

华泰联合证券有限责任公司

关于广西柳工机械股份有限公司

2023 年度日常关联交易事项的核查意见

作为广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工”、“公司”或“发行人”）向不特定对象发行可转换公司债券持续督导阶段的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》等有关规定，华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）对柳工 2023 年日常关联交易事项进行了核查，核查情况如下：

一、日常关联交易的基本情况

（一）2023 年日常关联交易概述

公司 2023 年预计日常关联交易额度已经于 2022 年 12 月 29 日召开的第九届董事会第七次（临时）会议审议并提交公司 2022 年度股东大会审议通过，预计公司 2023 年度与广西康明斯工业动力有限公司等关联方发生关联交易共计 205,940 万元。

公司 2023 年度与广西康明斯工业动力有限公司等关联方发生关联交易共计 157,354 万元，实际交易额占预计交易额的 76%。其中：

（1）向关联方采购有关的各种零部件等物资及接受劳务 142,097 万元，实际采购交易额占预计采购交易额的 74.77%。实际发生额低于预计额 80%的原因是：国内行业需求下滑超过 30%，公司产量相应下降，关联方采购金额同时降低。

（2）向关联方销售工程机械产品、有关的各种零部件等物资及提供劳务 15,257 万元，实际销售交易额占预计销售交易额的 95.94%。

以上关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

（二）2023 年实际关联交易的主要内容及金额

单位：万元

关联交易内容分类	关联类型	关联单位	主要内容	2023年批准额度	2023年实际支出	使用率	占同类交易比例	截至2024年3月20日止实际发生金额	
向关联方采购原材料、配件、产品、燃料和动力及接受劳务、服务	采购原材料、配件、产品和燃料和动力	广西威翔机械有限公司	驾驶室等	83,594	59,301	70.94%	2.7%	8,719	
		广西康明斯工业动力有限公司	发动机	80,214	56,585	70.54%	2.6%	11,558	
		柳州采埃孚机械有限公司	变速箱等	17,840	18,115	101.54%	0.8%	3,931	
		广西柳工集团及其下属企业	食品等	46	223	483.30%	0.0%	16	
	小计				181,694	134,224	73.87%	6.2%	24,225
	接受劳务、服务	柳州柳工人力资源服务公司	劳务服务	8,345	7,874	94.35%	0.4%	1,854	
	小计				8,345	7,874	94.35%	0.4%	1,854
	合计				190,039	142,097	74.77%	6.5%	26,078
向关联方销售原材料、配件、产品、燃料和动力及提供劳务、服务	销售原材料、配件、产品和燃料和动力	广西威翔机械有限公司	零部件	11,355	11,647	102.58%	0.4%	1,817	
		柳州采埃孚机械有限公司	燃料动力等	3,149	2,085	66.21%	0.1%	354	
		广西康明斯工业动力有限公司	三包赔偿、垫付件等	943	942	99.86%	0.0%	113	
		广西柳工集团及其下属企业	宣传品、技术服务等	456	583	128.06%	0.0%	1	
	合计				15,902	15,257	95.94%	0.6%	2,286
	总计				205,940	157,354	76.41%	-	28,364
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明		2023年关联交易事项均属于日常生产经营过程发生的关联交易，符合公司正常的生产经营发展需要，相关交易价格均参考市场价格协商确定，合理公允。不存在大额销货退回的情况。 公司在预计2023年度日常关联交易前，各子公司对关联交易进行了充分的评估和测算，但因市场与客户需求变化等影响，公司关联交易与实际情况存在一定差异，属于正常的经营行为，对公司日常经营及业绩影响较小。 实际发生额低于预计额的原因是：国内行业需求下滑超过30%，公司产量相应下降，关联方采购金额同时降低。							

说明：根据深交所相关文件，公司向柳工集团及其下属企业销售宣传品等的日常关联交易按“柳工集团及其下属企业”进行合并列示。合并列示原因为：该部分日常关联销售涉及关联方众多、交易内容单一、交易金额较小（与单一关联人发生交易金额在300万元以下且未达到公司最近一期经审计净资产0.5%）。

