

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

目 录

一、专项审计报告

二、附表

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：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 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 的专项审核报告

利安达审字[2026]第 0126 号

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（以下简称“北方稀土公司”）2025 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2025 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是北方稀土公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计北方稀土公司 2025 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解北方稀土公司 2025 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供北方稀土公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二六年四月十七日



## 附表

## 关于中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

## 2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额（不含利息）	2025 年度占用资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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
										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
										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
										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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	734,656.44	4,950,644.95		2,736,904.97	2,948,396.42	销售商品及运输服务	经营性往来

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	预付款项	1,467,456.96	6,000,000.00		6,827,025.87	640,431.09	购买材料、运输服务	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	12,000.00	4,264,032.24		4,225,032.24	51,000.00	保证金、科研经费	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	102,636,197.62	373,592,922.65		247,688,147.45	228,540,972.82	销售商品及服务	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	122,946.74	63,024,754.13		52,055,982.62	11,091,718.25	购买商品、劳务及动力费	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	385,837.00	569,320.00		92,225.00	862,932.00	保证金	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	预付款项	6,840,710.54	63,193,397.65		66,929,397.97	3,104,710.22	购买商品及动力费	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	874,833,100.74	1,342,181,936.95		1,435,898,179.94	781,116,857.75	销售商品及服务	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	278,500.00	370,366.75		11,973.19	636,893.56	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	30,481,256.82	9,426,429.68		19,188,879.29	20,718,807.21	销售商品及服务	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	预付款项	-	162,701.58		-	162,701.58	-	购买商品及劳务

		附属企业								
	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	69,233.90	577,340.02		92,741.72	553,832.20	销售商品及服务	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	76,840.00	4,520.00		81,360.00	-	保证金	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	预付款项		17,094.30		8,094.30	9,000.00	购买商品及劳务	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	49,500.00	837,593.34		376,596.01	510,497.33	销售商品及服务	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	19,914,234.33		19,964,234.33	-	股权处置款、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	3,439,335,704.35	44,508,074,155.71	39,160,526.49	44,683,652,665.78	3,302,917,720.77	存款（公司在货币资金科目核算）	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
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方										非经营

及其附属企业										性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	4,457,373,941.11	46,397,161,444.28	39,160,526.49	46,539,992,142.26	4,353,703,769.62	/	/



# 营业执照

(副本)<sup>(4-1)</sup>

统一社会信用代码

911101050805090096



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 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出资额 2581 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



登记机关



2026 年 01 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：<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。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 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



二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制

姓名 孙海  
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(特殊普通合伙)黑龙江分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 232103198605304513  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 110101560372  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
颁发机构: 黑龙江省注册会计师协会  
Issued by: \_\_\_\_\_  
日期: 2016年 05月 04日  
Date of issue: \_\_\_\_\_

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.

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.



2021 2022 2023



This certificate is valid for another year after this renewal.



03 110101560372

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  
致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
黑龙江分所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
黑龙江分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年 8月 6日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年 8月 6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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日





姓名 张宏艳  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1983-05-10  
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 230103198305100920  
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.



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: 110101560675  
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: 2018 年 10 月 18 日  
Date of Issuance



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2025 年 3 月 31 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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d