

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

CHW 证专字[2016]0225 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 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 CHW 证审字[2016]0302 号标准审计报告。

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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十六日

柳州钢铁股份有限公司2015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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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	2015年期初往来资金余额	2015年度往来发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还发生金额	2015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	母公司	应收账款	1.72	201,933.58	0.00	201,934.87	0.43	煤气款等	经营性往来
	广西柳州钢铁资产管理有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.00	0.73	0.00	0.70	0.03	劳保款等	经营性往来
	柳州瑞呈钢铁国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.00	0.13	0.00	0.09	0.04	材料款等	经营性往来
	柳州市固强钢材有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.03	14.24	0.00	10.64	3.63	劳保款等	经营性往来
	柳州市环源利环境资源技术开发有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	45,080.49	109.85	0.00	44,968.93	221.41	废渣款等	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	0.00	2,081.22	0.00	878.75	1,202.47	废渣款等	经营性往来
	柳州市锐立瑞环保科技有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	376.37	-	-	-	376.37	废渣款等	经营性往来
	柳州市云天物流运输有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2,516.50	2,520.46	-	53.73	4,983.23	材料款等	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	572.16	-	-	1.73	570.43	设备款等	经营性往来
	柳州兴钢建筑安装工程处	母公司的全资子公司	应收账款	2,184.05	1,313.87	-	905.29	2,592.63	材料款等	经营性往来
	柳州市新游化工有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	52,523.42	-	50,680.54	1,842.88	焦化副产品	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	-	5,556.51	-	5,553.00	3.51	钢材款等	经营性往来
	柳州秋实矿业集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	363.88	0.00	0.00	363.88	0.00	材料款等	经营性往来
	广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	其他应收款			706.54		706.33	0.21	费用往来
广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	母公司的控股子公司	其他应收款		0.02			0.02		费用往来	经营性往来
广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	应收票据		23,600.00	145,657.59		147,873.43	21,384.16	煤气款等	经营性往来
柳州市品成金属材料有限公司	母公司的参股子公司	应收票据		3,080.00	66,008.00		61,015.50	8,072.50	销售款等	经营性往来
柳州兴钢建筑安装工程处	母公司的全资子公司	应收票据			7,374.78		5,291.34	2,083.44	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	应收票据			16,325.63		10,430.68	5,894.95	材料款等	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										
合计				77,775.22	502,126.55	0.00	530,669.44	49,232.32		

公司法定代表人：李永松

主管会计工作的公司负责人：赖露

公司会计机构负责人：杜忠军