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[2019]48050002 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）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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 9 层
Postal Address:9/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)88091199

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[2019]48050002 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”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 2018 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 2018 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为了更好地理解柳工机械公司 2018 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。

本审核报告仅供广西柳工机械股份有限公司2018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（项目合伙人）：_____

覃业庆

中国·北京　　中国注册会计师：_____

胡　新

2019 年 3 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附表

上市公司2018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　　金额单位：人民币万元

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小　计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小　计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
总　计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其它关联资金往来	**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**	**2018年初往来资金余额**	**2018年度往来累计发生金额（不含利息）**	**2018年度往来资金的利息（如有）**	**2018年度偿还累计发生额**	**2018年末往来资金余额**	**往来形成原因**	**往来性质**
大股东及其附属企业	广西柳工农业机械股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	148.39	595.86		173.22	571.03	销售货物	经营性往来
	广西柳工农业机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		0.12			0.12	租金	经营性往来
	广西中源机械有限公司	控股股东的子公司	应收账款	435.79	1,333.56		1,331.97	437.38	销售货物	经营性往来
	广西中源机械有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	55.84	710.37		762.65	3.56	租金	经营性往来
	上海鸿得利重工股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2,975.10	-		1,721.59	1,253.51	销售货物	经营性往来
	柳工（柳州）压缩机有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.50	19.06		17.32	2.24	销售货物	经营性往来
	扬州柳工建设机械有限公司	控股股东的子公司	应收账款	1,134.86	1,386.85			2,521.71	销售货物	经营性往来
	柳工建机江苏有限公司	控股股东的子公司	应收账款		136.13		2.58	133.55	销售货物	经营性往来
	江苏司能润滑科技有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		125.66			125.66	展会费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	柳州柳工液压件有限公司	子公司	其他应收款	185.00	6,766.57		4,025.57	2,926.00	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳工柳州铸造有限公司	子公司	其他应收款	6,902.19	5,781.87	126.18	4,212.37	8,471.69	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳工柳州传动件有限公司	子公司	其他应收款	1,362.99	20,757.36		10,349.10	11,771.25	资金有偿拆借	非经营性往来
	江苏柳工机械有限公司	子公司	其他应收款	9,269.78	13,170.27		12,864.84	9,575.21	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳工常州机械有限公司	子公司	其他应收款	7,567.65	5,536.93	37.03	13,099.58	5.00	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	16,773.11	6,387.99	359.69	7,957.60	15,203.50	资金有偿拆借	非经营性往来
	安徽柳工起重机有限公司	子公司	其他应收款	31,896.39	20,555.17	733.92	15,647.59	36,803.96	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	其他应收款	44,718.36	109,167.20	111.15	109,819.92	44,065.64	资金有偿拆借	非经营性往来
	中恒国际租赁有限公司	子公司	其他应收款	88,319.38	365,451.86	6,436.91	442,000.00	11,771.25	资金有偿拆借	非经营性往来
	北京首钢重型汽车制造股份有限公司	子公司	其他应收款	917.35	1,948.35	13.02	1,064.53	1,801.16	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	30,331.12	49,743.87	423.30	56,813.90	23,261.09	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳工无锡路面机械有限公司	子公司	其他应收款	3,136.75	8,822.88	0.33	8,021.51	3,938.12	资金有偿拆借	非经营性往来

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附表

上市公司2018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　　金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	应收账款	278.98	2,180.52		2,127.11	332.39	销售货物	经营性往来
	柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	其他应收款	50.73	63.46		69.34	44.85	管理费	经营性往来
	采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营企业	应收账款	183.03	1,078.41		891.58	369.86	销售货物	经营性往来
	广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	应收账款	38.44	210.13		213.90	34.67	销售货物	经营性往来
	广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	其他应收款	1,700.00	-		1,700.00		资金有偿拆借	非经营性占用
	广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	其他应收款	1.20	11.91			13.11	租金	经营性往来
	广西中信国际物流有限公司	联营企业	其他应收款	175.00				175.00	退资款	非经营性占用
	柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	合营企业	其他应收款	1,000.00			1,000.00		资金有偿拆借	非经营性占用
	柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	合营企业	其他应收款	174.00	23.56		191.76	5.80	租金	经营性往来
	湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业	应收账款	7,326.22	15,553.20		15,321.92	7,557.49	销售货物	经营性往来
	湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业	其他应收款	164.41	47.85		147.85	64.41	维修费	经营性往来
	广西威翔机械有限公司	合营企业	应收账款	1,368.04	1,664.09		1,436.82	1,595.31	销售货物	经营性往来
	广西威翔机械有限公司	合营企业	其他应收款	484.61	280.83		344.14	421.30	租金	经营性往来
总　计	——	——	——	**259,075.21**	**639,511.88**	**8,241.53**	**713,330.28**	**185,256.81**	——	——

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn