

# 崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



## 二〇二二年年度报告

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2023 年 4 月 18 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄世春、主管会计工作负责人范迪曜及会计机构负责人(会计主管人员)黄如红声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中的相关内容。

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。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	41
第五节 环境和社会责任 .....	62
第六节 重要事项 .....	76
第七节 股份变动及股东情况 .....	88
第八节 优先股相关情况 .....	95
第九节 债券相关情况 .....	96
第十节 财务报告 .....	97

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人黄世春先生、主管会计工作负责人范迪曜先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄如红女士签名并盖章的财务报表。
- 二、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、章源钨业	指	崇义章源钨业股份有限公司
赣州澳克泰	指	公司的全资子公司-赣州澳克泰工具技术有限公司
章源喷涂	指	公司的全资子公司-德州章源喷涂技术有限公司
章源科创	指	公司的全资子公司-章源国际科技创新（深圳）有限公司
梦想加	指	公司的全资子公司-梦想加有限公司
章源棒材	指	公司的控股子公司-赣州章源合金棒材销售有限公司
西安华山	指	公司的参股公司-西安华山钨制品有限公司
澳克泰（美国）	指	赣州澳克泰的全资子公司-Achtech America, Inc.
澳克泰工具销售	指	赣州澳克泰的控股子公司-澳克泰（上海）工具销售有限公司
章源精密	指	章源科创的控股子公司-深圳章源精密工具技术有限公司
源创同章	指	章源科创的参股公司-上海源创同章表面涂层科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	章源钨业	股票代码	002378
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	崇义章源钨业股份有限公司		
公司的中文简称	章源钨业		
公司的外文名称（如有）	无		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	黄世春		
注册地址	江西省赣州市崇义县城塔下		
注册地址的邮政编码	341300		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江西省赣州市崇义县城塔下		
办公地址的邮政编码	341300		
公司网址	<a href="http://www.zy-tungsten.com">http://www.zy-tungsten.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:info@zy-tungsten.com">info@zy-tungsten.com</a>		

### 二、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
联系地址	江西省赣州市崇义县城塔下	江西省赣州市崇义县城塔下
电话	0797-3813839	0797-3813839
传真	0797-3813839	0797-3813839
电子信箱	<a href="mailto:info@zy-tungsten.com">info@zy-tungsten.com</a>	<a href="mailto:info@zy-tungsten.com">info@zy-tungsten.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91360700160482766K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	康雪艳、孙惠

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	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（元）	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（元）	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（元）	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%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	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（元）	2,001,861,723.73	1,874,465,566.85	6.80%	1,685,408,179.24

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

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

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,393,927.39	-7,156,697.00	-2,171,194.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	254,450.00	1,185,350.00		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	45,063,526.97	41,636,778.09	65,962,065.25	
委托他人投资或管理资产的损益		22,018.95	657,879.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债	3,734,937.38	634,250.00	-6,390,213.80	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,504,395.30	1,143,018.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,925,848.50	-1,424,363.37	-130,715.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,910.57	3,399.07	489.01	
减：所得税影响额	1,455,330.58	1,919,278.86	3,560.58	
少数股东权益影响额（税后）	185,857.93	752,113.14	155,152.47	
合计	33,108,860.52	33,733,739.04	58,912,616.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

#### （一）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%。

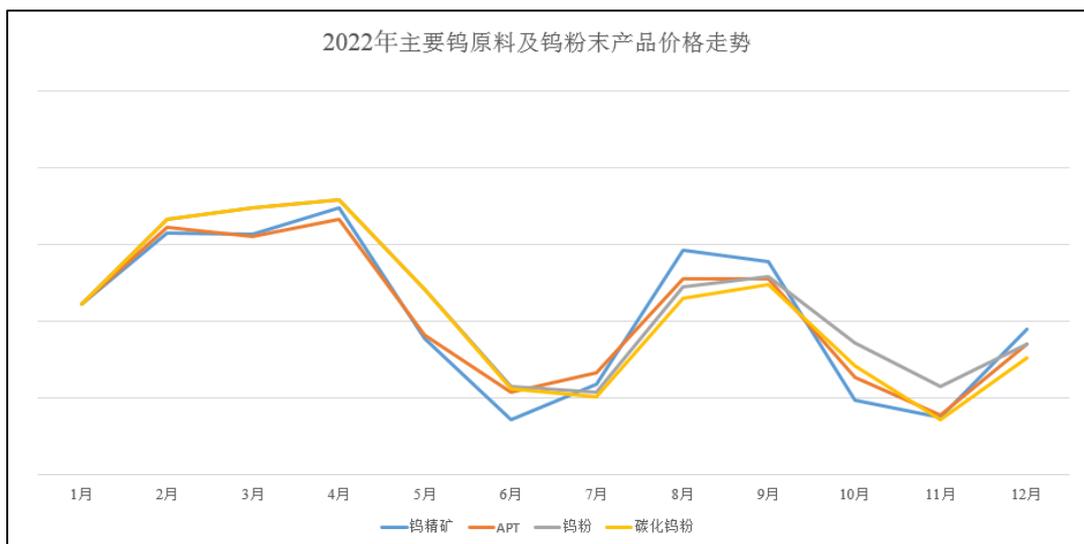
钨是我国优势矿产、战略性矿产，在《全国矿产资源规划（2021-2035 年）》中将钨列入战略性矿产资源目录，是国家实行保护性开采的特定矿种。

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器械、农业机械装备、表面工程等领域，钨具有广泛应用前景。”

#### （二）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（ $WO_3 \geq 65\%$ ）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%。

### (三) 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。

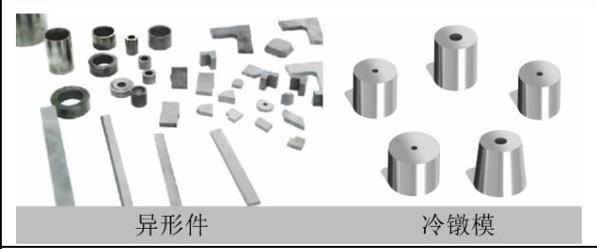
## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 主要业务

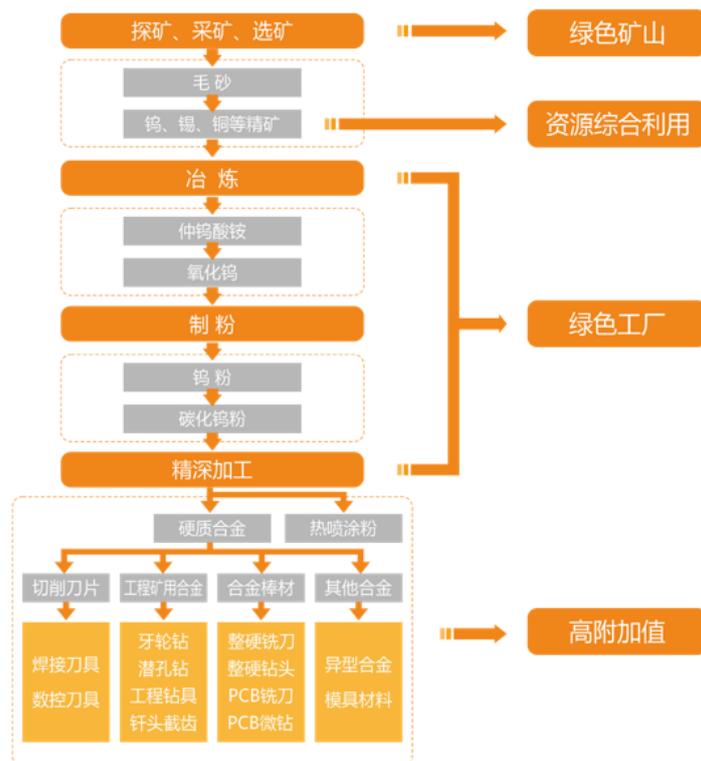
公司主要从事钨精矿的采选及以钨为原料的仲钨酸铵（APT）、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、热喷涂粉、硬质合金的生产及销售，建立了从钨上游探矿、采矿、选矿，中游冶炼、制粉，下游精深加工的一体化生产体系，是国内拥有完整产业链的厂商之一。

## （二）主要产品及用途

图示	产品用途
 <p>钨矿石      钨精矿</p>	<p>钨精矿是对采出矿石，经过选矿工艺处理后，达到精矿标准的产品，是钨冶炼系列产品的主要原料。</p>
 <p>仲钨酸铵</p>	<p>仲钨酸铵（APT）属原料端产品，是由钨精矿湿法冶炼得到的产物，公司生产的仲钨酸铵系列产品主要包括单晶仲钨酸铵和复晶仲钨酸铵。</p>
 <p>超细钨粉      超粗钨粉</p>	<p>钨粉是钨中游产品，以氧化钨为原料，再以氢气还原制备后的产物，主要用作钨材加工及碳化钨粉生产的原料。</p>
 <p>超细碳化钨粉      超粗碳化钨粉</p>	<p>碳化钨粉是钨中游产品，由钨粉加炭再进行高温碳化后的产物，是生产硬质合金的主要原料。</p>
 <p>热喷涂粉</p>	<p>热喷涂粉是钨下游产品，以碳化钨、钴、镍等为主要原料，经球磨、喷雾制粒、烧结、破碎筛分、合批等生产工艺后制得的一种合金粉末。通过超音速火焰喷涂方法使这些各具特性的粉末瞬间受热，随高速热气流喷射到工件表面，形成强化层以达到提高工件表面的耐磨性、耐腐蚀、耐高温、耐疲劳、抗氧化以及修复外形尺寸等目的。</p>
 <p>球齿      钎片</p>	<p>硬质合金是钨下游产品，是由一种或多种难熔金属的碳化物（如碳化钨、碳化钛）作为硬质相，用金属钴、镍、铁作为粘结相，经粉末冶金方法烧结而成的一种合金材料。硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性。主要有硬质合金钎片、球齿、截齿、挖路齿等，用于制作凿岩钎头、潜孔钻头、螺纹钻头、牙轮钻头、路面先创刀头、截煤齿、掘进齿、旋挖齿，适用于矿山采掘、石油钻探、资源开发、地质勘探、水利交通、建筑工程等。</p>

 <p>异形件                      冷锻模</p>	
 <p>车削工具</p> <p>铣削工具</p> <p>钻削工具</p> <p>槽刀系列</p>	<p>硬质合金数控刀具是高性能、高精度、高附加值钨下游精深加工产品。可以根据需要在硬质合金基材表面利用气相沉积技术制备高耐磨非金属化合物涂层，从而获得具有更高加工性能的带涂层数控刀具。刀具是机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具，可分为可转位数控刀片及整体硬质合金刀具两大类。可转位数控刀片是通过特殊设计的装夹方式，把刀片与各种不同类型的刀体组装使用。</p>
 <p>棒材</p>	<p>棒材是通过模压或挤压等工艺制造的圆棒类硬质合金产品，主要用于制造整体硬质合金刀具，如钻头、铣刀、绞刀等切削刀具。</p>

(三) 生产工艺流程



#### (四) 经营模式

##### 1. 生产模式

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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、钻头、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、电子电器等各种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。

### （五）业绩驱动因素

1. 公司上游业绩主要受钨精矿及伴生矿产品的产量、价格及开采成本等因素影响。公司拥有自产的钨矿矿山，与钨伴生的还有锡、铜等金属，公司在矿山选矿环节中可将锡、铜等金属进行分离，作为副产品进行销售，整体保持较高的毛利率水平。近年来，公司不断强化矿山智能化建设，采矿、选矿效率不断提升，矿山业绩稳步提升。

2. 公司中游业绩主要受钨粉及碳化钨粉销量的影响。报告期内，公司通过采用自动化设备及生产信息管理系统，对钨粉及碳化钨粉的生产过程进行程序控制，产品质量及稳定性进一步提升，获得了客户一致认可。公司积极拓展市场，粉末产品销量及销售价格同比增长，提升了公司中游业绩的增长。

3. 公司下游业绩主要受赣州澳克泰经营情况的影响。报告期内，赣州澳克泰调整销售策略，逐渐向行业应用布局，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，涂层刀片产品销量同比增加，提升了赣州澳克泰的品牌影响力及市场份额，下游业绩逐步增长。

### （六）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不同客户需求。

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。

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 丰富的资源储备及完整的产业链优势

公司是国家工信部公告的首批 16 家符合《钨锡铋行业准入条件》的企业之一，是商务部批准的 16 家钨出口贸易企业之一。

钨是国家战略资源，公司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，完整的产业链为公司持续经营和拓宽未来发展空间创造了良好条件，完备的钨产品组合系列可以使公司更好地满足不同客户需求，增加公司抗风险的能力。

