

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



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于第一拖拉机股份有限公司 2022 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

XYZH/2023BJAA3F0460

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）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 3 月 29 日出具了 XYZH/2023BJAA3B0172 号无保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[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 2022 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、合法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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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为 2022 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。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国 北京

二〇二三年三月二十九日

附表

关于第一拖拉机股份有限公司

2022 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 的关联关 系	上市 公司 核算 的会 计科 目	2022 年期初占 用资金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占 用资金的利 息(如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 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
										非经营 性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东 及其附属 企业										非经营 性占用
										非经营 性占用
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 的关系	上市 公司 核算 的会 计科 目	2022 年期初往 来资金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利 息(如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 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	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		3,933,820.00		3,306,738.00	627,082.00	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				682,159.05	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
	恒天九五重工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14,900.00			14,900.00		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	919,573.80	23,709,815.00		23,784,493.90	844,894.90	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
	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	443,800.00	531,276.00		975,076.00		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	应收账款		2,200,000.00		2,200,000.00		正常经营	经营性往来
	中恒天越野汽车有限公司	控股股东、实际控制人的	应收账款	898,921.97			898,921.97		正常经营	经营性往来

	附属企业									
中国一拖集团有限公司	控股股东	应收账款	12,693,690.39	118,794,738.43		105,035,590.63	26,452,838.19	正常经营	经营性往来	
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,573.72		3,573.72		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		3,786.00		3,786.00		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	121,900.00	7,017,538.35		6,606,938.35	532,500.00	正常经营	经营性往来	
洛阳中收机械装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	83,839.70			83,839.70		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	5,942,626.56	64,140,148.12		69,788,257.73	294,516.95	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	4,136,691.67			4,011,962.77	124,728.90	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	6,592,140.69	33,712,120.36		32,982,123.89	7,322,137.16	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	13,502,648.98	80,898,623.39		83,112,394.07	11,288,878.30	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）中成机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		180,000.00		100,000.00	80,000.00	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）专用汽车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	860,527.26			860,527.26		正常经营	经营性往来
	机械工业第六设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.06			0.06		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
	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）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
	中恒天越野汽车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		898,921.97		898,921.97		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	318,102.82	1,134,459.11		1,323,561.93	129,000.00	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	其他应收款		28,378.20		28,378.20		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	其他应收款		511.89		511.89		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	其他应收款		340,719,563.09		340,719,563.09		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	72,882.60	579,456.40		375,678.00	276,661.00	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	预付款项		2,000.00		2,000.00		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	预付款项		7,100.00		7,100.00		正常经营	经营性往来
	中国机床总公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	99,492.94			99,492.94		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	预付款项		24,000.00		24,000.00		正常经营	经营性往来

	中国一拖集团有限公司	控股股东	预付款项	34,780,433.99	2,495,004.62		37,275,438.61		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	80,220.00	54,680.00		93,500.00	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			1,900,000.00	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）中成机械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		8,890,835.28		8,890,835.28		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	2,506,000.00	—	—	—	21,199,553.68	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	385,646.89	—	—	—	142,239.00	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	1,587,320.00	—	—	—	3,292,230.00	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	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	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	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	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	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	长期应收款	1,221,941.13		35,281.00	1,257,222.13		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	贷款及垫款	5,708,953.75	5,700,000.00	198,911.51	11,607,865.26		正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东	贷款及垫款	790,795,899.99	1,430,000,000.00	14,869,998.95	2,235,665,898.94		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	贷款及垫款		30,000,000.00	507,004.80	30,507,004.80		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	贷款及垫款	2,190,660.37	604,846.46	11,057.51	2,806,564.34		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	贷款及垫款	34,154,990.06	104,579,712.81	1,149,849.24	139,884,552.11		正常经营	经营性往来

		附属企业								
	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		22,680,697,118.20	16,703,175.83	20,729,188,038.82	1,968,212,255.21	正常经营	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	一拖（洛 阳）柴油 机有限责 任公司	子公司及 其控制的 法人	其他应 收款	10,000.00			10,000.00			非经 营性往 来
	一拖国际 经济贸易 有限公司	子公司及 其控制的 法人	其他反 映占用 实质科 目	420,000,000.00		9,048,364.63	429,048,364.63			非经 营性往 来
	长拖农业 机械装备 集团有限 公司	子公司及 其控制的 法人	其他反 映占用 实质科 目	24,634,513.10		2,004,842.97		26,639,356.07		非经营 性往来
	一拖（洛 阳）神通 工程机械 有限公司	其他关联 方	其他反 映占用 实质科 目	171,000,000.00				171,000,000.00		非经营 性往来
关联自然 人									非经营 性往来	
关联自然 人									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	3,847,234.21	51,043,134.47		53,266,774.56	1,623,594.12	正常经营	经营 性往 来
	采埃孚一 拖（洛	联营企业	其他应 收款	727,607.83	11,764,885.87		11,658,384.47	834,109.23	正常经营	经营

	阳)车桥 有限公司									性往 来
总计	/	/	/	1,542,365,256.81	25,006,250,047.74	44,528,486.44	24,368,408,776.02	2,246,637,830.76	/	/

