

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 董事会审计委员会 2025 年度履职报告

2025 年，中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（以下简称公司或北方稀土）董事会审计委员会按照《公司法》、证监会规定、上海证券交易所业务规则及公司《章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定，恪尽职守、勤勉尽责，通过审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制等工作，建言献策，发挥自身作用提高董事会决策质效，优化公司治理，促进公司高质量发展。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、公司《章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定，现将董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会人员构成及变动情况

2025 年 3 月 13 日，公司 2025 年第一次临时股东大会完成董事会换届选举，第九届董事会履职。董事会换届后，王晓铁不再担任公司独立董事及董事会审计委员会委员，第九届董事会第一次会议补选独立董事杨文浩为董事会审计委员会委员。2025 年 12 月 10 日，杜颖因个人工作原因不再担任公司独立董事及审计委员会委员，公司 2025 年第二次临时股东大会选举李晓燕为第九届董事会董事，公司第九届董事会第九次会议补选董事李晓燕为审计委员会委员。上述委员调整变更后，年内董事会审计委员会由戴璐、李星国、杨文浩、王昭明、李晓燕五名董事组成，其中戴璐、李星国、杨文浩为独立董事，独立董事人数超过董事会审计委员会成员总数的半数；主任委员（召集人）由具有专业会计资格的独立董事戴璐担任；全体委员均不在公司兼任高级管理人员，具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经

验，符合相关法律法规的规定。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2025年，董事会审计委员会召开6次会议，委员对审议事项独立客观发表意见或建议并表决，对会议决议等文件签字确认，审议议题均获通过。会议召开情况如下：

会议日期	会议内容	重要意见和建议
2025年 2月13日	会议审阅听取了如下事项： 1. 听取公司年审机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司2024年度财务报表及内部控制总体审计策略； 2. 审阅公司2024年度财务报表（初稿）； 3. 听取公司2024年度生产经营情况。	公司未经审计的2024年度财务报表较为客观、真实地反映了公司2024年度财务状况和经营成果，同意年审会计师事务所按照总体审计策略及具体审计计划开展年报审计工作。要求年审会计师事务所合理安排人力、物力按照审计计划优质高效开展年审工作，及时沟通审计期间发现的重大事项，确保按时出具审计报告。
2025年 3月10日	会议审议了《关于公司经理层换届之续聘财务总监的议案》。	宋泠符合《公司法》、公司《章程》等规定的高级管理人员任职资格，具备担任公司财务总监的能力和条件，同意议案并建议提交公司董事会审议。
2025年 4月16日	会议审议了如下议题： 1. 《2024年度报告及摘要》（财务信息）； 2. 《2024年审计报告》； 3. 《2024年度内部控制审计报告》； 4. 《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	同意各项议案并建议将相关议案提交公司董事会审议。

	<p>的专项审计报告》；</p> <p>5. 《关于公司在包钢集团财务有限责任公司存贷款业务情况的专项审核报告》；</p> <p>6. 《利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2024年度财务报告及内部控制审计工作总结》；</p> <p>7. 《2024年度商誉减值测试报告》；</p> <p>8. 《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>9. 《2024年度内部控制评价报告》；</p> <p>10. 《董事会审计委员会2024年度履职报告》；</p> <p>11. 《董事会审计委员会关于2024年度对年审会计师事务所履行监督职责情况的报告》；</p> <p>12. 《关于2024年度会计师事务所履职情况的评估报告》；</p> <p>13. 《2024年度内部审计工作总结及2025年度内部审计工作计划》。</p>	
2025年 4月28日	会议审议了《2025年第一季度报告》（财务信息）。	同意2025年第一季度报告财务信息，建议将报告提交公司董事会审议。
2025年 8月25日	会议审议了《2025年半年度报告及摘要》（财务信息）。	同意2025年半年度报告及摘要财务信息，建议将报告提交公司董事会审议。
2025年 10月24日	会议审议了《2025年第三季度报告》（财务信息）。	同意2025年第三季度报告及摘要财务信息，建议将报告提交公司董事会审议。

三、董事会审计委员会履职情况

2025年，公司根据《公司法》《上市公司治理准则》《上海证券

交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、中国上市公司协会《上市公司审计委员会工作指引》等法律法规，对公司章程进行了修订，落实监事会改革要求，取消监事会由董事会审计委员会承接监事会职权，同步结合董事会审计委员会运行实际对《董事会审计委员会工作规则》进行了修订。公司为董事会审计委员会提供了必要的工作条件。审计委员会履行职责时，公司管理层及相关部门给予了积极配合。未发生需要审计委员会聘请中介机构提供专业意见情形。

