

**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**

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：+86-10-85665588

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022800007440
报告名称：	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
报告文号：	致同专字（2022）第 230A006557 号
被审（验）单位名称：	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公 司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 14 日
报备日期：	2022 年 04 月 13 日
签字人员：	张国涛（110001590293）， 王洪波（110101560411）
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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（2022）第 230A006557 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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（2022）第 230A009667 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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



张海涛

中国注册会计师



王洪波

中国·北京

二〇二二年 四月十四日

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司2021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：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

非经营性资金占用		单位：元									
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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用的性质		
现代大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
其他关联资金往来											
包钢矿业有限责任公司及其下属公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来的性质		
包头钢铁（集团）快捷物流有限公司及其下属公司	同一母公司控制	应收账款	62,500.00	513,000.00		575,500.00		销售商品	经营性往来		
包头钢铁（集团）快捷物流有限公司及其下属公司	同一母公司控制	应收账款	8,636,466.46	2,253,579.97		9,712,846.43	1,177,200.00	销售商品	经营性往来		
包头钢铁（集团）快捷物流有限公司及其下属公司	同一母公司控制	预付账款	1,966,185.00	151,622,986.60		141,878,986.05	11,710,185.55	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、同一母公司控制	其他应收款	22,912,256.09	208,000.00		23,099,256.09	21,000.00	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、同一母公司控制	应收账款	3,858,593.23	86,245,889.20		41,480,611.23	50,633,871.20	销售商品	经营性往来		
内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	同一母公司控制	其他应收款	711,650.51	2,000.00		161,650.51	552,000.00	保证金	经营性往来		
内蒙古包钢钢联股份有限公司	同一母公司控制	预付账款	544,613.11	37,105,250.25		35,021,444.70	2,628,418.66	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	同一母公司控制	应收账款	293,504,491.82	1,956,233,003.04		2,045,595,708.57	204,141,786.29	销售商品	经营性往来		
内蒙古包钢西创集团有限公司及其下属公司	同一母公司控制	其他应收款	133,253,176.70	19,646,879.33		152,589,056.03	311,000.00	保证金	经营性往来		
内蒙古包钢西创集团有限公司及其下属公司	同一母公司控制	应收账款	142,070,532.25	550,517.34		142,309,151.41	311,888.16	销售商品	经营性往来		
内蒙古包钢西创集团有限公司及其下属公司	同一母公司控制	预付账款	37,500.00	4,651,461.49		4,055,747.29	633,214.20	购买商品	经营性往来		
内蒙古包钢西创集团有限公司及其下属公司	同一母公司控制	应收账款		1,414.00			1,414.00	销售商品	经营性往来		
包钢集团财务有限责任公司	同一母公司控制	货币资金	3,231,647,616.21	18,250,781,259.15	50,455,111.49	17,902,630,038.75	3,630,253,948.10	存款	经营性往来		
小计			3,839,205,581.38	20,511,825,240.37	50,455,111.49	20,499,109,997.06	3,902,375,936.18				
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计											

本表已于2022年4月14日获第八届董事会第十一次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	包钢矿业有限责任公司及其下属公司	同一母公司控制	应收账款	62,500.00	513,000.00		575,500.00		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	同一母公司控制	应收账款	8,636,466.46	2,253,579.97		9,712,846.43	1,177,200.00	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	同一母公司控制	预付账款	1,966,185.00	151,622,986.60		141,878,986.05	11,710,185.55	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、同一母公司控制	其他应收款	22,912,256.09	208,000.00		23,099,256.09	21,000.00	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、同一母公司控制	应收账款	3,858,593.23	88,255,889.20		41,480,611.23	50,633,871.20	销售商品	经营性往来
	内蒙古包钢钢联股	同一母公司	其他应收款	711,650.51	2,000.00		161,650.51	552,000.00	保证金	经营性往来

	份有限公司及其子公司	控制								
	内蒙古包钢钢联股份有限公司	同一母公司控制	预付账款	544,613.11	37,105,250.25		35,021,444.70	2,628,418.66	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	同一母公司控制	应收账款	293,504,491.82	1,956,233,003.04		2,045,595,708.57	204,141,786.29	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	同一母公司控制	其他应收款	133,253,176.70	19,646,879.33		152,589,056.03	311,000.00	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	同一母公司控制	应收账款	142,070,532.25	550,517.34		142,309,151.41	311,898.18	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	同一母公司控制	预付账款	37,500.00	4,651,461.49		4,055,747.29	633,214.20	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	同一母公司控制	应收账款		1,414.00			1,414.00	销售商品	经营性往来
	包钢集团财务有限责任公司	同一母公司控制	货币资金	3,231,647,616.21	18,250,781,259.15	50,455,111.49	17,902,630,038.75	3,630,253,948.10	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
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	3,839,205,581.38	20,511,825,240.37	50,455,111.49	20,499,109,997.06	3,902,375,936.18	/	/



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》。

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名 张国涛

Sex 男

Full name 张国涛

出生日期 1978-01-06

Date of birth 1978-01-06

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 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所

身份证号码 232131197801080014

Identity card No. 232131197801080014



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: 110001590283
No. of Certificate 110001590283

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会

发证日期: 2009年06月21日
Date of issuance 2009年06月21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.

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



年度检验登记
Annual 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.





姓名 王洪波
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971-06-19
 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 230108197106191011
 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: 110101560411
 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12月14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



年度检验登记
 Annual 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 月 日
 Year Month Day