证券代码:002378 证券简称:章源钨业 公告编号:2023-015

崇义章源钨业股份有限公司

2022 年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用√不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

√适用 □不适用

是否以公积金转增股本

√是□否

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为:以924,167,436股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税),不送红股,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用√不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	章源钨业	股票代码	002378
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称(如有)	无		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	刘佶	张翠	
办公地址	江西省赣州市崇义县城塔下	江西省赣州市崇义县城塔下	
传真	0797-3813839	0797-3813839	
电话	0797-3813839	0797-3813839	
电子信箱	info@zy-tungsten.com	info@zy-tungsten.com	

2、报告期主要业务或产品简介

(1)行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》,公司所处行业为"采矿业-有色金属采矿业""制造业-有色金属冶炼和压延加工业"。

我国是世界上钨资源最丰富的国家,目前探明钨储量全球第一,根据《安泰科2022年钨市场年度报告》,中国钨供应占全球钨供应的80%。

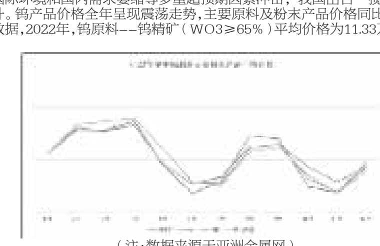
钨是我国优势矿产、战略性矿产,在《全国矿产资源规划(2021-2035年)》中将钨列入战略性矿产资源目录,是国家实行保护性开采的特定矿种。

钨金属主要特性是熔点高、硬度高、密度大,其合金和化合物具有一系列优异的物理、化学和机械加工性能,广泛应用于机械加工、矿业、航空航天、国防军工、电子工业、交通运输等领域,是不可或缺的重要材料和功能性材料。

根据《中国钨工业发展规划》(2021-2025),"十四五期间是我国成为世界钨工业强国,加快产品结构调整,产业转型升级的关键时期。国家支持制造业高质量发展,有利于钨工业调整产业结构,提升钨企业自主研发能力,为钨行业发展提供良好的发展环境。十四五时期是我国基础设施投资的增长期,新基建项目的建设为钨产品提供了大量的应用需求。在新一代信息技术、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、新材料、生物医药及高性能医疗机械、农业机械装备、表面工程等领域,钨具有广泛应用前景。"

(2)报告期内行业发展情况

钨产品广泛应用于国民经济各个领域,宏观经济的波动对钨行业的市场需求产生直接影响。2022年,面对复杂严峻的国际环境和国内需求萎缩等多重超预期因素冲击,我国出台一揽子稳经济政策和措施,推动经济企稳回升。钨产品价格全年呈现震荡走势,主要原料及粉末产品价格同比上年有一定幅度上涨。根据亚洲金属网数据,2022年,钨原料——钨精矿(WO3≥65%)平均价格为11.33万元/吨,较上年平均价格上涨11.08%。



(注:数据来源于亚洲金属网)

根据中国钨业协会《中国钨工业发展报告(2022)》,2022年,我国钨精矿生产总量约12.73万吨,同比下降6.04%。仲钨酸铵(APT)生产总量约11.40万吨,同比下降0.87%。钨粉生产总量约7.00万吨,同比下降2.76%。碳化钨粉产量约6.60万吨,同比下降7.06%。硬质合金生产总量约5.05万吨,同比下降0.98%。

(3)行业发展趋势

自然资源部对钨开采配额管理稳定,再加上钨资源品位下降、开采成本上升、安全环保压力加大等影响,未来国内钨精矿供应基本稳定。

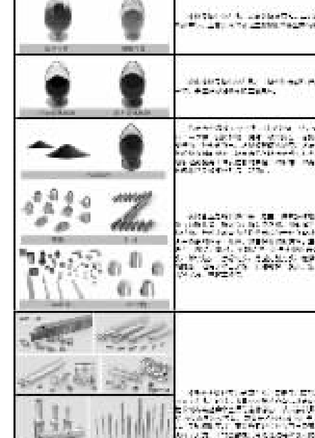
随着我国经济稳步增长,制造业逐步向智能制造和高端产业发展,制造业对各类钨制品的需求不断增量扩域。国家在重点行业、关键领域对高端制造进程的加速,切削机床业、矿业采掘业、汽车制造业、石油钻井业等基础工业产业对高性能硬质合金需求的稳步增长,以及新兴制造业领域的不断拓展,将推动国内硬质合金市场的升级换代和高端硬质合金刀具蓬勃发展,带动钨消费量稳步提升,行业发展迎来新机遇。

我国制造业正在向中高端转型升级,2023年-2024年,机床行业将呈上行趋势,硬质合金刀具是高档数控机床的重要组成部分,对于提升机床的精密、高速和高效等方面的性能有直接的影响,叠加机床市场的转型升级,我国刀具消费规模仍存在较大提升空间,且高端刀具存在国产替代需求,未来还将进一步增长。

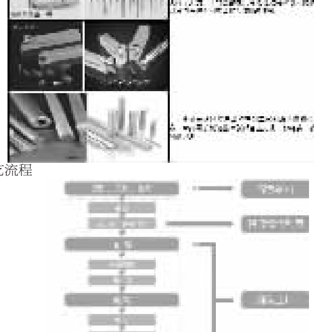
(4)公司主要业务

公司主要从事钨精矿的采选及以钨为原料的仲钨酸铵(APT)、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、热喷涂粉、硬质合金的生产及销售,建立了从钨上游探矿、采矿、选矿,中游冶炼、制粉,下游精深加工的一体化生产体系,是国内拥有完整产业链的厂商之一。

(5)公司产品及用途



(6)公司生产工艺流程



(7)经营模式

1)生产模式

公司上游主要是钨的勘探及采选。公司矿山矿体属石英脉黑钨矿型,黑钨矿伴生于石英脉中,主要矿种为钨、锡、铜。根据矿床的特点,矿石经过破碎、智能选矿机、重力选及精选的过程,先后分离出钨、锡、铜等精矿产品。

