

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[2021]000001 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 2020 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 2020 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[2021]000001 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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2021年3月29日签发了大华审字[2021]000003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2020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2020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 2020 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 2020 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 2020 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

二〇二一年三月二十九日

第一拖拉机股份有限公司  
2020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	2020年初占用资 金余额	2020年度占用累计发 生金额（不含利息）	2020年度占用资 金的利息	2020年度偿还累计发生 金额	2020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								0.00		
小计								0.00		
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	2020年初往来资 金余额	2020年度往来累计发 生金额（不含利息）	2020年度往来资 金的利息	2020年度偿还累计发生 金额	2020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	59,702.10	136,181.00		165,380.60	29,502.50	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	975,999.05	0.00		293,840.00	682,159.05	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	1,469,023.41	1,022,004.00		1,501,431.83	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	0.00	736,500.00			736,500.00	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				1,795,908.04	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	473,092.00	6,715,813.61		7,016,474.01	172,431.60	正常经营	经营性往来
	中国国重工集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	24,180.00			24,180.00	0.00	正常经营	经营性往来
	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.00	1,510,840.00		1,080,540.00	430,300.00	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		517,792.00		310,675.20	207,116.80	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	1,708,142.88	84,849,540.67		85,370,392.55	1,187,291.00	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	应收账款	0.00	15,986.43		15,986.43	0.00	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	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,629,276.28	3,531,080.46		5,160,356.74	0.00	正常经营	经营性往来
	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	0.00	24,549.10		24,549.10	0.00	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	2020年年初往来资 金余额	2020年度往来累计发 生金额(不含利息)	2020年度往来资 金的利息	2020年度偿还累计发生 金额	2020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	应收账款	1,825,670.86	60,013,336.25		52,051,255.05	9,787,752.06	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	234,632.56	986.07		235,618.63	0.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	812,294.85	6,742,410.58		7,193,309.06	361,396.37	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				4,475,835.96	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	0.00	28,628,639.08		23,333,490.97	5,295,148.11	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	32,662,011.98	142,385,783.91		141,923,297.13	33,124,498.76	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	1,090,936.93	17,193,552.18		17,488,920.77	795,568.34	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	293,840.00		8,075.95	1,160,527.26	正常经营	经营性往来
	一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	156,285.71			156,285.71	0.00	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		4,314.79		4,314.79	0.00	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			139,925.70	正常经营	经营性往来
	北京国机联创广告有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	40,000.00			40,000.00	0.00	正常经营	经营性往来
	洛阳福赛特环保科技有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	941,400.00	373,000.00		1,273,000.00	41,400.00	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	23,933,419.65	406,000.00		24,339,419.65	0.00	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	16,850.60	0.00		561.12	16,289.48	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	0.00	1,469.00		1,469.00	0.00	正常经营	经营性往来
	一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	6,550,000.00	8,433,138.98		14,983,138.98	0.00	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	202.99	879,067.00		785,362.00	93,907.99	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	预付账款	0.00	40,000.00		40,000.00		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	控股股东直接控制的法人	预付账款	0.00	2,500.00		2,500.00		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)中成机械有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款	0.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00	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

