

国机汽车股份有限公司
2020 年度合并非经营性资金占用及其
他关联资金往来情况的专项审计说明

天健会

天健会

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—5 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕1-1054号

国机汽车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国机汽车股份有限公司（以下简称国机汽车公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的国机汽车公司管理层编制的2020年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供国机汽车公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为国机汽车公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解国机汽车公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

国机汽车公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容

真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对国机汽车公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

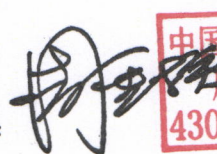
五、审计结论

我们认为，国机汽车公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了国机汽车公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

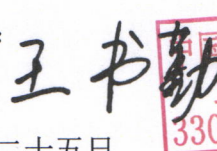
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

 中国注册会计师
周重揆
430100020002

中国注册会计师：

 中国注册会计师
王书勤
330000015686

二〇二一年四月二十五日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初 占用资金余额	2020年度占用累计 发生金额	2020年度资金 占用的利息	2020年度偿还累 计发生金额	2020年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累计 发生金额	2020年度往来 资金的利息	2020年度偿还累 计发生金额	2020年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	国机财务有限责任公司	受同一母公司控制	货币资金	435,546.58	(76,395.47)			359,151.11	非银行金融机构存款	非银行金融机构存款
	第一拖拉机股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4,237.13	199.52		4,010.83	425.82	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	河南中昌置业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	11.20	54.22		54.22	11.20	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	洛阳拖拉机研究所有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1.00				1.00	汽车零配件	经营性资金占用
	洛阳中收机械装备有限公司	受同一母公司控制	应收账款	374.23			303.55	70.68	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	山东凯马汽车制造有限公司	受同一母公司控制	应收账款	92.00			92.00		工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	受同一母公司控制	应收账款	13.71			5.03	8.68	汽车零配件	经营性资金占用
	一拖国际经济贸易有限公司	受同一母公司控制	应收账款	10.00				10.00	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	中国机械工业集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	0.74	168.41		169.15		租车费	经营性资金占用
	中国机械设备工程股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4.93	339.17		344.10		租车费	经营性资金占用
	中国三安建设集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	30.00				30.00	工程承包及工程技术服务	经营性资金占用
	中国一拖集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	21.55	16.59		13.59	24.55	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	中国包装和食品机械有限公司	受同一母公司控制	应收账款	0.15			0.15		租车费	经营性资金占用
	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	受同一母公司控制	应收账款		20.00			20.00	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	第一拖拉机股份有限公司铸锻厂	受同一母公司控制	应收账款		190.33			190.33	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	洛阳轴承研究所有限公司	受同一母公司控制	应收账款		3.29			3.29	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	扬动股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款		22.85		20.41	2.44	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一母公司控制	应收账款		2,679.98			2,679.98	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	受同一母公司控制	应收账款		183.96			183.96	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	中国中元国际工程有限公司	受同一母公司控制	应收账款		2.00			2.00	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	受同一母公司控制	应收账款		0.50			0.50	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	国机集团北京飞机强度研究所有限公司	受同一母公司控制	应收账款		12.72		6.36	6.36	租车费	经营性资金占用
	第一拖拉机股份有限公司	受同一母公司控制	应收票据	300.00	223.00		491.00	32.00	装备采购	经营性资金占用
	西安凯明工程机械制造有限公司	受同一母公司控制	预付账款	3.00	(3.00)				设备款	经营性资金占用
	中国三安建设集团有限公司	受同一母公司控制	预付账款	285.81	(260.39)			25.42	工程分包	经营性资金占用
	中国机械工业第二建设工程有限公司	受同一母公司控制	预付账款	533.84	(533.84)				工程分包	经营性资金占用