公司中游主要生产各种规格的粉末产品。近年来,公司有序推进数字化生产控制,打造智能、高效、优质、安全、低能耗的智能制造工厂,不断提高产品工艺技术,提升产品质量,着力发展超细、超粗、超纯各种规格特色粉末产品来满足不同客户需求。超细粉末产品用于制备微型钻头、整体孔加工刀具和精密模具等高性能、超细晶钨产品,应用于航空航天、电子信息、精密制造和新能源等领域;超粗粉末产品用于制备钎头、潜孔钻、牙轮钻、截煤齿、冲击钻等钨产品,应用于深部钻探、硬岩掘进、油田开采等领域;超纯钨粉可用于制备高纯钨条、高纯钨片、钨钛靶材等钨产品。

公司下游主要生产硬质合金系列产品。公司本部主要生产球齿、传统刀片、异型、冷镦模、钎片等各类硬质合金产品以及热喷涂粉。赣州澳克泰生产的产品覆盖了机械加工所需刀具的所有大类,具体包括可转位硬质合金涂层刀片和不带涂层刀片、刀体、整体硬质合金刀具、实心棒材、单直孔棒材、双直孔棒材、螺旋孔棒材等产品。

精深加工是钨加工企业竞争的核心环节,赣州澳克泰以客户为导向,不断提升研发、设计和生产能力,为客户提供系统解决方案。经过多年发展,赣州澳克泰生产的数控刀具可用于钢件、不锈钢、铸铁、铝合金、高温合金、高硬度钢及复合材料等材质加工所需的车刀、铣刀、钻刀、槽刀及整体硬质合金刀具产品,可满足汽车零部件、装备、工程机械、航空航天、能源、电子电器等各领域的工业切削加工对于工具的需求,是数控机床"工业母机"的关键部件。

2)采购模式

国家对钨矿开采实行总量控制,配额生产,不断规范钨矿勘查开采审批管理,允许在矿权范围内进行资源整合,但不再新增钨采矿权。根据自然资源部数据,2022年,全国钨精矿开采总量控制指标为109,000吨,公司钨精矿的开采配额为5,480吨,自产钨精矿全部自用,不足部分需要对外采购。公司制定了《采购业务管理制度》《供应商管理规定》,对供应商进行严格挑选和考核,并与优质供应商建立长期稳定的合作关系,确保公司主要原材料及辅料的稳定供应。公司采购定价委员会定期对钨产品市场价格、成本构成、材料市场变动趋势进行研究分析,定期在微信公众号发布主要钨原料价格信息。

3)销售模式

公司对大客户采用直销模式,通过稳定的产品质量和快速供货能力与大客户建立长期合作关系。公司下游精深加工产品采取直销和经销相结合的方式,针对部分重点行业开发系统解决方案,对中小规模客户采取经销的方式,通过经销商网络实现众多中小规模客户的全面覆盖。

(8)公司的行业地位

公司以钨资源的利用和开发,研发生产高性能、高精度、高附加值的硬质合金为发展方向,依照做精做强产业链战略,不断加大精深加工环节的投入。据中国钨业协会2022年度统计数据,报告期内公司钨粉产量排名国内行业第一,碳化钨粉产量排名国内行业第二。

公司拥有6座采矿权矿山,8个探矿权矿区,根据公司所辖矿权在江西省自然资源厅最新备案数据,公司保有钨资源储量9.46万吨,锡资源储量1.76万吨,铜资源储量1.28万吨。公司矿山建立了自动分选工艺流程,矿山机械化、智能化程度不断提高。

公司在冶炼环节形成了国内领先的技术和工艺优势。公司粉末产品产量排名国内行业前列,打造了超高性能钨粉体全自动数字化生产线,可生产超细、超粗、超纯粉末产品来满足客户需求。

赣州澳克泰是国家级专精特新"小巨人"企业,产品主要对标国际一线品牌,国内市场销售定位是替代同类进口产品。

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是√否

单位:元

项目	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
总资产	4,791,738,750.76	4,574,576,721.79	4.75%	3,904,307,172.62
归属于上市公司股东的净资产	2,001,861,723.73	1,874,465,566.85	6.80%	1,685,408,179.24
项目	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入	3,203,373,048.00	2,664,432,290.41	20.23%	1,931,225,157.35
归属于上市公司股东的净利润	203,344,626.62	165,000,766.10	23.24%	37,175,924.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	170,235,766.10	131,267,027.06	29.69%	-21,736,691.37
经营活动产生的现金流量净额	209,721,360.10	178,379,276.34	17.57%	692,883,408.62
基本每股收益(元/股)	0.22003	0.17854	23.24%	0.04023
稀释每股收益(元/股)	0.22003	0.17854	23.24%	0.04023
加权平均净资产收益率	10.58%	9.31%	增加1.27个百分点	2.20%

(2)分季度主要会计数据

单位:元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	872,897,895.21	802,693,901.98	830,573,130.49	697,208,120.32
归属于上市公司股东的净利润	65,695,230.60	75,982,768.97	36,153,097.50	25,513,529.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,306,100.25	68,701,560.27	23,069,611.60	22,158,493.98
经营活动产生的现金流量净额	-181,981,993.34	58,987,928.08	-10,155,259.80	342,870,685.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是√否

4、股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	56,070户	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	54,733户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前10名股东持股情况

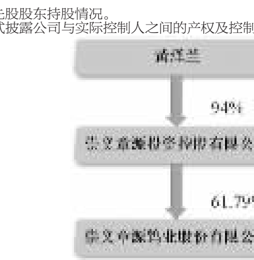
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况:股份状态	质押、标记或冻结情况:数量
崇义章源投资控股有限公司	境内非国有法人	61.79%	571,027,697		质押	306,000,000
柴长茂	境内自然人	1.31%	12,080,000			
香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	6,969,608			
上海艾方资产管理有限公司－艾方全天候2号E期私募证券投资基金	其他	0.49%	4,500,000			
丁伟建	境内自然人	0.26%	2,379,302			
赵玉兰	境内自然人	0.25%	2,289,400			
邬伟民	境内自然人	0.21%	1,955,613			
黄宝龙	境内自然人	0.21%	1,926,300			
洪锋	境内自然人	0.19%	1,713,500			
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.18%	1,705,453			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,公司控股股东崇义章源投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	前10名股东中,股东柴长茂通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有12,080,000股,通过普通证券账户持有0股;股东上海艾方资产管理有限公司－艾方全天候2号E期私募证券投资基金通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有4,00,000股,通过普通证券账户持有0股;股东丁伟建通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,335,402股,通过普通证券账户持有43,900股;股东赵玉兰通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,289,400股,通过普通证券账户持有0股;股东洪锋通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,713,500股,通过普通证券账户持有0股。					

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用√不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用√不适用

三、重要事项

1.报告期内公司业绩情况

报告期内,公司充分发挥全产业链优势,积极拓展市场,夯实产品品质,稳健经营,产品销量稳步增长。2022年,公司实现营业收入320,337.30万元,较上年同期增长20.23%,营业利润23,416.21万元,较上年同期增长22.04%,归属于上市公司股东的净利润20,334.46万元,较上年同期增长23.24%。

2022年,公司矿山各项开采指标均完成年初计划,钨、锡、铜总产量5,276.47吨;钨粉销量4,041.07吨,同比增加0.81%;碳化钨粉销量4,803.69吨,同比增加14.32%;热喷涂粉销量373.34吨,同比增加43.76%。

赣州澳克泰实现营业收入50,085.25万元,较上年同期增长17.54%,净利润274.88万元,较上年同期增长56.82%。其中涂层刀片销售收入23,861.43万元,较上年同期增长21.80%,棒材销售收入21,265.51万元,较上年同期增长8.59%。

2.报告期内公司经营情况

(1)构建绿色矿山:矿山安全生产平稳,勘探找矿成果显著,资源整合有序推进

2022年,矿山生产安全平稳,避免了工亡事故以及重大设备安全事故的发生,未发生环境污染事件及安全、环保主管部门通报、处罚事件。

报告期内,公司重点开展了碧坑、泥坑、石咀脑探矿权矿区的地质勘探和新安子钨锡矿、大余石雷钨矿采矿权矿区的深部找矿工作,通过对重点区域实施布孔勘察,发现石英脉630余条,同时找出深部多处石英大脉,找矿勘探成效显著。

地质勘察过程中,在公司大余石雷钨矿深部发现云英岩型锂矿。大余石雷钨矿中锂矿体产于矿区深部隐伏花岗岩体的顶部,分布于含钨锡石英脉和长石石英脉的两侧,锂元素主要赋存在白云母一多硅白云母之中,具有潜在的综合利用价值。(摘自《中国地质》之《赣南石雷钨锡矿云英岩型锂矿找矿新发现及其区域成矿潜力分析》)

报告期内,公司持续稳步推进矿山资源整合。新安子钨锡矿采矿权矿山与龙潭面探矿权矿区的资源整合方案,已获得自然资源部划定矿区范围的批复,公司正对划定的矿区范围进行资源储量核实;淘锡坑钨矿采矿权矿山与东峰探矿权矿区的资源整合划定矿区范围申请已报自然资源部受理。公司将根据整合工作的批复情况,逐步推进划定矿区范围内的资源储量核实工作。

矿山新建了架空乘人装置,实现员工上下井与竖井提矿分离,提高了生产效率,保持了矿山生产的稳定性;同时,实施矿山改扩建工程项目,井下设施的逐步完善和深部开拓进程的加快,为矿山后续增储扩产打下扎实基础。

(2)智能制造助力产品质量提升

2022年,公司通过智能制造能力成熟度三级评估,是江西省有色行业首批通过该等级评估的企业之一。

报告期内,公司以"超高性能钨粉体智能制造项目"建设为依托,完成数字孪生平台上线和生产信息管理系统自主开发升级。截至本报告披露日,公司"超高性能钨粉体智能制造项目"一期已完成验收,目前正式投入生产,将增加公司碳化钨粉产能2,500吨。公司已实现细颗粒、中颗粒、粗颗粒粉末产品独立生产线生产,为客户定制更高品质、更高一致性的特色产品。公司对粉末产品建立了工艺标准鉴定体系和数据评价分析库,通过对生产过程的实时控制及参数调控,产品质量、产品稳定性进一步提升。

(3)科技创新推动公司持续发展

2022年,公司不断优化科技创新管理体系,多项技术实现突破,科技创新成果显著。

报告期内,公司开发纳米氧化钨等新产品,进一步拓展了产品应用领域,赣州澳克泰涂层技术取得了阶段性的突破。

报告期内,公司新增授权专利66件,其中发明专利17件,实用新型专利44件,外观设计专利5件。截至报告期末,公司累计获得授权专利252件,其中发明专利58件,实用新型专利127件,外观设计专利67件。公司及赣州澳克泰分别获评"国家知识产权示范企业""国家知识产权优势企业","碳化钨基热喷涂粉"获评"赣出精品","含钨生产废料绿色循环高质量利用关键技术及产业化"项目获中国循化经济协会科学技术奖二等奖,"高强韧超细晶硬质合金及其涂层刀具制备关键技术与产业化" 项目获中国有色金属工业科学技术奖二等奖。

(4)赣州澳克泰着力提升产品品质,加快实施高端品牌战略

随着国产替代趋势的增强及智能制造业的增长,高端刀具的市场需求不断增加。2022年,赣州澳克泰由产品线布局转为行业应用布局,通过差异化销售策略,集中资源,聚焦核心客户,在汽车、航空航天、工程机械、3C小零件等行业拥有了一批重点核心客户,进一步扩大赣州澳克泰在相关行业的品牌影响力,提升市场份额,加快实施高端品牌战略。

