

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

大华特字[2018]000051 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 2017 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 2017 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

大华特字[2018]000051 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）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2018 年 03 月 29 日签发了大华审字[2018]000038 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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
俞敏虹

中国注册会计师：

中国注册会计师
林海艳

二〇一八年三月二十九日

第一拖拉机股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：第一拖拉机股份有限公司

单位：元

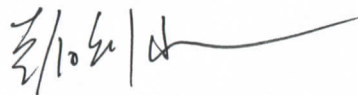
非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017年期初占用资 金余额	2017年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017年度占用资 金的利息	2017年度偿还累计发 生金额	2017年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及 其附属企业										
小计		—	—						—	—
前大股东及 其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017年期初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额（不含利息）	2017年度往来资 金的利息	2017年度偿还累计发 生金额	2017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	实际控制人直接控制 的法人	应收账款		1,016,475.00		964,635.00	51,840.00	正常经营	经营性往来
	常林股份有限公司	实际控制人直接控制 的法人	应收账款	90,885.70	180,000.00		270,885.70		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	1,306,332.30	1,181,696.44		1,210,335.92	1,277,692.82	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		407,400.00		271,600.00	135,800.00	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		151,105.51		151,105.51		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	137,716.15	3,699,761.02		3,646,147.57	191,329.60	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		262,728.83		262,728.83		正常经营	经营性往来
	中国机械工业机械工程有限公司	实际控制人直接控制 的法人	应收账款	47,900.00			47,900.00		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		860,000.00		520,000.00	340,000.00	正常经营	经营性往来
	中设集团装备制造有限责任公司	实际控制人直接控制 的法人	应收账款		70,065.00		70,065.00		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		4,128,123.25		4,046,889.16	81,234.09	正常经营	经营性往来
	中国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			483,600.00	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	11,032,086.99	25,697,196.29		32,778,917.86	3,950,365.42	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	2017年期初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额（不含利息）	2017年度往来资 金的利息	2017年度偿还累计发 生金额	2017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	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	603,675.20	1,388,178.29		1,573,965.92	417,887.57	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		383,000.00		383,000.00		正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	2,141,995.21	12,534,031.56		14,676,026.77		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	2,733,091.00	11,733,536.89		8,544,401.87	5,922,226.02	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		249,800.43		214,702.98	35,097.45	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	26,600.88	1,820,503.76		1,830,804.64	16,300.00	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	7,560,631.76	150,769,344.16		146,225,703.58	12,104,272.34	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	799,053.42	23,006,168.22		20,355,565.68	3,449,655.96	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	1,974,057.59	320,753.13		1,420,047.51	874,763.21	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	47,571,196.27	103,049,005.36		61,103,566.41	89,516,635.22	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	预付账款		313,000.00		313,000.00		正常经营	经营性往来
	二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		1,568,500.00		68,800.00	1,499,700.00	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			224,200.00	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		1,122,130.00		809,800.00	312,330.00	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			3,029,281.94	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	524,550.75	2,190.00		507,700.15	19,040.60	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		1,663,000.00		163,000.00	1,500,000.00	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	144,000.00	1,258,887.20		1,382,810.00	20,077.20	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	24,116.00	2,401,476.72		1,202,321.02	1,223,271.70	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		656,711.90		500,000.00	156,711.90	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
	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

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	2017年期初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额（不含利息）	2017年度往来资 金的利息	2017年度偿还累计发 生金额	2017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	中国机械工业集团有限公司	实际控制人	其他应收款		2,603,266.91			2,603,266.91	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	7,009.79	7,009.79		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			32,401.72	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	其他应收款		32.98		32.98		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		76,047.64		76,047.64		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		3,586,331.70			3,586,331.70	房屋场地等租赁费	经营性往来
	中国一拖集团有限公司	控股股东	其他应收款	46,858,196.24	66,757,761.99		102,053,633.72	11,562,324.51	保证金押金等	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	434,603.89	1,038,415.56		1,239,524.74	233,494.71	正常经营	经营性往来
	小计			124,197,906.14	429,733,119.19		408,892,675.95	145,038,349.38		
上市公司的 子公司及其 附属企业	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		107,960,896.65		107,960,896.65			非经营性往来
	一拖（洛阳）铸造有限公司	本公司的子公司	其他应收款		240,998.34		240,998.34			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	其他应收款		13,444.91		13,444.91			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		1,461,482,565.03		1,461,482,565.03			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	16,494,801.73	100,000.00		13,100,000.00	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		55,162.01		35,202.01	19,960.00		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			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	其他会计科目	114,000,000.00	128,000,000.00	508,867.94	70,508,867.94	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	7,000,000.00	21,000,000.00	144,487.01	5,144,487.01	23,000,000.00		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	406,401.26	406,401.26	15,000,000.00		非经营性往来
	小计			137,494,801.73	1,733,855,066.94	1,059,756.21	1,658,892,863.15	213,516,761.73		
关联自然人										
	小计									

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	2017年期初往来资 金余额	2017年度往来累计发 生金额（不含利息）	2017年度往来资 金的利息	2017年度偿还累计发 生金额	2017年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
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	1,553,996.53	40,658,649.85		39,446,848.13	2,765,798.25	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	888,849.62	659,003.26		888,849.62	659,003.26	正常经营	经营性往来
	小计			2,442,846.15	41,317,653.11		40,335,697.75	3,424,801.51		
总计	—	—	—	264,135,554.02	2,204,905,839.24	1,059,756.21	2,108,121,236.85	361,979,912.62	—	—

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

