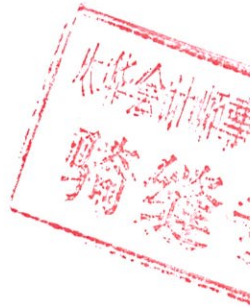


第一拖拉机股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2022]000060 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 2021 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 2021 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[2022]000060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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年3月29日签发了大华审字[2022]000057号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就一拖股份公司编制的2021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2021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 2021 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 2021 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 2021 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：

金达

中国注册会计师：

林海艳

二〇二二年三月二十九日

**第一拖拉机股份有限公司**  
**2021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

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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	实际控制人直接控制的法人	应收账款	29,502.50	1,687,246.00		1,716,748.50		正常经营	经营性往来
	中恒天越野汽车有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	1,795,908.04	1,989,662.06		2,886,648.13	898,921.97	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	989,595.58				989,595.58	正常经营	经营性往来
	中国汽车工业工程有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	736,500.00			736,500.00		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	682,159.05				682,159.05	正常经营	经营性往来
	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	430,300.00	841,402.00		827,902.00	443,800.00	正常经营	经营性往来
	国机铸锻机械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	207,116.80			207,116.80		正常经营	经营性往来
	江苏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	172,431.60	10,423,315.12		9,676,172.92	919,573.80	正常经营	经营性往来
	江苏苏美达五金工具有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		530,000.00		350,000.00	180,000.00	正常经营	经营性往来
	新疆中收农牧机械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		332,243.44		332,243.44		正常经营	经营性往来
	恒天九五重工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		14,900.00			14,900.00	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	1,187,291.00	121,470,133.55		109,963,734.16	12,693,690.39	正常经营	经营性往来
	东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		5,334.65		5,334.65		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	控股股东直接控制的法人	应收账款		17,067,586.95		16,945,686.95	121,900.00	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	2021年期初往来资金余 额	2021年度往来累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金 的利息	2021年度偿还累计发生 金额	2021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	洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		30,307.32		30,307.32		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	9,787,752.06	803,054.03		10,506,966.39	83,839.70	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	361,396.37	46,364,470.73		40,783,240.54	5,942,626.56	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	应收账款	4,475,835.96			339,144.29	4,136,691.67	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	5,295,148.11	34,559,501.10		33,262,508.52	6,592,140.69	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）物资装备有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	33,124,498.76	84,837,435.46		104,459,285.24	13,502,648.98	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	795,568.34	997,817.86		1,793,386.20		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	1,160,527.26			300,000.00	860,527.26	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		16,289.48		16,289.48		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
	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		2,128.25		2,128.25		正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）标准零件有限公司	控股股东的联营企业	应收账款	2,930.85			2,930.85		正常经营	经营性往来
	北京天顺长城液压科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	139,925.70	214,515.90		281,559.00	72,882.60	正常经营	经营性往来
	中国机床总公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		99,492.94			99,492.94	正常经营	经营性往来
	洛阳福赛特环保科技有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	41,400.00	516,376.00		477,556.00	80,220.00	正常经营	经营性往来
	济南铸锻所检验检测科技有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		2,000.00		2,000.00		正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	16,289.48			16,289.48		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	控股股东直接控制的法人	预付账款		248,880.00		248,880.00		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	93,907.99	34,780,433.99		93,907.99	34,780,433.99	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
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	其他应收款	83,893.00				83,893.00	正常经营	经营性往来	
中机北方机械有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	30,265.70			30,265.70		正常经营	经营性往来	
机械工业第六设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	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	控股股东直接控制的法人	其他应收款	144.00			9.58	134.42	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	2021年期初往来资金余 额	2021年度往来累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金 的利息	2021年度偿还累计发生 金额	2021年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
	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		3,928.00		3,928.00		正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）物资装备有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		17,000.00		17,000.00		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	其他应收款	136,925.34			136,925.34		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	控股股东直接控制的法人	其他应收款		6,998,509.45		6,998,509.45		正常经营	经营性往来
	东方红（河南）农业服务科技有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		40,436.88		40,436.88		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	187,200.00	777,076.23		646,173.41	318,102.82	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	贷款及垫款		5,700,000.00	105,418.65	96,464.90	5,708,953.75	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	890,882,472.22	990,000,000.00	29,985,286.90	1,120,071,859.13	790,795,899.99	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	长期应收款	2,145,874.51		83,976.38	1,007,909.76	1,221,941.13	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	贷款及垫款	1,395,543.41	2,800,000.00	30,348.09	2,035,231.13	2,190,660.37	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	贷款及垫款	6,874,803.47	1,030,000.00	139,359.05	8,044,162.52		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	贷款及垫款		2,457,100.00	34,976.62	2,492,076.62		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	贷款及垫款		81,863,645.57	449,904.03	48,158,559.54	34,154,990.06	正常经营	经营性往来
	洛阳拖拉机研究所有限公司	控股股东直接控制的法人	贷款及垫款		49,980,000.00	565,182.64	50,545,182.64		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	银行存款	300,050,000.00	300,000,000.00	66,666.67	600,116,666.67		正常经营	经营性往来
	小计			1,263,409,421.16	1,799,532,222.96	31,461,119.03	2,176,735,828.37	917,666,934.78		
上市公司的子公司及其附属企业	一拖（洛阳）柴油机有限公司	本公司的子公司	其他应收款	12,000.00	2,000.00		4,000.00	10,000.00		非经营性往来
	一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	本公司的子公司	其他应收款	451,358.05	88,581.00		539,939.05			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	其他会计科目	171,000,000.00				171,000,000.00		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	420,000,000.00	100,000,000.00	20,346,883.06	120,346,883.06	420,000,000.00		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	22,558,254.73		2,182,777.12	106,518.75	24,634,513.10		非经营性往来
	小计			614,021,612.78	100,090,581.00	22,529,660.18	120,997,340.86	615,644,513.10		
关联自然人										