2022年,赣州澳克泰在美国投资设立Achtech America,Inc.(澳克泰美国股份有限公司),拓展北美刀具市场。目前赣州澳克泰产品出口亚洲、欧洲、美洲,覆盖了主要刀具市场和区域,赣州澳克泰"难加工材料切削专家"的品牌形象,进一步得到了国际市场的认可。

(5)章源喷涂不断开拓新市场,喷涂服务覆盖多区域

2022年,章源喷涂获得山东省"专精特新"中小企业认定。章源喷涂拥有10套超音速喷涂和等离子喷涂设备,对国内外油服企业、国内新能源电池生产厂商的工件表面提供喷涂服务。报告期内,章源喷涂积极拓展市场,喷涂服务覆盖多区域,经营业绩持续增长。

崇义章源钨业股份有限公司

法定代表人签字:

2023年4月15日

证券代码:002378 证券简称:章源钨业 编号:2023-013

崇义章源钨业股份有限公司第五届董事会第二十五次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

崇义章源钨业股份有限公司(以下简称"公司")第五届董事会第二十五次会议(以下简称"会议")通知于2023年4月4日以专人送达、电话或电子邮件的形式发出,于2023年4月15日以现场结合视频方式召开,应出席本次会议的董事9名,实际参会董事9名,其中独立董事武文光先生以视频方式参会并表决。本次会议由董事长黄泽兰先生主持,公司监事及高级管理人员列席了会议。会议符合《中华人民共和国公司法》及公司《章程》有关召开董事会的规定。

二、董事会会议审议情况

本次会议经审议,通过如下议案:

1. 审议通过《公司2022年度董事会工作报告》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

《公司2022年度董事会工作报告》内容详见公司于2023年4月18日披露在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上《公司2022年年度报告全文》中"第三节、管理层讨论与分析"和"第四节、公司治理"中的相关内容。

独立董事王安建先生、张洪发先生和武文光先生向董事会提交了《独立董事述职报告》,内容详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。独立董事将在公司2022年度股东大会上述职。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

2. 审议通过《公司2022年度总经理工作报告》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

公司总经理黄世春先生就2022年公司经营运作情况及2023年经营计划向董事会进行了汇报,董事会审议通过该报告。

3. 审议通过《公司2022年度财务决算报告》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

2022年,公司充分发挥全产业链优势,积极拓展市场,产品产销量同比增长,销售收入创历史新高,经营业绩稳步提升。

2022年公司实现营业利润23,416.21万元,同比增长4,228.54万元,增幅22.04%,实现净利润20,297.07万元,同比增长3,944.70万元,增幅24.12%,归属于上市公司股东的净利润20,334.46万元,同比增长3,834.38万元,增幅23.24%;主要原因是报告期主要产品产销量、销售价格及销售毛利率同比增长,其中:全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司经营业绩继续向好,保持了盈利状态。

2023年公司计划不含税销售收入33亿元人民币,公司将继续保持与金融机构的良好合作,保证融资渠道畅通,优化融资结构;不断创新融资渠道,控制融资成本;强化财务管理,防控资金风险,进一步提高财务运行效率。本经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺,投资者对此应保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。经营计划能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素,存在较大的不确定性。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

4. 审议通过《公司2022年度内部控制评价报告》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

独立董事对议案进行了审议并发表了同意的独立意见,《公司2022年度内部控制评价报告》《独立董事对相关事项的独立意见》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

5. 审议通过《关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的议案》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

董事会审计委员会对议案发表了合理性说明,独立董事、监事会对议案发表了相关意见,《关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的公告》详见2023年4月18日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

6. 审议通过《公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2022年度归属于上市公司股东的净利润203,344,626.62元,加年初未分配利润152,556,804.30元,2022年度计提法定盈余公积金19,518,507.37元,2021年度现金分红92,416,743.60元,2022年末未分配利润为243,966,179.95元。截至2022年12月31日,公司资本公积金为579,498,190.94元。

母公司报表2022年度实现净利润195,185,073.70元,加年初未分配利润 1,236,472,501.15元,2022年度计提法定盈余公积金19,518,507.37元,2021年度现金分红92,416,743.60元,2022年末未分配利润为1,319,722,323.88元。截至2022年12月31日,母公司资本公积金为579,967,012.23元。

长期稳定的现金股息是衡量上市公司投资价值的重要标志,也是投资者获取回报的重要途径,分红也已成为上市公司内在价值的决定性因素。近年来,证监会在始终坚持依法、全面、从严监管理念的前提下,积极倡导上市公司现金分红,引导上市公司更加注重投资者回报,强化股东回报机制,推动上市公司不断提高现金分红水平。

综合考量公司目前经营利润用于自身发展和回报股东的合理平衡,依据证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红(2022年修订)》相关指引,以及公司《章程》中"在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下,优先采取现金分红的分配政策。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。"之规定,切实重视提高现金分红水平,提升对股东的回报,公司拟定2022年度利润分配预案为:

以2022年12月31日公司总股本924,167,436股为基数,向全体股东按每10股派现金红利1.20元(含税),本次共派发现金红利110,900,092.32元,不送红股,同时向全体股东以资本公积金每10股转增3股。本次拟转增金额未超过2022年末"资本公积—股本溢价"的余额。本次利润分配后,剩余未分配利润结转以后年度。若在公司 2022 年度利润分配预案披露至实施期间,公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的,公司将按照每股分配(转增)比例不变的原则,相应调整分配(转增)总额。

同时,提请股东大会授权董事会具体执行上述利润分配及资本公积金转增股本方案,根据实施结果适时变更公司注册资本、修订公司《章程》相关条款并办理相关工商登记变更手续。

该预案由公司董事会提议,符合法律法规和上市监管的相关要求,符合公司《章程》及《公司未来三年(2020-2022)股东回报规划》中关于利润分配的规定,充分考虑了公司实际情况,不会对公司经营现金流产生重大影响,不会影响公司正常经营和长期发展。公司的现金分红水平与所处行业上市公司平均水平不存在重大差异。

独立董事对议案进行了审议并发表了同意的独立意见,《独立董事对相关事项的独立意见》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

