

**中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司**  
**董事会审计委员会关于公司向关联方内蒙古包钢钢联股份**  
**有限公司出售资产的书面意见**

根据《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》及公司《章程》、《关联交易管理办法》等规定，我们对中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（以下简称公司）向关联方内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称包钢股份）出售资产事项进行了全面审核，形成如下意见：

公司结合生产经营实际，向关联方包钢股份出售与稀土选矿有关的全部实物资产，有利于盘活公司存量资产，提高资金使用效率和效益，有利于促进产业转型升级，向下游高端高附加值领域加快发展，符合公司发展战略和整体利益。交易双方委托具有证券期货业资质的评估机构对交易标的进行评估，并依据评估结果定价，遵循了公开、公平、公正原则，不存在损害公司、非关联股东特别是中小股东利益情况，不会影响公司独立性。我们同意此项交易并提交公司第七届董事会第九次会议审议。

该关联交易事项尚须提交公司股东大会审议批准，关联股东在股东大会上将放弃行使对该议案的表决权。

**董事会审计委员会委员：**

张鹏飞      邢立广      王占成      苍大强      王晓铁

2018年12月12日