



# 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 关于常柴股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

苏公W[2024]E1085号

### 常柴股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了常柴股份有限公司（以下简称常柴股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 10 日出具了苏公 W[2024]A250 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》的要求，常柴股份公司编制了本专项说明所附的常柴股份有限公司 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）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、准确、合法及完整是常柴股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计常柴股份公司 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。除了对常柴股份公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的关联交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解常柴股份公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供常柴股份公司 2023 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他用途。



（此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于（常柴股份有限公司）非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明之盖章页）

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王文凯  
（项目合伙人）

中国注册会计师 秦志军

中国·无锡

2024年4月10日

附件：

常柴股份公司 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

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其他关联资金往来	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	常州常柴厚生农业装备有限公司	全资子公司	其他应收款	2,022.11	85.96	52.12	505.98	1,654.21	借款、房租及垫付工资社保公积金	非经营性往来
	常州市常牛机械有限公司	全资子公司	其他应收款 应付账款	900.00	1,102.27	32.38	1,134.65	900.00	借款、垫付工资社保公积金	非经营性往来
	常柴万州柴油机有限公司	控股子公司	应付账款		78.83		78.83		垫付工资社保公积金	非经营性往来



	常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	全资子公司	其他应付款		44.26		44.26		垫付工资 社保公积金	非经营性 往来
	江苏常柴机械制造有限公司	全资子公司	其他应收款	10,886.14	22,677.28	948.47	1,194.54	33,317.35	借款、垫付工资 社保公积金	非经营性 往来
	镇江四洋柴油机制造有限公司	控股子公司	合同负债		118.66		118.66		垫付工资 社保公积金	非经营性 往来
	常州兴盛物业管理有限公司	全资子公司	其他应付款		105.22		105.22		垫付水电、工资 社保公积金	非经营性 往来
	<b>小计</b>		-	13,808.25	24,212.48	1,032.97	3,182.14	35,871.56		-
	其他关联方及其附属企业									
	<b>总计</b>	-	-	13,808.25	24,212.48	1,032.97	3,182.14	35,871.56		-