7. 审议通过《公司2022年年度报告全文》和《公司2022年年度报告摘要》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

《公司2022年年度报告全文》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn),《公司2022年年度报告摘要》详见2023年4月18日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

8. 审议通过《关于续聘公司2023年审计机构的议案》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

公司提议续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构,聘期一年,审计费用为人民币含税120万元/年,其中财务审计费用为80万元、内控审计费用为30万元,其他专项报告审计费用(非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、子公司小报告等)为10万元。

独立董事对议案进行了事前认可并发表了同意的独立意见,《关于续聘公司2023年审计机构的公告》详见2023年4月18日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

9. 审议通过《关于2023年度董事、监事薪酬津贴的议案》。

会议逐项审议如下议案:

9.1 审议通过《关于公司董事长黄泽兰先生薪酬的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,董事长黄泽兰先生2023年度薪酬为含税130万元/年。

表决结果:同意票7票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事黄泽兰先生、黄世春先生回避表决。

9.2 审议通过《关于公司董事黄世春先生薪酬的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,董事黄世春先生2023年度薪酬为含税91万元/年。

表决结果:同意票7票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事黄世春先生、黄泽兰先生回避表决。

9.3 审议通过《关于公司董事范迪曜先生薪酬的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,董事范迪曜先生2023年度薪酬为含税82万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事范迪曜先生回避表决。

9.4 审议通过《关于公司董事刘佶女士薪酬的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,董事刘佶女士2023年度薪酬为含税70万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事刘佶女士回避表决。

9.5 审议通过《关于公司董事陈邦明先生薪酬的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,董事陈邦明先生2023年度薪酬为含税70万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事陈邦明先生回避表决。

9.6 审议通过《关于公司董事潘峰先生津贴的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,董事潘峰先生2023年度津贴为含税21万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事潘峰先生回避表决。

9.7 审议通过《关于公司独立董事王安建先生津贴的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,独立董事王安建先生2023年度津贴为含税21万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事王安建先生回避表决。

9.8 审议通过《关于公司独立董事张洪发先生津贴的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,独立董事张洪发先生2023年度津贴为含税21万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事张洪发先生回避表决。

9.9 审议通过《关于公司独立董事武文光先生津贴的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,独立董事武文光先生2023年度津贴为含税21万元/年。

表决结果:同意票8票,反对票0票,弃权票0票。其中关联董事武文光先生回避表决。

9.10 审议通过《关于公司监事薪酬的议案》。

根据董事会薪酬与考核委员会提议,监事会主席刘军先生2023年度薪酬为含税50万元/年,职工监事林丽萍女士薪酬为含税29万元/年,监事曾桂玲女士薪酬为含税29万元/年。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

独立董事对议案进行了审议并发表了同意的独立意见,《独立董事对相关事项的独立意见》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

上述议案中10个子议案都需提交公司2022年度股东大会审议。

10. 审议通过《关于非董事高级管理人员薪酬的议案》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

公司副总经理黄文先生、石雨生先生、赖昌洪先生、殷磊先生2023年度薪酬均为含税70万元/年。

独立董事对议案进行了审议并发表了同意的独立意见,《独立董事对相关事项的独立意见》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

11. 审议通过《关于2023年向金融机构申请综合授信额度、非金融机构申请融资额度及提供抵押或质押担保的议案》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

根据公司及全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司的生产经营和资金使用安排,公司及全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司拟向金融机构申请综合授信(包括新增及续贷),拟向非金融机构申请融资额度。上述综合授信及融资额度的申请总额合计不超过人民币37亿元或等值外币,该综合授信项下额度用于公司及全资子公司在各融资机构办理各类融资业务,包括但不限于流动资金贷款、项目贷款、贸易融资、银行承兑汇票、商业承兑汇票、票据贴现、保函、信用证、保理、供应链融资等业务,具体使用授信额度、日期、利率等以公司与各融资机构签署的协议为准。该合计额度不等于公司及子公司的实际融资金额,实际融资金额应在综合授信及融资额度之内。具体融资金额根据公司及子公司生产经营和资金使用安排的实际需求确定,以金融机构、非金融机构与公司及子公司实际发生的融资金额为准,合计不超过人民币37亿元或等值外币。

为解决公司及子公司申请总额不超过人民币37亿元或等值外币综合授信额度及融资额度需要担保事宜,公司拟使用自有的土地使用权、房产、机器设备、存货、采矿权等资产提供抵押或质押担保。公司将结合经营发展的实际资金需求情况分批次向融资机构申请,具体融资额度、担保措施等相关内容以公司与融资机构所签合同约定为准。

同时提请董事会授权法定代表人及其代理人在授权期限内签署本公司在授信额度内办理的相关业务(包括但不限于流动资金贷款、项目贷款、贸易融资、银行承兑汇票、商业承兑汇票、票据贴现、保函、信用证、保理、供应链融资、非金融机构融资等)的合同、协议、凭证等各项法律文件。

本次授权期限自股东大会审议通过后至2024年6月30日。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

12. 审议通过《公司未来三年(2023-2025)股东回报规划》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

独立董事对议案进行了审议并发表了同意的独立意见。《公司未来三年(2023-2025)股东回报规划》《独立董事对相关事项的独立意见》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

13. 审议通过《关于变更会计政策的议案》。

表决结果:同意票9票,反对票0票,弃权票0票。

独立董事对议案进行了审议并发表了同意的独立意见。《关于变更会计政策的公告》《独立董事对相关事项的独立意见》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

三、备查文件

1. 经与会董事签字并加盖董事会印章的《崇义章源钨业股份有限公司第五届董事会第二十五次会议决议》。

特此公告。

崇义章源钨业股份有限公司董事会

2023年4月18日

证券代码:002378 证券简称:章源钨业 编号:2023-014

崇义章源钨业股份有限公司第五届监事会第二十三次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

崇义章源钨业股份有限公司(以下简称"公司")第五届监事会第二十三次会议(以下简称"会议")通知于2023年4月4日以专人送达、电话或电子邮件的方式发出,于2023年4月15日在公司会议室以现场表决的方式召开。会议应出席监事共3名,实际出席监事3名,本次会议由监事会主席刘军先生主持。会议符合《中华人民共和国公司法》及公司《章程》有关召开监事会的规定。

