

柳州钢铁股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及已
支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告
天职业字[2026] 34292 号

目 录

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告	1
以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明	3



柳州钢铁股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告

天职业字[2026] 34292 号

柳州钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的柳州钢铁股份有限公司（以下简称“柳钢股份”或“公司”）管理层编制的截至2025年5月31日止《关于柳州钢铁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

柳钢股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告（2025）10号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2026年4月修订）》（上证发（2026）44号）的规定编制《关于柳州钢铁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，柳钢股份管理层编制的《关于柳州钢铁股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告（2025）10 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等的相关规定，在所有重大方面如实反映了公司截至2026年5月31日以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的实际情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供柳钢股份为以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。



柳州钢铁股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告（续）

天职业字[2026] 34292号

附件：《关于柳州钢铁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》



中国注册会计师：



中国注册会计师：



关于柳州钢铁股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金

及已支付发行费用的自筹资金专项说明

一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意柳州钢铁股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕200号），柳州钢铁股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）向特定对象发行人民币普通股（A股）71,428,571股，发行价为4.20元/股，募集资金总额为人民币299,999,998.20元，本次募集资金总额扣除承销费用及保荐费用、审计与验资费用、律师费、股票登记费、印花税及文件制作费合计2,255,047.83元（不含增值税）后的实际募集资金净额为人民币297,744,950.37元。上述资金于2026年2月12日到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2026年2月13日出具了天职业字[2026]6438号验资报告。

二、承诺募集资金投资项目情况

根据《柳州钢铁股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	投资总额	拟使用募集资金金额
2800mm中厚板高品质技术升级改造工程	48,767.56	30,000.00
合计	<u>48,767.56</u>	<u>30,000.00</u>

根据《柳州钢铁股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》，在本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自有资金或自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2026年5月31日止，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为人民币49,920,671.79元（含增值税），拟置换金额为人民币49,920,671.79元（含增值税），具体运用情况如下：

单位：人民币元

项目名称	自筹资金预先投入金额	拟置换金额
2800mm中厚板高品质技术升级改造工程	49,920,671.79	49,920,671.79
合计	<u>49,920,671.79</u>	<u>49,920,671.79</u>

四、以自筹资金支付发行费用情况

本次公司发行费用不含增值税金额为人民币 2,255,047.83 元，含增值税金额为 2,385,883.41 元。其中，保荐及承销费（含增值税）为人民币 1,500,000.00 元，并已由主承销国信证券股份有限公司于 2026 年 2 月 12 日坐扣。剩余发行费用合计 885,883.41 元（含增值税），由公司自筹资金支付，本次拟置换的发行费用金额为 885,883.41 元（含增值税）。

单位：人民币元

项目	自筹资金支付金额
审计及验资费用	320,000.00
律师费	400,000.00
印花税	74,454.84
咨询费	20,000.00
股票登记费	71,428.57
合计	885,883.41

五、以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金的决策程序

截至 2026 年 5 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为人民币 49,920,671.79 元，另使用自筹资金支付发行费用 885,883.41 元，两者合计为 50,806,555.20 元。按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2026 年 4 月修订）》（上证发〔2026〕44 号）等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，还须经公司董事会审议通过，并经保荐机构发表明确同意意见后方可实施。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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；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





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



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓名 李晓阳

Sex 男

出生日期 1976-10-15

工作单位 天职国际会计师事务所(特
普通合伙)湖南分所

身份证号码 430111197610153519

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.

年 月 日

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.

年 月 日

年 月 日





证书编号:
No. of Certificate

430100120016

所属注册会计师协会:
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

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.

年 月 日

年 月 日












姓名 蓝青值
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1996-05-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 452730199605185631
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.



蓝青值 110101501288

证书编号:
No. of Certificate
110101501288
批准注册协会:
Authorized Instance of CPA
广西壮族自治区注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2023 年 02 月 09 日