

关于北矿科技股份有限公司
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

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：北矿科技股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-88216888

北矿科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审计说明

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕3373号

北矿科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了北矿科技股份有限公司(以下简称北矿科技公司)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的北矿科技公司管理层编制的2025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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供北矿科技公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为北矿科技公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解北矿科技公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

北矿科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》(证监会公告〔2022〕26号)和《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)》(上证函〔2025〕2735号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对北矿科技公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。



四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，北矿科技公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《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）》（上证函〔2025〕2735号）的规定，如实反映了北矿科技公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：陈永毡 
中国注册会计师：许倩琳 

二〇二六年三月二十七日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：北京矿冶科技集团有限公司

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	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
小计		-	-	-							-
前现控股股东、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	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		矿冶科技集团有限公司	控股股东	应收账款	486.32	4,229.86		4,429.92	286.26	销售商品、提供服务	经营性往来
		矿冶科技集团有限公司	控股股东	其他应收款		10.00			10.00	保证金	经营性往来
		矿冶科技集团有限公司	控股股东	合同资产	171.83	194.99		171.83	194.99	销售商品	经营性往来
		矿冶科技集团有限公司	控股股东	预付款项	11.31			11.31		购买商品、接受劳务	经营性往来
		矿冶科技集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	56.07			56.07		建设工程款	经营性往来
		当升科技(常州)新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.27			0.27		销售商品	经营性往来
		北京矿冶研究总院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.74	1,525.01		1,528.75		销售商品	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		内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	联营企业	应收股利		6.37			6.37	股利	非经营性往来
总计		-	-	-	729.54	5,966.23		6,198.15	497.62		-

法定代表人：

Signature and red seal of the legal representative.

主管会计工作的负责人：

Signature and red seal of the accounting officer.

会计机构负责人：

Signature and red seal of the accounting officer.





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额
壹亿玖仟柒佰叁拾伍万
元整

成立日期
2011年07月18日

主要经营场所
浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围
许可项目：注册会计师业务(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)。一般项目：企业管理咨询，企业管理咨询，税务服务，会议及展览服务，商务秘书服务，技术服务、技术开发、技术咨询、软件交流、技术转让、技术推广，数据处理服务，软件销售，软件开发，网络与信息安全软件开发，软件外包服务，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，信息系统运行维护服务，安全培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)，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)。

名称
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

登记机关
西湖区市场监督管理局

日期
2026年02月12日

扫描二维码，获取企业信用信息



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理局监制

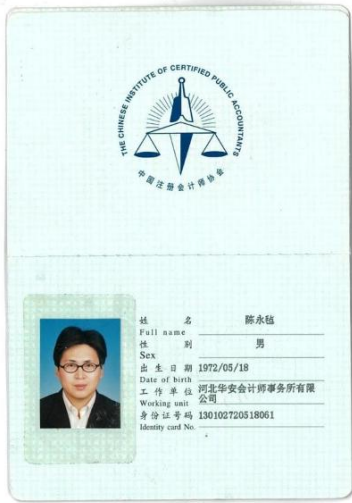
本复印件仅供北矿科技股份有限公司天健审(2026)3373号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。



 <h2 style="text-align: center;">会计师事务所 执业证书</h2>		<p>证书序号: 0019886</p> <h3 style="text-align: center;">说 明</h3> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</p> <p>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》。</p>	
<p>名 称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>首席合伙人: 钟建刚</p> <p>主任会计师: 钟建刚</p> <p>经 营 场 所: 浙江省杭州市西湖区凤隐街道西溪路128号</p>	<p>组 织 形 式: 特殊普通合伙</p> <p>执业证书编号: 33000001</p> <p>批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号</p> <p>批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月25日转制</p>	<p style="text-align: center;">发证机关:</p> <p style="text-align: center;">2024 年 05 月 20 日</p> <p style="text-align: center;">中华人民共和国财政部</p>	


本复印件仅供北矿科技股份有限公司天健审(2026)第3373号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。





复印件仅供北矿科技股份有限公司《审计报告》(2026)第3373号报告后附之用,证明陈永植是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 许杏琳
 Full name: 许杏琳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979.6.1
 Date of birth: 1979.6.1
 工作单位: 中沃达会计师事务所有限公司
 Working unit: 中沃达会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110229197906010821
 Identity card No.: 110229197906010821

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.

注册编号: 110002040086
 No. of Certificate: 110002040086
 北京注册会计师协会
 Administered Institution of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2008年1月23日
 Date of Issuance: 2008年1月23日

复印件仅供北矿科技股份有限公司天健审2026133号报告后附之用，证明许借琳是中国注册会计师，他用无效且不得擅自传。

年度检验合格
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010
 2011
 2012
 2013
 2014
 2015

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 from

2009年9月25日
 2009年4月10日



附表 2

关于北矿科技股份有限公司

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：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	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
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不	2025 年度往来资金的利息	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

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	矿冶科技集团有限公司	控股股东	应收账款	486.32	4,229.86		4,429.92	286.26	销售商品、提供服务	经营性往来
	矿冶科技集团有限公司	控股股东	其他应收款		10.00			10.00	保证金	经营性往来
	矿冶科技集团有限公司	控股股东	合同资产	171.83	194.99		171.83	194.99	销售商品	经营性往来
	矿冶科技集团有限公司	控股股东	预付款项	11.31			11.31		购买商品、接受劳务	经营性往来
	矿冶科技集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	56.07			56.07		建设工程款	经营性往来
	当升科技(常州)新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.27			0.27		销售商品	经营性往来
	北京矿冶研究总院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.74	1,525.01		1,528.75		销售商品	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	内蒙古包钢西创铁鑫磁材科技有限公司	联营企业	应收股利		6.37			6.37	股利	非经营性往来
总计	/	/	/	729.54	5,966.23		6,198.15	497.62	/	/