二、监事会会议审议情况

本次会议经审议,通过如下议案:

1. 审议通过《公司2022年度监事会工作报告》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

《公司2022年度监事会工作报告》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

2. 审议通过《公司2022年度财务决算报告》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

经审核,监事会认为:《公司2022年度财务决算报告》真实、客观、准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

3. 审议通过《公司2022年度内部控制评价报告》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

经审核,监事会认为:公司已建立了较为完善的内部控制体系,各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求,内部控制制度能得到有效的执行,在所有重大事项方面保持了有效控制,能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供支持,公司运作规范健康。公司内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控制实际情况和公司在内部控制方面所做的工作和取得的成果。监事会对该报告无异议。

《公司2022年度内部控制评价报告》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

4. 审议通过《关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的议案》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

《关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的公告》详见2023年4月18日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

5. 审议通过《公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

经审核,监事会认为:公司 2022年度的利润分配预案及资本公积金转增股本是在考虑了公司经营状况、未来发展需要以及股东投资回报后提出的,公司本次利润分配符合有关法律、法规的规定和要求,有利于公司长远发展,不存在损害公司和股东利益的情况。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

6. 审议通过《公司2022年年度报告全文》和《公司2022年年度报告摘要》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

经审核,监事会认为:公司董事会编制的《公司2022年年度报告全文》和《公司2022年年度报告摘要》程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

《公司2022年年度报告全文》详见2023年4月18日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn),《公司2022年年度报告摘要》详见2023年4月18日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

7.审议通过《关于续聘公司2023年审计机构的议案》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

《关于续聘公司2023年审计机构的公告》详见2023年4月18日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案需提交公司2022年度股东大会审议。

8.审议通过《关于变更会计政策的议案》。

表决结果:同意票3票,反对票0票,弃权票0票。

公司监事会认为:本次会计政策的变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定。本次变更不存在损害公司及股东利益的情况,因此,同意公司本次会计政策变更。

《关于变更会计政策的公告》详见2023年4月18日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

三、备查文件

1. 经与会监事签字并加盖监事会印章的《崇义章源钨业股份有限公司第五届监事会第二十三次会议决议》。

特此公告。

崇义章源钨业股份有限公司监事会

2023年4月18日

证券代码:002378 证券简称:章源钨业 编号:2023-016

崇义章源钨业股份有限公司关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实反映崇义章源钨业股份有限公司(以下简称"公司")截至2022年12月31日的财务状况及经营情况,公司于2022年12月31日对公司及分子公司的各类资产进行了全面清查。在清查的基础上,对各类资产进行了充分的分析和评估,确定对部分资产计提资产减值准备和确认损失。具体情况如下:

一、计提存货跌价准备的情况

依据企业会计准则和公司会计政策,资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,当存货成本低于可变现净值时,存货按成本计量;当存货成本高于可变现净值时,存货按可变现净值计量,同时按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,记入当期损益,对已售存货计提了存货跌价准备的,应结转已计提的存货跌价准备,冲减当期营业成本。

1. 母公司结转、计提存货跌价准备情况

报告期末,在对母公司库存商品、在产品等存货对应的成本与可变现净值的差额进行测算发现,母公司部分产品存在跌价迹象,报告期末应计提存货跌价准备余额应为699.07万元,本期计提存货跌价准备13.64万元,同时本期产品销售转销存货减值准备441.40万元。

2. 子公司赣州澳克泰工具技术有限公司结转、计提存货跌价准备情况

报告期,子公司合金棒材类产品产销量虽同比增长,但销售规模未达预期,产能未完全释放以致产生毛利倒挂,产生存货减值;报告期末,对存货对应的成本与可变现净值的差额进行测算后确认应计提存货跌价准备期末余额为4,431.51万元,本期计提存货跌价准备1,318.64万元,同时本期产品销售转销存货减值准备4,088.18万元。

单位:元

单位	期初余额	本期增加(计提)	本期减少(转销)	期末余额
母公司	11,268,328.32	136,378.68	4,414,041.17	6,990,665.83
子公司	72,010,496.03	13,186,368.61	40,881,752.75	44,315,111.89
账面合计	83,278,824.35	13,322,747.29	45,295,793.92	51,305,777.72
合并抵销数	-9,295,255.39	-7,899,017.29	-5,402,590.60	-11,791,682.08
抵销后大合并数	73,983,568.96	5,423,730.00	39,893,203.32	39,514,095.64

综上,合并财务报表进行母子公司内部交易未实现对外销售部分存货抵销,以及反向抵销子公司该部分存货计提的存货跌价准备后,2022年合并报表计提存货跌价准备542.37万元,因产品销售转销存货跌价准备3,989.32万元,报告期影响公司损益增加利润总额3,446.95万元。

二、计提应收款项坏账准备情况

报告期末,公司对应收款项进行减值测试,其中:对按信用风险特征组合的应收款项以账龄分析法确定的金额作为计提坏账准备的标准,对单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项以其未来现金流量现值低于其账面价值的差额作为计提坏账准备的标准;经测算,应收款项期末应计提坏账准备余额为4,652.44万元,其中:对商业承兑汇票期末应计提坏账准备余额为6.30万元;对应收账款期末应计提坏账准备余额4,492.15万元;对其他应收账款期末应计提坏账准备余额153.98万元;本期应补提应收款项坏账准备1,325.40万元,核销39.99万元,以前年度确认损失本报告期收回款项以及ELBASA清算影响3.73万元,报告期影响公司损益减少利润总额1,325.40万元,见附表:

