

关于内蒙古包钢钢联股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联 资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24SJ8K6STH



目 录

关于内蒙古包钢钢联股份有限公司非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

内蒙古包钢钢联股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表 1-2



关于内蒙古包钢钢联股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 230A007988 号

内蒙古包钢钢联股份有限公司全体股东：

我们接受内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称“包钢股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了包钢股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 230A011955 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，包钢股份公司编制了本专项说明所附的内蒙古包钢钢联股份有限公司 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、合法性及完整性是包钢股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计包钢股份公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对包钢股份公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度包钢股份公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供包钢股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月十七日



内蒙古包钢钢联股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

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年年初	2023年度	2023年度	2023年度	2023年	占用形成原因	占用性质
				占用资金余额	度占用累计发生金额(不含利息)	度占用资金的利息(如有)	度偿还累计发生金额	期末占用资金余额		
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	包钢(乌兰察布市)普华实业有限公司	受同一公司控制	应收账款	650.13	244.74		894.87	-	销售原材料	经营性往来
	包钢集团财务有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	12.00			12.00	-	销售软件费	经营性往来
	包钢集团电气有限公司	受同一公司控制	应收账款	26.36	267.37		222.64	71.09	销售能源介质、服务	经营性往来
	包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	受同一公司控制	应收账款	36.40	37.77		36.40	37.77	销售原材料	经营性往来
	包钢集团国际经济贸易有限公司	受同一公司控制	应收账款	50,594.49	665,817.16		671,935.33	44,476.32	销售钢铁产品	经营性往来
	包钢集团机械设备制造有限公司	受同一公司控制	应收账款	1,721.52	1,293.28		1,828.52	1,186.28	销售能源介质、原材料、服务	经营性往来
	包钢集团矿山研究院(有限责任公司)	受同一公司控制	应收账款	3.73	97.55		77.70	23.58	销售服务	经营性往来
	包钢集团设计研究院(有限公司)	受同一公司控制	应收账款	140.44				140.44	销售原材料	经营性往来
	包钢集团冶金轧钢制造有限公司	受同一公司控制	应收账款	1,869.58	906.48		1,307.79	1,468.27	销售能源介质、钢铁产品、服务、原材料	经营性往来
	包钢蒙东水泥有限公司	受同一公司控制	应收账款	987.77	3,917.03		3,354.84	1,549.96	销售钢铁产品、能源介质、服务	经营性往来
	包钢勘察测绘研究院	受同一公司控制	应收账款	22.49	23.81		22.49	23.81	销售能源介质	经营性往来
	包钢万开环保科技有限公司	受同一公司控制	应收账款	5.25	62.15		67.40		销售能源介质、服务	经营性往来
	包钢西北创业建设有限公司	受同一公司控制	应收账款	55.68	763.81		775.83	43.66	销售能源介质、服务	经营性往来
	包钢中铁路通有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	710.09	928.63		1,638.72		销售能源介质、服务、租赁费	经营性往来
	包港辰博国际商贸有限公司	受同一公司控制	应收账款	178.31	16.47			194.78	销售钢铁产品、能源介质	经营性往来
	包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款	4,998.01	28,003.60		28,532.66	4,468.95	销售原材料、能源介质、租赁费、服务	经营性往来
	内蒙古金鄂博氟化工有限公司	联营企业	应收账款		59,219.63		25,511.00	33,708.63	销售萤石	经营性往来
	包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	受同一公司控制	应收账款	836.96				836.96	销售能源介质	经营性往来
	包头市普特钢管有限公司	受同一公司控制	应收账款	26.89	2.76		2.76	26.89	销售能源介质、服务	经营性往来
	北京包钢朗润新材料科技有限公司	受同一公司控制	应收账款	10.09			10.09	-0.00	销售钢铁产品	经营性往来
	内蒙古包钢钢联物流有限公司	受同一公司控制	应收账款	84.40	701.82		649.54	136.68	销售能源介质、服务	经营性往来
	内蒙古包钢浩通能源有限公司	受同一公司控制	应收账款	5,546.16	748.90		6,295.06		销售原材料、能源介质	经营性往来
	内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司	受同一公司控制	应收账款	109.05	1,161.08		1,227.89	42.24	销售能源介质、服务	经营性往来
	内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	受同一公司控制	应收账款	112,289.14	319,272.03		267,970.74	163,590.43	销售原材料、租赁费、服务、副产品	经营性往来
	内蒙古包钢西创集团有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	63.36	7.73		7.73	63.36	销售原材料	经营性往来
	内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	受同一公司控制	应收账款	896.08	968.75		929.83	935.00	销售能源介质、副产品、服务	经营性往来
	内蒙古森鼎环保节能股份有限公司	受同一公司控制	应收账款	1.73	19.80		18.96	2.57	销售能源介质、服务	经营性往来
	内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	74.15	241.63		115.00	200.78	销售能源介质	经营性往来
	内蒙古新联信息产业有限公司	受同一公司控制	应收账款	3.95	55.93		55.71	4.17	销售能源介质、原材料、服务	经营性往来
	内蒙古冶通信息工程技术有限公司	受同一公司控制	应收账款	15.62	53.49		42.70	26.41	销售服务	经营性往来
	泰纳瑞斯包钢(包头)钢管有限公司	受同一公司控制	应收账款	8.20	57.46		59.36	6.30	销售能源介质、服务	经营性往来
	乌海包钢矿业有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	1,987.24	11.94		1,968.02	31.16	销售钢铁产品	经营性往来
	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	352.89	198.11		301.69	249.31	销售原材料	经营性往来
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	1.47	342.16		330.45	13.18	销售服务	经营性往来	
内蒙古包钢吉泰化工有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		260.64			260.64	销售能源介质	经营性往来	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	受同一公司控制	应收账款	13.32	139.71		138.91	14.12	销售能源介质	经营性往来	



