

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

2025 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/2026BJAA3B0399

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）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 3 月 26 日出具了 XYZH/2026BJAA3B0310 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年三月二十六日

附表 2

关于第一拖拉机股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	加:其他变动	2025 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	资金往来方名	往来方与上市公司	上市公司核算	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	加:其他变动	2025 年期末往来资金余额	往来	往来

资金往来	称	的关联关系	的会计科目		利息)	(如有)				形成原因	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	25,859,807.64	77,094,738.95		100,159,482.39		2,795,064.20	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	156,058.00	770,336.00		926,394.00			正常经营	经营性往来
	北起院装备制造(北京)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		97,101.00		97,101.00			正常经营	经营性往来
	国机精工集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		141,927.70		141,927.70			正常经营	经营性往来
	国机重工集团国际装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8,426,268.00		8,426,268.00			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		8,310,617.50		8,310,617.50			正常经营	经营性往来
	林海股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		49,160.00		49,160.00			正常经营	经营性往来
	洛阳天惠能源工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16,120.30		16,120.30			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		3,269,992.02		3,269,992.02			正常经营	经营性往来
	中工国际工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6,615,088.20		5,507,203.10	1,107,885.10		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	3,403,442.63	35,437,290.03		37,508,060.11	1,332,672.55		正常经营	经营性往来

司											
一拖（洛阳）物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,116,041.18	39,684,326.73		45,802,507.29		2,997,860.62	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	应收账款	8,916,371.75	66,186,146.82		57,009,850.16		18,092,668.41	正常经营	经营性往来	
洛阳轴承研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,122.00	5,128.00		7,122.00		5,128.00	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		6,022,641.51		6,000,000.00		22,641.51	正常经营	经营性往来	
中国机械工业	实际控制人	其他应收款	3,000,000.00			3,000,000.00			正常	经营	

集团有限公司									经营	性往来
中国一拖集团有限公司	控股股东	其他应收款	118,400.00	1,259,576.72		1,105,071.98		272,904.74	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	其他应收款		988,250.90		988,250.90			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	其他应收款		0.03		0.03			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	918.69			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

	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	预付账款		421,500.00		71,500.00	350,000.00	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	1,195,400.00	40,356.00		1,235,756.00		正常经营	经营性往来
	北京卓众出版有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		113,300.00		113,300.00		正常经营	经营性往来
	国机资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		2,462.37		2,462.37		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		3,800.00		3,800.00		正常经营	经营性往来
	江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		143,685.00		143,685.00		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	39,600.00		39,600.00		41,400.00	正常经营	经营性往来
洛阳天惠能源工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		112,350.00		112,350.00			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	预付账款		1,194,400.00		1,040,400.00		154,000.00	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、实际控制人的附属企业	预付账款		1,126,234.00		971,800.00		154,434.00	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	预付账款		81,000.00		55,250.00		25,750.00	正常经营	经营性往来
中国农业机械化科学研究院	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		62,000.00		62,000.00			正常经营	经营性往

集团有限公司											来
中国一拖集团有限公司	控股股东	预付账款	2,974,230.00	180,518,375.74		183,492,605.74				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	4,117,873.69	80,106,947.67		70,544,882.60		13,679,938.76		正常经营	经营性往来
安徽擎天伟嘉装备制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		21,456.00		21,456.00				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	应收款项融资		644,314.00		644,314.00				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	115,577.37	859,290.00		904,867.37		70,000.00		正常经营	经营性往来
广州擎天智能装备技术有限	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		96,379.58		76,379.58		20,000.00		正常经营	经营性往

公司											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		1,046.00			1,046.00				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	应收款项融资		1,468,186.00			1,468,186.00				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	598,417.50	12,000,786.10			9,935,323.65		2,663,879.95		正常经营	经营性往来
洛阳轴承研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		28,325.00			28,325.00				正常经营	经营性往来
洛阳轴研科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		17,106.00			17,106.00				正常经营	经营性往来
新大洋造船有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		31,536.00					31,536.00		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	2,243,146.86	9,275,716.54		11,274,494.53		244,368.87	正常经营	经营性往来
	郑纺机 纺织机 械股份 有限公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收款 项融资		101,160.00		70,000.00		31,160.00	正常经营	经营性往来
	中地装 (北 京)科 学技术 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		40,000.00		40,000.00			正常经营	经营性往来
	中地装 (无 锡)钻 探工具 有限公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收款 项融资		100,000.00				100,000.00	正常经营	经营性往来
	中国电 器科学 研究院 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	1,260,681.00		1,103,280.00		207,401.00	正常经营	经营性往来

	中国三安建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		47,700.00		47,700.00			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	1,007,342.04	2,778,692.60		3,407,198.13		378,836.51	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		30,714.70		10,000.00		20,714.70	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	29,420.00	6,200		35,620.00			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及本公司的联营企业	银行存款	1,960,076,066.05	71,740,513,652.32	16,896,544.33	72,048,268,152.43		1,669,218,110.27	非银行金融机构存款	非银行金融机构存款
	国机财务有限	实际控制人直接控	债权投资		550,000,000.00	2,361,666.68			552,361,666.68	非银	非银

	责任公司	制的法人及本公司的联营企业								行金融机构存款	行金融机构存款
	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营企业	其他流动资产		900,000,000.00	5,097,777.73	703,814,722.19		201,283,055.54	非银行金融机构存款	非银行金融机构存款
小计				2,023,583,941.35	73,737,663,663.03	24,355,988.74	73,317,683,609.76		2,467,919,983.36		
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	30,487,232.95		1,949,126.63	226,200.00		32,210,159.58		非经营性往来
小计				30,487,232.95		1,949,126.63	226,200.00		32,210,159.58		
关联自然人											
小计											
其他	洛阳智	联营企业	应收账	23,541,300.00	4,215,447.78		4,551,023.54		23,205,724.24	正	经

关联方及其附属企业	能农业装备研究院有限公司		款							常经营	营性往来
	中非重工南非装配厂	其他关联方	应收账款	15,203,937.71				1,502,990.72	16,706,928.43	正常经营	经营性往来
	一拖（洛阳）中成机械有限公司	其他关联方	应收账款	80,000.00			561.00		79,439.00	正常经营	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	369,977.20					369,977.20	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			57,802,837.32	4,215,447.78		4,551,584.54	1,502,990.72	58,969,691.28			
总计			2,111,874,011.62	73,741,879,110.81	26,305,115.37	73,322,461,394.30	1,502,990.72	2,559,099,834.22			

注：其他变动为汇率变动