公司深耕矿山采选 30 年，目前拥有 6 座采矿权矿山，8 个探矿权矿区，依托由行业地质专家带领的专业找矿团队，持续开展对现有矿区的勘探工作，有序推进采矿权矿山和探矿权矿区的整合，进一步夯实公司资源保障。

公司可生产各种规格的粉末产品来满足不同客户需求，利用自动化生产设备不断提升粉末产品质量及稳定性。2022 年，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。

赣州澳克泰定位于“做难加工材料切削专家”，致力于向客户提供金属加工定制服务，生产的高端硬质合金产品用于各种工业切削加工，不断向精密制造方向发展。

#### 2. 日益增强的研发技术实力

公司是国家级创新型企业、国家技术创新示范企业、国家高新技术企业，公司技术中心是国家认定企业技术中心。公司始终把科技创新作为发展引擎，坚持自主创新和“产学研用”相结合，建立以技术中心为核心的创新平台与创新体系。

赣州澳克泰积累了一批优秀的技术人员，同时引进外部技术人才，拥有一支技术实力雄厚的研发团队。赣州澳克泰先后获准成立省级院士工作站、博士后创新实践基地、省级工业设计中心，并与清华大

学、中南大学等高校开展广泛的技术合作，不断提升赣州澳克泰自主创新研发能力，带动公司整体研发实力提升。

### 3. 全产业链不断提升绿色化、智能化、高端化水平

公司下辖 3 个主采矿山是国家级“绿色矿山”，矿山矿区环境、资源开发方式、资源综合利用、节能减排、科技创新与智能矿山、企业管理与企业形象均达到绿色矿山建设要求，其他下辖采矿权矿山也已编制“绿色矿山建设方案”。公司持续按照绿色矿山建设要求，绿化、美化矿山环境，对矿山生活设施改造升级，各项环境保护设施齐全，建立了环境自行监测系统，均符合环保要求。矿山稳步推进矿山机械化建设，井下排水系统及通风系统均实现远程控制。在选矿环节，公司矿山建立了自动分选工艺流程，可回收锡、铜等金属，加大了资源的综合利用。通过废水处理循环利用及在线监测系统，保证了废水达标排放，环保监测数据均达到环保部门要求。

公司是国家级“绿色工厂”，实现了用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化和能源低碳化。近年来，公司结合实际情况，进一步挖掘控排、减排潜力，大力推进低碳试点工作。

公司加快数字化建设，有序推进公司数字化转型，建设钨行业的智慧工厂。公司通过自主研发的制造执行系统 MES 为核心，以企业资源计划系统为支撑，将 5G+工业物联网实现系统与生产装备之间的互联互通，通过车间自动导引运输车、产品自动包装机、码垛机器人等实现车间智能化和少人化，以布局 5G+数据采集、5G+云化自动导引运输车、5G+人工智能分析、5G+能耗监测等应用，实现生产过程的智能管控。

赣州澳克泰硬质合金刀具制造装备、检测分析装备处于国际先进水平，为高端产品工艺稳定控制提供了有力支撑。赣州澳克泰开发了单层、梯度层、多层、纳米交替层、纳米/非晶复合等新型结构涂层，较好地攻克了多变复杂加工环境对刀具产品的多样性、高性能、高稳定性要求的技术难题，目前已开发产品累计近 5,000 款。赣州澳克泰自主开发的槽刀产品，通过模拟计算控制模具精度，结合高精密的磨削工艺，实现了刃高、刃宽及一个刀片上的各角切削刃对称性均达到微米级的高精度控制目标，稳定性和精度已超过国际同行的槽刀系列产品。赣州澳克泰自主开发的 LN 系列立装铣刀，实现了侧压全自动化工艺，可以承受更高的切削负载，在加工短屑材料上拥有更高的切削效率，产品质量比肩国际竞争对手，拥有更高的性价比。

### 4. 行业领军的关键技术人才和稳定的核心管理团队

公司坚持“利用资源、依靠科技、以人为本、诚信至上”的经营理念，核心管理团队和关键技术人员在钨采选、冶炼、精深加工领域拥有资深的行业技术背景及丰富的管理经验，能够及时、准确地掌握钨行业的发展动态及市场机遇。公司坚持自主创新，加强人才建设，通过外部引进和内部培养共进，发挥高、精、尖人才的传、帮、带作用，培养能与公司一起发展壮大的人才。经过十几年的积累和发展，

公司培养的一批技术人员都处于公司关键岗位，为公司发展提供动力，助推员工高质量成长。公司适时推出股权激励及高管专项激励制度，有效调动核心管理团队的积极性和创造性，保证了核心管理团队的稳定性。

## 5. 区域政策优势

江西省人民政府发布的《关于支持赣州打造对接融入粤港澳大湾区桥头堡的若干政策措施》提到，赣州市毗邻粤港澳大湾区，是江西省对接融入大湾区的最前沿，也是大湾区联动内陆发展的直接腹地，“支持赣州加入粤港澳相关产学研创新联盟，支持建设稀土资源储备库、交易集散中心和钨新材料应用产业研发、收储平台。推动大湾区科研院所、高等院校和龙头企业在赣州设立技术转移中心分中心、国家重点实验室分支机构。支持符合条件的研发平台认定为省级工程研究中心、技术创新中心、院士工作站和海智计划工作站。支持赣州创建国家知识产权试点示范城市。”

江西省人民政府发布的《关于江西在新时代推动中部地区高质量发展中加快崛起的实施意见》提到，认真贯彻《中共中央、国务院关于新时代推动中部地区高质量发展的意见》精神，深入实施高质量跨越式发展首要战略，努力实现江西在新时代推动中部地区高质量发展中加快崛起，加快打造全国构建新发展格局重要战略支点，展现推动中部地区崛起的江西作为。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### 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%。

#### 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—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坚实基础。

## （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”项目获中国循环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。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,203,373,048.00	100%	2,664,432,290.41	100%	20.23%
分行业					
有色金属采掘、冶炼、金属加工	3,007,389,042.60	93.88%	2,444,518,970.17	91.75%	23.03%
其他业务	195,984,005.40	6.12%	219,913,320.24	8.25%	-10.88%
合计	3,203,373,048.00	100.00%	2,664,432,290.41	100.00%	20.23%
分产品					
仲钨酸铵	49,759,897.82	1.55%	39,371,681.43	1.48%	26.38%
氧化钨	3,741,811.00	0.12%	546,474.83	0.02%	584.72%

钨粉	948,542,928.53	29.61%	798,972,122.66	29.99%	18.72%
碳化钨粉	1,101,802,358.41	34.40%	832,727,446.91	31.25%	32.31%
硬质合金	751,212,523.80	23.45%	680,533,096.31	25.54%	10.39%
其他产品	152,329,523.04	4.75%	92,368,148.03	3.47%	64.92%
其他业务	195,984,005.40	6.12%	219,913,320.24	8.25%	-10.88%
合计	3,203,373,048.00	100.00%	2,664,432,290.41	100.00%	20.23%
分地区					
国内地区	2,496,156,748.96	77.92%	2,082,591,539.55	78.16%	19.86%
国外地区	707,216,299.04	22.08%	581,840,750.86	21.84%	21.55%
合计	3,203,373,048.00	100.00%	2,664,432,290.41	100.00%	20.23%
分销售模式					
直销模式	2,780,008,151.26	86.78%	2,256,899,188.70	84.70%	23.18%
分销模式	423,364,896.74	13.22%	407,533,101.71	15.30%	3.88%
合计	3,203,373,048.00	100.00%	2,664,432,290.41	100.00%	20.23%

2022 年，公司各产品销售收入同比保持了同步增长的趋势，其中销售占比较大的钨粉和碳化钨粉产品的销售收入增幅较大；销售收入分地区比较，在销售收入大幅增加的情况下，国内地区与国外地区的销售收入保持了均衡增长水平。

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属采掘、冶炼、金属加工	3,007,389,042.60	2,651,203,433.07	11.84%	23.03%	20.42%	增加 1.90 个百分点
其他业务	195,984,005.40	53,213,671.22	72.85%	-10.88%	-11.97%	增加 0.34 个百分点
合计	3,203,373,048.00	2,704,417,104.29	15.58%	20.23%	19.56%	增加 0.48 个百分点
分产品						
仲钨酸铵	49,759,897.82	45,402,025.52	8.76%	26.38%	40.71%	减少 9.29 个百分点

氧化钨	3,741,811.00	3,458,100.00	7.58%	584.72%	560.14%	增加 3.44 个百分点
钨粉	948,542,928.53	859,138,365.65	9.43%	18.72%	17.34%	增加 1.07 个百分点
碳化钨粉	1,101,802,358.41	986,308,658.63	10.48%	32.31%	32.11%	增加 0.14 个百分点
硬质合金	751,212,523.80	647,474,284.37	13.81%	10.39%	3.40%	增加 5.83 个百分点
其他产品	152,329,523.04	109,421,998.91	28.17%	64.92%	71.44%	减少 2.73 个百分点
其他业务	195,984,005.40	53,213,671.22	72.85%	-10.88%	-11.97%	增加 0.34 个百分点
合计	3,203,373,048.00	2,704,417,104.29	15.58%	20.23%	19.56%	增加 0.48 个百分点
分地区						
国内	2,496,156,748.96	2,084,858,038.54	16.48%	19.86%	20.25%	减少 0.27 个百分点
国外	707,216,299.04	619,559,065.75	12.39%	21.55%	17.28%	增加 3.18 个百分点
合计	3,203,373,048.00	2,704,417,104.29	15.58%	20.23%	19.56%	增加 0.48 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

说明：

#### 1) 营业收入变化分析

报告期内，营业总收入同比增长 20.23%，其中，由于钨产品销售量稳步上升，钨深加工产品销售收入同比增长 23.03%，其他业务受副产品销售量减少的影响，销售收入同比下降 10.88%。

#### 2) 毛利率变化分析

报告期，公司产品综合销售毛利率同比基本持平。

氧化钨、钨粉和碳化钨产品处于产业链中端，毛利率平稳，同比基本持平。

硬质合金包含刀片和棒材产品，高端刀片产品毛利率基本不受原料价格波动影响，棒材产品毛利率与原料价格正相关，但其市场价格波动相对于原料价格的变化传导过程较长，报告期硬质合金综合毛利率同比增加 5.83 个百分点，主要是由于赣州澳克泰高端刀片产品通过技术创新，产品质量提升，刀片产品销量与毛利率均有一定幅度提高。

仲钨酸铵属于原料级产品，因仅销售给特定客户，占公司营业收入比重很小。报告期毛利率同比下降 9.29 个百分点，是由于上一年度原料价格上涨，毛利率处于相对高位。

其他产品主要包括热喷涂粉和喷涂加工件等，占公司营业收入比重小，毛利率同比保持稳定。

其他业务毛利率同比基本持平。

## 3) 营业收入按地区分析

报告期内，国内地区销售额和国外地区销售额同比均保持了同步增长，各自占销售总额的比重同比基本持平，受国外地区产品销售结构变化的影响，国外销售毛利率同比增加 3.18 个百分点。

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
有色金属采掘、冶炼、金属加工	销售量	吨	15,299.55	14,793.98	3.42%
	生产量	吨	15,622.74	15,444.39	1.15%
	库存量	吨	4,308.38	4,126.84	4.40%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属采掘、冶炼、金属加工	原材料	2,419,635,191.23	89.47%	2,039,805,676.20	90.18%	减少 0.71 个百分点
	人工	46,584,547.19	1.72%	29,391,945.34	1.30%	增加 0.42 个百分点
	能源	40,717,046.63	1.51%	28,679,967.68	1.27%	增加 0.24 个百分点
	折旧	54,386,632.61	2.01%	39,637,203.18	1.75%	增加 0.26 个百分点
	费用	89,880,015.41	3.32%	64,062,445.40	2.83%	增加 0.49 个百分点
	合计	2,651,203,433.07	98.03%	2,201,577,237.80	97.33%	增加 0.70 个百分点

其他业务	53,213,671.22	1.97%	60,447,896.34	2.67%	减少 0.70 个百分点
合计	2,704,417,104.29	100.00%	2,262,025,134.14	100.00%	