单位:元

科目	种类	期初余额	本期增加	本期减少:核销	本期减少:其他	期末余额
应收票据	按组合计提坏账	36,625.49	26,374.51			63,000.00
应收账款	单项计提坏账	16,884,511.81	14,080,000.00			30,964,511.81
	按组合计提坏账	15,185,894.00	-832,205.23	397,870.73	1,188.89	13,957,006.93
	小计	32,070,405.81	13,247,794.77	397,870.73	1,188.89	44,921,518.74
其他应收款	单项计提坏账	907,500.00				907,500.00
	按组合计提坏账	692,993.36	-20,137.31	2,053.59	-38,454.00	632,348.46
	小计	1,600,493.36	-20,137.31	2,053.59	-38,454.00	1,539,848.46
应收款项坏账准备合计		33,707,524.66	13,254,031.97	399,924.32	-37,265.11	46,524,367.20

三、其他资产损失

1. 存货损失

报告期产生存货盘亏损失128.12万元,主要系部分原材料存放时间久发霉变质、以及少量库存商品报废所致。

2. 长期股权投资损失

报告期子公司赣州澳克泰对全资子公司ELBASA公司进行了破产清算,产生投资损失292.22万元。

3. 固定资产损失

报告期清理固定资产产生损失252.18万元,并转销计提的减值准备0.86万元,处置原因有:

(1)矿山原有的一些历时较长的土建工程,主体工程已损坏,无修复价值,进行了拆除。

(2)矿山根据非煤矿山安全标准化及绿色矿山建设要求,对受淘汰的设备进行了更换,对能耗高的老旧设备进行了升级,处置了部分固定资产产生损失。

(3)部分资产老化、故障率高、导致无法满足生产需求,以及根据生产需要进行技术更新,淘汰部分资产形成损失。

4. 其他长期资产损失

黄竹垅矿组织对采矿区内部分区域勘查找矿,仅发现一些规模较小、形态复杂多变的矿化体,品位较低、厚度较小,不具备工业开采价值,区域增储空间不大,确认产生探矿损失382.34万元。

综上,各项资产损失数据详见下表:

单位:元

资产类别	核算单位	原值	折旧	处置减值	损失金额
存货	赣州澳克泰				1,280,501.70
	母公司				709.88
	小计				1,281,211.58
长期股权投资	赣州澳克泰				2,922,247.80
固定资产	母公司	26,220,777.56	22,667,184.45	4,071.75	2,487,670.50
	赣州澳克泰	657,750.28	517,097.49	4,552.46	34,158.58
	小计	26,878,527.84	23,184,281.94	8,624.21	2,521,829.08
其他长期资产	母公司				3,823,443.70
合计		26,878,527.84	23,184,281.94	8,624.21	10,548,732.16

四、本次计提资产减值准备和确认资产损失对公司的影响

2022年累计计提资产减值1,867.77万元,减少报告期利润总额1,867.77万元;转销存货减值3,989.32万元,增加报告期利润总额3,989.32万元;因资产核销产生损失影响当期损益,确认损失1,054.87万元。

五、本次计提资产减值准备和确认资产损失的审批程序

本次计提资产减值准备和确认资产损失事项,已经公司2023年4月15日召开的第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过。

六、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备和确认资产损失的合理性说明

公司董事会审计委员会认为:公司本次计提资产减值准备和确认资产损失遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,依据充分,公允地反映了截至2022年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

七、独立董事关于本次计提资产减值准备和确认资产损失的独立意见

公司独立董事认为:公司已就2022年计提资产减值准备和确认资产损失事项,向我们提供了详细资料,并向我们做了充分的说明,为我们作出独立判断提供了帮助。公司本次计提资产减值准备和确认资产损失事项,符合谨慎性原则,计提方式、确认方式和决策程序合法、合规,能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们一致同意本次计提资产减值准备和确认资产损失事项。

八、监事会关于本次计提资产减值准备和确认资产损失的意见

公司监事会认为:公司2022年计提资产减值准备和确认资产损失事项,是对公司及分子公司的各类资产全面清查的基础上进行充分分析和评估后确定的,符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,使公司2022年财务报表能够更加公允地反映截至2022年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性,同意公司本次计提资产减值准备和确认资产损失事项。

九、备查文件

1. 公司第五届董事会第二十五次会议决议;

2. 公司第五届监事会第二十三次会议决议;

3. 公司董事会审计委员会关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的合理性说明;

4. 独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

崇义章源钨业股份有限公司董事会

2023年4月18日

证券代码:002378 证券简称:章源钨业 编号:2023-017

崇义章源钨业股份有限公司关于续聘公司2023年审计机构的公告

崇义章源钨业股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")于2023年4月15日召开了第五届董事会第二十五次会议及第五届监事会第二十三次会议,分别审议通过了《关于续聘公司2023年审计机构的议案》,公司拟续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构,聘期一年,2023年审计费用为人民币含税120万元/年,其中财务审计费用为80万元、内控审计费用为30万元,其他专项报告审计费用(非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、子公司小报告等)为10万元。

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)		
成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	胡少先	上年末合伙人数量	225人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,064人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		780人
2021年业务收入	业务收入总额	35.01亿元	
	审计业务收入	31.78亿元	
	证券业务收入	19.01亿元	
2022年上市公司(含A、B股)审计情况	客户家数	612家	
	审计收费总额	6.32亿元	
	涉及主要行业	制造业,信息传输、软件和信息技术服务业,批发和零售业,房地产业,建筑业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,金融业,交通运输、仓储和邮政业,文化、体育和娱乐业,租赁和商务服务业,水利、环境和公共设施管理业,科学研究和技术服务业,农、林、牧、渔业,采矿业,住宿和餐饮业,教育,综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	458	

注:天健会计师事务所(特殊普通合伙)2022年业务收入尚未审计结束,故仍然按照2021年业务数据进行披露;除前述之外的上述其他基本信息均为截至2022年12月31日的实际情况。

2. 投资者保护能力

上年末,天健会计师事务所(特殊普通合伙)累计已计提职业风险基金1亿元以上,购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元,职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况:

起诉(仲裁人)	被诉(被仲裁人)	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	亚太药业、天健、安信证券	年度报告	部分案件在诉前调解阶段,未统计	一审判决天健在投资者损失的5%范围内承担比例连带责任,天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	罗顿发展、天健	年度报告	未统计	案件尚未开庭,天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	东海证券、华仪电气、天健	年度报告	未统计	案件尚未开庭,天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
伯朗特机器人股份有限公司	天健、天健广东分所	年度报告	未统计	案件尚未开庭,天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

3.诚信记录

天健会计师事务所(特殊普通合伙)近三年(2020年1月1日至2022年12月31日)因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施13次、自律监管措施1次,未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施31人次、自律监管措施2人次、纪律处分3人次,未受到刑事处罚,共涉及39人。

(二)项目信息

1.基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	金顺兴	2003年	2008年	2007年	2023年	翼辰实业、华源控股、慈星股份、金盾股份
签字注册会计师	金顺兴	2003年	2008年	2007年	2023年	翼辰实业、华源控股、慈星股份、金盾股份
	李秋浩	2018年	2015年	2020年	2023年	禹龙通
质量控制复核人	徐晓峰	2008年	2008年	2008年	2019年	浙数文化、三星新材、瀚叶股份、兔宝宝、奇精机械、金固股份、天奇股份、章源钨业、罗欣药业、科益气体

2.诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3.独立性

天健会计师事务所(特殊普通合伙)及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

随着公司业务规模扩大,审计人力成本的上升,监管部门持续增加的监管要求以及承担的审计责任逐年增大,2023年审计费用为人民币120万元,其中财务审计费用为80万元、内控审计费用为30万元,其他专项报告审计费用(非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、子公司小报告等)为10万元。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会已对天健会计师事务所(特殊普通合伙)进行了审查,认为其在执业过程中坚持独立审计准则,客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果,切实履行了审计机构应尽的职责,认可天健会计师事务所(特殊普通合伙)的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,同意向董事会提议续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构。

(二)独立董事的事前认可情况和独立意见

1. 事前认可情况

天健会计师事务所(特殊普通合伙)多年为公司提供审计服务,能够严格按照国家相关法律法规的规定,遵守职业道德规范,认真履行审计职责,确保审计质量,客观地评价公司财务状况和经营成果,发表独立审计意见,从专业角度维护了公司及股东的合法权益,严格履行了双方审计约定书所规定的责任和义务。我们同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构,并将《关于续聘公司2023年审计机构的议案》提交公司第五届董事会第二十五次会议审议。

2. 独立意见

经核查,天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券业务资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养,在为公司审计的过程中,坚持独立审计原则,客观、公正、公允地反映公司财务状况,公允合理地发表了独立审计意见,按时完成了公司的年报审计工作,履行了审计机构应尽的责任,能够满足公司财务审计工作及内控审计工作的要求。因此,我们同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构。

(三)董事会对议案审议和表决情况

公司第五届董事会第二十五次会议以9票同意票,0票反对票,0票弃权票的表决结果,审议通过了《关于续聘公司2023年审计机构的议案》,同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年审计机构。

(四)生效日期

本次续聘2023年审计机构事项尚需提交公司2022年度股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

三、备查文件

(一)公司第五届董事会第二十五次会议决议;

(二)公司董事会审计委员会对关于续聘公司2023年审计机构的说明;

(三)独立董事对关于续聘公司2023年审计机构的事前认可意见;

(四)独立董事对相关事项的独立意见;

(五)拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

崇义章源钨业股份有限公司董事会

2023年4月18日

证券代码:002378 证券简称:章源钨业 编号:2023-018

崇义章源钨业股份有限公司关于变更会计政策的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

崇义章源钨业股份有限公司(以下简称"公司")于2023年4月15日召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于变更会计政策的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》及公司《章程》的有关规定,本次会计政策变更事项属于董事会审批权限范围内,无需提交股东大会审议。具体情况如下:

一、会计政策变更概述

1. 变更原因

2021年12月31日,中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")发布了《企业会计准则解释第15号》(财会(2021)35号)(以下简称"《准则解释第15号》"),《准则解释第15号》规定,"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理"及"关于亏损合同的判断"内容自2022年1月1日起施行。

2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称"《准则解释第16号》"),《准则解释16号》规定:"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理""关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"内容自公布之日起施行。

2. 本次会计政策变更的日期

公司根据财政部上述相关准则及通知规定,对会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

3. 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

4. 变更后公司采用的会计政策

本次变更后,公司将按照财政部发布的《准则解释第15号》《准则解释第16号》要求执行。除上述政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更的主要内容

1. 根据《准则解释第15号》的要求,本次会计政策变更的主要内容如下:

(1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称"试运行销售")的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

(2)关于亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定,亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中,"履行合同义务不可避免会发生的成本"应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

2. 根据《准则解释第16号》的要求,本次会计政策变更的主要内容如下:

(1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业(指发行方,下同)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等),相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关,企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。如果企业取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,适用本解释的上述规定。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的《准则解释第15号》《准则解释第16号》的相关规定进行的合理变更,变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果,符合有关规定和公司的实际情况。本次会计政策变更对公司2022年度财务报表无影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

四、董事会关于会计政策变更的说明

本次会计政策变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更,能够客观、真实地反映公司的财务状况及经营成果,不存在损害公司及股东利益的情形,董事会同意本次会计政策变更。

五、独立董事对本次会计政策变更的独立意见

公司独立董事认为:本次会计政策的变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更,符合财政部、中国证监会和深圳证券交易所等相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和公司《章程》的规定,不存在损害公司利益和全体股东、特别是中小股东的利益。因此,我们同意公司本次会计政策变更。

六、监事会意见

公司监事会认为:本次会计政策的变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定。本次变更不存在损害公司及股东利益的情况,因此,同意公司本次会计政策变更。

七、备查文件

1.公司第五届董事会第二十五次会议决议;

2.公司第五届监事会第二十三次会议决议;

3.独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

崇义章源钨业股份有限公司董事会

2023年4月18日