.00	0.00	0.00	0.00
康志锋（原财务总监）	0.00	131.02	12.10	143.12
合计	21.70	1278.64	77.26	1377.60

注1：关键管理人员2025年度的最终薪酬金额仍在确认过程中，上表披露的2025年薪酬金额为报告期内计提且发放的税前薪酬。

注2：关键管理人员2024年度的最终薪酬金额已经董事会薪酬委员会审议确认，上表披露的2024年薪酬金额为关键管理人员归属于该年度的最终税前薪酬总额。

（2）五位最高薪酬人士

报告期间，最高薪酬人士最终薪酬仍在确认过程中。按照归属于报告期计提且发放的税前薪酬口径统计，2025年薪酬最高的前五位中1位是董事，该董事的薪酬载于附注“十四、6.（1）”，已反映在关键管理人员薪酬中。

最高薪金五位人士中其余人士的薪酬列示如下：

单位：万元币种：人民币

项目	本年发生额
袍金	0.00
薪金及其他利益	154.58
退休基金计划供款	33.00
合计	187.58

薪酬范围：

项目	本年人数
港币 1,000,000 以内	4
港币 1,000,001 至港币 1,500,000	0
港币 1,500,001 至港币 2,000,000	0
港币 2,000,001 至港币 2,500,000	0

于往绩记录期，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

7、其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机财务有限责任公司	股权投资	0.00	85,716,000.00

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 银行存款

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团子公司(不含中国一拖集团及其子公司)	—	—
国机财务有限责任公司	1,669,218,110.27	1,960,076,066.05

注：本集团年末存放于国机财务有限责任公司的款项 1,669,218,110.27 元，其中活期存款 1,234,431,568.17 元，银行承兑汇票保证金 434,786,542.10 元。本年已结算利息收入 15,286,266.52 元。

2. 应收项目

√适用 □不适用

(1) 应收票据及应收款项融资

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团子公司(不含中国一拖集团及其子公司)	—	—
江苏苏美达机电有限公司	2,663,879.95	598,417.50
中国重型机械研究院股份公司	378,836.51	1,007,342.04
中国电器科学研究院股份有限公司	207,401.00	50,000.00
中地装(无锡)钻探工具有限公司	100,000.00	0.00
广州擎天实业有限公司	70,000.00	115,577.37
新大洋造船有限公司	31,536.00	0.00
郑纺机纺织机械股份有限公司	31,160.00	0.00
中机美诺科技股份有限公司	20,714.70	0.00
广州擎天智能装备技术有限公司	20,000.00	0.00
精工锐意科技(河南)有限公司	0.00	29,420.00
小计	3,523,528.16	1,800,756.91
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	13,679,938.76	4,117,873.69
小计	13,679,938.76	4,117,873.69
中国一拖集团子公司	—	—
一拖(洛阳)物流有限公司	244,368.87	2,243,146.86
小计	244,368.87	2,243,146.86
合计	17,447,835.79	8,161,777.46

(2) 应收账款

单位：元币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司(不含中国一拖集团及其子公司)	—	—	—	—
中工国际工程股份有限公司	1,107,885.10	166,182.77	0.00	0.00
中国机械工业集团有限公司	22,641.51	226.42	0.00	0.00
洛阳轴承研究所有限公司	5,128.00	51.28	7,122.00	71.22
北京起重运输机械设计研究院有限公司	0.00	0.00	156,058.00	3,121.16
小计	1,135,654.61	166,460.47	163,180.00	3,192.38
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	2,795,064.20	83,992.35	25,859,807.64	308,616.88
小计	2,795,064.20	83,992.35	25,859,807.64	308,616.88
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
一拖(洛阳)物资装备有限公司	18,092,668.41	180,926.68	8,916,371.75	89,163.71
一拖(洛阳)物流有限公司	2,997,860.62	29,978.61	9,116,041.18	91,160.41
一拖(洛阳)汇德工装	1,332,672.55	13,326.73	3,403,442.63	34,034.43