大股东及其附属企  
业

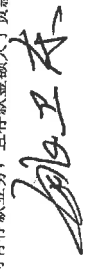
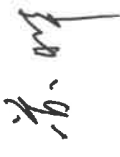
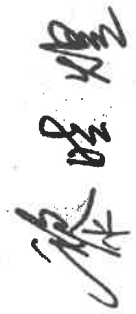
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年期初往来资金余 额	2020年度往来累计发生 金额(不含利息)	2020年度往来资金 的利息	2020年度偿还累计发生 金额	2020年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
	中机北方机械有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	30,265.70				30,265.70	正常经营	经营性往来
	机械工业第六设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		37,918.06		37,918.00	0.06	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)开创新装备科技有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	144.00				144.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)中成机械有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	4,531,057.18	4,410,344.06		8,941,401.24		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		4,948,816.16		4,948,816.16		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
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		20,340.00		20,340.00		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	346,313.82	2,329,098.88		2,488,212.70	187,200.00	正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	贷款及垫款	3,240,000.00		176,250.00	3,416,250.00		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	贷款及垫款	2,000,000.00	547,840.00	291.27	548,131.27		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	贷款及垫款			32,141.67	2,032,141.67		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	840,000,000.00	1,000,000,000.00	32,377,197.19	981,494,724.97	890,882,472.22	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		2,000,000.00	24,960.00	2,024,960.00		正常经营	经营性往来
	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	贷款及垫款	1,684,563.12	3,620,000.00	68,590.82	3,977,610.53	1,395,543.41	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		2,370,000.00	31,643.95	255,769.44	2,145,874.51	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		7,000,000.00	3,033.34	128,229.87	6,874,803.47	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		100,000.00	1,875.00	101,875.00		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	贷款及垫款	48,000,000.00		2,697,500.00	50,697,500.00		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	贷款及垫款			47,500.00	47,500.00		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		648,047,500.00	50,467.13	348,047,967.13	300,050,000.00	正常经营	经营性往来
	小计			981,762,179.88	2,042,168,964.16	35,511,450.37	1,796,033,173.25	1,263,409,421.16		
	洛阳拖拉机研究所有限公司	本公司的子公司	其他应收款	3,000.00			3,000.00			非经营性往来
	一拖(洛阳)液压传动有限公司	本公司的子公司	其他应收款		6,000.00		6,000.00			非经营性往来
	一拖(洛阳)柴油机有限公司	本公司的子公司	其他应收款	2,000.00	10,000.00			12,000.00		非经营性往来

其他关联方 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	2020年期初往来资金余 额	2020年度往来累计发生 金额(不含利息)	2020年度往来资金 的利息	2020年度偿还累计发生 金额	2020年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	一拖(洛阳)福莱特车身有限公司	本公司的子公司	其他应收款		32,270,854.72		31,819,496.67	451,358.05		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	240,000,000.00	420,000,000.00		240,000,000.00	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	21,000,000.00				21,000,000.00		非经营性往来
	小计			432,005,000.00	452,286,854.72		271,828,496.67	612,463,358.05		
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	2,322,072.30	26,734,347.80		25,783,105.80	3,273,314.30	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	401,068.89	2,560,046.42		2,429,457.29	531,658.02	正常经营	经营性往来
	小计			2,723,141.19	29,294,394.22		28,212,563.09	3,804,972.32		
总计				1,416,490,321.07	2,523,750,213.10	35,511,450.37	2,096,074,233.01	1,879,677,751.53		

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：





# 营业执照

(副本)(7-1)

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

执行事务合伙人 梁春,杨雄



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;无(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)。

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

**此件仅用于业务报告专用,复印无效。**

登记机关



2021年02月04日

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》。

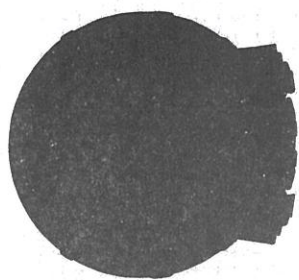


发证机关:

二〇一七年十一月七日

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



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





姓名 金达  
Full name \_\_\_\_\_



性别 男  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1972-2-24  
Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 利安达信隆会计师事务所有限责任公司  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号码 110105197202248915  
Identity card No. \_\_\_\_\_

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

This certificate is valid  
2016年03月21日

2014.4.8

注册日期: 2006-1-5  
Date of issuance

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

证书编号: 110001540113  
No. of Certificate



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.



姓名: 金达  
证书编号: 110001540113



2015-04-04

2008年3月20日  
2009年3月20日

北京注册会计师协会  
2007年度任职资格审查合格

注册会计帅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 to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

2012年12月21日

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

2012年12月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2016-03-21

2016

2011

2012

2013

2014

2015

2016

CPA 执业资格合格  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

姓名: 林海艳  
Sex: 女  
Date of birth: 1972-10-29  
Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司  
Identity Card No: 211322721029156

2014.10.8

2015-04-01

valid for another year after

2015

2014

CPA 执业资格合格  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



注册税务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

2011年4月27日

2011年4月27日

2012年12月25日

2012年12月25日

2014年12月25日

2014年12月25日

2015年12月25日

2015年12月25日

CPA 执业资格合格  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册税务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

2014.10.8

2015-04-01

valid for another year after

2015

2014

CPA 执业资格合格  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2009年3月20日

2010年10月18日

210100910027

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS