

关于柳州钢铁股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

CAC 证专字[2020]0126 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120200414048518

报告编号：CAC证专字[2020]0126号

报告单位：柳州钢铁股份有限公司

报备日期：2020-04-14

报告日期：2020-04-14

签字注师：刘文俊 缪有芳

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目录

一、关于柳州钢铁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

二、柳州钢铁股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于柳州钢铁股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的 专项说明

CAC证专字[2020] 0126号

柳州钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受柳州钢铁股份有限公司（以下简称“柳钢股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了柳钢股份 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，并出具了 CAC 证审字 [2020]0146 号标准无保留意见审计报告。

根据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《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 号文）的要求，柳钢股份编制了本专项说明所附的柳州钢铁股份有限公司 2019 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钢股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计柳钢股份 2019 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。除了对柳钢股份实施于 2019 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 2019 年度柳钢股份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。

本专项说明仅供柳钢股份披露 2019 年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 天津

中国注册会计师
刘文俊
150100010006
(项目合伙人):



中国注册会计师
缪有芳
110001660008



二〇二〇年四月十四日

柳州钢铁股份有限公司2019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：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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	应收账款	1,694.45	392,414.44		392,320.50	1,788.39	煤气款等	经营性往来
	广西柳钢工程技术有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	786.50	1,282.54		-	2,069.04	材料款等	经营性往来
	柳州市运天运输有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	25.96	22.81		47.91	0.86	材料款	经营性往来
	柳州特久恒机械设备有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	570.43	-		-	570.43	设备款	经营性往来
	柳州市强实科技有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	3,714.28	33,836.35		33,400.17	4,150.46	废渣款等	经营性往来
	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	1,935.07	68,344.57		70,164.95	114.69	钢材款	经营性往来
	柳州市新游化工有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	420.61	62,404.66		60,131.14	2,694.13	焦化副产品款	经营性往来
	桂林市刚茂升贸易有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	234.22	53,283.22		53,208.69	308.75	钢材款	经营性往来
	柳州市锡艾锡冶金余热发电有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	12.23	68.57		68.80	12.00	材料备件款	经营性往来
	广西柳钢环保股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	197.42	7,770.56		6,920.85	1,047.13	材料款等	经营性往来
	柳州锐源节能环保科技有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	-	84.04		84.04	-	劳保用品款	经营性往来
	柳州市新和刚电力有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	23.29	65.63		88.92	-	材料款等	经营性往来
	广西柳钢国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	2.96	2.59		5.55	-	材料款等	经营性往来
	柳州市多元贸易有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	130.37	159.29		154.65	135.01	氧化铁皮款	经营性往来
	广西华锐钢铁工程设计咨询有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2.13	7.77		7.71	2.19	材料款	经营性往来
	广西柳钢实业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	14.44	947.66		945.35	16.75	材料款	经营性往来
	广西柳钢阳光钢结构有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	4.87	-		4.87	-	材料款	经营性往来
	广西柳钢资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.03	2.12		1.77	0.38	劳保用品款等	经营性往来
	广西柳州岑海金属材料有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	462.24	146,269.39		141,254.15	5,477.48	钢材款	经营性往来
	柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.52	0.34		-0.00	0.86	劳保用品款	经营性往来
	柳州山海科技股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2.82	18.83		20.83	0.82	材料款等	经营性往来
	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	7.87	24.62		29.92	2.57	材料款等	经营性往来
	柳州市兴佳房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	1.07	4.91		5.98	-	劳保用品款	经营性往来
	十一冶建设集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	184.60	512.09		612.57	84.12	劳保用品款	经营性往来
	广西钢铁中金不锈钢有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	13.74		-	13.74	材料款等	经营性往来
	广西柳钢东信科技有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	1.64		0.46	1.18	材料款等	经营性往来
	柳州市瑞拓小额贷款有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	0.55		0.42	0.13	材料款等	经营性往来
	广西柳钢物流有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	5.89		2.50	3.39	材料款等	经营性往来
	广西柳州新锐文化传媒有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	0.29		0.03	0.26	材料款等	经营性往来
	柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	-	0.64		0.11	0.53	材料款等	经营性往来
广西柳钢红星园艺有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	-	1.89		1.56	0.33	材料款等	经营性往来	
广西柳钢国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	5,628.19	231,063.40		231,958.27	4,733.32	材料款	经营性往来	
广西柳钢物流有限责任公司	母公司的全资子公司	预付账款	-	0.03		-	0.03	煤气款等	经营性往来	
广西柳钢钢城饮料有限公司	母公司的全资子公司	其他应收款	-	0.12		-	0.12	材料款	经营性往来	
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	母公司的全资子公司	其他应收款	-	2.58		-	2.58	材料款	经营性往来	
柳州市品成金属材料有限公司	其他	应收票据	-	490.00		-	490.00	销售款等	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
				16,056.56	999,107.77	-	991,442.67	23,721.67		

法定代表人：

陈开印
4502001051407

主管会计工作负责人：

王海印

会计机构负责人：

杜志印



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	二〇〇〇年九月十九日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2000年09月19日至长期
执行事务合伙人	方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高琦云;尹琳;王勤;成志斌;姚运海;刘文俊	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

经营范围
 审查企业会计报表,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,出具有关审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2019年12月03日

证书序号: 0000311

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批准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: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

12010011

执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:

发证机关:

天津市财政局

二〇一八年一月四日

此件仅用于出具报告使用

中华人民共和国财政部制



证书序号：000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查批准

中审会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号：29

发证时间：二〇二〇年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日





姓名: 刘文俊
 Full name: 刘文俊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1964-09-15
 Date of birth: 1964-09-15
 工作单位: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 Working unit: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 身份证号码: 430104196409152535
 Identity card No.: 430104196409152535



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.



证书编号: 450100010006
 No. of Certificate: 450100010006
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会
 始发: 1995 04 03
 Date of Issuance: 2017 年 05 18 日

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.



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.





姓名 廖有芳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1969-11-29
 Date of Birth
 工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Work Unit
 身份证号 450203196911291066
 Identity No.



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.

证书编号: 110001660008
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 始发 2002 年 05 月 16 日
 Date of Issuance
 换发 2019 年 05 月 05 日