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
粉末产品	原材料	1,831,457,648.74	67.72%	1,458,043,824.95	64.46%	增加 3.26 个百分点
	人工	10,839,875.53	0.40%	8,715,821.37	0.39%	增加 0.01 个百分点
	能源	23,216,292.71	0.86%	18,434,633.10	0.82%	增加 0.04 个百分点
	折旧	8,259,363.39	0.31%	9,477,681.57	0.42%	减少 0.11 个百分点
	费用	20,533,969.43	0.76%	16,866,297.86	0.75%	增加 0.01 个百分点
	合计	1,894,307,149.80	70.05%	1,511,538,258.85	66.82%	增加 3.23 个百分点
合金及其他 产品	原材料	588,177,542.49	21.75%	581,761,851.25	25.72%	减少 3.97 个百分点
	人工	35,744,671.66	1.32%	20,676,123.97	0.92%	增加 0.40 个百分点
	能源	17,500,753.92	0.65%	10,245,334.58	0.45%	增加 0.20 个百分点
	折旧	46,127,269.22	1.71%	30,159,521.61	1.33%	增加 0.38 个百分点
	费用	69,346,045.98	2.56%	47,196,147.54	2.09%	增加 0.47 个百分点
	合计	756,896,283.27	27.99%	690,038,978.95	30.51%	减少 2.52 个百分点
其他业务	53,213,671.22	1.97%	60,447,896.34	2.67%	减少 0.70 个百分点	
合计	2,704,417,104.29	100.00%	2,262,025,134.14	100.00%		

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

## 1) 合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
澳克泰美国股份有限公司	设立	2022 年 4 月	6,619,320.00	100.00%

## 2) 合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
------	--------	--------	--------	-----------

ELBASA	注销	2022 年 4 月	2,393,893.53	-167,919.33
--------	----	------------	--------------	-------------

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	763,472,573.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	8.89%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	KBM Corporation	284,711,297.69	8.89%
2	第二名	143,437,912.51	4.48%
3	第三名	131,648,230.09	4.11%
4	第四名	102,666,283.19	3.20%
5	第五名	101,008,849.56	3.15%
合计	--	763,472,573.04	23.83%

主要客户其他情况说明

适用 □不适用

报告期内，公司第一名客户 KBM Corporation 系公司全资子公司梦想加的参股公司，梦想加对其持有 6% 股权；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人及其他关联方对公司主要客户未直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,492,839,156.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	64.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	大余县福鑫矿业有限公司	697,548,937.08	30.12%
2	大余福盛矿业有限公司	367,509,933.33	15.87%
3	第三名	213,293,560.72	9.21%
4	第四名	114,637,168.09	4.95%
5	第五名	99,849,557.44	4.31%
合计	--	1,492,839,156.66	64.46%

#### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《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。第二名供应商为 2022 年新增，与第一名供应商为同一控制人控制单位，采购额合并占年度采购总额 45.99%，系该供应商拥有较好的矿山资源，供货实力强。公司已与其构建深度合作，履约情况良好。

### 3、费用

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	40,777,038.48	32,610,605.96	25.04%	系职工加薪，以及为开拓市场发生的差旅费、业务招待费及无偿样品支出同比增加所致。
管理费用	136,069,072.70	121,250,520.37	12.22%	主要系职工加薪影响所致。
财务费用	66,327,301.30	77,677,428.54	-14.61%	系报告期融资成本下降，以及汇率变动形成外币汇兑收益所致。
研发费用	47,227,550.12	37,472,242.72	26.03%	系职工加薪，以及加大研发投入所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发投入金额 14,476.39 万元，较上年增加 18.31%，研发投入占营业收入的比例为 4.52%。经过近几年的持续投入，报告期内有一批主要项目完工结题，包括“高档数控机床关键材料生产应用示范平台”“Ti(C、N)基金属陶瓷刀具开发及高速切削应用研究”“不锈钢铣削精加工应用基体项目研发”等研发项目，研究成果涵盖公司冶炼、制粉和硬质合金整个产业链的工艺改进和新产品开发，同时兼顾钨再生料的综合利用和提升环境保护水平。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的
----------	------	------	--------	------------

				影响
CVD MT-TiCN 涂层晶粒细化技术及产品开发	开发 CVD MT-TiCN 涂层材料, 并开发新型铸铁和合金钢加工的 CVD MT-TiCN 涂层刀具产品	小试 (开展涂层小试, 研究涂层性能。)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术, 完善公司刀具产品结构
CVD TiAlSiN、TiAlBN 涂层研发关键技术模拟计算及涂层产品应用开发	开发 CVD TiAlSiN、TiAlBN 涂层材料, 并应用于硬质合金刀具产品	中试 (小批量涂层刀具样品性能测试。)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术, 完善公司刀具产品结构
钛合金加工基体开发	开发适用于钛合金加工的基体材料	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术
Ti(C、N)基金属陶瓷刀具开发及高速切削应用研究	开发适用于高速切削的 Ti(C,N)基金属陶瓷刀具产品, 并应用	项目已结题	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术, 完善公司刀具产品结构
不锈钢车削粗加工应用基体项目开发	开发适用于不锈钢车削粗加工的基体材料	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术
不锈钢铣削精加工应用基体项目研发	开发适用于不锈钢铣削精加工的基体材料	项目已结题	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术
车削不锈钢 CVD 高韧性涂层研发	开发适用于不锈钢车削加工的高韧性 CVD 涂层材料	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术
车削不锈钢 PVD 涂层研发	开发适用于不锈钢车削加工的 PVD 涂层材料	量试 (完成中试正处于产品大面积推广)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术
钢件车削 CVD 涂层项目研发	升级钢件车削加工的 CVD 涂层材料	量试 (完成中试正处于产品大面积推广)	达到国内外技术先进水平	升级公司涂层制备技术
高效重载立装玉米铣削刀具开发	开发适用于重载立装的玉米铣削刀具产品	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	完善公司刀具产品结构
高性能可转位浅孔钻刀具开发	开发加工浅孔的可转位钻削刀具产品	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	完善公司刀具产品结构
高性能梯度硬质合金基体材料开发	开发具有梯度结构的高性能硬质合金基体材料	小试 (小试阶段, 制备不同的梯度层厚度的基体毛坯对涂层的影	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术

		响。)		
钴粘结相强化高性能硬质合金设计及产品开发	开发具有强化钴粘结相的高性能硬质合金基体材料及开发对应基体的刀具产品	小试 (小批试验不同的钴粘结相对产品性能、质量稳定影响)	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术,完善公司刀具产品结构
化学气相沉积定向生长 Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 涂层开发	研发掌握 CVD Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 涂层定向生长技术	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术
纳米涂层材料研发及在精密制造刀具上的成果转化	开发适用于钛、镍合金等难加工材料加工的涂层材料,并开发整体硬质合金涂层刀具产品	小试 (小批试验产品基体、对产品性能、质量稳定性测试阶段)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术,完善公司刀具产品结构
汽车涡轮增压器加工用基体研发	开发适用于汽车涡轮增压器加工的基体材料	已结题	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术
钨数控刀具高性能基体材料研发	开发高性能的钨深加工数控刀具基体材料	小试 (小批试验产品基体、对产品性能、质量稳定性测试阶段)	达到国内外技术先进水平	累积公司基体制备技术
铣削钢件高耐磨 PVD 涂层开发	开发适用于钢件铣削加工的高耐磨 PVD 涂层材料	量试 (完成中试正处于产品大面积推广)	达到国内外技术先进水平	累积公司涂层制备技术
铸铁车削 CVD 涂层开发	升级铸铁车削加工的 CVD 涂层材料	中试 (中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证)	达到国内外技术先进水平	升级公司涂层制备技术
合金磨削料回收工艺研究	将磨削废料中的钨回收,制成国标零级 APT 产品。	项目已结题	实现磨削料中钨的回收率达到 95%以上。	形成一套完善的硬质合金磨削废料回收工艺及产品线。
高性能微钻用硬质合金的研究	研发 1 到 2 个 0.3 以下晶粒度棒材牌号,以满足市场的需求。	项目已结题	申请发明专利 1 项,发表论文 1-2 篇,开发出新产品 1-2 中,形成新工艺 1 种。	可以提高我公司超细/纳米晶硬质合金的研发与制备水平,提升产品档次和产品的市场占有率,同时也会促进公司超细/纳米钨粉、碳化钨等粉末产品的开发与研制水平,具有较大的经济前景。
高档数控机床关键材料生产应用示范平台	通过技术和装备的改造提升,最终建立高性能超细/纳米晶整体硬质合金棒材和涂层材料及其配套生产线,	项目已进入产业化应用阶段	开发新的拥有独立的技术知识产权的整体硬质合金刀具及涂层产品。	提升公司在刀具企业的核心竞争力
钨精矿酸法绿色闭路冶炼工艺研究及其产业化	实现白钨矿冶炼技术产业化生产。	项目已结题	利用白钨制备合格 APT 产品。	进一步推动公司钨冶炼技术水平的提高。

高性能硬质合金烧结用防粘涂料设计与产业化	研发出服役寿命 100 次以上的硬质合金防粘舟皿，并实现产业化。	项目已结题	产业化生产的高性能硬质合金防粘舟皿服役寿命达到 100 次以上	丰富公司产品，提高市场占有率
面向装备再制造的耐磨蚀多尺度 WC-Co 类硬面材料及其涂层制备技术与应用示范	改善铬分布均匀性提高粉末涂层的耐腐蚀性能	完成小试实验	形成原位碳热转化制备高性能多尺度 WC-Co 类硬面材料关键技术	提升产品品质、降低加工成本、扩大产品喷涂领域应用范围
特粗晶硬质合金球齿的开发	开发出晶粒度大于 8 $\mu\text{m}$ 特粗晶硬质合金球齿	完成小试实验	研发出定特粗晶合金系列牌号，确定最终生产工艺	丰富产品类别，提高公司产品竞争力

### 公司研发人员情况

项目	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	392	403	-2.73%
研发人员数量占比	11.36%	12.12%	减少 0.76 个百分点
研发人员学历结构			
本科	147	144	2.08%
硕士	32	31	3.23%
博士	5	8	-37.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	61	47	29.79%
30~40 岁	181	176	2.84%
40 岁以上	150	180	-16.67%

### 公司研发投入情况

项目	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	144,763,898.41	122,363,272.92	18.31%
研发投入占营业收入比例	4.52%	4.59%	减少 0.07 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	12,851,515.75	16,935,679.20	-24.12%
资本化研发投入占研发投入的比例	8.88%	13.84%	减少 4.96 个百分点

报告期一方面由于新开始的研发项目增加较多，以及受加薪影响，研发投入总额同比增加 18.31%，同时延续上年度的部分资本化项目本期完工结题，研发投入资本化金额同比略有下降，致使资本化研发投入占研发总投入的比例下降了 4.96 个百分点。

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,824,683,583.80	2,481,662,334.82	13.82%
经营活动现金流出小计	2,614,962,223.70	2,303,283,058.48	13.53%
经营活动产生的现金流量净额	209,721,360.10	178,379,276.34	17.57%
投资活动现金流入小计	18,936,951.75	37,322,109.99	-49.26%
投资活动现金流出小计	220,755,924.94	260,247,104.54	-15.17%
投资活动产生的现金流量净额	-201,818,973.19	-222,924,994.55	-9.47%
筹资活动现金流入小计	1,794,086,250.00	1,258,456,055.60	42.56%
筹资活动现金流出小计	1,915,135,029.34	1,172,876,770.09	63.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-121,048,779.34	85,579,285.51	-241.45%
现金及现金等价物净增加额	-112,373,462.96	40,944,162.79	-374.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流入小计 282,468.36 万元，较上年增加 13.82%，系报告期营业收入增长，销售商品回笼货款收到的现金同比增加所致；

(2) 经营活动现金流出小计 261,496.22 万元，较上年增加 13.53%，主要系报告期支付采购原材料采购款同比增加，职工加薪使得支付给职工的现金同比增加，以及母公司经营业绩较大增长使得支付的税费同比增加共同影响所致；

(3) 投资活动现金流入小计 1,893.70 万元，较上年减少 49.26%，主要系上年赎回银行理财产品所致；

(4) 投资活动现金流出小计 22,075.59 万元，较上年减少 15.17%，系报告期购建固定资产和其他长期资产支付的现金同比减少，以及上年购买银行理财产品影响所致；

(5) 筹资活动产生的现金流量净额-12,104.88 万元，较上年减少 241.45%，主要系报告期借款净增加

额同比上年减少，以及现金分红支付现金影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,103,323.80	4.55%	系确认对联营企业投资收益、处置金融工具及应收款项融资终止确认损益共同影响所致	确认对联营企业投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	3,734,937.38	1.68%	系确认金融产品公允价值变动	否
资产减值	-5,423,730.00	-2.44%	系计提的存货减值准备	否
信用减值	-13,254,031.97	-5.96%	系计提应收款项坏账准备	否
营业外收入	1,177,484.16	0.53%	系处置非流动资产毁损报废利得、收到违约金所致	否
营业外支出	13,097,134.99	5.89%	主要系对外捐赠及处置非流动资产毁损报废损失所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	558,590,264.21	11.66%	730,348,368.34	15.97%	-4.31%	系报告期末增加钨原材料库存及技改投资付款所致
应收账款	259,398,246.19	5.41%	176,132,058.20	3.85%	1.56%	
存货	1,417,212,944.70	29.58%	1,166,760,480.23	25.51%	4.07%	系为满足销售订单增加钨原料库存以及钨原料价格上涨导致
投资性房地产	10,907,211.70	0.23%	11,586,342.22	0.25%	-0.02%	
长期股权投资	105,445,931.13	2.20%	98,958,382.73	2.16%	0.04%	
固定资产	1,307,726,036.31	27.29%	1,139,172,413.60	24.90%	2.39%	系技改项目验收转固所致
在建工程	24,175,856.87	0.50%	136,448,130.18	2.98%	-2.48%	系技改项目验收转固所致
使用权资产	3,575,661.86	0.07%	2,229,086.78	0.05%	0.02%	

短期借款	557,734,428.16	11.64%	852,620,594.52	18.64%	-7.00%	系公司优化融资结构所致
合同负债	6,591,435.38	0.14%	29,292,083.92	0.64%	-0.50%	
长期借款	706,500,000.00	14.74%	274,673,553.31	6.00%	8.74%	系公司优化融资结构及增加融资规模所致
租赁负债	1,469,675.94	0.03%	612,800.20	0.01%	0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		3,734,937.38						3,734,937.38
2.衍生金融资产								
3.应收款项融资	313,381,176.04						-52,560,395.57	260,820,780.47
4.其他权益工具投资	3,817,920.00							3,817,920.00
金融资产小计	317,199,096.04	3,734,937.38					-52,560,395.57	268,373,637.85
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	317,199,096.04	3,734,937.38					-52,560,395.57	268,373,637.85
金融负债								

其他变动的内容：

应收款项融资采用账面金额确定其公允价值，其他变动-5,256.04 万元系报告期应收款项融资账面净值变动金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,657,382.93	汇票保证金、信用证保证金、借款保证金，矿山环境治理和生态恢复保证金
固定资产	282,314,261.57	抵押借款
无形资产	320,210,897.74	抵押借款
合计	845,182,542.24	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
100,966,161.66	0.00	

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
超高性能钨粉体智能制造项目	自建	是	有色金属冶炼和压延加工业	100,966,161.66	100,966,161.66	自筹、金融机构	55.00%	51,209,000.00	0.00	不适用	2022年04月19日	详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（http://ww

						贷款							w.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于投资建设超高性能钨粉体智能制造项目的公告》(公告编号: 2022-018)
合计	--	--	--	100,966,161.66	100,966,161.66	--	--	51,209,000.00	0.00	--	--	--	--

说明:

公司投资建设超高性能钨粉体智能制造项目,用于新增超细碳化钨粉产能 5,000 吨/年,项目自 2022 年 4 月末开始动工,截至 2022 年 12 月,完成了年 2,500 吨超细碳化钨生产线建设,于 2022 年 12 月末验收转固,报告期暂未实现收益,后续将根据市场需求情况确定是否继续投资。

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	高档硬质合金及其工具的研发、生产及销售	1,655,590,200.00	1,034,080,765.31	587,796,286.01	500,852,510.44	2,795,382.92	2,748,816.78
西安华山钨制品有限公司	参股公司	钨合金材料及钨制品的研发、生产及销售	148,860,000.00	239,941,428.82	216,869,041.62	266,212,912.44	45,019,729.35	39,295,163.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
澳克泰美国股份有限公司	新设	该公司于 2022 年 4 月完成注册，经营范围为销售硬质合金刀具。报告期内，该公司收到投资款 100 万美元，净利润-381.20 万元，对公司整体生产经营和本期业绩的影响较小。
ELBASA	注销	报告期内，ELBASA 进入破产程序，产生投资损失 292.22 万元，该事项对公司整体生产经营和本期业绩的影响较小。

主要控股参股公司情况说明：

### 1. 赣州澳克泰工具技术有限公司

公司全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司，主营业务为高档硬质合金及其工具的研发、生产及销售，赣州澳克泰坚持自主创新和推动技术升级，加速打造“难加工材料切削专家”的高端刀具品牌，销售量呈增长态势。报告期，赣州澳克泰总资产 103,408.08 万元，净资产 58,779.63 万元，营业收入 50,085.25 万元，净利润 274.88 万元。

### 2. 西安华山钨制品有限公司

公司参股公司西安华山钨制品有限公司，成立于 2007 年 9 月 24 日，注册资本为 14,886 万元，其中：西安北方华山机电有限公司出资 7,592.21 万元，西安华山精密机械有限公司出资 148.87 万元，本公司出资 7,145.61 万元，持有 48% 股权。西安华山成立后至今，股权结构未发生变化。主营业务为钨制品、钼制品及其他稀有金属合金制品的制造、销售、技术研究、技术开发。报告期，西安华山总资产 23,994.14 万元，净资产 21,686.90 万元，营业收入 26,621.29 万元，净利润 3,929.52 万元；对归属于母公司所有者净利润影响 1,882.23 万元，确认西安华山其他资本公积及专项储备的变动减少资本公积 36.62 万元，导致归属于母公司所有者权益增加 1,918.85 万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1. 行业格局和发展趋势

随着国家将继续以发展经济为中心，进一步推动各项稳经济政策措施落实落细，国家出台的一系列稳增长政策将进一步显效，支持国内经济回稳向好的积极因素增多，支撑钨行业平稳向好；钨矿开采成本上升，安全环保压力加大，对钨原料平稳供应和价格稳定起到了有力的支撑，预计总体维持呈高位震荡态势；随着全球经济增长逐步进入正常增长轨道，货币流动性加大将有助于钨等有色金属产品出口。

随着中国经济着力扩大国内需求，加快建设现代化产业体系，强化科技创新对产业发展的支撑，持续开展产业强链补链行动。围绕制造业重点产业链，集中优质资源合力推进关键核心技术攻关，充分激发创新活力。加强重要能源、矿产资源国内勘探开发和增储上产。加快传统产业和中小企业数字化转型，着力提升高端化、智能化、绿色化水平，钨行业迎来了良好的发展环境和广阔的发展空间。

### 2. 公司未来发展战略

公司致力于钨资源的利用和开发，以研发生产高性能、高精度、高附加值的硬质合金为发展方向，依托矿山资源，延伸一体化的生产体系，产业链上、中、下游协同发展，构建 ESG 可持续发展体系，形成技术国内领先优势，打造具有较强国际竞争力的钨业公司。

未来，公司将持续围绕“安全、环保、扩产、提质、降本、创新”的发展思路，推动公司可持续高质量发展。

在上游端，加大所属矿权的资源勘探，加快实施矿山深部开拓建设，推动采矿权矿山及其周边探矿权矿区的资源整合，进一步夯实资源基础。持续加快矿山智能化建设，推进井下采选一体智能化技术改造，提高矿山开采效率。

在中游端，充分利用钨资源自身生产优势，打造智能、高效、优质、安全、低能耗的自动化生产车间，以成熟的先进技术推动粉末产品工艺的改进，进一步提高且稳定产品质量，着力生产特色粉末产品来满足不同客户的需求。同时，加快冶炼环节绿色化改造，践行绿色低碳发展理念，积极履行社会责任，促进高质量可持续发展。

在下游端，赣州澳克泰深耕硬质合金高附加值产品，推进高端品牌发展战略，加快向航空航天、新能源等重点行业的应用领域进行产品布局，做精做强刀具及相关业务，形成可转位刀片、整体切削刀具、硬质合金棒材、涂层装备及服务 and 高端陶瓷材料五大业务板块。

### 3. 经营计划

#### (1) 回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

1) 报告期内，公司矿山各项开采指标均完成年初计划，并对公司探矿权矿区和采矿权矿山实施勘探及深部找矿工作，找矿勘探效果明显。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，公司正在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。对矿山井下通风、排水进行自动化、智能化改造，均已实现远程控制，同时研究和采用更安全高效的深孔爆破开采工艺。

2) 报告期内，公司积极推进绿色冶炼新工艺，其中白钨绿色冶炼新工艺已完成部分设备的改造。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。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，通过智能控制系统，粉末产品质量和稳定性进一步提高。

3) 报告期内，赣州澳克泰“年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建”项目已完成验收。赣州澳克泰由产品线布局向行业应用布局转型，通过差异化销售策略，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，提升了赣州澳克泰在相关行业的品牌影响力，加快了澳克泰高端品牌战略的实施。

#### (2) 2023 年生产经营计划

公司 2021 年年度报告中披露，2022 年计划销售收入 28 亿元。2022 年，公司实际销售收入 32 亿元，超过计划 14.29%，主要原因是公司发挥全产业链优势，利用先进的技术及工艺，提升了粉末产品质量及稳定性，且积极开拓市场，产品销量和销售价格同比均上涨，经营业绩稳步增长。

2023 年公司计划销售收入 33 亿元。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，敬请投资者特别注意。

#### 1) 矿山板块

矿山资源勘查方面，①重点对淘锡坑钨矿枫岭坑进行深部找矿，推进淘锡坑钨矿与东峰探矿权矿区的整合。②对新安子钨锡矿南部区域进行探矿找矿，加快新安子钨锡矿与龙潭面探矿权矿区的整合。③对大余石雷钨矿中带及长尾岭脉组-100 米以上进行探矿找矿，为开拓大余石雷钨矿深部资源提供依据。④推进黄竹垅钨矿及周边探矿权矿区的探矿工作。⑤根据锂元素赋存特点，对所属矿权进行锂资源的普查，重点对大余石雷钨矿锂资源进行勘查。

矿山重点工程方面，主要围绕各矿区深部开拓建设及完善相关配套系统工程，推进大余石雷钨矿改扩建项目建设及尾矿库闭库。同时，做好新安子钨锡矿细泥中铜等有价金属矿物的再回收项目建设。

矿山资源综合利用方面，在做好矿石中有价金属矿物（主要是钨、锡、铜、锌）的回收外，加大对石英石的回收，充分做好砂、石的运营销售。

矿山智能化建设方面，以新安子钨锡矿为试点单位，构建信息网络管理控制平台，将现有分散的可自动运行及远程控制的设备整合在调度中控室管理或操作，大力引进适合矿山的新设备、新技术，加快“机械化换人、自动化减人、智能化无人”的智能矿山建设，以装备升级带动生产系统和劳动组织优化，推动矿山可持续高质量发展。

## 2) 深加工板块

加快绿色冶炼、节能降耗技术研发和成果转化落地，进一步实现安全发展、绿色发展。针对重点客户重点产品开展质量提升工作，继续推行标准化作业，严格贯彻执行工艺规程，优化生产工艺，提升产品质量及稳定性，加快粉末三期相关技术改造经验在其他生产车间的推广验证。研发等相关部门要围绕公司生产实际所需，大力开展技术攻关及新产品、新工艺研发。持续推进公司生产线数字化水平，为各工序及时掌握产品质量情况提供数据支撑。

## 3) 赣州澳克泰板块

赣州澳克泰拓展销售渠道，加快向航空航天等行业布局，以开发大客户为目标，提升客户服务能力，提高涂层刀片的市场份额，促进赣州澳克泰在相关行业的品牌影响力。开发销量大、经济效益好的产品，推动产品结构不断优化升级。外销需进一步拓展东南亚及欧美市场，澳克泰（美国）推进经销商销售模式，加大美国市场的销售力度。

### (3) 公司未来资金需求与使用计划

公司根据整体宏观形势及钨行业发展趋势，坚持持续、稳定和健康发展模式，合理运用各种融资方式，确保未来发展的资金需求。公司资金来源主要为营业收入、债务融资和股权融资，融资主要用于生产经营和项目建设。2023 年，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，积极利用各种融资工具，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。

## 4. 可能面对的风险

### (1) 宏观经济对钨市场需求风险

风险分析：钨产品广泛应用于国民经济各个领域，是不可或缺的重要材料和功能性材料。目前国际地缘政治紧张局势仍在持续，宏观经济存在不确定因素，也将对钨产品市场需求产生影响，公司经营业绩也将受到影响。

