

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情况 汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：柳州钢铁股份有限公司
审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-88827799

本文档中除附表《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》需要按照表格样式填写外，其他内容可以自由编辑。

- (1) 附表中的字体、页边距可以调整，以满足排版要求；
- (2) 封面及附表前后预留页面，只是减少公司排版；
- (3) 对应有盖章要求的内容，可以将盖章内容扫描成图片，插入到当前文档，设置图片浮动，拖动图片覆盖整个页面。
例如：Word 2013 以上操作：选中图片 - 图片工具 - 图片格式 - 环绕文字 - 浮于文字上方。或按照自己熟悉的方式调整。
- (4) 此文档需要和年报一起上传，往年上传 PDF，今年需上传此 Word 文档。

【已阅后请[双击此处](#)，删除此表】

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2023]27511-3号

柳州钢铁股份有限公司董事会：

我们审计了柳州钢铁股份有限公司（以下简称“柳钢股份”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022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，以及财务报表附注，并于2023年4月27日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，柳钢股份编制了后附的2022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。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，柳钢股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解柳钢股份2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 2

关于柳州钢铁股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	广西柳州钢铁集团有限公司	控股股东	应收账款	3,102.68	2,850,189.48		2,831,500.79	21,791.37	销售商品	经营性往来
	防城港桂和技术服务有限责	控股股东、实际控制人的附	应收账款	7.54	24.65		32.19		销售商品	经营性往来

	任公司	属企业								
	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.61	115.30		114.69	4.22	销售商品	经营性往来
	防城港市强实科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,978.31	24,850.85		27,209.12	2,620.04	销售商品	经营性往来
	广西防钢新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,319.64	12,265.77		11,470.73	5,114.68	销售商品	经营性往来
	广西华锐钢铁工程设计咨询有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	46.60	3.13		49.73		销售商品	经营性往来
	广西柳钢华创科技研发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16,811.88		16,795.12	16.76	销售商品	经营性往来
	广西柳钢雀丰商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		35.04		30.56	4.48	销售商品	经营性往来
	广西柳钢物流有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7,239.42		5,228.74	2,010.68	提供劳务	经营性往来
	桂林市柳钢钢材销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		30,242.49		29,354.55	887.94	销售商品	经营性往来
	柳州市运天运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		148.61		146.36	2.25	销售商品	经营性往来
	广西柳钢产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.64		0.64		其他	经营性往来
	广西柳钢东信科技有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	0.43	0.09		0.52		销售商品	经营性往来

		属企业								
广西柳钢工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,063.29	209.22		727.43	2,545.08	销售商品	经营性往来	
广西柳钢国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.49		7.49		提供劳务	经营性往来	
广西铁合金有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.16		1.16		销售商品	经营性往来	
广西柳钢实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.01	5,323.46		5,344.47		销售商品	经营性往来	
广西柳钢新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.41	33.32		31.79	4.94	销售商品	经营性往来	
广西柳钢中金不锈钢有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	46,198.79	227,211.35		250,127.55	23,282.59	销售商品	经营性往来	
广西柳钢资产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	41.91	53.43		93.79	1.55	销售商品	经营性往来	
广西柳州岑海金属材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	974.62	155,058.43		151,564.34	4,468.71	销售商品	经营性往来	
广西南宁柳钢钢材销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,083.44	142,568.59		144,772.31	3,879.72	销售商品	经营性往来	
广西柳钢环保股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,609.57	34,360.78		34,143.69	3,826.66	销售商品	经营性往来	
广西玉林柳钢环保有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	0.07	1.95		0.74	1.28	销售商品	经营性往来	

