

**关于广西柳工机械股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

新耀公司

## 关于广西柳工机械股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 441A004516 号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们接受广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了柳工公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 441A006169 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，柳工公司编制了本专项说明所附的广西柳工机械股份有限公司 2023 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、合法性及完整性是柳工公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计柳工公司 2023 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。除了对柳工公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2023 年度柳工公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供柳工公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月二十八日

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

广西柳工机械股份有限公司2023年年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：万元

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系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度损益发生金额	2023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	广西柳工集团有限公司	控股股东	应收账款	18.56	48.18	-	49.10	17.65	销售商品	经营性往来
	柳州柳工人力资源服务有限公司	控股股东子公司	其他应收款	0.28	1,177.18	-	346.24	831.22	押金、固定资产清理、劳务服务等	经营性往来
	广西桂味联食品有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	8.36	-	8.36	-	销售商品、服务	经营性往来
	柳州颐华置业投资有限公司	控股股东子公司	应收账款	0.37	153.44	-	148.39	5.42	销售商品、服务	经营性往来
	上海鸿得利重工有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	0.53	-	0.53	-	销售商品、服务	经营性往来
	上海桂味联冷链技术有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	4.46	-	4.46	-	销售商品、服务	经营性往来
	广西柳工集团食品投资有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	59.86	-	39.97	19.89	销售商品、服务	经营性往来
	柳州柳州铸造有限公司	子公司	其他应收款	8,394.88	3,098.07	209.65	5,477.63	6,224.98	销售商品、服务	经营性往来
	柳州柳州传动件有限公司	子公司	其他应收款	-	2,159.39	-	-	2,159.39	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳州挖掘机有限公司	子公司	其他应收款	-	69,135.24	-	-	69,135.24	募投项目资金占用	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	柳州常州机械有限公司	子公司	其他应收款	-	2,547.75	24.20	2,571.95	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	安徽柳工起重机械有限公司	子公司	其他应收款	47,419.36	1,821.74	1,375.20	14,047.75	36,588.54	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳工叉车有限公司	子公司	其他应收款	1,133.45	21,888.46	345.96	17,618.72	5,749.15	资金有偿拆借	非经营性往来
	上海柳工赫达设备租赁有限公司	子公司	其他应收款	9,769.58	27,507.00	744.32	844.93	37,175.97	资金有偿拆借	非经营性往来
	甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	2,324.27	727.29	53.94	1,649.95	1,455.55	资金有偿拆借	非经营性往来
	辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	1,684.52	276.81	52.41	543.02	1,470.73	资金有偿拆借	非经营性往来
	安徽瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	9,900.36	544.94	312.05	2,809.09	7,348.26	资金有偿拆借	非经营性往来
	云南柳瑞机械设备有限公司	子公司	其他应收款	1,182.74	495.66	14.22	1,291.07	401.55	资金有偿拆借	非经营性往来
	江苏柳瑞机械设备有限公司	子公司	其他应收款	-	1,231.49	6.01	1,237.49	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	浙江柳瑞机械设备有限公司	子公司	其他应收款	3,064.52	353.21	71.79	1,063.23	2,426.29	资金有偿拆借	非经营性往来
	河南柳远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	10.60	-	-	10.60	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳工机械香港有限公司	子公司	其他应收款	55,322.70	52,933.31	1,193.75	78,850.71	30,605.05	资金有偿拆借	非经营性往来
	广西柳工农业机械股份有限公司	子公司	其他应收款	7,030.00	0.00	254.79	254.79	7,030.00	资金有偿拆借	非经营性往来
	司能石油化工有限公司	子公司	其他应收款	-	10,972.62	80.49	11,053.11	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	江苏司能润滑科技有限公司	子公司	其他应收款	2,999.32	2,000.00	44.91	5,044.23	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳工建机江苏有限公司	子公司	其他应收款	17,705.02	10,024.28	488.41	488.41	27,729.30	资金有偿拆借	非经营性往来
	广西中源机械有限公司	子公司	其他应收款	-	14,752.12	-	-	14,752.12	募投项目资金占用	非经营性往来
总计				167,360.53	223,925.50	5,278.08	145,457.81	251,106.30		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计报告；办理企业清算、审计、验资、资产评估、税务咨询、其他会计业务；接受委托办理法律事务；提供与上述业务相关的咨询服务；开展法律法规允许的经营活动；接受委托办理法律事务；提供与上述业务相关的咨询服务；开展法律法规允许的经营活动；接受委托办理法律事务；提供与上述业务相关的咨询服务；开展法律法规允许的经营活动。

出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

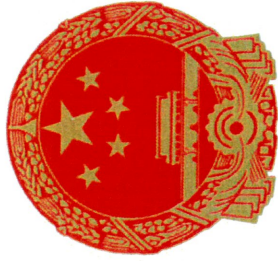
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2023

11010105592343655N





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

## 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： 普惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 惠琦

主任会计师： 惠琦

经营场所： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010156

批准执业文号： 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期： 2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局  
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名	赵婧婧
Sex	女
出生日期	1981-07-21
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号	430521198107218860
Identity card No.	



此件仅限于业务报审使用，复印无效



赵婧婧

440100810014

深圳市注册会计师协会

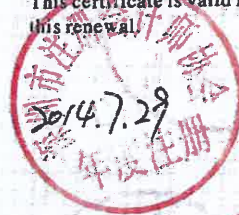
证书编号: 440100810014  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 17 日  
Date of issuance      /      /      /

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.



证书编号 440100810014





姓名: 谢婧  
 Full name: 谢婧  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974-12-25  
 Date of birth: 1974-12-25  
 工作单位: 天津中联有限责任会计师事务所  
 Working unit: 天津中联有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 222303197412252627  
 Identity card No.: 222303197412252627



此件仅限于...



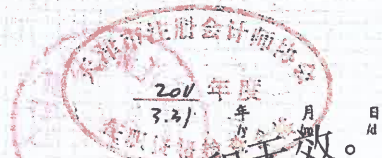
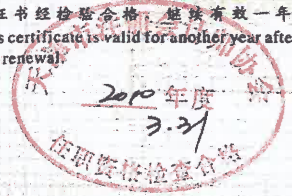
谢婧  
 120000580230  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 120000580230  
 No. of Certificate: 120000580230  
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会  
 发证日期: 2009年4月21日  
 Date of Issuance: 2009/4/21

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.



此件仅限于业务报告使用, 复印无效。  
 注册会计师变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年9月12日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

国富浩华(特殊普通合伙) 深圳分所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年9月12日

- 注意事项
- 注册会计师执行业务, 必须随身携带本证书。
  - 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
  - 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

- NOTES
- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.