应对措施：公司将密切关注宏观经济变化及市场走向，加快矿山勘探及找矿工作，夯实公司资源基础，不断探索矿山资源的综合利用，进一步稳定中游产品质量，同时加快下游高附加值产品的研发、生产与销售，依托完整的钨产业链优势来满足不同客户需求，增加公司抗风险能力，降低宏观经济下行或市场需求减少对公司业绩的影响。

### (2) 原材料价格波动风险

风险分析：公司生产所需主要原料为钨精矿和仲钨酸铵，国家对钨矿开采实行总量控制，配额生产，公司自产钨精矿并不能完全满足自身生产需求，需要对外采购钨精矿或仲钨酸铵。若未来原料价格发生剧烈变化，将会影响公司产业链各环节产品的生产成本，可能对公司经营业绩造成影响。

应对措施：公司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，紧密关注原材料价格波动，利用行业经验，积极调整原材料库存，保证正常生产需要。同时发展重点供应商，签署长单协议，保证公司主要原料的长期稳定供应，降低主要原料价格波动对公司经营业绩的影响。

### (3) 汇率波动风险

风险分析：随着公司产品质量的不断提升，公司及赣州澳克泰积极拓展海外市场，出口业务逐渐增加，2022 年公司出口收入占总收入的 22.08%，出口收入主要以美元结算。若未来美元兑人民币汇率发生较大波动，将对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将密切关注国际市场汇率变化，最大程度降低汇率波动风险；选择具有合法资质、信用良好、规模较大的金融机构为交易对象，开展以套期保值为目的的远期结汇业务，锁定汇率，规避和防范汇率风险，减少汇率波动的影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 28 日	章源钨业	电话沟通	机构	银河证券：叶肖鑫	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业投资者关系管理档案 20220301》

2022 年 05 月 10 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	其他	其他	2021 年度网上业绩说明会线上参加人员	公司 2021 年度业绩情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业业绩说明会、路演活动信息 20220511》
2022 年 05 月 27 日	“全景路演”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net/">http://rs.p5w.net/</a> )、微信公众号：全景财经、全景路演 APP	其他	其他	江西辖区上市公司 2022 年投资者集体接待日活动线上投资者	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业业绩说明会、路演活动信息 20220530》
2022 年 07 月 04 日	章源钨业	实地调研	机构	华安证券：王亚琪、李熙阳	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业调研活动信息 20220705》
2022 年 09 月 06 日	章源钨业	实地调研	机构	德邦证券：张崇欣	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业调研活动信息 20220907》
2022 年 10 月 28 日	章源钨业	实地调研	机构	信达证券：黄礼恒、白紫薇；盘京投资：马欣；交银施罗德：谭星星；淳厚资本：陈印；中融基金：张书玮；安信证券：覃晶晶、郑九洲；长城基金：李金鸿	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业调研活动信息 20221031》
2022 年 12 月 06 日	章源钨业	实地调研	机构	德邦证券 张崇欣、刘畅；华商基金 张雨迪	公司生产经营情况	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《002378 章源钨业调研活动信息 20221207》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及深圳证券交易所其他有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内控制度体系，持续做好信息披露及投资者关系管理，充分发挥独立董事和审计委员会的监督作用，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等有关上市公司治理的规范性文件要。

#### 1. 关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《章程》的规定和要求，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利，积极按照相关规定提供网络投票方式，提高中小股东参与股东大会的便利性。报告期内，公司召开了 1 次股东大会，股东大会由董事会召集召开，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合相关规定，并经律师现场见证，全部合法有效。

#### 2. 关于公司与控股股东

公司控股股东为崇义章源投资控股有限公司，实际控制人为自然人黄泽兰先生，其同时担任公司的董事长。黄泽兰先生严格遵守相关法律法规的要求，不存在直接或者间接干预公司决策和经营活动的情况，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司与控股股东、实际控制人在人员、资产、财务、机构、业务上均保持独立。截至报告期末，公司不存在控股股东占用上市公司资金以及上市公司违规为控股股东提供担保的情况。

#### 3. 关于董事和董事会

截至本报告期末，董事会共有 9 名董事，其中包括 3 名独立董事。董事会的人数和人员构成以及全体董事的任职资格符合相关法律法规的要求。报告期内，公司召开董事会 9 次，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规及公司《章程》的规定。公司董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略四个专门委员会，建立并完善了议事规则，各委员会分工明确，为董事会的决策提供科学和专业的意见，确保董事会对经营层的有效监督。

#### 4. 关于监事和监事会

截至本报告期末，监事会共有 3 名监事，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数及人员构成以及全体监事的任职资格符合相关法律法规的要求。报告期内，公司召开监事会 9 次，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规及公司《章程》的规定。全体

监事本着对股东负责的态度独立有效地履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5. 关于绩效评价与激励约束机制

公司不断建立完善绩效考核标准和激励约束机制，公司董事、监事以及高级管理人员的聘任和绩效评价公正、透明，任职资格及聘任程序符合《公司法》及公司《章程》等有关法律法规的规定。

#### 6. 关于利益相关者

公司充分尊重和维护债权人、员工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，与利益相关方积极合作，提升公司的可持续发展能力及综合竞争力。

#### 7. 关于信息披露

公司严格按照有关法律法规以及公司内部规章制度的要求履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露公司信息，确保公司所有股东公平获得公司相关信息。公司指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站，《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》作为公司信息披露的媒体。

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作。采取股东大会、业绩说明会、联系电话、电子信箱、传真、在公司网站设立的投资者关系专栏、投资者关系互动平台等多种方式与投资者保持良好沟通，充分保证广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格遵守《上市公司治理准则》相关规定，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，各自独立承担责任和风险。

### 1. 业务独立

公司从事主要是与钨产业链上相关产品的加工和销售的业务，拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有面向市场独立开展自主经营能力。公司与控股股东及其下属的其他企业不存在同业竞争，也不存在控股股东利用其控股地位直接或间接地干涉公司决策和生产经营的情形。

### 2. 人员独立

公司拥有独立的员工团队，建立了独立完整的劳动、人事及工资管理制度，与全体员工签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员均由公司股东大会或董事会通过合法程序选举产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取报酬，未在控股股东及其下属企业兼任除董事、监事以外的任何职务。

### 3. 资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产，公司与控股股东之间产权关系明确。公司不存在以自身资产、权益或信誉为控股股东及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

### 4. 机构独立

公司依法建立健全了法人治理结构和组织架构，公司董事会、监事会、经营管理层及其他内部机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，也不存在控股股东及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况，具有独立与完善的管理机构和业务经营体系。

### 5. 财务独立

公司设置了独立的财务部门及内审部门，配备了专职财务人员及内审人员，建立了完整独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，执行的税率均按照国家有关税收的法律、法规的规定及国家批准的有关优惠政策确定；不存在控股股东干预公司财务决策、占用公司资金及干预公司资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	64.00%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	详见 2022 年 5 月 14 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-028）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
黄泽兰	董事长	现任	男	67	2007年11月28日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
黄世春	董事	现任	男	41	2010年11月25日	2023年06月19日	461,250	0	0	0	461,250	
	总经理				2012年04月07日	2023年06月19日						
范迪曜	董事、财务总监	现任	男	58	2007年11月28日	2023年06月19日	1,169,465	0	0	0	1,169,465	
	常务副总经理				2019年04月27日	2023年06月19日						
刘佶	董事	现任	女	52	2014年02月16日	2023年06月19日	1,036,445	0	0	0	1,036,445	
	副总经理、董事会秘书				2008年01月01日	2023年06月19日						
陈邦明	董事	现任	男	53	2019年05月24日	2023年06月19日	939,470	0	0	0	939,470	
	副总经理				2019年04月25日	2023年06月19日						
潘峰	董事	现任	男	59	2020年06月19日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
王安建	独立董事	现任	男	69	2017年05月19日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
张洪发	独立董事	现任	男	58	2017年05月19日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
武文光	独立董事	现任	男	52	2020年06月19日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	

刘军	监事会主席	现任	男	53	2020年06月19日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
曾桂玲	监事	现任	女	52	2022年05月13日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
林丽萍	职工监事	现任	女	44	2020年06月19日	2023年06月19日	0	0	0	0	0	
黄文	副总经理	现任	男	56	2006年03月01日	2023年06月19日	1,082,020	0	0	0	1,082,020	
石雨生	副总经理	现任	男	43	2013年01月26日	2023年06月19日	1,081,420	0	0	0	1,081,420	
赖昌洪	副总经理	现任	男	53	2013年01月01日	2023年06月19日	946,750	0	0	0	946,750	
殷磊	副总经理	现任	男	44	2018年02月25日	2023年06月19日	984,220	0	0	0	984,220	
张翠	监事	离任	女	37	2020年06月19日	2022年06月19日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	7,701,040	0	0	0	7,701,040	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年04月12日，由于《深圳证券交易所股票上市规则》（2022年修订）“4.4.7 证券事务代表的任职条件参照董事会秘书任职条件执行”的规定，证券事务代表不得兼任公司监事，张翠提出辞去监事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张翠	监事	离任	2022年04月12日	由于《深圳证券交易所股票上市规则》（2022年修订）“4.4.7 证券事务代表的任职条件参照董事会秘书任职条件执行”的规定，证券事务代表不得兼任公司监事，张翠提出辞去监事职务。
曾桂玲	监事	被选举	2022年05月13日	经公司股东推荐，提名曾桂玲女士为公司第五届监事会非职工代表监事候选人。公司于2022年5月13日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于补选第五届监事会监事的议案》，同意曾桂玲女士为公司第五届监事会非职工代表监事，任期自公司股东大会审议通过之日起至第五届监事会届满之日止。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## 1. 董事会成员

公司现任董事会成员 9 名，其中独立董事 3 名，成员基本情况如下：

黄泽兰，曾任本公司总经理，现任本公司董事长，崇义章源投资控股有限公司董事长，崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司执行董事，上犹坤悦非金属材料有限公司执行董事。

黄世春，毕业于暨南大学和英国伦敦大学国王学院，法学学士和社会科学硕士学位。2009 年加入公司，现任本公司董事、总经理，崇义章源投资控股有限公司董事，赣州澳克泰工具技术有限公司执行董事，崇义牛鼻垅电力有限公司董事长，梦想加有限公司董事。

范迪曜，硕士学位，注册规划理财师。2002 年加入本公司，现任本公司董事、常务副总经理、财务总监。

刘佶，毕业于清华大学，硕士学位。2008 年加入本公司，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书，章源国际科技创新（深圳）有限公司监事。

陈邦明，毕业于南昌有色金属工业学校，大专学历，高级工程师。曾任崇义冶金化工厂车间主任、生产部经理、副厂长，历任冶炼厂厂长、合金厂厂长、生产部经理、品管部经理、安环部经理、总经理助理、赣州澳克泰工具技术有限公司生产副总经理，现任本公司董事、副总经理。

潘峰，毕业于清华大学材料物理专业，博士研究生学历。曾任北京航空材料研究所工程师、厂长。现任本公司董事、清华大学材料学院教授、格林美股份有限公司独立董事，天通控股股份有限公司独立董事，广东汇成真空科技股份有限公司独立董事。

王安建，理学博士、教授、博士研究生导师。现任本公司独立董事，中国地质科学院全球矿产资源战略研究中心首席科学家，国际地科联为后代寻找资源计划（RFG）执行委员会委员，中国罕王控股有限公司独立董事，中国地质大学（北京）兼职教授。

张洪发，毕业于苏州大学财会专业，本科学历，正高级会计师。1993 年 10 月至 1998 年 5 月任江苏省会计师事务所部门经理，1998 年 6 月至 2014 年 8 月任江苏省注册会计师协会副秘书长，2014 年 9 月至 2021 年 6 月任江苏省资产评估协会副秘书长、秘书长。曾任江苏润和软件股份有限公司、无锡威孚高科技集团股份有限公司等上市公司独立董事。现任本公司独立董事，江苏紫金农村商业银行股份有限公司独立董事，江苏国信股份有限公司独立董事，江苏省资产评估协会副会长，江苏股权交易中心有限责任公司外部董事。

武文光，毕业于同济大学、上海交通大学和上海社会科学院，工商管理硕士、经济学博士、高级工程师。曾任延锋汽车内饰系统有限公司中方总经理；延锋彼欧汽车外饰系统有限公司中方总经理，董事；延锋伟世通汽车饰件系统有限公司采购供应部高级总监；延锋伟世通汽车饰件系统有限公司上海公司技

