

**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）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022923007156
报告名称：	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
报告文号：	致同专字（2022）第 230A006433 号
被审（验）单位名称：	内蒙古包钢钢联股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 14 日
报备日期：	2022 年 04 月 12 日
签字人员：	周全龙(110001540208)， 王凯峰(110101560153)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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 2021 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（2022）第 230A006433 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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（2022）第 230A009428 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年四月十四日

内蒙古包钢钢联股份有限公司2021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

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

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	2021年期初占用 资金余额	2021年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021年度占用 资金的利息 （如有）	2021年度偿还累计发 生金额	2021年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
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	2021年期初往来 资金余额	2021年度往来累计发 生金额（不含利息）	2021年度往来 资金的利息	2021年度偿还累计发 生金额	2021年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	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	195,787.75	796,418.57		885,054.80	107,151.52	销售板坯、冷轧、钢材	经营性往来
	包港展博国际商贸有限公司	受同一公司控制	应收账款	791.17	169.31		782.17	178.31	销售热轧卷、冷轧卷、镀锌卷	经营性往来
	包钢绿化有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	2,505.69	1,394.85		3,762.78	137.76	销售能源介质	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	8,802.25	112,061.19		118,248.62	2,614.82	销售动供费，租赁费	经营性往来
	包钢集团机械装备制造有限公司	受同一公司控制	应收账款	3,231.92	1,660.43		3,291.44	1,600.91	销售钢铁产品，能源介质	经营性往来
	包钢集团冶金轧辊制造有限公司	受同一公司控制	应收账款	2,135.48	-		2,133.52	1.96	销售能源介质	经营性往来
	包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	241.89	742.77		748.87	235.79	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	5.70	101.04		55.47	51.27	销售能源介质	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	12.81	229.99		127.55	115.25	销售热轧材	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	0.77			0.77	-	销售能源介质、副产品	经营性往来
	包钢集团电信有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	7.14	54.64		54.33	7.45	销售能源介质	经营性往来
	包头市治通电信工程有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	15.62	-			15.62	销售计量费	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	3.65	14.41		14.52	3.54	销售能源介质	经营性往来
	包钢恒之源新型环保建材制品有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	1.39	4.17		3.85	1.71	销售能源介质	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	2.46	32.75		34.64	0.57	销售能源介质	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	27.59	8.81			36.40	销售租赁费，水电费	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	0.22	19.33		13.67	5.88	销售矿石	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	98.84	208.72		49.28	258.28	销售辅材	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	15.96	3,144.18		181.84	2,978.30	销售能源介质	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	52.26	3.91		52.26	3.91	销售能源介质	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	-	5,214,078.42		5,194,932.85	19,145.57	销售原材料	经营性往来
	包钢冀东水泥有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	3,018.52		1,806.19	1,212.33	销售能源介质	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	-	1,308.69		471.73	836.96	销售能源介质	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	511.76	761.89		511.76	761.89	销售水电 能源	经营性往来
	北京包钢金属材料有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	3,673.47		3,015.67	657.80	销售钢材	经营性往来
	包钢中铁轨道有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,048.06		697.92	350.14	销售钢材	经营性往来
	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	178.36			178.36	销售水电能源、计量费	经营性往来
	包头市铁花体育运动有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	128.66		32.28	96.38	销售水电费	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	-	75.24			75.24	销售水电费	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	-	63.34			63.34	销售辅料	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	-	49.75		27.26	22.49	销售水电费	经营性往来
	包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	17.77		1.43	16.34	销售计量 服务	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
	包钢神马建筑安装有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	1.93			1.93	销售劳务费	经营性往来

内蒙古包钢安力金属科技有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	11.98		11.34	0.64	销售水电费	经营性往来
包钢蒙普矿业有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	2.84		2.21	0.63	销售原辅料	经营性往来
包钢育欣建筑安装工程有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	0.29		0.01	0.28	销售能源介质	经营性往来
天津港保税区包钢工贸公司	受同一公司控制	预付账款	1,007.87	12.42		0.00	1,020.29	采购运费	经营性往来
天津绥津国际贸易有限公司	受同一公司控制	预付账款	1,575.95	-		41.42	1,534.53	采购材料及废料	经营性往来
包头市普特钢管有限公司	受同一公司控制	预付账款	8.06	50.00		7.76	50.30	采购能源介质	经营性往来
包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	预付账款	2,115.12	89.91		2,115.12	89.91	采购动供费, 租赁费	经营性往来
包港展博国际商贸有限公司	受同一公司控制	预付账款	5,635.34			5,635.34	-	采购热轧卷、冷轧卷、镀锌卷	经营性往来
包钢蒙普矿业有限责任公司	受同一公司控制	预付账款		2,164.77		0.00	2,164.77	采购原辅料	经营性往来
包钢住房资金管理分中心	受同一公司控制	预付账款		22,156.71		21,986.06	170.65	住房公积金	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		0.30		0.15	0.15	采购辅料	经营性往来
包头市普特钢管有限公司	受同一公司控制	其他应收款	23.50				23.50	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	其他应收款	20.30	124.99		0.30	144.99	动供费, 租赁费	经营性往来
内蒙古希捷环保科技有限公司	受同一公司控制	其他应收款	30.00			30.00	-	项目款	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		31.87			31.87	代收代付款	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	其他应收款		48.24		35.29	12.95	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
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		1,335.20		1,330.74	4.46	代收代付款	经营性往来
北京包钢金属材料有限公司	受同一公司控制	其他应收款		98.03		95.86	2.17	代收代付款	经营性往来
包钢钢业(合肥)有限公司	受同一公司控制	其他应收款		11.85		11.59	0.26	代收代付款	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	其他应收款		0.18			0.18	水电费	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	219,618.00	12,441,844.06	1,452.07	12,366,357.91	296,556.22	银行存款	经营性往来
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	受同一公司控制	应收票据	11.92			11.92	-	销售钢材	经营性往来
包头华美稀土高科有限公司	受同一公司控制	应收票据	50.00			50.00	-	销售硫精矿	经营性往来
内蒙古包钢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	-	1,000.00			1,000.00	销售钢材	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	-	580.00			580.00	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	-	500.00			500.00	销售矿石	经营性往来
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				19,500.00	资金周转借款	非经营性往来
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	控股子公司	其他应收款	737,009.89		33,474.49	84,801.61	685,682.77	资金周转借款	非经营性往来
内蒙古包钢特种钢管有限公司	控股子公司	其他应收款	3,136.33	26.45	186.02	10.41	3,338.39	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			1,203,994.60	18,610,786.62	35,112.58	18,698,642.51	1,151,251.29		

本表已于2022年4月14日获第六届董事会第二十六次会议批准。

公司法定代表人:

刘志刚

主管会计工作的公司负责人:

谢玲玲

公司会计机构负责人:

苏德奇

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

说明

《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》。



会计师事务所 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



姓名 周全龙
 Full name 周全龙
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-08-11
 Date of birth 1980-08-11
 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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 身份证号码 230103198008114613
 Identity card No. 230103198008114613

证书编号: 110001540208
 No. of Certificate 110001540208
 授权注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会
 Date of issuance 2008 年 08 月 18 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.



2021



登记
 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 月 日

年 月 日



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
 Working unit 通合伙)黑龙江分所
 身份证号码 239005198604012838
 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.

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 2014 12 17
 发证日期:
 Date of Issuance 年 月 日
 y m d



2021



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 月 日
 y m d

年 月 日
 y m d