

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情况  
汇总表的专项说明

目录

- 1、专项说明
- 2、附表

委托单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

审计单位：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0472-2663482



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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情况汇总表的  
专项说明

北京兴





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 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情况汇总表的 专项说明

(2025)京会兴专字第 00550077 号

内蒙古包钢钢联股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称“包钢股份公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了“（2025）京会兴审字第 00550217 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》等的要求，包钢股份公司编制了后附的内蒙古包钢钢联股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并保证其真实性、合法性及完整性是包钢股份公司的责任，我们对汇总表所载资料与我们审计包钢股份公司 2024 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 2024 年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外审计程序。为更好地理解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，后附的汇总表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为包钢股份公司向监管部门披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用。





# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

附件： 内蒙古包钢钢联股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资  
金往来情况汇总表



中国·北京

二〇二五年四月十七日

中国注册会计师：

郑湘



中国注册会计师：

蒋业磊



附表 2

关于内蒙古包钢钢联股份有限公司

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

| 其他关联<br>资金往来                     | 资金往来方<br>名称                       | 往来方与<br>上市公司<br>的关系 | 上市公<br>司核算<br>的会计<br>科目 | 2024 年期初<br>往来资金余<br>额 | 2024 年度往来累<br>计发生金额（不<br>含利息） | 2024 年度往来<br>资金的利息<br>（如有） | 2024 年度偿还累计<br>发生金额 | 2024 年期末<br>往来资金余<br>额 | 往来形成<br>原因        | 往来性质      |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|-----------|
| 控股股<br>东、实际<br>控制人及<br>其附属企<br>业 | 包 钢 集 团 电<br>气有限公司                | 受同一公<br>司控制         | 应收账<br>款                | 71.09                  | 354.78                        |                            | 407.99              | 17.88                  | 销售能源<br>介质、服<br>务 | 经营性往<br>来 |
|                                  | 内 蒙 古 包 钢<br>绿金生态建<br>设有限责任<br>公司 | 受同一公<br>司控制         | 应收账<br>款                |                        | 463.07                        |                            |                     | 463.07                 | 能 源 介<br>质、服务     | 经营性往<br>来 |
|                                  | 内 蒙 古 包 钢<br>环保新材<br>料有限公司        | 受同一公<br>司控制         | 应收账<br>款                |                        | 162.37                        |                            | 120.00              | 42.37                  | 能源介质              | 经营性往<br>来 |
|                                  | 包 头 华 美 稀<br>土高科有<br>限公司          | 受同一公<br>司控制         | 应收账<br>款                |                        | 1,642.73                      |                            | 1,530.30            | 112.43                 | 能 源 介<br>质、服务     | 经营性往<br>来 |
|                                  | 包 头 市 铁 卫<br>安防有限<br>责任公司         | 受同一公<br>司控制         | 应收账<br>款                |                        | 1,158.44                      |                            | 1,157.33            | 1.11                   | 原材料               | 经营性往<br>来 |

|  |                   |         |      |           |            |  |            |           |               |       |
|--|-------------------|---------|------|-----------|------------|--|------------|-----------|---------------|-------|
|  | 内蒙古包钢鑫能源有限责任公司    | 联营企业    | 应收账款 |           | 399.40     |  | -          | 399.40    | 原材料、能源介质、服务   | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司   | 合营企业    | 应收账款 |           | 131.85     |  | -          | 131.85    | 能源介质、租赁费      | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢低碳产业科技发展有限公司 | 受同一公司控制 | 应收账款 |           | 27.85      |  | -          | 27.85     | 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 | 37.77     | -          |  | 31.14      | 6.63      | 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 | 44,476.32 | 328,439.89 |  | 330,654.01 | 42,262.20 | 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 | 1,186.28  | 1,350.92   |  | 2,017.30   | 519.90    | 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 | 23.58     | 79.27      |  | 88.25      | 14.60     | 能源介质          | 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 |

|  |                   |            |      |           |            |  |           |           |                   |       |
|--|-------------------|------------|------|-----------|------------|--|-----------|-----------|-------------------|-------|
|  | 包钢集团冶金轧辊制造有限公司    | 受同一公司控制    | 应收账款 | 1,468.27  | 1,082.26   |  | 1,395.12  | 1,155.41  | 销售能源介质、服务、原材料     | 经营性往来 |
|  | 包钢冀东水泥有限公司        | 母公司联营及合营单位 | 应收账款 | 1,549.96  | 3,100.62   |  | 2,923.48  | 1,727.10  | 销售能源介质、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 | 23.81     | -          |  | -         | 23.81     | 销售能源介质            | 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 | 43.66     | 507.76     |  | 508.85    | 42.57     | 销售钢铁产品、能源介质、服务    | 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 | 194.78    | 29,466.07  |  | 28,917.31 | 743.54    | 销售钢铁产品            | 经营性往来 |
|  | 包头钢铁（集团）有限责任公司    | 母公司        | 应收账款 | 4,468.95  | 28,533.97  |  | 31,013.20 | 1,989.72  | 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责任公司   | 联营企业       | 应收账款 | 33,708.63 | 123,497.12 |  | 80,500.00 | 76,705.75 | 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 | 联营企业       | 应收账款 | 836.96    | -          |  | 551.08    | 285.88    | 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     | 0.06       |  | 26.95     | -         | 销售能源介质、服          | 经营性往来 |

