

# 宁夏东方钽业股份有限公司

## 董事会对非标准无保留审计意见 涉及事项的专项说明

宁夏东方钽业股份有限公司（简称“公司”）聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构，大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 一、非标准无保留审计意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，东方钽业公司累计净亏损 78,376.96 万元，2017 年度及 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润分别为-39,700.99 万元和-32,854.07 万元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，东方钽业公司管理层制定了相应的应对计划，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 二、公司董事会意见

对于上述事项，公司董事会认为，上述审计意见客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟从战略调整定位及经营方向上采取下列措施：

1、战略规划调整定位，收缩与主业关联度不高的产业投资，“瘦身健体”，对新产业进行关停、剥离。通过出售或重组等方式，盘活亏损严重的新产业资产，提高资产运营质量。妥善收缩亏损严重、市场竞争环境差、货款回收差、无边际贡献的部分新产业，把关注点放

在清贷款、降库存和降成本上，坚决止住“出血点”，有效遏制亏损增长的趋势。

2、积极调整部分产业产品结构，减少无边际贡献产品的生产，快速推进盈利能力较高产品的开发及生产，逐步改善新产业经营绩效；回归主业，同时拓展新的市场。在进一步巩固钽粉、钽丝产品市场份额基础上，加快向高纯钽铌产品、人工智能领域科技创新的方向发展。具体方向为：围绕钽、铌、铍主业，在钽铌合金、超导腔、军工领域开拓取得突破，建立公司新的经济增长点，形成公司核心竞争力。

3、提质增效。加强生产组织，加强成本费用管理，通过工艺优化、装备改进、工序控制等方式，努力降低产品单耗，切实提高产品成品率。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的公司未来 12 个月的营运重点工作，认为公司通过战略调整定位和经营举措可以改善经营状况，减少亏损，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

董事会将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

宁夏东方钽业股份有限公司董事会

2018 年 4 月 17 日