		属企业								
	广西柳钢新锐气体有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		617.85		617.85		销售商品	经营性往来
	柳州大钢建设监理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.10		2.10		销售商品	经营性往来
	柳州山海科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39.74	249.68		12.68	276.74	销售商品	经营性往来
	柳州市钢裕科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.11		3.11		提供劳务	经营性往来
	柳州市桂新商品混凝土有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.08	2.59		5.67		提供劳务	经营性往来
	柳州市强实科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,058.67	21,722.57		22,916.76	2,864.48	销售商品	经营性往来
	柳州市瑞中运钢材储运有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,612.30		1,612.30		销售商品	经营性往来
	柳州市惕艾惕冶金余热发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.60	41.20		41.20	3.60	销售商品	经营性往来
	广西柳钢智越培训学校有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.15		0.15		其他	经营性往来
	柳州市新和刚电力有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01	0.19		0.20		销售商品	经营性往来
	柳州市新游化工有限责任公	控股股东、实际控制人的附	应收账款		166,082.34		166,082.34		销售商品	经营性往来

	司	属企业								
	十一冶建设集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	385.04	4,201.49		3,219.62	1,366.91	销售商品	经营性往来
	武宣柳钢新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.97		13.97		销售商品	经营性往来
	兴业柳钢新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.13	0.46		7.59		销售商品	经营性往来
	玉林市强实科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.08	0.07		0.15		销售商品	经营性往来
	广西柳钢钢城饮料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.55		0.55		销售商品	经营性往来
	广西凤鑫投资实业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.19		0.19		提供劳务	经营性往来
	柳州市品成金属材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		25,780.01		25,780.01		销售商品	经营性往来
	广西柳州钢铁集团有限公司	控股股东	应收票据	15,820.36	398,146.37		359,875.49	54,091.24	销售商品	经营性往来
	柳州市强实科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		999.78		969.78	30.00	销售商品	经营性往来
	广西柳钢国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	6,605.17	1,318,871.87		1,315,695.53	9,781.51	材料款	经营性往来
	志港实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,829.84	341,029.62		343,805.97	53.49	材料款	经营性往来

	广西柳钢钢城 饮料有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款	9.92	3.30		2.25	10.97	押金	经营性往 来
	广西柳钢医疗 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		10.00			10.00	押金	经营性往 来
上市公司的子公 司及其附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
总计	/	/	/	102,217.56	5,786,148.29		5,749,413.96	138,951.89	/	/



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

出资额 15654万元
成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、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，出具相关报告；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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统集成；数据处理；软件销售；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业管理中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年 09 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

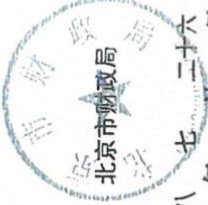
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 李国良
 Full Name: 李国良
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-01-01
 Date of Birth: 1970-01-01
 身份证号: 330602197001010011
 Working No.: 330602197001010011
 身份证号码: 330602197001010011
 Identity card No.: 330602197001010011

注册会计师工作底稿保管期限表
 Retention Period of the Working Papers of CPA

注册会计师工作底稿保管期限表
 Retention Period of the Working Papers of CPA

注册会计师工作底稿保管期限表
 Retention Period of the Working Papers of CPA

注册会计师工作底稿保管期限表
 Retention Period of the Working Papers of CPA

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

年度检验合格
 Annual Renewal Passed

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

同意声明
Agree the holder to be transferred from

原单位
Original Unit

同意声明
Agree the holder to be transferred to

新单位
New Unit

注册会计师协会
CPA Association

2021年6月24日
2021.6.24

注册会计师协会
CPA Association

2021年6月24日
2021.6.24

THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师

姓名
Full name: 吕杰

性别
Sex: 男

出生日期
Date of Birth: 1984-10-26

工作单位
Working Unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所

身份证号码
Identity Card No.: 450205198410261012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，除非另有规定。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号
No. of Certificate: 450100000317

注册单位
Issued by: 广西桂通自源税务师事务所

注册日期
Date of Issue: 2019年07月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，除非另有规定。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号
No. of Certificate: 450100000317

注册单位
Issued by: 广西桂通自源税务师事务所

注册日期
Date of Issue: 2019年07月25日

2021年12月16日
2021.12.16

2020年8月17日
2020.8.17