|  |                            |         |      |            |            |  |            |            |                          |       |
|--|----------------------------|---------|------|------------|------------|--|------------|------------|--------------------------|-------|
|  | 司                          |         |      |            |            |  |            |            | 务                        |       |
|  | 内蒙古包钢<br>钢联物流有限公司          | 受同一公司控制 | 应收账款 | 136.68     | 459.93     |  | 538.84     | 57.77      | 销售能源<br>介质               | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢<br>集团环境工程<br>研究院有限公司 | 其他关联方   | 应收账款 | 42.24      | 1,014.70   |  | 1,035.68   | 21.26      | 销售能源<br>介质、服务            | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢<br>庆华煤化工有限公司         | 合营企业    | 应收账款 | 163,590.43 | 282,475.82 |  | 293,156.17 | 152,910.08 | 销售原材料、<br>租赁费、服务、<br>副产品 | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢<br>西创集团有限责任<br>公司    | 受同一公司控制 | 应收账款 | 63.36      | -          |  | -          | 63.36      | 销售原材料                    | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢<br>西创铁鑫磁材科技<br>有限公司  | 受同一公司控制 | 应收账款 | 935.00     | 1,033.69   |  | 1,002.70   | 965.99     | 销售能源<br>介质、副产品、<br>服务    | 经营性往来 |
|  | 内蒙古森鼎<br>环保节能股份有限<br>公司    | 受同一公司控制 | 应收账款 | 2.57       | 19.38      |  | 21.39      | 0.56       | 销售能源<br>介质、服务            | 经营性往来 |
|  | 内蒙古铁花<br>文化产业投资有限<br>责任公司  | 受同一公司控制 | 应收账款 | 200.78     | 138.65     |  | 323.21     | 16.22      | 销售能源<br>介质               | 经营性往来 |
|  | 内蒙古新联<br>信息产业有             | 受同一公司控制 | 应收账款 | 4.17       | 109.47     |  | 93.18      | 20.46      | 销售能源<br>介质、原             | 经营性往来 |



|  |                   |         |      |        |          |  |        |        |                 |       |
|--|-------------------|---------|------|--------|----------|--|--------|--------|-----------------|-------|
|  | 限公司               |         |      |        |          |  |        |        | 材料、服务           |       |
|  | 内蒙古冶通信息技术有限公司     | 受同一公司控制 | 应收账款 | 26.41  | 71.85    |  | 98.26  | -      | 销售服务            | 经营性往来 |
|  | 泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司  | 联营企业    | 应收账款 | 6.30   | 46.74    |  | 53.04  | -      | 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 | 31.16  | 1,409.52 |  | 825.49 | 615.19 | 销售原材料           | 经营性往来 |
|  | 乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司   | 其他关联方   | 应收账款 | 249.31 | -        |  | 86.97  | 162.34 | 销售白云石           | 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 | 13.18  | -        |  | 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 | 306.16   |  | 559.00 | 7.80   | 销售服务、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 | 应收账款 | 14.12  | 65.73    |  | 79.85  | -      | 销售能源介质          | 经营性往来 |
|  | 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司  | 受同一公司控制 | 应收账款 | 0.03   | 0.60     |  | 0.63   | -      | 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 | 99.06    | 327.25    |  | 426.31    | -         | 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 | 9,405.10 | 14,995.63 |  | 10,344.28 | 14,056.45 | 销售能源介质、原材料     | 经营性往来 |
|  | 中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司冶炼分公司   | 受同一公司控制 | 应收账款 | 299.77   | 6,521.64  |  | 6,821.41  | -         | 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 | 19.37    | 178.38    |  | 197.75    | -         | 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        | 受同一公司控制 | 应收账款 |          | 96.32     |  |           | 96.32     | 销售能源介质         | 经营性往来 |
|  | 包钢钢业（合肥）有限公司               | 联营企业    | 应收账款 | 167.88   |           |  | 167.88    | -         | 销售钢铁产品         | 经营性往来 |
|  | 包钢集团设计研究院                  | 受同一公司控制 | 预付账款 | 8.73     | -         |  | -         | 8.73      | 采购设计费          | 经营性往来 |

