

关于柳州钢铁股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

东华桂审字〔2012〕第110-1号

柳州钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托审计了柳州钢铁股份有限公司（以下简称“柳钢股份”）2011年度财务报表，并出具了东华桂审字〔2012〕第110号标准无保留意见的审计报告。同时，我们对后附的柳钢股份公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表进行了审核。

提供真实、完整的与关联方资金往来资料，是柳钢股份的责任。我们的责任是对柳钢股份按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）的规定披露的关联方资金占用情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德规范，计划和实施审核工作以对柳钢股份所披露的关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金占用情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，我们对柳钢股份与关联方资金往来情况实施了函证、检查会计资料、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

经审核，截止 2011 年 12 月 31 日，柳钢股份应收控股股东及其附属企业经营性资金往来款余额为 12,268,573.73 元。

上海东华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海市

二〇一二年四月二十五日

上市公司2011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：柳州钢铁股份有限公司

金额单位：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 | 2011年期初占用资金余额 | 2011年度占用累计发生金额（不含利息） | 2011年度占用资金的利息(如有) | 2011年度偿还累计发生金额 | 2011年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|--------------|--------------|-----------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2011年期初往来资金余额 | 2011年度往来累计发生金额（不含利息） | 2011年度往来资金的利息(如有) | 2011年度偿还累计发生金额 | 2011年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 广西柳州钢铁（集团）公司 | 控股股东 | 应收账款 | | 953,294,732.65 | | 953,294,732.65 | | 材料款 | 经营性往来 |
| | 柳州兴钢建筑安装工程处 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 11,930,813.01 | 1,197,926.92 | | 1,020,621.20 | 12,108,118.73 | 材料款 | 经营性往来 |
| | 广西柳州钢铁（集团）公司 | 控股股东 | 其他应收款 | 72,000.00 | 740.00 | | 72,740.00 | | 押金款 | 经营性往来 |
| | 广西柳州钢铁（集团）公司 | 控股股东 | 预付款项 | | 6,737,957,928.87 | | 6,737,957,928.87 | | 材料款 | 经营性往来 |
| | 柳州兴钢建筑安装工程处 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | | 455.00 | | | 455.00 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 广西柳州钢铁（集团）公司 | 控股股东 | 应收票据 | | 2,545,636,559.36 | | 2,545,476,559.36 | 160,000.00 | 销售款 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 12,002,813.01 | 10,238,088,342.80 | - | 10,237,822,582.08 | 12,268,573.73 | | |
| 上市公司的子公司及其附属 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 12,002,813.01 | 10,238,088,342.80 | | 10,237,822,582.08 | 12,268,573.73 | | |

注：截止2011年12月31日止，公司没有发生为关联方提供担保的业务。