

中国稀土集团资源科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
的专项说明  
天职业字[2024]24917-3号

---

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]24917-3号

中国稀土集团资源科技股份有限公司董事会：

我们审计了中国稀土集团资源科技股份有限公司（以下简称“中国稀土”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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，并于2024年4月26日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，中国稀土编制了后附的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、合法性及完整性是中国稀土管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，中国稀土汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解中国稀土2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 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：中国稀土集团资源科技股份有限公司

单位：人民币万元

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年年初占 用资金余额	2023年度占用累计发 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 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控 制人及其附属企业										-
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企 业										非经营性占用
小计										-
总计										-
其它关联资金往来	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 （经营性往来、 非经营性往来）
控股股东、实际控制 人及其附属企业	中国稀土集团国际贸易有限公司	同一最终控制方	应收账款		89,746.68		75,561.68	14,185.00	货款	经营性资金往来
	中国稀土集团国际贸易有限公司	同一最终控制方	应收款项融资- 应收票据	493.57	7,650.00		493.57	7,650.00	偿还应收账款	经营性资金往来
	中国稀土集团产业发展有限公司	母公司	应收账款		17,081.69		17,081.69		货款	经营性资金往来
	广西稀有稀土贸易有限公司	同一最终控制方	应收账款		18,761.19		18,761.19		货款	经营性资金往来
	中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	同一最终控制方	应收账款		2,003.55		2,003.55		货款	经营性资金往来
	江华正海五矿新材料有限公司	母公司的联营公司	应收账款		3,330.70		3,330.70		货款	经营性资金往来





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 (经营性往来、 非经营性往来)
其它关联方往来									
江华正海五矿新材料有限公司	母公司的联营公司	应收款项融资- 应收票据		670.20			670.20	偿还应收账款	经营性资金往来
山东南稀金石新材料有限公司	同一最终控制方	应收账款		888.21		888.21		货款	经营性资金往来
赣州三德稀土产业有限公司	母公司的联营公司	应收账款		1,335.50		1,335.50		货款	经营性资金往来
有研稀土新材料股份有限公司	关联自然人担任董 事、法人	应收账款		27,606.10		27,606.10		货款	经营性资金往来
有研稀土新材料股份有限公司	关联自然人担任董 事、法人	应收款项融资- 应收票据	403.01	110.00		403.01	110.00	偿还应收账款	经营性资金往来
赣州稀土友力科技开发有限公司	同一最终控制方	应收账款		180.00		180.00		货款	经营性资金往来
中稀(常州)稀土新材料有限公司	同一最终控制方	应收账款		120.08		120.08		货款	经营性资金往来
赣州稀土(龙南)有色金属有限公司	同一最终控制方	应收账款		1.94		1.94		货款	经营性资金往来
中国南方稀土集团有限公司	同一最终控制方	应收账款		8.13		8.13		货款	经营性资金往来
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.65		0.65		货款	经营性资金往来
赣州中蓝稀土新材料科技有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.25		0.25		货款	经营性资金往来
上市公司的子公司及 其附属企业									
其他关联方及其附属 企业	联营企业	应收账款		23,520.74		23,516.75	3.99	货款	经营性资金往来
总计			46,186.97	95,453.77		140,744.16	896.58		

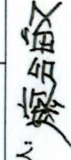
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





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

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:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(I)

年度检验登  
Annual Renewal Regis

本证书检验合格。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015  
2016  
2017

天职国际会计师事务所  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2013  
2014  
2015  
2016  
2017

2013年 4月 26日  
2014年 4月 11日

证书编号  
No. of Certificate

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期  
Date of Issuance

110002400236  
北京注册会计师协会

2013年 6月 20日

年度检验  
Annual Renewal Re

本证书检验合格。  
This certificate is this renewal.

110002400236

天职国际会计师事务所  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2013年 3月 27日

年度检验登  
Annual Renewal Regis

本证书检验合格。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011  
2012  
2017

天职国际会计师事务所  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2011  
2012  
2017

2011年 2月 23日  
2012年 2月 9日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2013年 7月 3日

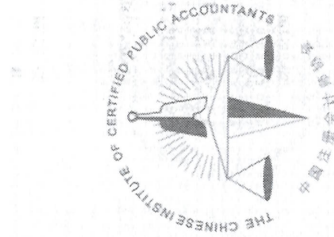
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2013年 7月 3日

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致



姓名  
Full Name

刘佳

性别  
SEX

女

出生日期  
Date of Birth

1981-09-10

工作单位  
Working Unit

天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity Card No.

320663198109102202



姓名: 王基豪  
证书编号: 110101504831

乙  
abon

继续有效一年  
for another year after



2015年4月13日

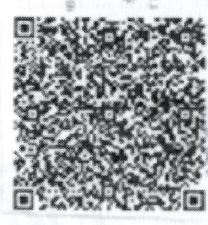
证书编号: 110101504831  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年10月14日  
Date of Issuance



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)



继续有效一年  
for another year after



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016年3月24日

姓名: 王基豪  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1986-03-22  
Date of birth  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 370830198603225711  
Identity card No.







姓名: 赵优  
 Full name: 赵优  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1990-08-10  
 Date of birth: 1990-08-10  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 410323199008100072  
 Identity card: 410323199008100072



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

### 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.



赵优

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:  
No. of Certificate

110101500657

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2020 /y 07 /m 15 /d