

第一拖拉机股份有限公司
2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

关于第一拖拉机股份有限公司

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

XYZH/2025BJAA3B0410

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）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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 2025 年 3 月 27 日出具了 XYZH/2025BJAA3B0038 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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)

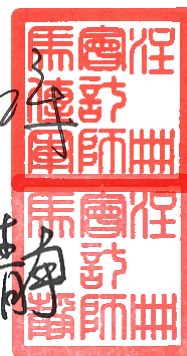


中国注册会计师：

王书

中国注册会计师：

马静



中国 北京

二〇二五年三月二十七日



2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：第一拖拉机股份有限公司											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联关系	上市公司核算的 会计科目	2024年期初 占用资金余额	2024年度往来资金累计发生 金额（不含利息）	2024年度占用资金的 利息（如有）	2024年度偿还 累计发生金额	其他变动	2024年期末 占用资金余额	占用形 成原因	往来性质
非经营性资金 占用	现大股东及其 附属企业										
	小计										
	前大股东及其 附属企业										
	小计										
	总计										
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联关系	上市公司核算的 会计科目	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来资金累计发生 金额（不含利息）	2024年度往来资金的 利息（如有）	2024年度偿还 累计发生金额	其他变动	2024年期末 往来资金余额	往来形 成原因	往来性质
	中国一拖集团有限公司	控股股东	应收账款	14,926,483.97	94,734,799.86		83,801,476.19		25,859,807.64	正常经营	经营性往来
	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	72,828.00	2,986,110.00		2,902,880.00		156,058.00	正常经营	经营性往来
	江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	175,446.00	5,502,173.50		5,677,619.50			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
	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	17,700.00	2,963,827.81		2,981,527.81			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	228,820.96	47,311,285.22		44,136,663.55		3,403,442.63	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	13,441,377.73	43,214,029.44		47,786,737.30	247,371.31	9,116,041.18	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）物资装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,216,732.40	61,937,760.87		62,281,276.28	23,154.76	8,916,371.75	正常经营	经营性往来
	洛阳轴承研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		30,526.00		23,404.00		7,122.00	正常经营	经营性往来
	中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,750.00		5,750.00			正常经营	经营性往来
	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款					256,905.95	256,905.95	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
	中国机械工业集团有限公司	实际控制人	其他应收款		3,000,000.00				3,000,000.00	正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东	其他应收款	123,400.00	268,952.83		273,952.83		118,400.00	正常经营	经营性往来
	白俄罗斯海虹医疗科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		20,211.64		19,292.95		918.69	正常经营	经营性往来
	北京国机联创广告有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		300,000.00				300,000.00	正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东	预付账款	10,181,430.78	225,602,974.41		232,810,175.19		2,974,230.00	正常经营	经营性往来
	济南铸锻所检验检测科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		4,000.00		4,000.00			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	预付账款		1,219,766.00		24,366.00		1,195,400.00	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	预付账款	41,400.00	172,840.00		172,840.00		41,400.00	正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东	应收款项融资	11,183,139.82	94,863,235.16		101,928,501.29		4,117,873.69	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	应收款项融资	634,540.00	13,131,538.45		13,167,660.95		596,417.50	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	404,497.04	25,802,241.65		23,963,591.83		2,243,146.86	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	827,079.65		1,297,659.65		29,420.00	正常经营	经营性往来



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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	加：其他变动	2024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	一拖（洛阳）物资装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		4,200,000.00		4,200,000.00			正常经营	经营性往来
	洛阳轴承研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		140,000.00		140,000.00			正常经营	经营性往来
	中航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		50,000.00			正常经营	经营性往来
	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		65,000.00		15,000.00		50,000.00	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		700,000.00		700,000.00			正常经营	经营性往来
	中国重型机械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	927,648.00	4,827,563.14		4,747,869.10		1,007,342.04	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	71,908.71	280,466.19		236,797.53		115,577.37	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
	国机财务有限责任公司	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	1,864,167,441.13	77,368,241,394.93	24,210,293.07	77,296,543,063.08		1,960,076,066.05	正常经营	经营性往来
				1,926,745,280.04	78,003,403,526.75	24,210,293.07	77,931,302,590.53	527,432.02	2,023,583,941.35		
小计											
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	28,532,766.27		1,954,466.68			30,487,232.95		非经营性往来
小计				28,532,766.27		1,954,466.68			30,487,232.95		
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业	洛阳智能农业装备研究院有限公司	联营企业	应收账款	26,157,000.00	1,891,202.61		4,506,902.61		23,541,300.00	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）车桥有限公司	原联营企业	应收账款	6,486,265.59	32,118,373.04		33,212,367.78	-5,392,270.85		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				98,880.97	15,203,937.71	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	671,288.80			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）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
	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			1,580,022.80		369,977.20	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）车桥有限公司	原联营企业	应收款项融资		2,250,000.00		2,250,000.00			正常经营	经营性往来
小计				70,227,036.12	36,259,575.65		43,390,384.57	-5,293,389.88	57,802,837.32		
总计				2,025,505,082.43	78,039,663,102.40	26,164,759.75	77,974,692,975.10	-4,765,957.86	2,111,874,011.62		

注1：其他变动为本年汇率变动及一拖（洛阳）车桥有限公司并入本集团的影响金额。

注2：2014年，一拖股份公司与采埃孚（中国）投资有限公司（以下简称采埃孚中国）共同出资成立采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司（以下简称采埃孚车桥公司），一拖股份公司拥有采埃孚车桥公司49%股权，于长期股权投资列示，采用权益法核算。2024年9月，一拖股份公司与一拖（洛阳）车桥有限公司之股东采埃孚中国签署《关于采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司的股权受让协议》约定一拖股份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，一拖股份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。2024年期末占用资金余额不再包含一拖（洛阳）车桥有限公司。

企业负责人：

王 斌

主管会计工作的负责人：

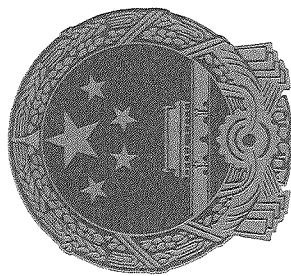
王 斌

会计机构负责人：

蒋静媛



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

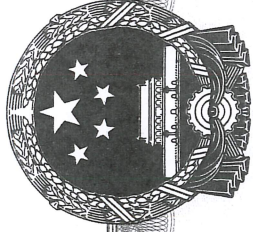
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(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。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格
valid



姓名: 马传军

证书编号: 110001570009

北京注册会计师协会

2007年度注册会计师年检合格

2007年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格
valid



2009年3月30日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

马传军
男
1970年08月22日
信永中和会计师事务所
340104197008223016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110001570009

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2001年10月30日



姓名 马静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-12-24
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所（特
Working unit 殊普通合伙）
身份证号码 152326198612241181
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



马静的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d