（一）审核公司财务信息及其披露情况

公司董事会审议披露定期报告前，审计委员会召开会议对定期报告中的财务信息进行了事前审议，重点关注定期报告的重大会计和审计问题，特别关注是否存在与定期报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，对定期报告财务会计信息的真实性、准确性和完整性发表意见。审计委员会认为，公司编制的财务会计报告符合《会计法》《企业会计准则》等规定，根据《企业会计准则》确定财务报表合并范围，真实、准确、完整反映了公司各期经营成果和财务状况，同意提交公司董事会审议。公司定期报告履行决策程序后按照规定履行了信息披露义务。

（二）监督及评估外部审计机构情况

审计委员会通过在公司年报审计期间召开工作会议、沟通交流、告知年审注意事项等方式，对年报审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙，以下简称利安达）的独立性、专业性及工作质效等进行了监督与评估，督促利安达诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。审计委员会认为

利安达在为公司提供 2024 年度报告及内部控制审计服务期间，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》等法律法规规定，利安达审计人员具备较高的职业素质，坚持客观公正、实事求是的原则，恪尽职守，勤勉尽责，圆满完成了公司 2024 年度财务报告及内部控制审计服务工作。年审期间，审计委员会与年审会计师保持沟通，讨论和沟通审计策略、计划、范围以及审计期间存在的问题，督促利安达按照约定时限提交审计报告，保证审计质量。

审计委员会在听取利安达对公司开展的 2024 年度报告及内控报告审计汇报，审阅内控审计报告等资料基础上，对利安达的审计费用等信息进行了审核，全体委员一致同意后向董事会提出续聘利安达为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构的建议。

（三）监督及评估内部审计工作情况

审计委员会与公司审计部沟通，督导审计部依法依规开展内审工作。审计委员会召开会议审阅《2024 年度内部审计工作总结及 2025 年度内部审计工作计划》，督导公司健全完善内部审计制度，严格制度执行，认真执行审计计划，注重计划执行质效。要求审计部按照法律法规及公司内控制度规定，坚持对标先进模式和特色做法，结合公司实际继续以健全完善内部控制体系、促进所属企业规范管理、提升风险防控水平为重点，聚焦重大风险、重点领域、重要环节，高质量开展审计工作，以保证公司资产安全和合理投资收益为目标，充分发挥部门职责作用，总结经验，按照审计计划强化对公司所属各单位的审计力度，做到凡审必严、严肃问责，推动各分、子公司完善内控流程、强化合规管理、提高资产运营效率、进一步提升管理水平，为公司经营管理提供有力的监督保障。

（四）监督和评估公司内部控制情况

审计委员会督导公司不断健全完善内控体系，制（修）订内控制度，评估公司内控制度设计的合理性和执行的有效性，不断提高公司经营质量和抗风险能力。审计委员会召开会议审阅公司内部控制自我评价报告和年审机构利安达出具的内部控制审计报告，结合公司内控体系建设和执行情况发表意见。公司持续健全完善内控评价制度，优化工作机制，坚持运用审计监督、内控测试、巡视督查、合规管理等手段不断提升内部控制设计合理和执行有效。评价报告真实、客观反映了公司内部控制体系建设、执行和监督情况，符合《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，公司内控体系设计合理、执行有效。

（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通情况

审计委员会发挥自身作用，协调公司管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构加强沟通，特别是年度报告审计期间，协调公司相关部门配合年审机构利安达开展审计工作，提高内部、外部审计的沟通效率和工作质量，发挥内外部协同审计监督职能，提高审计监督质效。

（六）监督审查公司聘任财务负责人情况

2025年，公司第八届经理层任期届满，根据《公司法》、公司《章程》等规定以及公司董事会换届情况，公司进行了经理层换届并续聘高级管理人员。根据公司《章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定，公司董事、总经理瞿业栋提名宋泠为公司财务总监。提交公司董事会审议前，审计委员会召开会议对宋泠的基本情况、工作履历、任职资格等进行了审查，符合《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和公司《章程》等规定的高级管理人员任职资格条件和要求，具备担

任公司高级管理人员（财务总监）的能力和资格，全体委员对议题发表了同意意见并建议提交公司董事会审议。

四、总体评价

2025年，董事会审计委员会忠于职守、勤勉尽责，较好地履行了各项职责。2026年，董事会审计委员会将继续勤勉履职，加强自身建设，做好监事会改革后承接监事会职能作用的发挥，优化公司治理，促进规范运作，加强风险管控，推动公司高质量发展，维护公司和股东利益。

董事会审计委员会委员：

戴璐 李星国 杨文浩 王昭明 李晓燕

2026年4月17日