

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[2024]31359-3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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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2024年4月25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2023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2023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

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	广西柳州钢铁集团有限公司	控股股东	应收票据	54,091.24	205,909.65		254,433.82	5,567.06	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	应收票据		20,000.00		4,414.54	15,585.46	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	30.00			30.00		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	23,282.59	144,724.98		137,950.81	30,056.76	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	5,114.68	15,365.55		10,197.16	10,283.07	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	3,879.72	216,018.88		209,837.43	10,061.17	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	3,826.66	51,459.62		47,293.80	7,992.48	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	2,620.04	22,194.01		20,229.24	4,584.81	销售商品	经营性往来
	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	2,545.08	299.24		284.48	2,559.84	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	4,468.71	114,043.30		116,821.99	1,690.02	销售商品	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	887.94	32,698.96		31,914.69	1,672.21	销售商品	经营性往来
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	1,366.91	3,157.31		3,325.72	1,198.50	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		996.48		0.50	995.98	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	2,010.68	4,376.41		5,862.24	524.85	提供劳务	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	276.74	449.03		276.74	449.03	销售商品	经营性往来
广西柳钢气体有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		402.45		-	402.45	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	应收账款	2,864.48	11,303.15		13,773.63	394.00	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	应收账款	21,791.37	3,501,037.64		3,522,572.12	256.89	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		219.69		0.20	219.49	销售商品	经营性往来
柳州市新游化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		163,772.78		163,646.77	126.01	销售商品	经营性往来
广西柳钢新锐气体有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款		273.53		219.90	53.63	销售商品	经营性往来

		属企业								
	防城港柳钢物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		38.00		-	38.00	其他	经营性往来
	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	4.22	60.98		35.04	30.16	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	2.25	164.70		151.90	15.05	销售商品	经营性往来
	柳钢国际贸易（钦州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,476.05		5,470.94	5.11	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	43.25		43.25	3.60	其他	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		241.88		239.50	2.38	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	16.76	19,545.68		19,561.81	0.63	提供劳务	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	4.48	24.78		28.64	0.62	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	1.55	42.86		44.08	0.33	其他	经营性往来
	广西柳钢红星园艺有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.49		5.21	0.28	其他	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	应收账款		1.28		1.17	0.12	其他	经营性往来

		属企业								
	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	4.94	0.28		5.22		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、实际控制人的附属企业	应收账款	1.28	-		1.28		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	9,781.51	1,251,898.50		1,258,407.40	3,272.61	采购原燃料	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	53.49	401,163.97		401,093.37	124.09	采购原燃料	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	10.97	1.30		4.13	8.14	其他	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		其他	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	/	/	/	138,951.89	6,187,411.66	-	6,228,188.72	98,174.83	/	/



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



名称 天朝国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱晴之

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、法规和国务院规定的其它业务；基本开发、软件服务、应用软件服务、软件开发、软件咨询、系统集成、数据处理、数据库设计、网络软件开发、数据处理中心、呼叫中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心(除银行企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(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，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。)

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A1101A区层



登记机关

2023年07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

特殊普通合伙

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：

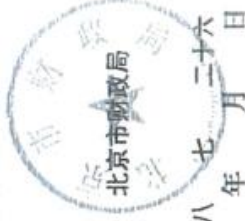
2011年11月14日

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



姓 名: 王 强
 Full name: 王 强
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978.03.22
 Date of Birth: 1978.03.22
 工作单位: 北京中恒信会计师事务所
 Working unit: 北京中恒信会计师事务所
 身份证号码: 110101197803220011
 Identity card No: 110101197803220011



年度检验合格
 Annual Inspection Passed
 本证书自检验合格之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after this year.



姓名: 王 强
 Name: 王 强
 执业证书编号: 110101197803220011
 Certificate No.: 110101197803220011
 工作单位: 北京中恒信会计师事务所
 Working Unit: 北京中恒信会计师事务所

年度检验合格
 Annual Inspection Passed

本证书自检验合格之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after this year.



年度检验合格
 Annual Inspection Passed

本证书自检验合格之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after this year.



年度检验合格
 Annual Inspection Passed

本证书自检验合格之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after this year.



年度检验合格
 Annual Inspection Passed

本证书自检验合格之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after this year.



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

王强
 (特别普通合伙) 湖南信义
 注册会计师
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年5月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

王强
 注册会计师
 (普通合伙) 湖南信义
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
 2018年5月22日

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

王强
 CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

王强
 CPA
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

原单位
CPA

富诚会计师
6月24日

新单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

同意变更
Agree the holder to be transferred to

原单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

新单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

原单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

新单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

同意变更
Agree the holder to be transferred to

原单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

新单位
CPA

天职国际会计师
6月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



DLA 40110008517

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

450100000317

颁发法律协会:
Awarded by the Association of CPAs

广西壮族自治区注册会计师协会
广西分会

发证日期: 2012年07月07日
有效期限: 2019年09月25日



姓 名: 吕杰
性 别: 男
出生日期: 1984-10-26
工作单位: 富诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
身份证号: 450205198410261012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

450100000317

颁发法律协会:
Awarded by the Association of CPAs

广西壮族自治区注册会计师协会
广西分会

发证日期: 2012年07月07日
有效期限: 2019年09月25日