术质量部经理；延锋伟世通汽车饰件系统有限公司技术中心座舱系统科科长；上海延锋汽车饰件有限公司安亭厂现场工程师、制造工程师、工艺股股长。现任本公司独立董事，中科创达软件股份有限公司执行总裁，辅易航智能科技（苏州）有限公司董事长，上海容修荟企业管理咨询有限公司执行董事，苏州畅行智驾汽车科技有限公司董事长，上海元驰彗行汽车科技有限公司执行董事。

## 2. 监事会成员

公司监事会成员 3 名，成员基本情况如下：

刘军，毕业于对外经济贸易大学，本科学历。2000 年加入本公司，现任本公司监事会主席、审计监察部经理。

曾桂玲，毕业于中共江西省委党校，专科学历。2000 年加入本公司，现任本公司监事、采购二部经理。

林丽萍，毕业于西南科技大学，本科学历。2007 年加入本公司，现任本公司职工代表监事、电镜分析员。

## 3. 高级管理人员

黄世春，总经理，简历详见本节之 1. 董事会成员。

范迪曜，常务副总经理、财务总监，简历详见本节之 1. 董事会成员。

刘佶，副总经理、董事会秘书，简历详见本节之 1. 董事会成员。

陈邦明，副总经理，简历详见本节之 1. 董事会成员。

黄文，副总经理，硕士学位，正高级工程师。现任本公司副总经理。

石雨生，副总经理，毕业于广东省暨南大学，本科学历，获法学学士学位。曾任上海葆霖投资管理有限公司副总经理兼上海张江磐石葆霖股权投资企业（有限合伙）副总经理、本公司总经理助理。现任本公司副总经理，韩国 KBM Corporation 董事，西安华山钨制品有限公司副董事长。

赖昌洪，副总经理，研究生学历，工程师。2003 年加入本公司，曾任办公室副主任、主任、董事长办公室主任，现任本公司副总经理。

殷磊，副总经理，正高级工程师。毕业于英国布里斯托大学航空航天工程系，获博士学位，美国乔治华盛顿大学商学院项目管理硕士。曾任山特维克硬质材料全球研发中心研发工程师、研发经理，山特维克合锐中国研发中心经理，兼任山特维克合锐（无锡）有限公司总经理；2018 年加入本公司，现任本公司副总经理，赣州澳克泰工具技术有限公司总经理，澳克泰（上海）工具销售有限公司执行董事，上海源创同章表面涂层科技有限公司董事，Achtech America, Inc. 董事长。

## 在股东单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄泽兰	崇义章源投资控股有限公司	董事长	2007年09月10日		否
黄世春	崇义章源投资控股有限公司	董事	2016年12月01日		否

## 在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄泽兰	崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司	执行董事	2015年03月26日		否
	上犹坤悦非金属材料有限公司	执行董事	2017年06月01日		否
黄世春	赣州澳克泰工具技术有限公司	执行董事	2011年07月21日		否
	崇义牛鼻垅电力有限公司	董事长	2017年03月26日		否
	梦想加有限公司	董事	2015年02月18日		否
刘佶	章源国际科技创新（深圳）有限公司	监事	2019年02月18日		否
潘峰	清华大学材料学院	教授	1993年09月28日		是
	格林美股份有限公司	独立董事	2022年03月11日		是
	天通控股股份有限公司	独立董事	2022年05月08日		是
	广东汇成真空科技股份有限公司	独立董事	2019年04月01日	2022年04月01日	是
王安建	中国地质科学院全球矿产资源战略研究中心	首席科学家	2014年01月01日		否
	国际地科联为后代寻找资源计划（RFG）执行委员会	委员			否
	中国罕王控股有限公司	独立董事	2018年03月17日		是
	中国地质大学（北京）	兼职教授			否
张洪发	江苏省资产评估协会	副会长	2021年06月01日	2022年07月01日	是
	江苏紫金农村商业银行股份有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
	江苏股权交易中心有限责任公司	外部董事	2019年05月01日	2022年05月01日	是
	江苏国信股份有限公司	独立董事	2022年05月09日		是
武文光	中科创达软件股份有限公司	执行总裁	2019年11月01日		是
	辅易航智能科技(苏州)有限公司	董事长	2021年02月01日		否

	上海容修荟企业管理咨询有限公司	执行董事	2019年02月27日		否
	苏州畅行智驾汽车科技有限公司	董事长	2021年11月23日		否
	上海元驰彗行汽车科技有限公司	执行董事	2022年04月18日		否
石雨生	韩国 KBM Corporation	董事	2015年09月19日		否
	西安华山山钨制品有限公司	副董事长	2019年04月25日		否
殷磊	赣州澳克泰工具技术有限公司	总经理	2019年05月09日		是
	澳克泰（上海）工具销售有限公司	执行董事	2020年05月12日		否
	上海源创同章表面涂层科技有限公司	董事	2022年12月06日		否
	Achtech America, Inc.	董事长	2022年04月13日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (1) 报酬决策程序

根据公司《章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》相关规定：

1) 公司董事、监事的报酬决定由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核，并由公司股东大会批准后实施。

2) 公司高级管理人员的报酬决定由公司董事会薪酬与考核委员会确定后，提交公司董事会批准后实施。

#### (2) 报酬确定方式

1) 在公司任职的董事、监事按其任职情况领取报酬，不在公司任职的董事、监事只领取相应的津贴。

2) 公司高级管理人员采用年薪制，公司结合高级管理人员的工作能力、履职情况、年度责任目标完成情况确定其报酬。

#### (3) 实际支付情况

1) 公司董事、监事以及高级管理人员的基本年薪根据其年薪总额 70% 平均按月发放，30% 年终考核发放；不在公司任职的董事、监事津贴依其年度总额平均按月发放。

2) 独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由本公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄泽兰	董事长	男	67	现任	130.12	否
黄世春	董事、总经理	男	41	现任	170.12	否
范迪曜	董事、常务副总经理、财务总监	男	58	现任	152.12	否
刘佶	董事、副总经理、董事会秘书	女	52	现任	125.12	否
陈邦明	董事、副总经理	男	53	现任	138.72	否
潘峰	董事	男	59	现任	21	是
王安建	独立董事	男	69	现任	21	是
张洪发	独立董事	男	58	现任	21	是
武文光	独立董事	男	52	现任	21	是
刘军	监事会主席	男	53	现任	50.3	否
曾桂玲	监事	女	52	现任	30.44	否
林丽萍	职工监事	女	44	现任	31.38	否
黄文	副总经理	男	56	现任	135.24	否
石雨生	副总经理	男	43	现任	135.12	否
赖昌洪	副总经理	男	53	现任	125.13	否
殷磊	副总经理	男	44	现任	130.66	否
张翠	监事	女	37	离任	29.93	否
合计	--	--	--	--	1,468.40	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十五次会议	2022年01月22日	2022年01月25日	详见2022年01月25日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号:2022-002)
第五届董事会第十六次会议	2022年02月20日	2022年02月22日	详见2022年02月22日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第

			十六次会议决议公告》(公告编号: 2022-006)
第五届董事会第十七次会议	2022年04月16日	2022年04月19日	详见2022年04月19日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2022-013)
第五届董事会第十八次会议	2022年04月24日	2022年04月26日	详见2022年04月26日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号: 2022-024)
第五届董事会第十九次会议	2022年07月12日	2022年07月14日	详见2022年07月14日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2022-034)
第五届董事会第二十次会议	2022年08月27日	2022年08月30日	本次董事会审议并披露《公司2022年半年度报告》, 无其他议案, 无需披露本次董事会会议决议公告。
第五届董事会第二十一次会议	2022年10月22日	2022年10月25日	详见2022年10月25日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号: 2022-046)
第五届董事会第二十二次会议	2022年11月19日	2022年11月22日	详见2022年11月22日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2022-051)
第五届董事会第二十三次会议	2022年12月21日	2022年12月23日	详见2022年12月23日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《第五届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2022-055)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄泽兰	9	2	7	0	0	否	1
黄世春	9	2	7	0	0	否	0
范迪曜	9	2	7	0	0	否	1
刘佶	9	1	8	0	0	否	1
陈邦明	9	2	7	0	0	否	1
潘峰	9	0	9	0	0	否	1
王安建	9	0	9	0	0	否	1
张洪发	9	0	9	0	0	否	1
武文光	9	0	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》公司《章程》等法律法规及公司制度的规定，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，根据公司的实际情况，对公司的制度完善和日常经营决策提出了专业性意见，有效提高公司规范运作和科学决策水平，维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张洪发、武文光、范迪曜	5	2022 年 02 月 21 日	2021 年度审计计划	与年审会计师沟通审计过程中关注的问题		无
			2022 年 04 月 16 日	1. 2021 年内审工作总结；2. 2022 年内审工作计划；3. 2021 年度财务报表、2021 年度审计报告及年度报告；4. 关于 2021 年计提资产减值准备和确认资产损失事宜；5. 续聘 2022 年度审计机构事宜；6. 公司 2021 年度内部控制报告及内部控制事宜；7. 关联交易及其披露事宜	讨论议案，同意将 2021 年年度报告、续聘 2022 年审计机构、公司 2021 年度内部控制报告及 2021 年度计提资产减值准备的议案提交至董事会审议。		无
			2022 年 04 月 24 日	1. 内审第一季度工作汇报；2. 《2022	讨论议案，同意将《2022 年第一季度		无

				年第一季度报告》；3.《关于2022年第一季度计提资产减值准备的议案》。	报告》《关于2022年第一季度计提资产减值准备的议案》提交董事会审议。		
			2022年08月27日	1.《公司2022年半年度报告》；2.审计监察部汇报2022年半年度内审情况。	讨论议案，同意将《公司2022年半年度报告》提交董事会审议。		无
			2022年10月22日	1.《2022年第三季度报告》；2.《关于2022年1-9月计提资产减值准备和损失的议案》；3.内审第三季度工作汇报。	讨论议案，同意将《2022年第三季度报告》《关于2022年第三季度计提资产减值准备的议案》提交董事会审议。		无
战略委员会	黄泽兰、黄世春、武文光	2	2022年04月16日	与薪酬与考核委员会、提名委员会一起召开：1.汇报矿山和澳克泰主要工作进展及未来规划；2.审核公司人力资源部对股权激励对象的绩效考核报告；3.讨论公司董监高薪酬津贴调整方案；4.其他事项。	1.建议把对公司资源的高效利用增加到战略中来，发挥资源更大的经济效益；2.多思考市场与环境的改变，并做系统的分析，考虑极端情况的发生。		无
			2022年08月27日	与薪酬与考核委员会、提名委员会一起召开： 1.公司管理人员2022年度考核布置； 2.股权激励对象2022年业绩考核工作布置。	关于资源的高值化利用值得进一步推进。		无
薪酬与考核委员会	武文光、黄世春、范迪曜、王安建、张洪发	3	2022年04月16日	与战略委员会、提名委员会一起召开			无
			2022年08月27日	与战略委员会、提名委员会一起召开			无
			2022年10月22日	关于设立2022年高级管理人员专项激励事宜。	同意《关于设立2022年高级管理人员专项激励的议案》提交至董事会审议。		无
提名委员会	王安建、黄世春、武文光	2	2022年04月16日	与战略委员会、薪酬与考核委员会一起召开			无
			2022年08月27日	与战略委员会、薪酬与考核委员会一起召开			无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	2,727
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	704
报告期末在职工的数量合计（人）	3,451
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,545
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	199
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,586
销售人员	134
技术人员	392
财务人员	38
行政人员	301
合计	3,451
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	52
本科	364
大专	451
中专及以下	2,584
合计	3,451

## 2、薪酬政策

根据《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规规定，公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家 and 地方政府的有关规定，为员工办理并缴纳了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

## 3、培训计划

公司建立了员工培训和再教育机制，并根据生产经营的需要、员工业务、管理素质提升的需求等，采取内部培训与外派培训相结合的方式，制定培训计划，提升团队素质，以保证既定经营目标的实现以及企业、员工的双向可持续发展。2022 年，公司举办培训共计 1,358 场，其中技能类培训 487 场，业务类培训 135 场，安全环保类培训 736 场，累计受训人次 26,895 人。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，应牢固树立回报股东的意识，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）利润分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，优先采取现金分红的分配政策。

除上述现金分红外，在公司利润高速增长，现金流充裕的情况下，应注重股本扩张与业绩增长同步，可以追加股票股利的方式进行分配。

（三）利润分配的期间间隔：在满足本款（五）规定现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（四）现金分红的比例：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%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司《章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(五) 现金分红的条件：

1. 公司该年度实现的利润经弥补亏损、提取盈余公积金后所余的可供分配利润为正值；
2. 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
3. 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