|  |                                  |             |            |          |           |  |           |           |                                   |           |
|--|----------------------------------|-------------|------------|----------|-----------|--|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|  | (有 限 公 司)                        |             |            |          |           |  |           |           |                                   |           |
|  | 包 头 钢 铁<br>(集团) 铁<br>捷物流有限<br>公司 | 受同一公<br>司控制 | 预付账<br>款   | 137.69   | 50,860.58 |  | 50,845.20 | 153.07    | 采购运费                              | 经营性往<br>来 |
|  | 包 头 钢 铁<br>(集团) 有<br>限责任公司       | 母公司         | 预付账<br>款   | 148.68   | 10,982.00 |  | 11,130.68 | -         | 销售原材<br>料、能源<br>介质、租<br>赁费、服<br>务 | 经营性往<br>来 |
|  | 天津港保税<br>区包钢工贸<br>有限公司           | 受同一公<br>司控制 | 预付账<br>款   | 1,020.29 | -         |  | -         | 1,020.29  | 采购原料                              | 经营性往<br>来 |
|  | 天津绥津国<br>际贸易有限<br>公司             | 受同一公<br>司控制 | 预付账<br>款   | 1,534.53 | -         |  | -         | 1,534.53  | 采购原料                              | 经营性往<br>来 |
|  | 包钢集团鹿<br>畅达物流有<br>限责任公司          | 受同一公<br>司控制 | 预付账<br>款   | 11.00    | -         |  | 11.00     | -         | 销售钢铁<br>产品、能<br>源介质、<br>服务        | 经营性往<br>来 |
|  | 包钢集团国<br>际经济贸易<br>有限公司           | 受同一公<br>司控制 | 预付账<br>款   |          | 42,069.61 |  | -         | 42,069.61 | 原燃料采<br>购款                        | 经营性往<br>来 |
|  | 包港展博国<br>际商贸有限<br>公司             | 受同一公<br>司控制 | 预付账<br>款   |          | 129.08    |  | -         | 129.08    | 原燃料采<br>购款                        | 经营性往<br>来 |
|  | 宁波包钢展<br>昊新材料有<br>限公司            | 受同一公<br>司控制 | 应收款<br>项融资 |          | 10,020.00 |  |           | 10,020.00 | 销售钢铁<br>产品                        | 经营性往<br>来 |

|  |                   |         |        |        |          |   |          |        |                  |       |
|--|-------------------|---------|--------|--------|----------|---|----------|--------|------------------|-------|
|  | 乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司   | 其他关联方   | 应收款项融资 |        | 81.45    |   |          | 81.45  | 销售原材料            | 经营性往来 |
|  | 包头钢铁（集团）有限责任公司    | 母公司     | 应收款项融资 |        | 5.00     |   |          | 5.00   | 销售原材料            | 经营性往来 |
|  | 内蒙古包钢庆华煤化工有限公司    | 合营企业    | 应收款项融资 | 74.29  |          |   | 74.29    | -      | 销售原材料、租赁费、服务、副产品 | 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    | 母公司     | 其他应收款  | 145.24 | -        | - | 0.75     | 144.49 | 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 | 联营企业    | 其他应收款  | 44.53  | -        | - | -        | 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    | 合营企业    | 其他应收款  | 0.07   | 2,283.89 | - | 2,283.89 | 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责任公司 | 受同一公司控制 | 其他应收款  | 29.85  | -        | - | -        | 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    | 其他关联方   | 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      | -             | -         | 31.18         | 6.33       | 代收代付款  | 经营性往来  |
|                | 泰纳瑞斯包钢（包头）钢管有限公司   | 联营企业    | 其他应收款 |            | 18.63         | -         | 17.31         | 1.32       | 代收代付款  | 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 | 应收股利  |            | 1,682.77      |           | 733.25        | 949.52     | 应收取股利  | 非经营性往来 |
|                | 包钢集团财务有限责任公司       | 联营企业    | 货币资金  | 317,646.71 | 15,707,965.89 | 1,800.23  | 15,540,887.72 | 484,724.88 | 银行存款   | 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 | 85,465.19  | 2,676.39      |           | 2,676.39      | 85,465.19  | 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 | 233,847.49 | 38,388.92     | 9,308.87  | 272,236.41    | -          | 资金周转借款 | 非经营性往来 |
| 总计             | /                  | /       | /     | 904,052.52 | 16,696,834.10 | 11,109.10 | 16,678,615.60 | 922,271.02 | /      | /      |