

第一拖拉机股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]002041 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)



第一拖拉机股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录		页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	第一拖拉机股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明



大华核字[2019]002041 号

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了第一拖拉机股份有限公司（以下简称一拖股份公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 3 月 29 日签发了大华审字[2019]000101 号无保留意见的审计报告。

根据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《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)和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就一拖股份公司编制的 2018 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是一拖股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计一拖股份公司 2018 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对一拖股份公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解一拖股份公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：第一拖拉机股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十九日

第一拖拉机股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

上市公司名称	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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	资金占用方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京起重运输机械设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	51,840.00	2,360,943.00		1,947,081.00	465,702.00	正常经营	经营性往来
	国机智能技术研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		30,000.00		30,000.00		正常经营	经营性往来
	国机重工(洛阳)建筑机械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	1,277,692.82	405,513.94		707,207.71	975,999.05	正常经营	经营性往来
	国机重工(洛阳)有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		76.56			76.56	正常经营	经营性往来
	机械工业第四设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	135,800.00	135,800.00		135,800.00		正常经营	经营性往来
	江苏美达机电科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		2,289,953.00		1,791,023.00	498,930.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)工程机械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	191,329.60	2,424,903.49		2,616,233.09		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)烟草机械有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1,376,940.00		306,480.00	1,070,460.00	正常经营	经营性往来
	中汽(天津)汽车装备有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	340,000.00	340,000.00		510,000.00	170,000.00	正常经营	经营性往来
	洛阳轴承研究所有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	81,234.09	5,178,774.90		5,260,008.99		正常经营	经营性往来
	中国机重工集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	483,600.00	53,726.00		513,146.00	24,180.00	正常经营	经营性往来
	洛阳中收机械装备有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	3,950,365.42	31,766,033.94		28,107,708.57	7,608,690.79	正常经营	经营性往来
	一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	417,887.57	6,714,847.57		7,008,268.65	124,466.49	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		8,802,058.79		8,178,318.20	623,740.59	正常经营	经营性往来



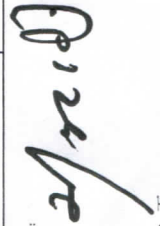
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年年初往来资 金余额	2018年度往来累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来利息 金额	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	5,922,226.02	5,367,894.07		6,047,353.47	5,242,766.62	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)润滑油有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	35,097.45	5,488.00		40,585.45		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)物流有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	16,300.00	3,322.30		17,320.80	2,301.50	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	12,104,272.34	134,551,614.42		125,128,036.17	21,527,850.59	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)中成机械有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	3,449,655.96	28,050,686.78		28,120,201.37	3,380,141.37	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)专用汽车有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	874,763.21				874,763.21	正常经营	经营性往来
	洛阳福赛特汽车股份有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款		158,624.00			158,624.00	正常经营	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东	应收账款	89,516,635.22	23,190,190.05		98,915,151.45	13,791,673.82	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款		22,323.60			22,323.60	正常经营	经营性往来
	国机重型装备集团股份有限公司	实际控制人直接控 制的法人	预付账款	1,499,700.00			1,499,700.00		正常经营	经营性往来
大股东及其附属 企业	中国机械工业集团有限公司	实际控制人	预付账款		35,400.00		35,400.00		正常经营	经营性往来
	中国重型机械研究院股份公司	实际控制人直接控 制的法人	预付账款	224,200.00	273,920.00		485,406.50	12,713.50	正常经营	经营性往来
	洛阳福赛特汽车股份有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款	312,330.00	1,203,150.00		1,463,080.00	52,400.00	正常经营	经营性往来
	洛阳中收机械装备有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款	3,029,281.94	54,426,420.40		57,377,781.94	77,920.40	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)东晟模具科技有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款	19,040.60			2,190.00	16,850.60	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款	1,500,000.00	302,236.00		1,556,460.00	245,776.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款	20,077.20	50,000.00		70,077.20		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)物流有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款		688,651.05		688,651.05		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	1,223,271.70	8,531,487.28		2,884,530.54	6,870,228.44	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)中成机械有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款	156,711.90	4,000,000.00		156,711.90	4,000,000.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)工程机械有限公司	实际控制人直接控 制的法人	其他应收款	96,314.00				96,314.00	正常经营	经营性往来
	东方红(洛阳)文化传播中心	控股股东直接控制 的法人	其他应收款		10,000.00		10,000.00		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)建筑机械有限公司	实际控制人直接控 制的法人	其他应收款	83,893.00				83,893.00	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	2,603,266.91	9,145,000.00		11,748,266.91		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	2018年期初往来资 金余额	2018年度往来累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来利息 金额	2018年度偿还累计发 生金额	2018年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	洛阳中收机械装备有限公司	控股股东直接控制 的法人	其他应收款	7,009.79			7,009.79		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	控股股东直接控制 的法人	其他应收款	32,401.72	7,436.02		39,693.74	144.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)物流有限公司	控股股东直接控制 的法人	其他应收款		2,209.46		2,209.46		正常经营	经营性往来
大股东及其附属 企业	一拖(洛阳)中成机械有限公司	控股股东直接控制 的法人	其他应收款	3,586,331.70	7,026,274.79		6,964,490.49	3,648,116.00	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	11,562,324.51	44,460,844.79		54,139,795.46	1,883,373.84	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)里科汽车有限公司	控股股东的联营企 业	应收账款	233,494.71			233,494.71		正常经营	经营性往来
	中国一拖卡威(洛阳)车辆有限公司	控股股东的联营企 业	应收账款		57,568.50			57,568.50	正常经营	经营性往来
	小计			145,038,349.38	383,450,312.70		454,744,873.61	73,743,788.47		
	一拖(洛阳)柴油机械有限公司	本公司的子公司	其他应收款	2,000.00	3,919,342,337.80		3,919,342,337.80	2,000.00		非经营性往来
	一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	本公司的子公司	其他应收款	3,494,801.73				3,494,801.73		非经营性往来
	一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	本公司的子公司	其他应收款	19,960.00	81,335.01		101,295.01			非经营性往来
	一拖法国农业装备有限公司	本公司的子公司	其他应收款		46,340.00			46,340.00		非经营性往来
上市公司及 其附属企业	一拖(洛阳)汽车零部件有限公司	本公司的子公司	其他应收款		3,520.08		3,520.08			非经营性往来
	一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	本公司的子公司	其他会计科目	172,000,000.00	79,000,000.00	6,224.05	79,006,224.05	172,000,000.00		非经营性往来
	一拖(洛阳)搬运机械有限公司	本公司的子公司	其他会计科目	23,000,000.00	9,000,000.00	38,900.36	9,038,900.36	23,000,000.00		非经营性往来
	一拖国际经济贸易有限公司	本公司的子公司	其他会计科目		150,000,000.00	4,232,016.51	4,232,016.51	150,000,000.00		非经营性往来
	长拖农业机械装备集团有限公司	本公司的子公司	其他会计科目	15,000,000.00	8,000,000.00	965,199.17	2,965,199.17	21,000,000.00		非经营性往来
	小计			213,516,761.73	4,165,473,532.89	5,242,340.09	4,014,689,492.98	369,543,141.73		
关联自然人										
	小计									
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	2,765,798.25	26,947,458.57		28,038,300.85	1,674,955.97	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	659,003.26	731,037.47		905,394.16	484,646.57	正常经营	经营性往来
	小计			3,424,801.51	27,678,496.04		28,943,695.01	2,159,602.54		
总计				361,979,912.62	4,576,602,341.63	5,242,340.09	4,498,378,061.60	445,446,532.74		