有限公司				
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	256,905.95	256,905.95	256,905.95	256,905.95
小计	22,680,107.53	481,137.97	21,692,761.51	471,264.50
合营及联营企业	—	—	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	23,205,724.24	21,207,355.54	23,541,300.00	11,770,650.00
小计	23,205,724.24	21,207,355.54	23,541,300.00	11,770,650.00
未纳入合并范围的原子公司	—	—	—	—
中非重工南非装配厂	16,706,928.43	16,706,928.43	15,203,937.71	15,203,937.71
小计	16,706,928.43	16,706,928.43	15,203,937.71	15,203,937.71
其他	—	—	—	—
一拖（洛阳）中成机械有限公司	79,439.00	79,439.00	80,000.00	80,000.00
小计	79,439.00	79,439.00	80,000.00	80,000.00
合计	66,602,918.01	38,725,313.76	86,540,986.86	27,837,661.47

(3) 预付账款

单位：元 币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—	—	—
北京国机联创会展科技服务有限公司	350,000.00	0.00	0.00	0.00
北京天顺长城液压科技有限公司	0.00	0.00	1,195,400.00	0.00
小计	350,000.00	0.00	1,195,400.00	0.00
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	0.00	0.00	2,974,230.00	0.00
小计	0.00	0.00	2,974,230.00	0.00
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	154,434.00	0.00	0.00	0.00
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	154,000.00	0.00	0.00	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	25,750.00	0.00	0.00	0.00
洛阳福赛特环保科技有限公司	41,400.00	0.00	41,400.00	0.00
小计	375,584.00	0.00	41,400.00	0.00
合计	725,584.00	0.00	4,211,030.00	0.00

(4) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子	—	—	—	—

公司)				
中国机械工业集团有限公司	0.00	0.00	3,000,000.00	30,000.00
北京国机联创广告有限公司	0.00	0.00	300,000.00	3,000.00
白俄罗斯海虹医疗科技有限公司	0.00	0.00	918.69	0.00
小计	0.00	0.00	3,300,918.69	33,000.00
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	272,904.74	157,074.74	118,400.00	1,184.00
小计	272,904.74	157,074.74	118,400.00	1,184.00
合营及联营企业	—	—	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	369,977.20	3,699.77	369,977.20	3,699.77
小计	369,977.20	3,699.77	369,977.20	3,699.77
未纳入合并范围的原子公司	—	—	—	—
中非重工南非装配厂	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41
小计	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41	18,607,622.41
合计	19,250,504.35	18,768,396.92	22,396,918.30	18,645,506.18

(5) 其他流动资产

单位：元币种：人民币

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

注：上表包含在国机财务有限责任公司办理存款类产品计提的应收利息。

(6) 债权投资

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机财务有限责任公司	552,361,666.68	0.00

注：上表包含在国机财务有限责任公司办理存款类产品计提的应收利息。

(7) 使用权资产

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	23,594,127.01	37,820,787.20
合营及联营企业	—	—

洛阳智能农业装备研究院有限公司	3,216,368.18	0.00
合计	26,810,495.19	37,820,787.20

3. 应付项目

√适用 □不适用

(1) 拆入资金（本金）

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	97,770,000.00	65,950,000.00
合计	297,770,000.00	265,950,000.00

(2) 拆入资金（应付利息）

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	156,000.00	166,666.67
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	82,224.46	4,579.86
合计	238,224.46	171,246.53

(3) 应付账款

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机数字科技有限公司	10,119,852.53	0.00
擎天材料科技有限公司	1,040,102.76	139,153.52
国机重工（常州）挖掘机有限公司	335,888.70	728,630.46
苏美达国际技术贸易有限公司	214,428.00	0.00
机械工业第四设计研究院有限公司	170,630.00	350,630.00
中国机床总公司	99,492.94	99,492.94
广州国机润滑科技有限公司	37,573.51	773.51
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	10,148.84	10,148.84
长沙汽电汽车零部件有限公司	6,585.24	5,245.54
中国汽车工业工程有限公司	170.00	170.00
天津工程机械研究院有限公司	0.00	220,800.00
机械工业第五设计研究院有限公司	0.00	161,600.04
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	0.00	100,000.00
机械工业部第四设计研究院安全滑触线厂	0.00	13,383.50
西安重型机械研究所有限公司	0.00	0.75