包头钢铁(集团)快捷物流有限公司	受同一公司控制	应收账款		0.53		0.50	0.03	销售钢铁产品、副产品、能源介质	经营性往来	
包钢矿业有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		0.45			0.45	销售钢铁产品	经营性往来	
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	受同一公司控制	应收账款		182.58		83.52	99.06	销售钢铁产品、能源介质、服务	经营性往来	
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	1,785.61	18,540.90		10,921.41	9,405.10	销售能源介质	经营性往来	
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司冷坩分公司	受同一公司控制	应收账款		6,363.16		6,063.39	299.77	销售能源介质	经营性往来	
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司检修服务分公司	受同一公司控制	应收账款	15.18	20.54		16.35	19.37	销售能源介质	经营性往来	
包钢矿业(合肥)有限公司	受同一公司控制	应收账款		3,223.34		3,055.46	167.88	销售钢铁产品	经营性往来	
包钢集团机械化工有限公司	受同一公司控制	预付账款		220.44		220.44	-	采购原辅料	经营性往来	
包钢集团设计研究院(有限公司)	受同一公司控制	预付账款	1,173.23			1,164.50	8.73	采购设计费,工程款	经营性往来	
包头钢铁(集团)快捷物流有限公司	受同一公司控制	预付账款	5,390.52	291,615.36		296,868.19	137.69	采购运费,装卸费,合金	经营性往来	
包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	预付账款	99.80	28,628.21		28,579.32	148.68	采购原矿、精矿粉	经营性往来	
包头市绿源危险废物处置有限责任公司	受同一公司控制	预付账款	0.15			0.15	-	采购处置费	经营性往来	
天津港保税区包钢工贸有限公司	受同一公司控制	预付账款	1,020.29				1,020.29	采购运费	经营性往来	
天津绿源国际贸易有限公司	受同一公司控制	预付账款	1,534.53				1,534.53	采购原料	经营性往来	
包钢集团鹿畅达物流有限责任公司	受同一公司控制	预付账款		11.00			11.00	采购装卸费,仓储费	经营性往来	
包钢矿业(合肥)有限公司	受同一公司控制	其他应收款	90.22	1,584.86		1,675.08	0.00	代收代付款	经营性往来	
包钢集团设计研究院(有限公司)	受同一公司控制	其他应收款	11.36				11.36	代收代付款	经营性往来	
包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款	145.24	8.00		8.00	145.24	动供费,租赁费	经营性往来	
包头市汇鑫嘉德节能减排科技有限公司	受同一公司控制	其他应收款	39.34	5.19			44.53	代收代付款	经营性往来	
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	受同一公司控制	其他应收款	2.05	2,221.14		2,223.12	0.07	代收代付款	经营性往来	
内蒙古铁花文化产业投资有限公司	受同一公司控制	其他应收款	2.46	27.39			29.85	处置资产	经营性往来	
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	受同一公司控制	其他应收款	63.96				63.96	代收代付款	经营性往来	
包头钢铁(集团)快捷物流有限公司	受同一公司控制	其他应收款	-	37.51			37.51	代收代付款	经营性往来	
包钢集团财务有限责任公司	受同一公司控制	货币资金	450,444.11	13,716,715.83	1,566.48	13,851,079.71	317,646.71	银行存款	经营性往来	
包钢(乌兰察布市)普华实业有限公司	受同一公司控制	应收款项融资	10.00			10.00	-	销售原材料	经营性往来	
包钢矿业(合肥)有限公司	受同一公司控制	应收款项融资	340.86			340.86	-	销售钢铁产品	经营性往来	
包钢勘察测绘研究院	受同一公司控制	应收款项融资	10.00			10.00	-	销售能源介质	经营性往来	
包钢矿业有限责任公司	受同一公司控制	应收款项融资	967.00			967.00	-	销售能源介质、钢铁产品、原材料	经营性往来	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	受同一公司控制	应收款项融资	354.40			354.40	-	销售能源介质、服务	经营性往来	
包头冶金建筑研究防水防腐特种工程有限公司	受同一公司控制	应收款项融资	10.00			10.00	-	销售能源介质	经营性往来	