二、关联方介绍和关联关系

（一）关联方基本情况

1、广西柳工集团及其下属企业

单位：万元

关联方名称	基本情况	财务状况（经审计） 2022年12月31日	财务状况（未经审计） 2023年12月31日	关联关系
广西柳工集团有限公司	注册地点：柳州市柳太路1号 法人代表：郑津 注册资本：人民币128,544.633553万元 主营业务：投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务、租赁业务和工程机械配套及制造。	总资产：4,410,497 净资产：1,797,342 营业收入：2,682,039 净利润：68,320	总资产：4,792,952 净资产：1,873,440 营业收入：2,814,414 净利润：91,269	该公司为本公司控股股东，本公司副董事长郑津担任该公司董事长。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（一）款规定的关联关系情形。
广西柳工集团食品投资有限公司	注册地点：柳州市柳太路9号 法人代表：李振喜 注册资本：人民币12766.817574万元 主营业务：牲畜屠宰，冷冻肉食品批发；预包装食品批发；冷库、自有厂房、仓库、设备、场地出租；生鲜肉、牲畜、水产品、果蔬、粮食、饲料销售；制冰；搬运服务、装卸服务；铁路专线运输。	总资产：24,761 净资产：13,366 营业收入：29,483 净利润：2,101	总资产：25,517 净资产：13,556 营业收入：55,307 净利润：761	该公司为公司控股股东广西柳工集团有限公司的控股子公司（100%）。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（二）款规定的关联关系情形。
广西桂味联食品有限公司	注册地点：柳州市柳太路9号 法人代表：李振喜 注册资本：人民币11,940.7212万元 主营业务：冷库及场地出租；生鲜肉、牲畜、水产品、果菜销售；预包装食品（含酒类）及散装食品销售；市场管理（限分支机构经营）；生猪屠宰（限分支机构经营）；制冰（工业）；搬运及装卸服务；铁路专线运输；物业服务；停车场服务；仓储服务；农产品、农副产品的销售；货物进出口业务。	总资产：16,915 净资产：14,658 营业收入：18,338 净利润：1,858	总资产：21,434 净资产：16,146 营业收入：32,166 净利润：1,489	该公司为广西柳工集团食品投资有限公司控股子公司（100%），属公司控股股东广西柳工集团有限公司二级公司。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（二）款规定的关联关系情形。

关联方名称	基本情况	财务状况（经审计） 2022年12月31日	财务状况（未经审计） 2023年12月31日	关联关系
柳州柳工人力资源服务有限公司	注册地点：柳州市柳太路1号 法人代表：姚雪梅 注册资本：人民币867.787362万元 主营业务：劳务派遣业务；为劳动者介绍用人单位、为用人单位和居民家庭推荐劳动者、开展职业指导、人力资源管理咨询服务、收集和发布职业招聘洽谈会；商务服务；销售装载机及配件；百货，五金，日用杂品零售；装卸搬运；自有门面出租；机械零部件制造；物流管理服务；摄影摄像服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	总资产：1,555 净资产：1,186 营业收入：10,709 净利润：273	总资产：1,718 净资产：1,337 营业收入：10,260 净利润：225	该公司为本公司控股股东广西柳工集团有限公司的全资子公司（100%）。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（二）款规定的关联关系情形。
柳州颐华置业投资有限公司	注册地点：柳州市柳工大道1号柳工颐华城14栋1单元3A层 法人代表：郑津 注册资本：人民币800.00万元 主营业务：房地产开发投资；工程机械及机械设备租赁；办公设备、机械电子设备、建筑材料、装饰材料的销售；房屋租赁；场地租赁；物业服务。	总资产：9,988 净资产：8,193 营业收入：2,363 净利润：93	总资产：9,563 净资产：8,049 营业收入：1,128 净利润：-144	该公司为公司控股股东广西柳工集团有限公司的控股子公司（100%）。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（二）款规定的关联关系情形。

2、其他关联法人

单位：万元

关联方名称	基本情况	财务状况（经审计） 2022年12月31日	财务状况（未经审计） 2023年12月31日	关联关系
广西康明斯工业动力有限公司	注册地点：广西柳江县穿山镇恒业路8号 法人代表：黄海波 注册资本：人民币64,000万元 主营业务：柴油发动机及其零部件的应用开发、生产、销售和服务（生产项目限分公司经营）；柴油发动机及其零部件以及润滑油的进出口、批发和佣金代理（拍卖除外）业务。	总资产：105,233 净资产：71,258 营业收入：99,188 净利润：6,558	总资产：96,760 净资产：70,161 营业收入：89,543 净利润：5,295	该公司为本公司参股公司（50%），其董事长为本公司党委副书记、副董事长、执行董事黄海波。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（四）款规定的关联关系情形。

