

**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）



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022420004411
报告名称：	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
报告文号：	致同专字（2022）第 441A004360 号
被审（验）单位名称：	广西柳工机械股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 03 月 29 日
报备日期：	2022 年 03 月 29 日
签字人员：	黄声森(440300131106)， 谢婧(120000580230)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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（2022）第 441A004360 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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（2022）第 441A005517 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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。

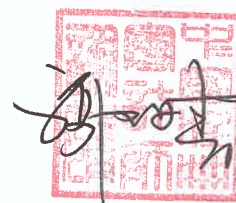


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月二十九日

广西柳工机械股份有限公司2021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 关联关系	上市公司核算的会计 科目	2021年期初占用 资金余额	2021年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2021年度占用资 金的利息(如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021年期末占用 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	13.43	668.23	-	664.02	17.65	销售商品、服务	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	-	1.93	-	1.93	-	销售商品、服务	经营性往来
	柳工柳州铸造有限公司	子公司	其他应收款	989.41	9,051.83	190.67	2,113.79	8,118.11	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	-	51,462.66	346.10	17,439.52	34,369.24	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	柳州柳工叉车有限公司	子公司	其他应收款	-	6,834.62	60.98	4,848.41	2,047.19	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	-	316,603.92	396.08	317,000.00	-	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	2,876.94	2,513.53	113.98	2,353.75	3,150.70	资金有偿拆借	非经营性往来
	四川瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	-	2,234.21	27.45	1,631.86	629.80	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	辽宁瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	-	1,453.39	24.00	433.69	1,043.70	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	3,341.79	17,252.45	492.82	4,141.30	16,945.77	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	392.62	3,232.16	49.39	1,168.95	2,505.22	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	-	5,140.52	73.44	913.77	4,300.20	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	新嘉坡远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	-	1,642.06	15.82	1,657.87	-	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	-	6,063.19	61.55	686.06	5,438.69	资金有偿拆借	非经营性往来
	河南瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	-	1,352.14	28.96	707.49	673.62	资金有偿拆借	非经营性往来
	黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应收款	-	1,040.60	2.46	735.42	307.65	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	柳工机械香港有限公司	子公司	其他应收款	70,526.00	132,937.27	1,794.74	183,141.53	22,116.49	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	-	10,000.00	-	-	10,000.00	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	-	5,000.00	-	-	5,000.00	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳工挖掘机械有限公司	子公司	其他应付款	83,359.71	139,037.15	169.42	183,420.54	39,145.74	资金有偿拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	柳工常州机械有限公司	子公司	其他应付款	89,714.64	127,447.18	797.86	171,417.55	46,542.13	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳州传动件有限公司	子公司	其他应付款	24,141.49	6,860.30	327.90	8,013.00	23,316.68	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳工液压件有限公司	子公司	其他应付款	19,201.42	3,052.52	266.91	5,756.79	16,764.06	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳州铸造有限公司	子公司	其他应付款	-	3.46	0.01	3.47	-	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	广西腾智投资有限公司	子公司	其他应付款	5,778.28	551.88	47.65	3,386.42	2,991.40	资金有偿拆借	非经营性往来
	广西七识数字科技有限公司	子公司	其他应付款	-	2,902.80	15.04	367.51	2,550.33	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	其他应付款	9,962.97	13,377.66	64.58	17,817.01	5,588.19	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	其他应付款	9,946.69	6,181.84	144.25	7,682.32	8,590.66	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	柳工（常州）矿山机械有限公司	子公司	其他应付款	-	22,519.58	68.59	11,002.31	11,585.86	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	其他应付款	3,749.82	889.26	9.15	4,648.24	-	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	其他应付款	4,680.47	7,207.80	25.82	11,018.89	895.20	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	其他应付款	-	145,493.66	18.20	145,512.07	-	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	广西柳瑞资产管理有限公司	子公司	其他应付款	-	5,772.93	54.10	3,834.04	1,992.99	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	其他应付款	-	985.47	4.18	925.65	64.01	资金有偿拆借	非经营性往来
	四川瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应付款	-	794.58	1.88	796.47	-	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	其他应付款	-	1,669.58	0.96	1,233.66	440.90	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	云南柳瑞机械设备有限公司	子公司	其他应付款	-	-0.06	0.06	-	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	新疆瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应付款	-	239.03	0.18	117.46	121.74	资金有偿拆借	非经营性往来
	北京瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应付款	-	0.15	0.00	0.04	0.11	资金有偿拆借	非经营性往来
	黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	子公司	其他应付款	-	176.67	0.97	177.64	-	资金有偿拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	柳工机械香港有限公司	子公司	其他应付款	-	10,000.00	-	-	10,000.00	资金有偿拆借	非经营性往来
	广西柳工集团有限公司	子公司	其他应付款	-	283,822.56	2,177.44	286,000.00	-	资金有偿拆借	非经营性往来
	柳州柳工集团有限公司	子公司	其他应付款	-	1,353,470.94	7,877.64	1,402,770.43	287,254.03	资金有偿拆借	非经营性往来
	总计	-	-	328,675.87	1,353,470.94	7,877.64	1,402,770.43	287,254.03	-	-

本表已于2022年3月29日获第九届董事会第二次会议批准。

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：



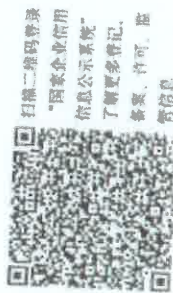
统一社会信用代码

9111010592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批准设立人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务代理、税务筹划；资产评估；法律、法规规定的其他业务；经批准，接受委托，提供咨询服务；依据国家法律、法规及企业章程，开展经营业务；依法开展经营活动，自主选择经营领域，依法承担责任，不得从事国家规定的经营活动；国家法律、法规及企业章程规定的其他经营活动。

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

2022 年 03 月 10 日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



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：北京惠智会计师事务所（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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



中国注册会计师协会



姓名 黄声森
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-12-24
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
Working unit (合伙)-深圳分所
身份证号码 330106197212240033
Identity card No.



黄声森

440300131106

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300131106
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: 2001 年 09 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

2014.7.29

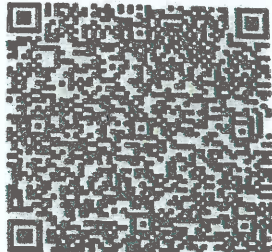
2015 年 7 月 30 日

年度注册



120000580230

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



120000580230
深圳市注册会计师协会

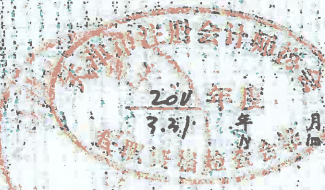
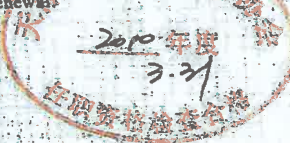
证书编号: 120000580230
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年4月21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.



注册会计师工作单位变更事项登记 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

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) 事务所
深圳分所

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

国富浩华 瑞华会计师事务所(普通合伙) 注意: 2012.10.31

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、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。
- 四、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。

国富浩华 瑞华会计师事务所(普通合伙) NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.