企业负责人:

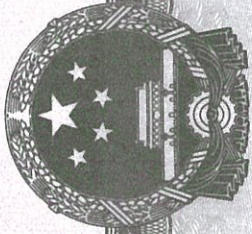


主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 经营范围 梁春
 成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至长期
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

审计报告、清算报告、验资报告、资产评估报告、财务审计报告、税务咨询、企业管理咨询、其他经营活动；依法开展经营活动；开展批准的经营内容和经营范围项目；

证书序号: 0000093

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》。

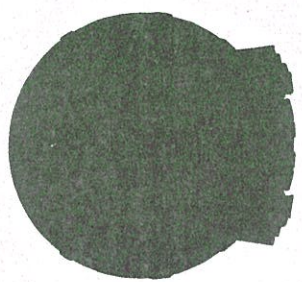
发证机关:



二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 俞放虹
 Full name 俞放虹
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1966-04-24
 Date of birth 1966-04-24
 工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 110106660424042
 Identity card 110106660424042



记录
 2017-3-31
 合格，继续有效一年。
 Certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日

证书编号: 100000932768
 No. of Certificate 100000932768
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇〇年七月七日
 Date of Issuance 二〇〇〇年七月七日

姓名: 俞放虹
 证书编号: 100000932768
 2018-05-11

2016-03-21 2015-04-01
 2016 2015
 2012.2.17
 2013 2014
 2010年4月8日
 2012.4.16

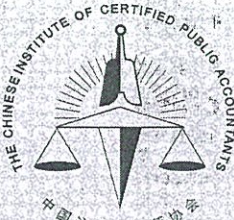
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 2012年4月27日
 2012.4.27

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 2012年12月25日
 2012.12.25

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 2012年11月15日
 2012.11.15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 林海艳
Full name: 林海艳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972-10-29
Date of birth: 1972-10-29
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 211322721029156
Identity card No: 211322721029156

2014.10.8

2014.10.8

2015-04-01

valid for another year after

2009年3月20日

210100910027

证书编号: 210100910027
No. of Certificate: 210100910027

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2009年3月20日
Date of Issuance: 2009-03-20



年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 林海艳
证书编号: 210100910027
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016-03-21

2016

2015

2014

2013

2012

2011

2010

2013年7月16日

注册会计师事务所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

2011年4月27日

2011年4月27日

2012年12月25日

2012年12月25日

2015年4月27日

2015年4月27日

2015年4月27日

2015年4月27日

