

关于第一拖拉机股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

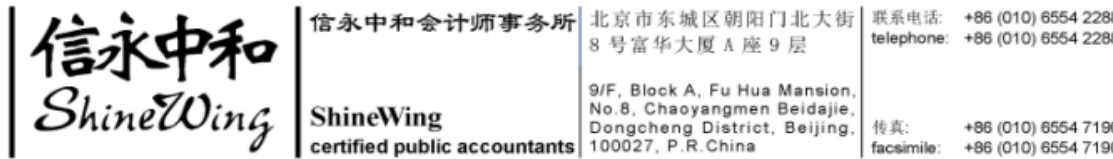
目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：第一拖拉机股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-65542288



关于第一拖拉机股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA3F0540
第一拖拉机股份有限公司

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了第一拖拉机股份有限公司（以下简称一拖股份公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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，并于2024年3月27日出具了XYZH/2024BJAA3B0170号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号），以及上海证券交易所相关披露的要求，一拖股份公司编制了本专项说明所附的一拖股份公司2023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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是一拖股份公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计一拖股份公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对一拖股份公司2023年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计一拖股份公司2023年度财务报表时一拖股份公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解一拖股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供一拖股份公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

张峰



中国注册会计师:

马静



二〇二四年三月二十七日

附表 2

关于第一拖拉机股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	加:其他变动	2023 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											
小计	/	/	/							/	/
前大股东及其附属企业											
小计	/	/	/							/	/
合计	/	/	/							/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	加:其他变动	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京起重运输机械设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	627,082.00	28,080.00		582,334.00		72,828.00	正常经营	经营性往来
	北起院装备制造(北京)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		174,761.00		174,761.00			正常经营	经营性

	有限公司										往来
	国机重工 (常州) 挖掘机有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		48.00		48.00			正常经营	经营性往来
	江苏苏美 达机电科 技有限公 司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	844,894.90	5,996,372.80		6,665,821.70		175,446.00	正常经营	经营性往来
	江苏苏美 达五金工 具有限公 司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	180,000.00					180,000.00	正常经营	经营性往来
	国机重工 (洛阳) 建筑机械 有限公司	其他关联方	应收账款	682,159.05			10,870.25		671,288.80	正常经营	经营性往来
	国机重工 (洛阳) 有限公司	其他关联方	应收账款	989,595.58					989,595.58	正常经营	经营性往来
	一拖(洛 阳)开创 装备科 技有限 公司	其他关联方	应收账款	124,728.90				-124,728.90		正常经营	经营性往来

	中国机械工业集团有限公司	实际控制人	应收账款		1,000,000.00		1,000,000.00			正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控制股东	应收账款	26,452,838.19	91,040,014.34		102,566,368.56		14,926,483.97	正常经营	经营性往来
	东方红农业服务科技（广西）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,250.00		2,250.00			正常经营	经营性往来
	洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	532,500.00	2,729,979.69		3,244,779.69		17,700.00	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	294,516.95	3,737,398.48		3,803,094.47		228,820.96	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,322,137.16	47,375,009.39		41,255,768.82		13,441,377.73	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）物资	控股股东、实际控制人	应收账款	11,288,878.30	76,452,715.09		78,524,860.99		9,216,732.40	正常经营	经营

装备有限公司	的附属企业										性往来
一拖（洛阳）中成机械有限公司	其他关联方	应收账款	80,000.00					80,000.00	正常经营		经营性往来
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,128.66		2,128.66			正常经营		经营性往来
一拖（洛阳）工程机械有限公司	其他关联方	其他应收款	96,314.00					96,314.00	正常经营		经营性往来
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	其他关联方	其他应收款	83,893.00					83,893.00	正常经营		经营性往来
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	其他关联方	其他应收款	134.42				-134.42		正常经营		经营性往来
中国一拖集团有限公司	控制股东	其他应收款	129,000.00	239,375.87		244,975.87		123,400.00	正常经营		经营性往

											来
	洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		170,109.95		170,109.95			正常经营	经营性往来
	北京天顺长城液压科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	276,661.00	1,314,428.00		1,591,089.00			正常经营	经营性往来
	中国农业机械化科学研究院集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		21,300.00		21,300.00			正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控制股东	预付款项		10,278,040.31		96,609.53		10,181,430.78	正常经营	经营性往来
	洛阳福赛特环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	41,400.00	56,600.00		56,600.00		41,400.00	正常经营	经营性往来
	洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,900,000.00	2,040,000.00		3,940,000.00			正常经营	经营性往来

