

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[2019]0014 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

打印

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190328709268

报告编号：CAC证专字[2019]0014号

报告单位：柳州钢铁股份有限公司

报备日期：2019-03-28

报告日期：2019-03-28

签字注册会计师：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>

返回

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

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[2019]0014 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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[2019]0005 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国 · 天津

中国注册会计师:



(项目合伙人):

中国注册会计师:



二〇一九年三月二十八日

柳州钢铁股份有限公司2018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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	692.20	255,183.40		254,181.15	1,694.45	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	771.79	493.22		478.51	786.50	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	515.67	1,023.31		1,513.02	25.96	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	3,299.70	39,932.59		39,518.01	3,714.28	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	466.58	81,084.36		79,635.87	1,935.07	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	4,171.44	85,020.35		88,771.17	420.61	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	959.48	81,056.13		81,781.39	234.22	钢材款	经营性往来
	柳州市博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	6.69	81.47		75.93	12.23	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	684.84	4,770.95		5,258.37	197.42	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	0.11	1.00		1.11	-	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	6.41	121.72		104.85	23.29	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	0.31	2.96		0.31	2.96	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	234.94	303.12		407.70	130.37	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	8.11		8.11	2.13	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		-	14.44	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	-	13.77		8.90	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	-	2.89		2.86	0.03	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	-	17,362.34		16,900.10	462.24	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		-	0.52	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	-	7.42		4.59	2.82	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	-	40.93		33.06	7.87	材料款等	经营性往来
	柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	-	1.07		-	1.07	劳保用品款	经营性往来
	十一冶建设集团有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	-	184.60		-	184.60	劳保用品款	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	12,224.45	352,321.66		358,917.92	5,628.19	材料款	经营性往来
	广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	预付账款	1.02	714,135.21		714,136.23	-	煤气款等	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	其他应收款	38.20			38.20	-	材料款	经营性往来
	广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	应收票据	413.00	63,019.28		63,432.28	-	煤气款等	经营性往来
	柳州市品成金属材料有限公司	其他	应收票据	57.50	39,088.50		39,146.00	-	销售款等	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	应收票据	-	2,994.11		2,994.11	-	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	-	5,883.64		5,883.64	-	材料款	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										
				25,136.89	1,744,153.05	-	1,753,233.39	16,056.56		

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：