内蒙古包钢联创物流有限公司	受同一公司控制	应收款项融资	262.00			262.00	-	销售能源介质、服务	经营性往来	
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	受同一公司控制	应收款项融资	20.00			20.00	-	销售服务	经营性往来	
内蒙古包钢庆华煤化工有限公司	受同一公司控制	应收款项融资		74.29			74.29	销售能源介质	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	包钢集团固阳矿山有限公司	控股子公司	其他应收款	19,500.00	68,637.11		2,671.92	85,465.19	资金周转借款	非经营性往来
	内蒙古包钢稀土新材料有限责任公司	控股子公司	其他应收款	685,682.77	36,366.04		488,201.32	233,847.49	资金周转借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				1,353,528.47	15,260,106.84	1,566.48	15,711,149.27	904,052.52		

本表已于2024年4月17日获第七届董事会第十四次会议批准。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

刘富之
刘富之
印

公司会计机构负责人:

刘富之
刘富之
印





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，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。
(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。)

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关

2024 年 03 月 08 日
110101045098



<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公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 惠琦
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010156
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期: 2011年12月13日

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 **周全龙**
 Full name _____
 性别 **男**
 Sex _____
 出生日期 **1980-08-11**
 Date of birth _____
 工作单位 **致同会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所**
 Working unit _____
 身份证号码 **230103198008114613**
 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.

证书编号: 110001540208
 No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 18 日
 Date of Issuance



2018 年 4 月 18 日
 任职资格审查专用章

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.



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.



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
 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

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.

110101560153

证书编号:
No. of Certificate

黑龙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

12 17 日/d
年/y 月/m

发证日期:
Date of issuance



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.

2021



2022



2023



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



证书号 110101560153

年/y 月/m 日/d

年/y 月/m 日/d



姓名 王凯峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-04-01
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit
身份证号码 239005198604012838
Identity card No.