关联方名称	基本情况	财务状况（经审计） 2022年12月31日	财务状况（未经审计） 2023年12月31日	关联关系
广西威翔机械有限公司	注册地点：柳州市柳太路6号 法人代表：俞传芬 注册资本：人民币10000万元 主营业务：工程机械、工业车辆用薄板件及散热系统、汽车配件的研发、设计、制造、销售和服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	总资产：33,043 净资产：8,002 营业收入：60,115 净利润：1,315	总资产：38,698 净资产：13,141 营业收入：50,472 净利润：839	该公司为本公司参股公司（50%），其董事长为本公司高级副总裁俞传芬。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（四）款规定的关联关系情形。
柳州采埃孚机械有限公司	注册地点：柳州市和平路143号 法人代表：曾光安 注册资本：3,103.2345万欧元 主营业务：车辆、商用车辆、机械设备及船舶用变速箱、驱动桥及其零部件的生产、销售和售后服务，厂房机器设备租赁、咨询服务、服务外包业务；道路普通货物运输；润滑油销售。	总资产：48,732 净资产：38,391 营业收入：38,398 净利润：7,684	总资产：46,923 净资产：38,069 营业收入：42,102 净利润：7,308	该公司为本公司参股公司（49%），本公司党委书记、董事长、首席执行官曾光安为其董事长，本公司执行董事、高级副总裁文武为其董事。该关联关系符合《股票上市规则》第6.3.3条第（四）款规定的关联关系情形。

（二）关联方履约能力

上述关联方均为公司控股股东及其下属企业或公司参股公司，资产状况良好、经营情况稳定，且已与公司建立了长期的合作关系，均不存在违约的情况。公司董事会认为，上述关联针对上述关联交易不存在履约障碍。

三、关联交易的定价策略和定价依据

关联方	定价政策和定价依据	结算方式
柳州采埃孚机械有限公司	参照产品生产成本等，由双方协商确定	按合同约定
广西康明斯工业动力有限公司	参照产品生产成本等，由双方协商确定	按合同约定
柳州柳工人力资源服务公司	根据劳务地市场价格，由供需双方商定	按合同约定
除上述三家关联方外的其余关联交易方	根据市场价格，由供需双方商定	按合同约定

本公司与各关联方关联交易的成交价格与交易标的市场价格基本持平，无较大差异；本公司与各关联方关联交易不存在利益转移或交易有失公允的情况；公司向关联方柳州采埃孚机械有限公司采购的变速箱等，参照相应行业水平、市场价或产品生产成本等因素，由双方协商确定；公司向广西康明斯工业动力有限公

司采购的发动机等，参照相应行业水平、市场价或产品生产成本等因素，由双方协商确定；公司向柳州柳工人力资源服务公司采购的劳务服务根据劳务地市场价格，由供需双方商定。

四、交易目的和交易对公司的影响

（一）交易的必要性、持续性以及预计持续进行此类关联交易的情况

公司预计的上述关联交易事项均系日常生产经营过程发生的关联交易。由于公司位于我国西南地区，受交通条件限制、配套方产品质量及运输成本高的影响，公司与国内外优秀供方共同成立多个合资合营公司，为公司提供高品质、低运输成本的整机核心零部件，提高公司产品竞争力。预计将在未来较长时间内存在此类关联交易。

（二）选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因和真实意图

受公司地理位置的影响，公司选择与关联方进行交易可保证公司生产配套的高效、正常进行和产品质量，降低采购成本和减少运费支出。

（三）交易的公允性、有无损害公司利益，及此类关联交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果的影响

向上述关联方的采购、销售及接受劳务都属日常生产经营中必要的、公允的交易，不存在控股股东利用这些关联交易损害公司中小股东利益的情况。此类关联交易占公司同类交易的比例较低，对公司本期以及未来财务状况、经营成果影响较小。

（四）上述交易对公司独立性的影响，公司主要业务是否因此类交易而对关联人形成依赖（或者被其控制）及依赖程度，相关解决措施等

上述交易对公司独立性无影响，且由于其交易额占同类总额的比例较低，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

五、审议程序

公司于2024年3月27-28日召开第九届董事会第十九次会议，第九届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司确认2023年度日常关联交易的议案》，董事会

审议该关联交易议案时,关联董事已回避表决,也未代理非关联董事行使表决权。独立董事专门会议审议同意上述议案。

六、保荐机构对公司 2023 年日常关联交易情况的核查意见

经核查,保荐机构认为柳工 2023 年度日常关联交易情况符合公司发展正常经营活动需要,没有损害公司及公司非关联股东的利益,履行了必要的审批程序,符合相关法律法规和《公司章程》的规定。保荐机构对公司 2023 年度日常关联交易事项无异议。

(以下无正文)

(此页无正文,为《华泰联合证券有限责任公司关于广西柳工机械股份有限公司2023年度日常关联交易事项的核查意见》之签章页)

保荐代表人(签字): 杨铭 杨柏龄
杨 铭 杨柏龄

华泰联合证券有限责任公司(公章)



2024年3月29日