小计	12,034,872.52	1,830,029.10
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	34,859,152.97	2,394,421.15
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	23,457,867.37	25,424,126.72
一拖（洛阳）物资装备有限公司	13,362,114.18	461,950.57
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	4,997,600.00	3,687,082.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	1,972,920.00	3,308,778.86
洛阳天惠能源工程有限公司	2,486,050.50	2,786,082.33
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	322,541.36	402,387.20
洛阳福赛特环保科技有限公司	94,800.00	134,440.00
东方红农业服务科技（广西）有限公司	0.00	140,560.00
小计	46,693,893.41	36,345,407.68
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	277,815.69	1,443,969.99
洛阳东方印业有限公司	283,368.03	367,745.96
小计	561,183.72	1,811,715.95
其他	—	—
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	0.00	3,627,008.65
一拖（洛阳）标准零件有限公司	0.00	4,263.96
小计	0.00	3,631,272.61
合计	94,149,102.62	46,012,846.49

(4) 合同负债

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国机械工业集团有限公司	9,811,320.76	7,452,830.19
国机海南发展有限公司	1,515,184.40	0.00
国机重工集团国际装备有限公司	889,919.17	866,309.73
中工国际工程股份有限公司	0.00	4,065,633.39
汇益租赁（天津）有限公司	0.00	98,199.82
白俄罗斯海虹医疗科技有限公司	0.00	918.69
小计	12,216,424.33	12,483,891.82
中国一拖集团子公司	—	—
东方红农业服务科技（广西）有限公司	0.00	6.84
其他	—	—
洛阳一拖轻型汽车有限公司	12,831.86	12,831.86
合计	12,229,256.19	12,496,730.52

(5) 其他应付款

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	1,070,000.00	0.00

海南苏美达供应链有限公司	20,000.00	20,000.00
擎天材料科技有限公司	0.00	200,000.00
国机重工(常州)挖掘机有限公司	0.00	100,000.00
广州国机润滑科技有限公司	0.00	30,000.00
白俄罗斯海虹医疗科技有限公司	0.00	3,887.48
小计	1,090,000.00	353,887.48
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	191,690,612.33	191,582,949.98
中国一拖集团子公司	—	—
一拖(洛阳)物流有限公司	610,000.00	610,000.00
一拖(洛阳)物资装备有限公司	3,380.00	30,000.00
东方红农业服务科技(广西)有限公司	2,108.01	2,108.01
东方红(洛阳)现代生活服务有限公司	0.00	1,885.00
小计	615,488.01	643,993.01
合营及联营企业	—	—
洛阳东方印业有限公司	15,000.00	5,000.00
洛阳智能农业装备研究院有限公司	0.00	200,000.00
小计	15,000.00	205,000.00
合计	193,411,100.34	192,785,830.47

(6) 一年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
国机集团及其子公司(不含中国一拖集团及其子公司)	—	—
中国机械工业集团有限公司	156,000.00	200,166,666.67
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	21,314,383.29	24,069,085.04
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	3,253,721.61	0.00
合计	24,724,104.90	224,235,751.71

(7) 租赁负债

单位：元币种：人民币

关联方	期末账面余额	期初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	2,547,279.10	13,772,820.46

4. 其他项目

适用 不适用

5. 关联方承诺

适用 不适用

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团作为承租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁所需要于下列期间的未来最低应支付租金如下：

单位：元币种：人民币

期间	本期金额	上期金额
一年以内（含一年）	24,938,724.55	25,369,466.02
一至二年	2,570,005.56	13,934,967.08
二至三年	0.00	0.00
三年以后	0.00	0.00
合计	27,508,730.11	39,304,433.10

(2) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团作为出租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁的未来最低应收取租金如下：

单位：元币种：人民币

期间	本期金额	上期金额
一年以内（含一年）	2,961,235.71	3,111,481.97
一至二年	2,683,052.90	798,643.15
二至三年	1,761,452.29	789,293.94
三年以后	3,610,650.08	2,565,205.32
合计	11,016,390.98	7,264,624.38

