

宁夏东方钽业股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2022]003626号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

骑缝

# 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：	110101482022123004420
报告名称：	宁夏东方钽业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号：	大华核字[2022]003626 号
被审（验）单位名称：	宁夏东方钽业股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 25 日
报备日期：	2022 年 03 月 25 日
签字人员：	刘国辉(650800520076)， 李云英(140400060001)
	
(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。

**宁夏东方钽业股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 宁夏东方钽业股份有限公司 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	1

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]003626 号

宁夏东方钽业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了宁夏东方钽业股份有限公司（以下简称东方钽业公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 25 日签发了大华审字[2022]005129 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发布的《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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就东方钽业公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东方钽业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东方钽业公司 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，在所有重大方面未发现不一致。除了



对东方钽业公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解东方钽业公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。


本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：宁夏东方钽业股份有限公司 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



中国注册会计师：

刘国辉

中国注册会计师：

李云英

二〇二二年三月二十五日

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：宁夏东方铝业股份有限公司

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	2021年年初占用 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
现大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							非经营性占用
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							非经营性占用
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2021年年初往来 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	中色（宁夏）东方集团有限公司	控股股东	应收账款	—	153,000.00	—	153,000.00	—	货款	经营性往来
	中色（宁夏）东方集团有限公司	控股股东	预付账款	565,000.00	—	—	565,000.00	—	代收代扣款	经营性往来
	宁夏中色新材料有限公司	控股股东直接控制 的其他附属企业	应收账款	—	150,000.00	—	150,000.00	—	货款	经营性往来
	西北稀有金属材料研究院宁夏有限 公司	控股股东直接控制 的其他附属企业	应收账款	—	282,590.00	—	282,590.00	—	货款	经营性往来
	宁夏中色金航钛业有限公司	控股股东直接控制 的其他附属企业	应收账款	—	295,540.00	—	295,540.00	—	货款	经营性往来
总计	—	—	—	881,130.00	—	1,446,130.00	—	—	—	





统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
负责人 梁春  
经营范围 审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、法律、法规、规章、规范性文件规定且经营范围许可的其他经营活动。

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



登记机关

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093



## 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: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关:


二〇一七年十一月七日


**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

中华人民共和国财政部制



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





姓名 **刘国辉**  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 **男**  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 **1974-01-10**  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 **新疆宏晋有限责任会计师事务所乌鲁木齐分所**  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 **65010319740110065X**  
Identity card No. \_\_\_\_\_

CPA 职业道德合格  
BICPA  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2012

2015-04-01

2012.2.11

证书编号：  
No. of Certificate  
**650800520076**

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
**新疆注册会计师协会**

发证日期：  
Date of Issuance  
**2006 年 10 月 07 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.

姓名：刘国辉  
证书编号：650800520076

2018-05-11




2011 年 3 月 1 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.

姓名：刘国辉  
证书编号：650800520076

2018-05-11




2010 年 3 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

2009 年 9 月 20 日

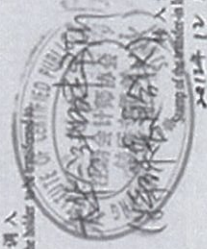


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

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

2009 年 12 月 25 日







姓名 李云霞  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1976-04-18  
 Date of birth  
 工作单位 山西财经大学审计系  
 Working unit  
 身份证号码 140402197604182421  
 Identity card No.

证书编号: 140400060001  
 No. of certificate  
 发证注册协会: 山西省  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 05 月 05 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.



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  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转出协会负责人  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转入协会负责人  
 Agree the holder to be transferred to

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.

山西注册会计师协会(普通合伙)