

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

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 北京

中国注册会计师：

王书



中国注册会计师：

马静



二〇二五年三月二十七日

附表 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情况表

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 年度占用累计 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	加:其他变动	2024 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											
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	2024 年期初往来 资金余额	2024 年度往来累计 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	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	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

		人的附属企业									
	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	应收账款	9,216,732.40	61,937,760.87		62,261,276.28	23,154.76	8,916,371.75	正常经营	经营性往来
	洛阳轴承研究有限公司	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		598,417.50	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
	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		50,000.00			正常经营	经营性往来

	中国电器 科学研 究院有 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	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

		营企业									
小计				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		
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	其他关	应收	80,000.00					80,000.00	正常	经营

	阳)中成机械有限公司	关联方	账款							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
	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
小计				70,227,036.12	36,259,575.65		43,390,384.57	-5,293,389.88	57,802,837.32		
合计				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）车桥有限公司并入一拖股份公司的影响金额。

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，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转让协议》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。