除存在上述承诺事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十六、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

拟分配的利润或股利	22,187.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,187.50

2025年度利润分配预案：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.9746元（含税）。截至2025年12月31日，公司总股本1,123,645,275股，以此计算合计拟分派现金股利人民币22,187.50万元（含税）。

公司已于2025年9月实施2025年半年度现金分红，以总股本1,123,645,275股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.6844元（含税），合计派发现金红利7,690.23万元（含税）。包括中期已分配的现金红利，本年度公司预计派发现金分红金额合计为29,877.73万元（含税）。本年度公司不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案经本公司第十届董事会第三次会议审议通过，须经本公司股东大会审议通过后实施。除上述事项外，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十七、 其他重要事项

1、 重要债务重组

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
债务重组收益	以非金融资产	98,897,800.00	36,220,759.97	0.00	0.00	0.00	0.00	/

	清偿债务							
合计	/	98,897,800.00	36,220,759.97	0.00	0.00	0.00	0.00	/

注：详见本附注七 50、其他收益。

2、分部信息

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

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

3、报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型。

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

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

(3) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	农业机械	动力机械	抵销	合计
一、营业收入	9,892,712,595.58	2,614,978,748.23	-1,685,100,164.87	10,822,591,178.94
其中：对外交易收入	9,592,360,897.56	1,230,230,281.38	0.00	10,822,591,178.94
分部间交易收入	300,351,698.02	1,384,748,466.85	-1,685,100,164.87	0.00
资产减值损失	-10,214,420.60	-11,661,683.89	-275,140.71	-22,151,245.20
信用减值损失	3,064,789.20	-5,734,479.56	-10,633,612.62	-13,303,302.98
折旧费和摊销费	249,133,174.72	84,240,391.98	2,890,991.75	336,264,558.45
二、利润总额（亏损）	827,129,043.61	109,080,603.88	72,345.73	936,281,993.22
三、所得税费用	66,493,153.93	9,992,452.39	-42,316.46	76,443,289.86
四、净利润（亏损）	760,635,889.68	99,088,151.49	114,662.19	859,838,703.36
五、资产总额	12,264,688,038.20	3,380,726,521.77	-547,877,143.69	15,097,537,416.28
六、负债总额	6,151,433,035.55	1,846,991,877.41	-1,131,711,581.02	6,866,713,331.94

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	195,671,008.46	482,497,282.62
1至2年	237,099.71	12,973,468.54
2至3年	12,838,065.85	3,476,114.78
3年以上	26,245,932.20	46,800,500.03
小计	234,992,106.22	545,747,365.97
减：减值准备	41,781,848.00	79,649,490.16
合计	193,210,258.22	466,097,875.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	234,992,106.22	100.00	41,781,848.00	—	193,210,258.22	545,747,365.97	100.00	79,649,490.16	—	466,097,875.81
其中：										

账龄组合	223,290,272.18	95.02	30,080,013.96	13.47	193,210,258.22	534,044,970.93	97.86	67,947,095.12	12.72	466,097,875.81
担保物等风险敞口组合	11,701,834.04	4.98	11,701,834.04	100.00	0.00	11,702,395.04	2.14	11,702,395.04	100.00	0.00
合计	234,992,106.22	100.00	41,781,848.00	—	193,210,258.22	545,747,365.97	100.00	79,649,490.16	—	466,097,875.81

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

1) 组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	195,671,008.46	2,579,300.09	1.32
1-2年	237,099.71	118,549.86	50.00
2-3年	4,489,730.85	4,489,730.85	100.00
3年以上	22,892,433.16	22,892,433.16	100.00
合计	223,290,272.18	30,080,013.96	—

2) 组合计提项目: 担保物等风险敞口组合

单位: 元币种: 人民币

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

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	67,947,095.12	-32,867,081.16	0.00	5,000,000.00	0.00	30,080,013.96
担保物等风险敞口组合	11,702,395.04	-561.00	0.00	0.00	0.00	11,701,834.04
合计	79,649,490.16	-32,867,642.16	0.00	5,000,000.00	0.00	41,781,848.00

