

关于内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用 情况的专项说明

京信核字[2007]071 号

内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，已于 2007 年 3 月 7 日完成了对内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司（以下简称稀土高科）2006 年度会计报表的审计工作，并出具了京信审字[2007]305 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号，以下简称 56 号文）的要求，稀土高科编制了本专项说明所附的截止 2006 年 12 月 31 日稀土高科控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。稀土高科的责任是如实编制汇总表并提供真实、合法、完整的有关资金占用情况的全部资料。我们的责任是在实施年度会计报表审计工作的基础上，按照 56 号文以及证监会证监会计字[2006]4 号文的相关要求出具专项说明。

一、截止 2006 年 12 月 31 日，稀土高科账面记载的应收控股股东及其他关联方占用资金情况如下：

1) 控股股东包头钢铁（集团）有限责任公司占用资金余额为 -1,471.37 元。

2) 其他关联方占用资金余额为 8,536,337.78 元，其中应收账款

8,536,337.78 元，均为销售产品尚未结算的款项。其他关联方占用资金期末余额比上年期末下降了 40%。明细见附件。

二、对外担保情况

截止 2006 年 12 月 31 日，稀土高科对外担保事项如下：

2006 年 4 月 22 日稀土高科三届董事会第四次会议决议：公司拟为控股子公司内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司、内蒙古稀奥科电池极板有限公司、内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司贷款或签发银行承兑汇票提供担保，担保金额为 8,500 万元，担保方式为连带责任保证，担保期限为签署贷款协议之日起一年，贷款银行不限。稀土高科为上述控股子公司实际贷款担保情况如下：

1) 内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司向交通银行股份有限公司包头分行借款 3,000 万元，借款期限为 2006 年 3 月 9 日—2007 年 3 月 9 日，稀土高科为上述贷款提供连带责任保证，保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

2) 内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司向交通银行股份有限公司包头分行借款 2,000 万元，借款期限为 2006 年 4 月 4 日—2007 年 4 月 4 日，稀土高科为上述贷款提供连带责任保证，保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

3) 内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司向包头市商业银行利通支行借款 2,500 万元，借款期限为 2006 年 5 月 29 日—2007 年 5 月 29 日，稀土高科为上述贷款提供连带责任保证，保证期间为从借款合同生效之日开始到借款合同债务履行期届满之日起经过两年。

我们认为稀土高科本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在年度报告中充分披露，所有重大方面符合中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号文件的规定。

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 ● 北京

二〇〇七年三月七日

附件一:

上市公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位: 人民币元

资金占用方类别	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	2006年期初占用资金余额	2006年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2006年度占用资金的利息	2006年度偿还累计发生金额	2006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	包头钢铁(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款	500.22	55,386,406.39	-	55,388,377.98	-1,471.37	-	-
	内蒙古稀土(集团)有限责任公司	控股股东子公司	其他应收款	877,456.84	-	-	877,456.84	0.00	-	-
	包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	控股股东子公司	应收账款	4,429,247.98	4,950,355.92	-	6,432,000.00	2,947,603.90	贷款	经营性占用
	广东中山天骄稀土材料有限责任公司	控股股东子公司	应收账款	8,868,674.00	36,339,693.50	-	39,619,633.62	5,588,733.88	贷款	经营性占用
小计			14,175,879.04	96,676,455.81	0.00	102,317,468.44	8,534,866.41			
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	控股子公司	其他应收款	24,500,000.00	50,900,000.00	1,220,625.00	56,120,625.00	20,500,000.00	借款	非经营性占用
	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	控股子公司	应收利息	9,712,767.44	2,797,415.28	-	-	12,510,182.72	债权投资利息	非经营性占用
	内蒙古稀奥科电池极板有限公司	控股子公司	应收利息	18,244,454.49	4,873,339.20	-	-	23,117,793.69	债权投资利息	非经营性占用
	内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司	控股子公司	应收利息	18,227,332.43	4,868,765.64	-	-	23,096,098.07	债权投资利息	非经营性占用
	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	控股子公司	长期债权投资	50,132,890.86	-	-	-	50,132,890.86	债权投资	非经营性占用
	内蒙古稀奥科电池极板有限公司	控股子公司	长期债权投资	87,335,828.28	-	-	-	87,335,828.28	债权投资	非经营性占用
	内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司	控股子公司	长期债权投资	87,253,865.24	-	-	-	87,253,865.24	债权投资	非经营性占用
小计			295,407,138.74	63,439,520.12	1,220,625.00	56,120,625.00	303,946,658.86			
关联自然人及其控制的法人	许维农	实际控制子公司股东	其他应收款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	借款	非经营性占用
小计			1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00			
其他关联自然人及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				310,583,017.78	160,115,975.93	1,220,625.00	158,438,093.44	313,481,525.27		