

柳州钢铁股份有限公司
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[2026]19047-1号

目 录

柳州钢铁股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2



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[2026]19047-1 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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月28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》和证券交易所相关文件要求，柳钢股份编制了后附的2025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2025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：



2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2025年年初占 用资金余额	2025年度占用累计发 生金额（不含利息）	2025年度占用资 金的利息（如有）	2025年度偿还 累计发生金额	2025年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业	现控股股东、实际控制人 及其附属企业									
	小计									
	前控股股东、实际控制人 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	2025年年初往 来资金余额	2025年度往来累计发 生金额（不含利息）	2025年度往来资 金的利息（如有）	2025年度偿还 累计发生金额	2025年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	22,344.71	373,232.32		369,063.40	26,513.64	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	5,040.96	12,632.85		9,067.74	8,606.07	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	243.13	47,688.33		43,235.79	4,695.67	销售商品	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		3,629.63		1,100.55	2,529.07	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	2,685.68	2,699.54		2,921.02	2,464.20	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	4,383.59	19,006.92		21,133.05	2,257.46	销售商品	经营性往来
	控股股东、实际控制人及 其附属企业									
	小计									
	总计									





2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2025 年年初往 来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2025 年度往来资 金的利息 (如有)	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来 50205	应收账款	22.51	72,294.15		70,502.11	1,814.55	销售商品	经营性往来
广西柳州岑海金属 材料有限公司	应收账款	911.54	70,218.31		69,636.67	1,493.18	销售商品	经营性往来
广西柳州气体有限 责任公司	应收账款	1,406.22	77.31		78.24	1,405.29	销售商品	经营性往来
防城港市柳钢环保 科技有限责任公司	应收账款	2,534.73	39,964.77		41,109.11	1,390.39	销售商品	经营性往来
十一冶建设集团有 限责任公司	应收账款	1,097.77	293.46		248.6	1,142.63	销售商品	经营性往来
兴业柳钢新材料科 技有限公司	应收账款	800.00	2.03		102.03	700.00	销售商品	经营性往来
广西柳钢实业有限 公司	应收账款		17,026.55		16,556.33	470.22	销售商品	经营性往来
广西柳钢工程技 术有限公司	应收账款	331.9	106.43		150.62	287.71	销售商品	经营性往来
柳州市强实科技有 限公司	应收账款	839.87	6,691.41		7,250.00	281.28	销售商品	经营性往来
防城港市港桂和技 术服务有限公司	应收账款		6,686.74		6,542.25	144.49	销售商品	经营性往来
广东柳钢钢铁贸易 有限公司	应收账款		118,989.03		118,878.14	110.89	销售商品	经营性往来



编制单位：柳州钢铁股份有限公司

100.00

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2025 年年初往 来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来 广西柳州钢铁股份有限公司 450205110901	应收账款	47.05	283.75		300.71	30.09	销售商品	经营性往来
控股股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	1,164.02	8,027.30		9,171.60	19.71	提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	370.53	2,514,739.95		2,515,097.37	13.11	销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	1.27	280.26		278.65	2.88	销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		0.03			0.03	销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	0.02	2.18		2.18	0.02	销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		8.25		8.23	0.02	销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	895.92	927.09		1,823.01		销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	2.14	25.76		27.90		销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	0.44	1.75		2.19		销售商品	经营性往来
控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	0.22	809.73		809.95		销售商品	经营性往来





2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2025 年期初往 来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额 (不含利息)	2025 年度往来资 金的利息 (如有)	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来									
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	1,515.42	26,630.32		28,145.74		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	12.64	30,427.80		30,440.44		销售商品	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	应收账款	0.09			0.09		销售商品	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	253.64	122,313.05		122,566.69		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	8.14			8.14		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	其他应收款		79.00		15.00	64.00	其他	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业									
关联自然人									
其他关联人及其附属企 业									
	参股企业	应收账款		27.39			27.39	提供劳务	经营性往来
	参股企业	预付款项		8,591.34		5,935.29	2,656.06	采购原燃料	经营性往来
总计			46,914.15	3,504,414.73		3,492,208.83	59,120.05		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

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；应用软件开发；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；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。）



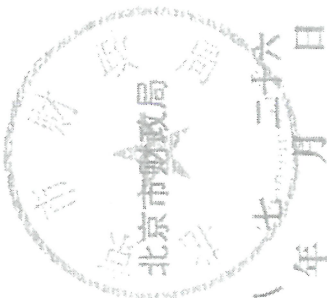
登记机关

2026 年 03 月 09 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

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: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师:

经营场所:

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



该资质仅用于开票

年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal Registration is valid for another year after this renewal.

2019.3.22
合格专用章

2018.3.22
合格专用章

2017.3.18
合格专用章

2016.3.18
合格专用章

2015.3.18
合格专用章

2014.3.18
合格专用章

证书编号:
No. of Certificate
430100120016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2000年11月27日
2015年07月01日

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

2015.3.18
合格专用章

2014.3.18
合格专用章

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

2016.3.18
合格专用章

2017.3.18
合格专用章



姓名
Full name
李强

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1978.10.15

工作单位
Working unit
大成国际会计师事务所(普通合伙)

身份证号码
Identity card No.
430111197810150016



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.

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.



年 月 日
年 月 日

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证号: 450100080317

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证号: 450100080317

年 月 日



姓 名: 吕杰
Full name: 吕杰
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1984-10-26
Date of birth: 1984-10-26
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
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: 450205198410261012
Identity card No: 450205198410261012

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

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

2022年6月29日
2022年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

2022年6月29日
2022年6月29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

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 450100080317
No. of Certificate: 450100080317

批准注册分会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 2012年07月03日
换发日期: 2019年09月25日
Date of Issue: 2012年07月03日
Date of Issue: 2019年09月25日

与原件一致

该资质仅用于... 执业字[2026]19047-1号报告相关资料