

**关于中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司
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**

委托单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665588

关于中国北方稀土（集团）
高科技股份有限公司
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）

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：京247LTZW169



关于中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 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 230A007912 号

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司全体股东：

我们接受中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（以下简称“北方稀土公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了北方稀土公司 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 230A011819 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，北方稀土公司编制了本专项说明所附的中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 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、合法性及完整性是北方稀土公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计北方稀土公司 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。除了对北方稀土公司实施于 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 年度北方稀土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。





本专项说明仅供北方稀土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

二〇二四年四月十八日



关于中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	2023 年期初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	410,185.55	1,941,073.54		1,545,764.86	805,494.23	销售商品	经营性往来
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	12,626,220.43	88,880,066.19		97,330,666.85	4,175,619.77	购买商品	经营性往来
	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	控股股东	其他应收款	8,924,685.85	368,443.72		344,581.15	8,948,548.42	保证金	经营性往来
	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	控股股东	应收账款	2,610,700.00	97,257,645.91		67,192,611.46	32,675,734.45	销售商品	经营性往来
	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	控股股东	预付款项	4,100.00	2,825.00		4,100.00	2,825.00	购买商品	经营性往来
	内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,567,210.00	200,318.00		1,563,100.00	1,204,428.00	保证金	经营性往来

	内蒙古包钢钢联股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,174,391.82	16,129,174.39		15,034,936.13	3,268,630.08	购买商品	经营性往来
	内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	367,142,477.19	1,609,227,206.19		1,116,047,220.13	860,322,463.26	销售商品	经营性往来
	内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	298,200.00	7,500.00		28,000.00	277,700.00	保证金	经营性往来
	内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,324,240.11	24,699,903.85		17,945,411.26	14,078,732.70	销售商品	经营性往来
	内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,450,760.00	3,693,743.25		8,120,503.25	24,000.00	购买商品	经营性往来
	内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	467,184.29	137,178.29		414,382.13	189,980.45	销售商品	经营性往来
	内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8,240.00			8,240.00		保证金	经营性往来
	包钢矿业有限责任公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,431,333.15		2,258,333.15	173,000.00	销售商品	经营性往来
	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		50,000.00			50,000.00	保证金	经营性往来
	包钢集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,956,946,486.62	29,835,965,661.57	47,693,763.77	28,635,747,226.81	4,204,858,685.15	存款	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
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	3,365,955,081.86	31,680,992,073.05	47,693,763.77	29,963,585,077.17	5,131,055,841.51	/	/



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

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

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。)

登记机关



<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



会计师事务所 执业证书

名称：惠琦会计师事务所（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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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




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 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.

2020



周全龙 110001540208

年 月 日
/y /m /d

姓名 孙涛
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1986-05-30
Date of birth _____
工作单位 致同会计师事务所(普通合伙)黑龙江分所
Working unit _____
身份证号码 23210319860504513
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: 110101560372
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: 2016年 09月 23日
Date of Issuance _____



2017年 3月 31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.



2018年 11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.



2019年 7月 19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.





2021 2022 2023

This certificate is valid for another year after this renewal.



110101560372



2020年 8月 3日