重大投资计划或重大现金支出：指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元。

(六) 发放股票股利的条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司处于发展成长阶段、净资产水平较高以及股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出股票股利分配预案，并经公司股东大会审议通过。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.20

每 10 股转增数 (股)	3
分配预案的股本基数 (股)	924,167,436
现金分红金额 (元) (含税)	110,900,092.32
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0
现金分红总额 (含其他方式) (元)	110,900,092.32
可分配利润 (元)	243,966,179.95
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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:</p> <p>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, 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。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

(1) 2022 年 7 月 12 日, 公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议, 审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就, 符合解除限售条件的激励对象共计 1 名, 解除限售的限制性股票数量为 178,948 股, 占公司总股本的 0.02%。具体内容详见 2022 年 7 月 14 日和 7 月 22 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的第五届董事会第十九次会议相关公告。2022 年 7 月 27 日, 本次解除限售的

限制性股票解除限售上市流通。具体内容详见 2022 年 7 月 27 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-038）。

（2）2022 年 11 月 19 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议与第五届监事会第二十一次会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，符合解除限售条件的激励对象共计 10 名，可解除限售的限制性股票数量为 4,071,070 股，占公司总股本的 0.44%。具体内容详见 2022 年 11 月 22 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的第五届董事会第二十二次会议相关公告。2022 年 11 月 29 日，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售正式上市流通，具体内容详见 2022 年 11 月 29 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-054）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
范迪曜	董事、常务副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	7.04	1,073,690	1,073,690	0	2.35	1,073,690
刘佶	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	7.04	939,470	939,470	0	2.35	939,470
陈邦明	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	7.04	939,470	939,470	0	2.35	939,470
黄文	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.04	984,220	984,220	0	2.35	984,220
石雨生	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.04	984,220	984,220	0	2.35	984,220

赖昌洪	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.04	850,000	850,000	0	2.35	850,000
殷磊	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.04	984,220	984,220	0	2.35	984,220
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	6,755,290	6,755,290	0	--	6,755,290

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

根据公司《章程》及公司《董事会薪酬与考核委员会》相关规定，公司高级管理人员的报酬由公司薪酬与考核委员会确定，提交公司董事会批准后实施。公司高级管理人员采用年薪制，公司结合高级管理人员的工作能力、履职情况、年度责任目标完成情况确定其报酬，高级管理人员的基本年薪根据其年薪总额 70% 平均按月发放，30% 按年终考核发放。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》及公司《章程》等法律法规要求，建立了较为完善的内控管理体系，并结合企业经营实际，不断对内控制度进行修订和细化，以适应企业管理和发展的需要，公司通过强化对内控制度体系的学习宣贯及执行监管力度，确保内控运行机制有效，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。报告期内，公司内控制度不存在重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《公司 2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，可认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员存在任何程度的舞弊；②更正已对外公布的财务报告；③外部审计发现的重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；④已发现并报告给公司管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；⑤公司审计委员会和审计监察部对内部控制的监督无效；⑥控制环境无效；⑦影响收益趋势的缺陷；⑧影响关联交易总额超过股东批准额度的缺陷；⑨其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>具有以下特征的缺陷，可认定为重要缺陷：①未按公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>出现下列情形的，认定为重大缺陷：①违反法律、法规较严重；②除政策性亏损外，公司出现连年亏损，持续经营受到挑战；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④子公司缺乏内部控制建设，管理混乱；⑤公司管理人员特别是关键岗位人员流失严重；⑥被媒体频频曝光负面新闻；⑦公司的战略规划和经营活动不符合内部控制要求；⑧内部控制评价发现的重要重大缺陷未得到整改；⑨发生重大安全生产、环境污染事故；⑩其他重大内控缺陷。</p> <p>出现下列情形的，认定为重要缺陷：①重要业务制度或系统存在的缺陷；②决策程序导致出现重要失误；③关键岗位业务人员流失严重；④内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>出现下列情形的，认定为一般缺陷：①一般业务制度或系统存在缺陷；②内部控制评价的结果显示一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：经营收入潜在错报金额<math>\geq 2\%</math>；净利润潜在错报金额<math>\geq 10\%</math>；净资产潜在错报金额<math>\geq 10\%</math>；总资产潜在错报金额<math>\geq 5\%</math>。</p> <p>重要缺陷：经营收入潜在错报金额<math>1\% \leq</math>错报金额<math>&lt; 2\%</math>；净利润潜在错报金额<math>5\% \leq</math>错报金额<math>&lt; 10\%</math>；净资产潜在错报金额<math>1\% \leq</math>错报金额<math>&lt; 10\%</math>；总资产潜在错报金额<math>0.5\% \leq</math>错报金额<math>&lt; 5\%</math>。</p> <p>一般缺陷：经营收入潜在错报金额<math>&lt; 1\%</math>；净利润潜在错报金额<math>&lt; 5\%</math>；净资产潜在错报金额<math>&lt; 1\%</math>；总资产潜在错报金额<math>&lt; 0.5\%</math>。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额在人民币 300 万元（含 300 万元）以上。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额在人民币 100 万元（含 100 万元）~300 万元。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额在人民币 100 万元以下。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，章源钨业公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 4 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营相关项目符合国家相关产业政策，符合当地总体规划和生态环境保护相关法规规范及行业标准要求，全面落实了各项环境保护措施，各污染物可以稳定达标排放。主要的涉及的相关法规规范有以下：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《建设项目环境影响评价分类管理名录》《国家危险废物名录》《排污许可管理条例》《江西省建设项目环境保护条例》《江西省污染防治条例》《江西省长江经济带发展负面清单实施细则（试行）》（赣长江办【2019】13号）《赣州市钨产业发展指导意见》等。

#### 环境保护行政许可情况

公司所有新、改、扩建项目均已经过投资主管部门的核准或备案，符合国家产业政策及矿产资源总体规划的要求，并严格执行了建设项目环保“三同时”手续，开展了相关环境影响评价。公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证，建立健全了各项环保制度和环境突发事件应急预案；公司《排放污染许可证》有效期至 2023 年 12 月 21 日。各项污染物达标排放，积极履行了企业义务，承担了社会责任。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度 (mg/L)	执行的污染物排放标准 (mg/L)	排放总量 (kg)	核定的排放总量 (kg)	超标排放情况
崇义章源钨业股份有限公司	水污染因子	PH	间歇排放	1	废水总排口	7.10 (无量纲)	6-9	/	/	无
		化学需氧量				14.84	100	9,830	22,300	
		氨氮				7.39	15	5,084	7,430	
		总砷				0.0022	0.5	10.23	36.46	
		总镉	0.05L (未检出)	0.1	/	3.30				
		总铅	间歇排放	1	废水总排口	0.07	1	16.77	40.67	无

崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿	水污染因子	化学需氧量	连续排放	1	废水总排口	8.156	100	6,215.33	8,000	无
		氨氮				0.324	15	226.93	8,550	
		总铅				0.00033	1.0	0.356	16.10	
		总砷				0.00114	0.5	7.147	15.33	
		悬浮物				11	70	8,497.44	/	
崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿	水污染因子	化学需氧量	连续排放	1	废水总排口	8.19	100	5,344	6,160	无
		氨氮				0.22	15	142	7,500	
		总铅				8.36	1	0.28	15.19	
		总砷				0.00043	0.5	1.89	14.62	
		悬浮物				0.003	70	5,237	/	
崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿	水污染因子	化学需氧量	连续排放	1	废水总排口	5.45	100	2,725.70	12,300	无
		氨氮				0.143	15	73.7	430	
		汞				0.000024	0.0001	0.001	0.493	
		总铅				0.00916	0.05	0.546	28.8	

## 对污染物的处理

公司或子公司名称	设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位
崇义章源钨业股份有限公司	水污染物	废水处理站	2015年	3,000m <sup>3</sup> /d	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	大气污染物	锅炉除尘装置（旋风除尘+布袋除尘）	2018年	35,000m <sup>3</sup> /h	正常运行，可确保稳定达标排放。	蒸汽供应承包商
		氨回收系统	2012年	13,000m <sup>3</sup> /h	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	固体废物	钨渣暂存库（产生点）	2007年	120m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
		钨冶炼渣暂存库	2018年	2,000 m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
		综合仓库-危废暂存库	2018年	687 m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
		一般固废储存区	2007年	589m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
噪声	高噪设备采取隔音、减振、密闭等降噪措施	2007年	<65dB	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维	
崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿	水污染物	废水处理站（井下涌水、选矿废水、废石场淋溶水、生活污水经处理后排入废水处理站通过三级沉降达标排放）	2021年	9,600 m <sup>3</sup> /d	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	大气污染物	地下开采粉尘通过湿式作业并形成井下通风系统通风除尘，对各作业点面采取局部辅助通风等措施降低粉尘产生量和排放量；选矿粉尘采用湿式作业、在产生点设喷雾除尘设施并使用旋风除尘设施除	治污设施与设备投入使用同时投入运行	排放的废气污染物达到《大气污染物综合排放标准》二级标准。无组织排放 < 1mg/m <sup>3</sup>	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维

		尘；矿区公路采用汽车洒水降尘。				
	固体废物	废石排土场（产生的废石、废砂全部外售用于建筑材料，尾矿暂时堆放在干堆场）	1970 年	624,500m <sup>3</sup>	正常运行	自运维
	噪声	设备通过减震、消声、防震、吸声、隔音等措施降低噪音。	降噪减震措施按“三同时”要求同时投入运行	达到《工业企业厂界噪声标准》2 类标准要求	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿	水污染物	尾砂干排设施	2014 年	12,000m <sup>3</sup> /d	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	废气（粉尘）	喷雾洒水、密闭室等措施	2010 年	有排放废气排放满足《大气污染物综合排放标准》表 2 二级标准；无组织排放 < 1mg/m <sup>3</sup>	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	一般固体废物	大部分外售用于建筑材料或堆存于废石场	2005 年	900T/d	正常运行	自运维
	噪声	高噪设备采取隔音、减振等降噪措施	2005 年	达到《工业企业厂界噪声标准》2 类标准要求	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿	水污染物	尾矿库	2009 年	25,000m <sup>3</sup> /d	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	一般固体废物	大部分外售用于建筑材料，小部分细颗粒自流至尾矿库堆存	2009 年	设计规模 714,000m <sup>3</sup> ，目前已堆存 380,000m <sup>3</sup>	正常运行	自运维
	粉尘	喷雾洒水、密闭室等措施	2007 年	有排放废气排放满足《大气污染物综合排放标准》表 2 二级标准；无组织排放 < 1mg/m <sup>3</sup>	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维
	噪声	隔音、减振、耳塞等措施	2007 年	达到《工业企业厂界噪声标准》2 类标准要求	正常运行，可确保稳定达标排放。	自运维

### 突发环境事件应急预案

公司根据《环境保护法》《突发事件应对法》等法律法规和《突发事件应急预案管理办法》等文件要求，编制了《突发环境事件应急预案》，并向当地环境主管部门进行了备案。公司每年定期组织开展相关应急演练，不断提高公司突发环境事件应对能力。

### 环境自行监测方案

公司本部及下属矿山均根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819）、《排污许可证申请与核发技术规范稀有稀土金属冶炼》（HJ1125）等规范要求编制了 2022 年自行监测方案，并通过了县市环境主管部门审核。根据排污许可证申请相关规范要求，2022 年公司对自行监测方案进行了部分监测频次调整，主要监测内容无变化，公司按方案要求开展了自行监测工作和监测数据上报，符合环保规范要求。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022 年度环保投入 3,450 万元，缴纳环境保护税 9.24 万元。

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司长期以来高度重视环境保护和节能减排工作，先后通过了与低碳相关的 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系、GB/T29490-2013 知识产权管理体系、ISO50001:2018 能源管理体系认证，并围绕这些体系构建了公司一体化管理体系，公司通过了“冶金等工贸行业安全标准化”二级达标认证，行业内较早通过安标化认证的少数企业之一。公司环境方针为“高效利用资源、致力清洁生产、遵守法律制度、建设绿色章源”；能源管理方针为“遵章守纪、经济运行、节能减排、降耗增效”。

报告期内，公司开展 2022 年度赣州市低碳企业试点申报，成立由总经理为组长的低碳试点工作领导小组，研究制定公司低碳试点方案，并监督贯彻实施，成员涵盖安环、机电、财务、生产、采购、行政、各厂、各矿，全面覆盖公司生产生活和经营管理部门。

