

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[2025]17954-2 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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024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2025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2024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2024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

2024 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	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额	2024 年度往来利息	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

			目	金余额	金额（不含利息）	资金的利息（如有）	金额	金余额		
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	5,567.06	174,560.77		180,127.83		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	15,585.46	20,800.84		36,386.30		销售商品	经营性往来
	广西南宁柳钢材销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10,061.17	337,157.21		324,873.67	22,344.71	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	30,056.76	61,127.37		86,143.17	5,040.96	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	10,283.07	18,143.37		24,042.85	4,383.59	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	1,672.21	27,228.72		26,215.25	2,685.68	销售商品	经营性往来
	防城港市柳钢环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,584.81	18,276.20		20,326.28	2,534.73	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	7,992.48	37,901.10		44,378.16	1,515.42	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	30.16	1,475.68		99.62	1,406.22	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	524.85	11,156.11		10,516.94	1,164.02	提供劳务	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	1,198.50	1,122.81		1,223.54	1,097.77	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	64,929.72		64,420.63	911.54	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	935.56		43.24	895.92	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	394.00	5,302.56		4,856.69	839.87	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	995.98	-		195.98	800.00	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	256.89	3,039,832.64		3,039,719.00	370.53	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	2,559.84	96.50		2,324.44	331.90	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		57,184.79		56,941.66	243.13	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、实际控制人的附属企业	应收账款	53.63	311.04		317.62	47.05	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	1,690.02	102,557.49		104,225.00	22.51	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	0.63	16,424.52		16,412.51	12.64	销售商品	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	应收账款	0.62	35.55		34.03	2.14	销售商品	经营性往来

		属企业								
	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	15.05	16.64		30.42	1.27	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	0.33	19.80		19.69	0.44	其他	经营性往来
	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		0.44		0.22	0.22	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	其他	经营性往来
	广西柳钢钢城饮料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.12	1.99		2.09	0.02	其他	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	449.03	0.59		449.62		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	219.49	-		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	126.01	152,491.94		152,617.95		销售商品	经营性往来
	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	22.69		60.69		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	5.11	3,764.35		3,769.46		销售商品	经营性往来
	柳州市瑞中运钢材储运有限	控股股东、实际控制人的附	应收账款	2.38	1.22		3.60		销售商品	经营性往来

	公司	属企业								
	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	0.28	8.62		8.90		其他	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	124.09	204,183.88		204,054.33	253.64	采购原燃料	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	3,272.61	1,285,921.67		1,289,194.28		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	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	/	/	/	98,174.83	5,642,994.47	-	5,694,255.15	46,914.15	/	/

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：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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.

2015.3.8
合格专用章

2015.3.8
合格专用章

2015.3.8
合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 李明
Full name
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.

2015.12.13/16
合格专用章

2015.12.13/16
合格专用章

2015.12.13/16
合格专用章

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.

2015.12.13/16
合格专用章

2015.12.13/16
合格专用章

2015.12.13/16
合格专用章