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,000,000.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户4	其他	5,000,000.00	预计无法收回	公司董事会审批	否
合计	/	5,000,000.00	/	/	/

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一拖国际经济贸易有限公司	65,067,767.40	1年以内	27.69	650,677.68
一拖(洛阳)柴油机有限公司	47,283,403.82	1年以内	20.12	555,391.08
一拖(洛阳)物资装备有限公司	18,092,668.41	1年以内	7.70	180,926.68
长拖农业机械装备集团有限公司	12,528,897.50	3年以上	5.33	12,528,897.50
江西东方红农业机械有限公司	11,622,395.04	2至4年	4.95	11,622,395.04
合计	154,595,132.17	—	65.79	25,538,287.98

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	76,808,376.96	76,808,376.96
其他应收款	140,441,988.79	178,888,298.01
合计	217,250,365.75	255,696,674.97

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	11,210,159.58	9,487,232.95
减：减值准备	11,210,159.58	9,487,232.95
合计	0.00	0.00

(2). 重要逾期利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
长拖农业机械装备集团有限公司	11,210,159.58	3年以上	无法偿还	是
合计	11,210,159.58	/	/	/

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	0.00	0.00	9,487,232.95	9,487,232.95
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	1,722,926.63	1,722,926.63
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025年12月31日余额	0.00	0.00	11,210,159.58	11,210,159.58

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,487,232.95	1,722,926.63	0.00	0.00	0.00	11,210,159.58
合计	9,487,232.95	1,722,926.63	0.00	0.00	0.00	11,210,159.58

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华晨中国机械控股有限公司	76,808,376.96	76,808,376.96
合计	76,808,376.96	76,808,376.96

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

华晨中国机械控股有限公司	76,808,376.96	3年以上	支付手续办理中	否
合计	76,808,376.96	/	/	/

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,464,443.50	119,435,729.15
1至2年	41,947,034.17	124,604.44
2至3年	38,701.01	83,449,375.81
3年以上	64,779,983.16	3,000,285.42
小计	151,230,161.84	206,009,994.82
减：减值准备	10,788,173.05	27,121,696.81
合计	140,441,988.79	178,888,298.01

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	144,777,342.17	201,378,376.78
押金备用金保证金等	411,369.18	451,558.18
其他	6,041,450.49	4,180,059.86
小计	151,230,161.84	206,009,994.82
减：减值准备	10,788,173.05	27,121,696.81
合计	140,441,988.79	178,888,298.01

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	27,121,696.81	0.00	0.00	27,121,696.81
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-16,327,708.76	0.00	0.00	-16,327,708.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	5,815.00	0.00	0.00	5,815.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00

2025年12月31日 余额	10,788,173.05	0.00	0.00	10,788,173.05
-------------------	---------------	------	------	---------------

(4). 按坏账准备计提方法披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	151,230,161.84	100.00	10,788,173.05	—	140,441,988.79
其中：账龄组合	47,604,950.84	31.48	9,751,920.94	20.49	37,853,029.90
低风险组合	103,625,211.00	68.52	1,036,252.11	1.00	102,588,958.89
合计	151,230,161.84	100.00	10,788,173.05	—	140,441,988.79

(续表)

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	206,009,994.82	100.00	27,121,696.81	—	178,888,298.01
其中：账龄组合	102,364,594.82	49.69	26,085,242.81	25.48	76,279,352.01
低风险组合	103,645,400.00	50.31	1,036,454.00	1.00	102,608,946.00
合计	206,009,994.82	100.00	27,121,696.81	—	178,888,298.01

1) 其他应收款按组合计提坏账准备-账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	44,305,832.50	6,508,519.68	14.69
1-2年	111,434.17	55,717.09	50.00
2-3年	37,701.01	37,701.01	100.00
3年以上	3,149,983.16	3,149,983.16	100.00
合计	47,604,950.84	9,751,920.94	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备-低风险组合

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	158,611.00	1,586.11	1.00
1年以上	103,466,600.00	1,034,666.00	1.00
合计	103,625,211.00	1,036,252.11	—

