

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情况

汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2017]48210004 号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3-4
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

关于广西柳工机械股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

瑞华核字[2017]48210004 号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工机械公司”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2016 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是柳工机械公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计柳工机械公司 2016 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解柳工机械公司 2016 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供柳工机械股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年三月二十八日

印碧辉

中国注册会计师

谢 婧

附表

上市公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金往来方类别	资金往来方名称	与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初余额	2016年度上市公司发生金额(不含利息)	2016年度上市公司偿还金额	2016年年末余额	2016年期末与无资金余额	上市公司原因	占用与否
控股股东、实际控制人及其附属企业	广西柳工机械股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	00.43	-	50.12	20.01	销售货物	经营性往来
	广西柳工机械股份有限公司	控股股东	其他应收款	-	8.58	-	-	8.58	往来款	经营性往来
	柳州欧维姆机械股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2.25	-	2.25	-	-	销售货物	经营性往来
	广西中联机械有限公司	控股股东的子公司	应收账款	428.34	566.96	-	543.86	451.04	销售货物	经营性往来
	广西中联机械有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	3.57	-	3.57	-	销售货物	经营性往来
	上海海得利重工业股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	1,780.54	-	-	1,750.05	20.45	往来款	经营性往来
	上海海得利重工业股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	4,395.36	1,473.17	-	235.25	5,163.28	销售货物	经营性往来
	重工业(柳州)机械有限公司	控股股东的子公司	应收账款	3.15	4.67	-	5.13	1.70	销售货物	经营性往来
	广西柳工重工业机械有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	8.50	-	-	-	8.50	往来款	经营性往来
	广西柳工重工业机械有限公司	控股股东的子公司	预付账款	15.00	-	-	15.00	-	销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	江苏海得机械股份有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	40.00	-	-	40.00	销售货物	经营性往来
	柳州柳工重工业机械有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	1,235.54	-	-	1,235.54	往来款	经营性往来
	小 计			7,226.75	3,473.62	-	2,560.68	7,961.63		
其他关联方及其附属企业	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	应收账款	335.52	1,577.55	-	1,885.56	147.51	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	44.46	57.55	-	55.39	47.02	往来款	经营性往来
	采埃孚柳州驱动桥有限公司	控股公司	应收账款	75.14	905.53	-	655.85	312.82	销售货物	经营性往来
	广西金明重工机械有限公司	控股公司	应收账款	26.97	136.67	-	4.75	158.88	销售货物	经营性往来
	广西金明重工机械有限公司	控股公司	其他应收款	1.61	2,253.11	-	209.76	2,063.13	往来款	经营性往来
	广西金明重工机械有限公司	控股公司	其他应收款	0.48	23.43	-	23.91	-	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	360.00	17.23	-	192.24	174.99	往来款	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	600.00	-	-	-	600.00	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	应收账款	-	190.00	-	-	190.00	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	160.79	130.17	-	216.52	85.34	销售货物	经营性往来
其他关联方及其附属企业	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	-	1,105.43	-	-	1,105.43	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	应收账款	-	11,501.91	-	7,571.21	4,330.71	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	-	585.18	-	578.52	8.55	往来款	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	应收账款	194.30	951.97	-	431.10	715.25	销售货物	经营性往来
	柳州欧维姆机械有限公司	控股公司	其他应收款	64.28	434.02	-	125.39	372.91	往来款	经营性往来
	小 计			1,952.03	20,413.20	-	11,933.42	10,342.61		

附表

上市公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金往来方类别	资金往来方名称	与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期末 占用资金余额	2016年期 初未偿还金额 (不含利息)	2016年期 初占用资金余额 (含利息)	2016年度偿还 金额	2016年期末 占用资金余额	上市公司承诺	占用性质
上市公司的子公司 及关联公司	柳州柳工液力机械有限公司	子公司	其他应收款	1,746.03	22,259.12	0.96	19,175.35	4,039.75	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳州铸造有限公司	子公司	其他应收款	706.97	4,173.60	30.65	2,512.74	2,387.69	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳州铸造有限公司	子公司	其他应收款	3,172.06	23,743.97	-	9,639.69	17,277.24	资金有偿拆借	非经营性占用
	江苏柳工机械有限公司	子公司	其他应收款	3,517.03	12,111.75	1.35	10,659.59	4,950.14	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳州机械有限公司	子公司	其他应收款	11,158.98	-	167.03	11,325.62	0.45	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工叉车有限公司	子公司	其他应收款	13,504.42	-	216.83	2,842.67	10,878.58	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工叉车有限公司	子公司	其他应收款	2.00	-	-	2.00	-	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工叉车有限公司	子公司	其他应收款	145.82	-	-	145.82	-	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工机械有限公司	子公司	其他应收款	14,840.58	3,929.29	-	2,727.55	15,041.32	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工叉车有限公司	子公司	其他应收款	43,379.45	-	1,535.55	5,774.57	39,141.52	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工机械有限公司	子公司	其他应收款	25,900.55	35,630.47	67.01	30,365.52	25,319.52	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工机械有限公司	子公司	其他应收款	50,457.27	392,344.25	3,643.96	365,570.00	50,075.43	资金有偿拆借	非经营性占用
	柳州柳工机械有限公司	子公司	其他应收款	1.37	7,565.65	-	5,915.23	1,642.00	资金有偿拆借	非经营性占用
小计				168,432.33	502,535.54	5,654.41	463,028.55	213,903.63		
合计				177,521.91	625,382.36	5,654.41	477,630.76	231,937.93		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：