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累计 发生金额	2020年度往来 资金的利息	2020年度偿还累 计发生金额	2020年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一母公司控制	预付账款	761.68	(316.92)			444.76	工程分包	经营性资金占用
	广州机械科学研究院有限公司	受同一母公司控制	预付账款	0.06	(0.06)				材料采购	经营性资金占用
	中国机械工业建设集团有限公司	受同一母公司控制	预付账款	269.38				269.38	预付项目款及保证金	经营性资金占用
	中国机械国际合作股份有限公司	受同一母公司控制	预付账款	6.05				6.05	展位费	经营性资金占用
	国机联合（北京）工程管理有限公司	受同一母公司控制	预付账款	3.96	(3.96)				配件采购	经营性资金占用
	苏美达国际技术贸易有限公司	受同一母公司控制	预付账款		1,039.63			1,039.63	材料采购	经营性资金占用
	中国机械设备工程股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50.07	(7.95)			42.12	保证金	经营性资金占用
	洛阳中昌物业管理有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		80.44			80.44	三供一业改造款	经营性资金占用
	济南铸锻所检验检测科技有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1.00	(1.00)				保证金	经营性资金占用
上市公司的子公司及其附属企业	合肥苏阳光伏发电有限公司	受同一母公司控制	长期应收款	27,650.00	(720.03)		26,929.97		融资租赁款	经营性资金占用
	莱州华汽机械有限公司	控股子公司	其他应收款	6,779.19	1,169.76		19.93	7,929.02	提供资金支持	非经营性往来
	北京国机丰盛汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	3,604.78	154.75		1,255.41	2,504.12	提供资金支持	非经营性往来
	北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,002.34	37.77		2,040.11		提供资金支持	非经营性往来
	北京中汽雷日汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	8,008.64	267.46		3,268.79	5,007.31	提供资金支持	非经营性往来
	哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,104.12	2,638.86		2,958.88	2,784.10	提供资金支持	非经营性往来
	汇益融资租赁（天津）有限公司	控股子公司	其他应收款	171,592.23	179,990.41		214,653.98	136,928.66	提供资金支持	非经营性往来
	江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	8,545.00				8,545.00	提供资金支持	非经营性往来
	宁波国机宁兴汽车有限公司	控股子公司	其他应收款	11,915.82	512.27		2,112.47	10,315.62	提供资金支持	非经营性往来
	唐山盛奥汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,502.53	7,705.91		11,072.68	135.76	提供资金支持	非经营性往来
	天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款	17,342.64				17,342.64	提供资金支持	非经营性往来
	天津津广盛世汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,670.00			80.00	1,590.00	提供资金支持	非经营性往来
	天津盛世和美汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,610.00			555.00	2,055.00	提供资金支持	非经营性往来
	天津中进沛显汽车服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,150.93	53.02		252.27	951.68	提供资金支持	非经营性往来
	中国汽车工业进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	92,745.57	106,194.50		113,298.36	85,641.71	提供资金支持	非经营性往来
	中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	59,866.67	127,395.76		154,223.78	33,038.65	提供资金支持	非经营性往来
	中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	3,955.25	161.08		811.51	3,304.82	提供资金支持	非经营性往来
	国机汽车发展有限公司	控股子公司	其他应收款	6,001.88	16,157.30		14,834.43	7,324.75	提供资金支持	非经营性往来
	上海晶耀光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,601.52	75.49		74.67	1,602.34	提供资金支持	非经营性往来
	唐山凯骏名悦汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,501.77	55.80		596.16	961.41	提供资金支持	非经营性往来
	唐山众腾汽车销售有限公司	控股子公司	其他应收款	1,001.17	201.38		1,202.55		提供资金支持	非经营性往来
	天津凯骏金悦汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	911.21	38.42		138.44	811.19	提供资金支持	非经营性往来
	上海中进众旺汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	600.70	802.40		1,403.10		提供资金支持	非经营性往来
	天津市中顺联众汽车服务有限公司	控股子公司	其他应收款	214.00	5,029.62		4,212.10	1,031.52	提供资金支持	非经营性往来



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：国机汽车股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累计 发生金额	2020年度往来 资金的利息	2020年度偿还累 计发生金额	2020年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	国机铸锻机械有限公司	控股子公司	其他应收款		3,017.31		13.63	3,003.68	提供资金支持	非经营性往来
	宁波中汽汽车销售有限公司	控股子公司	其他应收款		2,796.29		820.91	1,975.38	提供资金支持	非经营性往来
	上海盈盛汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款		1,951.09		792.61	1,158.48	提供资金支持	非经营性往来
	中国进口汽车贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	9,839.98	10,809.14		9,839.98	10,809.14	应收子公司股利	非经营性往来
	中国汽车工业工程有限公司	控股子公司	其他应收款	10,484.66	8,894.83		5,000.00	14,379.49	应收子公司股利	非经营性往来
	中进汽贸服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,868.55	1,526.72		1,868.55	1,526.72	应收子公司股利	非经营性往来
	中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	1,748.46	1,440.12		1,748.46	1,440.12	应收子公司股利	非经营性往来
	汇益融资租赁（天津）有限公司	控股子公司	其他应收款	1,620.40	821.91		1,620.40	821.91	应收子公司股利	非经营性往来
	中国汽车工业进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	1,789.78			1,789.78		应收子公司股利	非经营性往来
移交破产程序的原子公司	国机汽车发展有限公司	控股子公司	其他应收款	28.17			28.17		应收子公司股利	非经营性往来
	天津市中进长旺汽车销售有限公司	原控股子公司	应收账款		15.94			15.94	材料采购	经营性资金占用
	唐山盛世国际汽车园发展有限公司	原控股子公司	其他应收款	9,466.00				9,466.00	对移交破产程序子公司的债权	非经营性往来
	天津盛世和瑞汽车销售服务有限公司	原控股子公司	其他应收款		1,125.95			1,125.95	对移交破产程序子公司的债权	非经营性往来
	宁波中进众旺汽车销售服务有限公司	原控股子公司	其他应收款	2,186.00				2,186.00	对移交破产程序子公司的债权	非经营性往来
	天津市中进长旺汽车销售有限公司	原控股子公司	其他应收款	88.59	23.99			112.58	对移交破产程序子公司的债权	非经营性往来
关联自然人	Finoba汽车有限公司	原控股子公司	其他应收款		41,166.73			41,166.73	对移交破产程序子公司的债权	非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	国机智骏汽车有限公司	联营企业	应收账款	5,759.85	952.15		6,597.84	114.16	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	中汽工业（珠海）有限公司	联营企业	应收账款		162.66		75.45	87.21	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	智骏置业（赣州）有限公司	联营企业	应收账款		47.10			47.10	工程承包及工程技术服务款	经营性资金占用
	国机智骏汽车有限公司	联营企业	预付款项		101.99			101.99	配件采购	经营性资金占用
	国机智骏汽车有限公司	联营企业	其他应收款	15.96			15.96		保证金	经营性资金占用
	国机智骏汽车有限公司	联营企业	长期应收款	8,111.43	16.17		8,127.60		融资租赁款	经营性资金占用
总计	-	-	-	933,443.86	450,506.04		599,844.32	784,105.58		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章