	中国一拖集团有限公司	控制股东	应收款项融资	21,199,553.68	89,722,254.38		99,738,668.24		11,183,139.82	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资	142,239.00	2,191,032.54		1,928,774.50		404,497.04	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		500,000.00		500,000.00			正常经营	经营性往来
	江苏苏美达机电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,292,230.00	4,779,336.50		7,437,026.50		634,540.00	正常经营	经营性往来
	国机重工集团常林有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资	1,200,000.00	1,150,000.00		2,350,000.00			正常经营	经营性往来
	中国重型机械研究院股份公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资	398,460.00	6,567,573.78		6,038,385.78		927,648.00	正常经营	经营性往来
	中国重型机械有限	控股股东、实际控制人	应收款项融资		400,000.00		400,000.00			正常经营	经营

	公司	的附属企业									性往来
	中国电器 科学研 究院股 份有限 公司	控股股东、 实际控制 人的附 属企业	应收款 项融资		876,600.00		876,600.00			正常经 营	经营 性往 来
	精工锐 意科技 (河南) 有限公 司	控股股东、 实际控制 人的附 属企业	应收款 项融资		500,000.00			500,000.00		正常经 营	经营 性往 来
	广州擎 天实业 有限公 司	控股股东、 实际控制 人的附 属企业	应收款 项融资	87,300.00	3,225,904.51		3,241,295.80		71,908.71	正常经 营	经营 性往 来
	广州擎 天电器 工业有 限公司	控股股东、 实际控制 人的附 属企业	应收款 项融资		250,485.50				250,485.50	正常经 营	经营 性往 来
	中机美 诺科技 股份有 限公司	控股股东、 实际控制 人的附 属企业	应收款 项融资	50,000.00	200,000.00		250,000.00			正常经 营	经营 性往 来
	新大洋 造船有 限公司	控股股东、 实际控制 人的附 属企业	应收款 项融资	12,000.00	603,392.00		615,392.00			正常经 营	经营 性往 来

											来
	国机财务 有限公司	实际控制人 直接控制的 法人及本公 司的联营企 业	银行存 款	1,968,212,255. 21	69,337,896.56 8.65	29,264,056. 47	69,471,205,43 9.20		1,864,167,44 1.13		
小计				2,046,540,771. 34	69,691,521.75 9.44	29,264,056. 47	69,838,535,35 2.51	-124,863.32	1,928,666,37 1.42		
上市公司的子 公司及其附属 企业	长拖农业 机械装备 集团有限 公司	子公司及其 控制的法人	其他会 计科目	26,639,356.07		1,893,410.2 0			28,532,766.2 7		非 经 营 性 往 来
小计				26,639,356.07		1,893,410.2 0			28,532,766.2 7		
关联自然人											非 经 营 性 往 来
											非 经 营 性 往 来
其他关联方及 其附属企业	采埃孚一 拖（洛 阳）车桥 有限公司	联营企业	应收账 款	1,623,594.12	52,142,587.22		47,279,915.75		6,486,265.59	正常经 营	经 营 性 往 来

											来
	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	联营企业	应收款项融资		1,390,000.00		1,390,000.00			正常经营	经营性往来
	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	联营企业	其他应收款	834,109.23	5,104,536.30		5,938,645.53			正常经营	经营性往来
	洛阳智能农业装备研究院有限公司	联营企业	应收账款		91,783,400.00		65,626,400.00		26,157,000.00	正常经营	经营性往来
	洛阳智能农业装备研究院有限公司	联营企业	其他应收款		1,950,000.00				1,950,000.00	正常经营	经营性往来
	中非重工南非装配厂	其他关联方	应收账款		15,105,056.74				15,105,056.74	正常经营	经营性往来
	中非重工南非装配厂	其他关联方	其他应收款		18,607,622.41				18,607,622.41	正常经营	经营性往来
	一拖（洛	其他关联方	其他会	171,000,000.0			4,266,450.00	-166,733,550.00			非

	阳) 神通 工程 机械 有限公司		计科目	0							经营 性 往 来
小计	/	/	/	173,457,703.3 5	186,083,202.6 7		124,501,441.2 8	-166,733,550.00	68,305,944.7 4	/	/
合计	/	/	/	2,246,637,830. 76	69,877,604,96 2.11	31,157,466. 67	69,963,036,76 3.79	-166,858,413.32	2,025,505,08 2.43	/	/

注：其他变动为本年一拖（洛阳）开创装备科技有限公司、一拖（洛阳）神通工程机械有限公司注销，本公司对剩余未收回债权金额予以核销。

