

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

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[2022]24001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2021年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2021年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2021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2021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2021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

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	6,280.10	2,783,241.75		2,786,419.17	3,102.68	销售商品	经营性往来
	防城港桂和技术服务有限公司	同受母公司控制	应收账款	31.24	45.89		69.59	7.54	销售商品	经营性往来

	防城港桂科商品混凝土有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	3.61	30.61		30.61	3.61	销售商品	经营性往来
	防城港市强实科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	847.11	26,089.01		21,957.81	4,978.31	销售商品	经营性往来
	广西防钢新材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款		7,783.33		3,463.69	4,319.64	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	同受母公司控制	应收账款		121.37		74.77	46.60	销售商品	经营性往来
	广西柳钢产业发展有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.64		0.64		销售商品	经营性往来
	广西柳钢东信科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	9.13	4.59		13.29	0.43	销售商品	经营性往来
	广西柳钢工程技术有限公司	同受母公司控制	应收账款	2,019.27	1,044.02			3,063.29	销售商品	经营性往来
	广西柳钢国际贸易有限公司	同受母公司控制	应收账款	1.92	0.05		1.97		提供劳务	经营性往来
	广西柳钢红星园艺有限公司	同受母公司控制	应收账款		4.68		4.68		销售商品	经营性往来
	广西柳钢华创科技研发有限公司	同受母公司控制	应收账款		14,886.58		14,886.58		销售商品	经营性往来
	广西柳钢环保股份有限	同受母公司控制	应收账款	832.67	11,547.43		10,243.68	2,136.42	销售商品	经营性往来

	公司									
	广西柳钢环保股份有限公司防城港分公司	同受母公司控制	应收账款		6,630.74		5,157.59	1,473.15	销售商品	经营性往来
	广西柳钢雀丰商贸有限公司	同受母公司控制	应收账款	1.17			1.17		销售商品	经营性往来
	广西柳钢实业有限公司	同受母公司控制	应收账款	79.38	5,032.39		5,090.76	21.01	销售商品	经营性往来
	广西柳钢物流有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.04	9.33		9.37		销售商品	经营性往来
	广西柳钢新材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	25.21	72.62		94.42	3.41	销售商品	经营性往来
	广西柳钢中金不锈钢有限公司	同受母公司控制	应收账款		275,739.17		229,540.38	46,198.79	销售商品	经营性往来
	广西柳钢资产经营管理有限公司	同受母公司控制	应收账款	1.20	42.09		1.38	41.91	销售商品	经营性往来
	广西柳州岑海金属材料有限公司	同受母公司控制	应收账款		198,762.10		197,787.48	974.62	销售商品	经营性往来
	广西柳州新锐文化传媒有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.19	0.33		0.52		销售商品	经营性往来
	广西南宁柳钢钢材销售有限公司	同受母公司控制	应收账款		126,242.01		120,158.57	6,083.44	销售商品	经营性往来

广西玉林柳钢环保有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.07	3.52		3.52	0.07	销售商品	经营性往来
桂林市柳钢刚茂升贸易有限公司	同受母公司控制	应收账款		33,121.30		33,121.30		销售商品	经营性往来
桂林仙源健康产业股份有限公司柳州分公司	同受母公司控制	应收账款		0.97		0.97		销售商品	经营性往来
柳州大钢建设监理有限公司	同受母公司控制	应收账款		1.92		1.92		销售商品	经营性往来
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.86	0.07		0.93		销售商品	经营性往来
柳州山海科技股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	25.61	134.02		119.89	39.74	销售商品	经营性往来
柳州市钢裕科技有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.28		0.28		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	同受母公司控制	应收账款	7.52	18.95		23.39	3.08	销售商品	经营性往来
柳州市柳钢铁辉环保科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	273.93	2,793.84		3,067.77		销售商品	经营性往来
柳州市曼凯亚科技有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.16			0.16		销售商品	经营性往来

柳州市强实科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	3,680.71	30,184.82		29,806.86	4,058.67	销售商品	经营性往来
柳州市瑞拓小额贷款有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.42		0.42		销售商品	经营性往来
柳州市瑞中运钢材储运有限公司	同受母公司控制	应收账款	22.21	183,121.87		183,144.08		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	同受母公司控制	应收账款	3.60	41.23		41.23	3.60	销售商品	经营性往来
柳州市新和刚电力有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.21	10.25		10.45	0.01	销售商品	经营性往来
柳州市新游化工有限责任公司	同受母公司控制	应收账款		134,336.94		134,336.94		销售商品	经营性往来
柳州市兴佳房地产开发有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	4.44			4.44		销售商品	经营性往来
柳州市运天运输有限公司	同受母公司控制	应收账款	26.13			26.13		销售商品	经营性往来
柳州特久恒机械设备有限公司	同受母公司控制	应收账款	570.43			570.43		销售商品	经营性往来
柳州兴远劳务有限公司	同受母公司控制	应收账款		1.71		1.71		销售商品	经营性往来
十一冶建设集团有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	262.70	633.03		510.69	385.04	销售商品	经营性往来

武宣柳钢新材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.10	5.44		5.54		销售商品	经营性往来
兴业柳钢新材料科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	11.99	24.56		29.42	7.13	销售商品	经营性往来
玉林市强实科技有限公司	同受母公司控制	应收账款		1.09		1.01	0.08	销售商品	经营性往来
广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	应收票据	26,730.62	367,075.22		377,985.48	15,820.36	销售商品	经营性往来
柳州市品成金属材料有限公司	其他关联方	应收票据	5,140.00	25,267.59		30,407.59		销售商品	经营性往来
广西柳州钢铁集团有限公司	母公司	预付款项	455.28			455.28		材料款	经营性往来
广西柳钢东信科技有限公司	同受母公司控制	预付款项	89.04			89.04		材料款	经营性往来
广西柳钢国际贸易有限公司	同受母公司控制	预付款项		1,467,668.63		1,461,063.46	6,605.17	材料款	经营性往来
广西柳钢物流有限责任公司	同受母公司控制	预付款项	0.03			0.03		运输费	经营性往来
志港实业有限公司	同受母公司控制	预付款项		816,575.30		813,745.46	2,829.84	材料款	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	0.38	9.80		0.26	9.92	押金	经营性往来

	广西柳钢钢 城饮料有限 公司	同受母公司控 制	其他应收款	0.02			0.02		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
										非经营性 往来
其他关联方及其附 属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
总计	/	/	/	47,438.28	6,518,363.50		6,463,584.22	102,217.56	/	/



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

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区域

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；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、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；下期出资时间为2022年02月28日；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 0月 28日





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：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

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



注册编号
No. of Certificate
110002100003
执业会计师事务所
Associated Member of CPA
湖南君注册会计师事务所
2001年 11月 29日
发证日期
Date of Issue: 2002年 07月 27日



姓名 李明
Full name 李明
性别 男
Sex
出生日期 1976-01-01
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 430702197601010116
Identity card No.



年度检验合格。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

年度检验合格。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

年度检验合格。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

年度检验合格。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

年度检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





注册编号: 450100000317
 No. of Certificate
 批准注册地点: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期/签发: 2012 年 07 月 25 日
 Date of Issuance
 有效期: 2019 年 09 月 25 日



姓名: 吕杰
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1984-10-26
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 Working unit
 身份证号码: 450205198410261012
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按年度检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年6月24日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年6月24日
 y m d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d