(5). 坏账准备的计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他	

			转回	核销	变动	
账龄组合	26,085,242.81	-16,327,506.87	0.00	5,815.00	0.00	9,751,920.94
低风险组合	1,036,454.00	-201.89	0.00	0.00	0.00	1,036,252.11
合计	27,121,696.81	-16,327,708.76	0.00	5,815.00	0.00	10,788,173.05

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,815.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
一拖（洛阳）柴油机有限公司	往来款	144,542,237.43	2年以内、3年以上	95.58	7,201,135.61
洛阳市安驰汽车运输有限公司	往来款	2,203,200.00	1年以内	1.46	305,694.00
中国一拖集团有限公司	往来款	261,504.74	1年以内、5年以上	0.17	156,960.74
洛阳市西工区优胜幼儿园	往来款	188,417.95	1年以内	0.12	4,667.24
石家庄飞机工业有限责任公司	往来款	99,200.00	5年以上	0.07	99,200.00
合计	/	147,294,560.12	/	97.40	7,767,657.59

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,697,481.90	97,250,000.00	1,963,447,481.90	1,780,697,481.90	97,250,000.00	1,683,447,481.90
对联营、合营企业投资	705,342,837.12	0.00	705,342,837.12	686,488,201.89	0.00	686,488,201.89
合计	2,766,040,319.02	97,250,000.00	2,668,790,319.02	2,467,185,683.79	97,250,000.00	2,369,935,683.79

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
一拖（洛阳）柴油机有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00
一拖（洛阳）铸锻有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,391,996.60	0.00
一拖（洛阳）车桥有限公司	193,295,755.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,295,755.31	0.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	281,414,966.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	281,414,966.36	0.00
一拖（洛阳）液压传动有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00
长拖农业机械装备集团有限公司	0.00	94,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,250,000.00
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00
扬动股份有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00
一拖国际经济贸易有限公司	75,668,335.13	0.00	280,000,000.00	0.00	0.00	0.00	355,668,335.13	
中非重工投资有限公司	55,022,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,022,000.00	0.00
一拖白俄技术有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00
华晨中国机械控股有限公司	27,838,370.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,838,370.11	0.00

洛阳长兴农业机械有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合计	1,683,447,481.90	97,250,000.00	280,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,963,447,481.90	97,250,000.00	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
国机财务有限责任公司	686,488,201.89	0.00	0.00	27,556,465.28	-189,530.05	0.00	8,512,300.00	0.00	0.00	705,342,837.12	0.00
江西东方红农业机械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	686,488,201.89	0.00	0.00	27,556,465.28	-189,530.05	0.00	8,512,300.00	0.00	0.00	705,342,837.12	0.00

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,489,643,743.24	7,519,683,971.52	9,367,053,329.83	8,215,987,875.41
其他业务	45,509,072.45	11,227,437.42	68,439,200.40	15,072,826.00
合计	8,535,152,815.69	7,530,911,408.94	9,435,492,530.23	8,231,060,701.41

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有债权投资期间取得的投资收益	144,253,926.09	114,828,839.58
权益法核算的长期股权投资收益	27,556,465.28	48,489,509.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,891,731.06	10,354,344.96
成本法核算的长期股权投资收益	1,663,877.94	14,278,022.95
其他	-366,197.12	279,038.67
合计	183,999,803.25	188,229,755.57

十九、 财务报告批准

本财务报告于2026年3月26日由本公司董事会批准报出。

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,136,459.87	
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业	31,390,820.45	

务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	70,000,000.00	
债务重组损益	36,220,759.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,768,554.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,925.98	
小计	156,560,521.03	
减:所得税影响额	13,941,044.95	
少数股东权益影响额(税后)	38,340,550.15	
合计	104,278,925.93	

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	涉及金额	原因
结构性存款收益	10,910,300.69	公司日常资金管理行为

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.86	0.7226	0.7226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.46	0.6298	0.6298

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

本集团报表同时按照境外香港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无差异。

董事长:赵维林

董事会批准报送日期:2026年3月26日