

广西柳工机械股份有限公司独立董事 关于第八届董事会第二十五次会议相关审议事项的独立意见

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于2020年4月27日~28日召开了第八届董事会第二十五次会议，我们作为该公司的独立董事按有关法律、法规、规章以及监管规定对公司“关于2019年度控股股东及其他关联方占用公司资金和对外担保情况”以及提交会议审议的下列议案：

1. 《关于公司2019年度计提资产减值准备的议案》；
2. 《关于公司2019年第四季度资产损失核销的议案》；
3. 《关于确认公司2019年度日常关联交易的议案》；
4. 《关于2019年度高管薪酬结算报告的议案》；
5. 《关于公司2019年度利润分配预案的议案》；
6. 《关于公司2019年度内部控制评价报告的议案》；
7. 《关于公司2020年度对下属公司提供担保的议案》；
8. 《关于公司2020年第一季度计提资产减值准备的议案》；
9. 《关于公司续聘2020年度财务报告及内部控制审计机构的议案》等进行了审查和监督。

现就上述事项发表如下意见：

一、关于2019年度控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的规定，我们作为公司独立董事，本着认真负责的态度，对公司2019年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了核查和监督，现就以上事项发表如下意见：

1、2019年度，公司严格遵守有关规定，除与控股股东及其下属企业存在日常关联交易业务来往事外，没有发生控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。公司关联交易均已按规定履行了董事会、股东大会审议及披露程序。

2、同意公司 2019 年度对 15 家下属子公司提供共计 943,115 万元人民币的担保，并经公司 2018 年度股东大会审议批准。截至 2019 年 12 月末以上担保余额为 678,105.1 万元，占公司 2019 年度经审计净资产 1,035,077.73 万元的 65.5%。

我们认为：公司在 2019 年度报告期内能严格按照《公司章程》的规定，规范公司的对外担保行为，控制对外担保风险。公司没有为控股股东及其下属企业、任何非法人单位或个人提供担保，无违规担保行为。公司对外担保已按规定履行了董事会、股东大会审议及披露程序。

二、《关于公司 2019 年度计提资产减值准备的议案》及《关于公司 2020 年第一季度计提资产减值准备的议案》

我们认真审议了相关会议资料，本次计提资产减值准备的决策程序合法，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，能够公允地反映公司的资产状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

同意《关于公司 2019 年度计提资产减值准备的议案》及《关于公司 2020 年第一季度计提资产减值准备的议案》。

三、《关于公司 2019 年第四季度资产损失核销的议案》

我们认真审议了相关会议资料，公司本次资产核销事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司资产核销后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠和更具合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

同意《关于公司 2019 年第四季度资产损失核销的议案》。

四、《关于确认公司 2019 年度日常关联交易的议案》

我们认为：公司 2019 年实际发生的日常关联交易事项符合公司经营情况。该议案审议程序合法，关联交易事项符合相关规定，同意确认公司 2019 年度的日常关联交易事项。与关联方广西柳工集团有限公司及其下属子公司，公司参股公司广西康明斯工业动力有限公司、柳工美卓建筑设备（常州）有限公司、柳州采埃孚机械有限公司、采埃孚柳州驱动桥有限公司有关联的董事对相关议案的子项审议已回避表决。

同意本次董事会审议的《关于确认公司 2019 年度日常关联交易的议案》。

五、《关于 2019 年度高管薪酬结算报告的议案》

我们认为：公司高管人员2019年度薪酬结算方案是基于公司业绩并充分考虑了各高管人员的核心价值观、行为准则、工作业绩、领导能力、专业能力，并与公司2019年度业绩挂钩，能较好地反映公司高管人员2019年度的工作绩效。

同意《关于2019年度高管薪酬结算报告的议案》。

六、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》

我们认为：公司董事会提出的 2019 年度利润分配预案符合公司的资金状况，该预案的审批程序符合有关法律、法规、规章和公司章程的规定，符合公司及公司股东特别是中小股东的利益。

同意《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

七、《关于公司2019年度内部控制评价报告的议案》

报告期内，公司内部控制制度进一步完善，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求；公司内部审计部门有效开展内部审计工作，公司内部控制重点活动均按公司内部控制各项制度的规定执行，公司对子公司、关联交易、信息披露、防范大股东资金占用的内部控制严格、有效，保证了公司经营管理的正常进行。

我们认为：公司2019年度内部控制评价报告，真实反映了本公司内控制度的基本情况，对公司为加强和完善内部控制所进行的重要活动、工作和成效等方面情况作了介绍和说明，并对存在的问题提出了整改措施，内部控制评价符合公司内部控制的实际情况。希望公司继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，进一步推进公司内部控制的各项工作的开展，不断提高公司治理水平。

同意《关于公司2019年度内部控制评价报告的议案》。

八、《关于公司2020年度对下属公司提供担保的议案》

公司 2020 年度对 21 家下属全资子公司及 2020 年度公司新设或新增纳入的全资子公司提供担保的事项，有利于公司的业务发展，符合公司整体业务发展需要，符合公司和全体股东的利益，不会损害广大股东特别是中小股东的利益。

同意《关于公司 2020 年度对下属公司提供担保的议案》，并同意将该项议案提交公司股东大会审议。

九、《关于公司续聘 2020 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》

致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供审计服务以来，在工作中恪尽职守，

遵循独立、客观、公正的执业准则，按照《中国注册会计师审计准则》的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获得了充分、适当的审计证据，较好地完成了公司委托的各项工作。我们对此次关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告及内部控制审计机构的议案无异议。

同意该议案并同意将本议案提交公司 2019 年度股东大会审议。

（此页无正文，为广西柳工机械股份有限公司独立董事《关于第八届董事会第二十五次会议相关审议事项的独立意见》的签字页。）

广西柳工机械股份有限公司独立董事：

刘斌

王成

韩立岩

郑毓煌

2020 年 4 月 28 日