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	2021年期初往来资金余 额	2021年度往来累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金 的利息	2021年度偿还累计发生 金额	2021年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
	小计									
其他关联 方及其附 属企业	江西东方红农业机械有限公司	联营企业	应收账款		11,507.59		11,507.59		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	应收账款	3,273,314.30	40,761,429.82		40,187,509.91	3,847,234.21	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	531,658.02	4,981,766.14		4,785,816.33	727,607.83	正常经营	经营性往来
	小计			3,804,972.32	45,754,703.55		44,984,833.83	4,574,842.04		
<b>总计</b>	—	—	—	1,881,236,006.26	1,945,377,507.51	53,990,779.21	2,342,718,003.06	1,537,886,289.92	—	—

说明：本公司对大股东及其附属企业的贷款及垫款系本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司与大股东及其附属企业正常的存贷业务，同时大股东及其附属企业在本集团之子公司有存款业务，且存款金额大于贷款及垫款金额。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



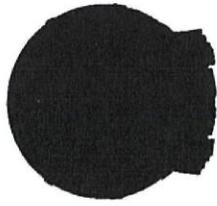
会计机构负责人：







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》。

## 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



发证机关:

二〇一七年 十二月 七日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

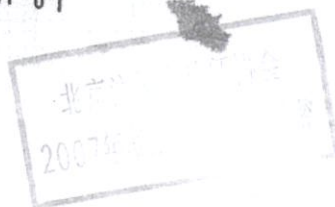
中华人民共和国财政部制

姓名 金达  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972-2-24  
 Date of birth  
 工作单位 利安达信隆  
 Working unit  
 身份证号码 110105197202248915  
 Identity card No.



姓名: 金达  
 证书编号: 110001540113

This certificate is valid for a 2015-04-01 to 2018-05-31  
 2015-04-01 to 2018-05-31  
 2015-04-01 to 2018-05-31



2008年3月20日  
 2008 y 3 m 20 d



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

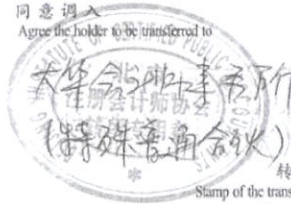
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月25日  
 2012 y 12 m 25 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  
 2012年12月25日  
 2012 y 12 m 25 d

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会: 110001540113  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
 Date of Issuance y m d

2006-1-5

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



注册  
 Registration

姓名: 林海艳  
 证书编号: 210100910027  
 合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012.2.15

2013年 4月 16日



7

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年 12月 25日

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  
 2012年 12月 25日

证书编号: 210100910027  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2000年 6月 18日  
 Date of Issuance

11