公司制定了包括《环境因素识别和评价程序》《能源评审控制程序》《固体废弃物控制程序》等关于建设绿色生态环境、节约用能减少碳排放的制度，通过技术创新和改造，节能减排，定期在低碳知识科普橱窗公布公司排放信息和控排措施，进行以“低碳知识宣传”为主题的宣传活动，广泛使用清洁能源和节能灯具，严格进行垃圾分类，公司内部绿化覆盖完成度高，积极倡导员工践行绿色出行，有效减少碳排放。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 其他应当公开的环境信息

公司根据环境主管部门要求设置了废水在线监控系统，委托有资质的第三方运维机构进行日常维护，保证了在线监控数据有效性；在线监控数据和自行监测数据均在政府环境主管部门网站进行公开。

### 其他环保相关信息

公司一直将环境保护工作作为重中之重，统筹考虑当前和未来发展需要，既重视经济增长数量、质量和效益指标，更重视资源、环境和安全指标，严格遵守国家有关环境保护法律法规。公司是国家级“绿色工厂”及“江西省首批重点企业环境信用评价（绿色企业）”，2022 年公司被评为国家知识产权示范企业。

公司积极加快推进绿色低碳发展，紧紧围绕碳达峰碳中和工作及江西省“十四五”控制温室气体排放下降目标，公司是 2022 年度赣州市低碳企业试点单位，进一步促进了绿色低碳的管理新模式；定期上报温室气体排放情况，实现了用地节约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化。

公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿 3 座矿山采选机械化程度较高、资源消耗低、环境污染少，积极按要求开展生态恢复治理，被评选为“国家级绿色矿山试点单位”。

公司将贯彻“利用资源、依靠科技、以人为本、诚信至上”的经营理念，加强企业管理，合理开发利用矿产资源，实现资源效益、经济效益、社会效益、生态效益有机统一。

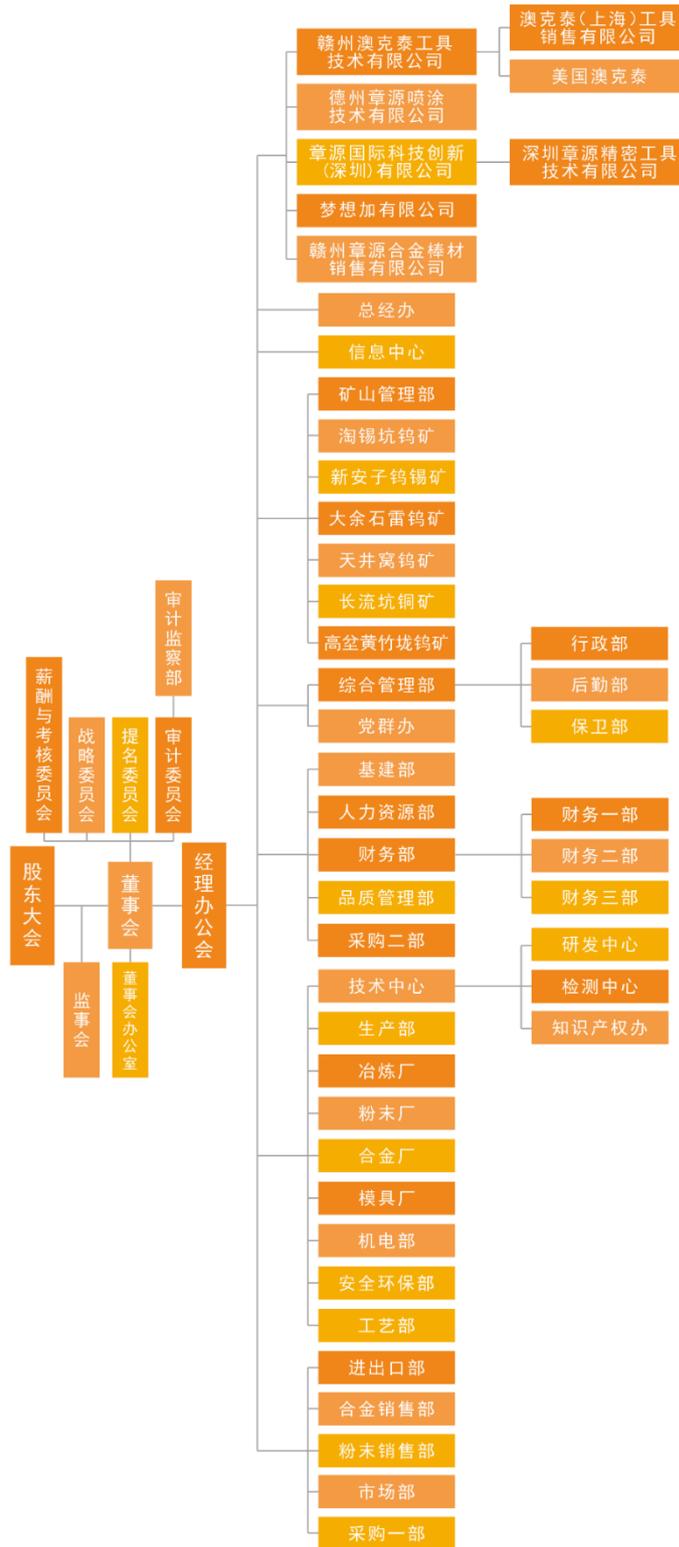
## 二、社会责任情况

### 1. 开展 ESG 治理

#### （1）ESG 治理架构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及公司《章程》的有关规定，进一步完善法人治理结构，规范公司运作，形成以股东大会、董事会、监事会相互制衡、运作有效的内部管理和控制制度体系。按照内部控制制度体系，明确决策、执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，提升公司规范运作水平，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

崇义章源钨业股份有限公司组织架构图



(2) 利益相关方沟通

利益相关方作为与公司可持续发展密切相关的群体，在公司决策过程中扮演着非常重要的角色。公司充分尊重和维护各利益相关方的合法权益，实现社会、股东、员工等各方利益的平衡，推动公司持续、

稳健、和谐、健康发展。

公司始终坚持“利用资源、依靠科技、以人为本、诚信至上”的经营理念 and “安全、和谐、高效、创新”的价值观，通过各种主流媒介途径，建立与股东、政府、行业协会、经销商、客户、环境、员工、社会等内外部相关方的沟通渠道与机制，识别并确定关键利益相关方及其诉求，建立良好关系。

### （3）立足合规经营，加强风险管理

合规经营是公司的立足之本，是公司实现可持续发展的重要基础。公司在运营和生产过程中严格遵守法律法规，并在相关法律法规的基础上，结合企业文化、核心价值理念及愿景等因素，设立公司《章程》。公司《章程》为公司管理政策建立依据，帮助公司将合规经营理念嵌入到公司业务的每个环节，建设合规管理体系。公司依法纳税，积极履行企业公民责任和义务。2022 年，公司共向国家和地方缴纳了税费 1.5 亿元。

公司建立了由董事会，审计监察、法务、内控组成的风险管理体系，其中审计监察部直接向董事会汇报，内控部门向总经理汇报，法务人员向综合管理部汇报。各部门协同建立起三道防线，其中业务单位自查为第一道防线；法务与内控从法律及财务风险控制角度出发，作为第二道防线；审计监察部从监察、反腐出发，为第三道防线。公司明确各机构相关职责，有效发挥三道防线的作用。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和内部控制要求，建立起完善的内部控制体系，确保经营管理符合相关法律法规，保证信息披露的真实性及完整性，提升公司经营效率。公司定期开展内部控制自我评价，对法人治理结构、人力资源、战略管理、关联交易、财务报告等重要事项进行评价。公司将根据法律法规、经营规模、业务范围等因素不断完善内部控制体系，规范、强化内部控制监督检查，促进公司健康、长期稳定可持续发展。

2022 年，公司审计监察部在采购招标、重点工程项目监督、探矿业务管理、规范内控体系及实施等进行了审计检查，累计完成了常规性、临时性审计 27 项，提出了管理建议 35 条，推动流程制度改善 30 项。

拥有良好的商业道德观是企业责任的一种体现，可以帮助公司树立良好的社会形象，助力公司的长期健康发展。公司对贪污、腐败、舞弊等不道德行为实行零容忍。为打造公正、廉洁、透明的经营环境，杜绝一切形式的商业贿赂、不正当竞争，以及其它各种形式的不廉正行为，公司制定《举报投诉制度》《反舞弊制度》，中层管理人员签署《廉洁自律承诺书》，部门负责人签署《商业贿赂治理和党风廉政建设责任状》。

### （4）股东权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东大会规则》《深圳

证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的相关规定和要求，建立健全股东大会、董事会及监事会的各项制度、不断提升公司规范运作，提高信息透明度，切实保护股东权益。

董事会、监事会成员和高级管理人员严格遵守相关法律法规及公司《章程》规定，忠实勤勉地履行职责。独立董事按照相关法律法规要求，对重大事项发表独立意见，维护股东利益。2022 年，公司董事会共有 9 位董事，其中独立董事 3 人。

公司积极发挥“三会”制度，明确人员职责、确保董事会及监事会人员切实履行职责，从而维护公司和股东利益。2022 年，公司共召开 1 次股东大会、9 次董事会会议、9 次监事会会议。会议均程序符合《中华人民共和国公司法》相关法律法规、规范性文件公司《章程》等规定。报告期内，各位董事及监事在董事会会议和监事会会议的出席率均为 100%。

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，披露的信息尽量做到通俗易懂、简明清晰。2022 年，公司共发布 73 份公告，4 份定期报告。

公司高度重视投资者关系，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通。公司通过深交所“互动易”、对象调研、投资者电话接听、股东大会等方式，向投资者展现公司的运营情况及战略规划，与投资者建立良好的互动关系，保护投资者的合法权益，树立公司的资本市场良好形象。2022 年，公司组织网上业绩说明会 1 次，组织高管参加江西省上市公司协会组织的“江西辖区上市公司投资者接待日活动”1 次，接待证券公司调研 5 次，参加券商交流活动 2 次。

在日常交易日，公司保证电话畅通，为投资者解答相关问题，并介绍公司情况，使投资者更为深入地了解公司。随时关注公司网站“投资者互动交流平台”、“深交所互动易”、公司邮箱，及时回复投资者提出的问题 70 余条，回复率 100%，对于公司行业地位、采矿成本、钨矿储量和品位、钨精矿的自给率、各产品产能、关键项目盈利预期、公司发展战略等重要问题及回复详细记录并备忘管理。公司认真做好内幕信息的保密和管理，防范内幕交易行为。截至 2022 年末，公司不存在董事、监事、高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 2. 打造高质量产品

### （1）研发与创新

自成立以来，公司始终把科技创新作为发展引擎，一方面，坚持自主创新和“政产学研用”相结合，先后与中国工程院、中国地质科学院、江西理工大学、中南大学、北京有色金属研究总院、南京环科所等高校和科研院所就钨的探采选、冶炼、粉末冶金、硬质合金及深加工方面广泛开展校（院）企合作，不断提升企业自主创新能力，研发实力不断提升；另一方面，公司持续加大科研投入，建立了钨产业链完整的研发和检测装置，2010 年以来，每年研发投入均占销售收入比重超过 3%。

## （2）知识产权管理

知识产权是公司非常重要的一种战略性资源，公司非常重视知识产权管理，2019 年公司被国家知识产权局认定为国家知识产权企业。2022 年，公司新申请专利数量 72 件。截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计获得授权专利数量 252 件；累计获登记著作权数量 16 件。公司严格遵守《中华人民共和国著作权法》《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国专利法》等知识产权相关法律法规，制定了如《企业商标管理规定》《企业著作权管理规定》等制度文件，规范商标、著作权及其他作品的创作、使用和管理流程，持续加强公司的知识产权管理和保护工作。公司知识产权保护规划、保护指标及品牌授权均由总经理审核批准，由综合管理部作为公司商标管理的主管部门，负责商标保护和处理有关商标侵权纠纷，同时负责公司著作权的申请、管理和保护工作。

## 3. 完善可持续经营模式

### （1）客户服务

服务客户、满足客户是公司的生存和发展基础。公司始终以客户为关注焦点，不断完善客户服务体系，确保顾客反馈的信息能及时有效的得以处理，满足顾客的要求并努力超越顾客的期望。为快速响应客户诉求，确保客户服务精准高效，公司制定了《顾客信息处理管理规定》等制度文件，构建了包括“售前一售中—售后”的一整套完整、高效、合理的反应机制。各类处理流程互相配合，以确保每一种情况都能得到及时妥善的处理。

公司实行规范化、长效化的服务以及完善的售后响应机制。为实现快速解决内外部客户问题，提高客户满意度的目标，明确各模块岗位职责，规范响应时间，并且通过结合问题逐级升级的方式，确保问题有专门人员负责解决。

### （2）供应链管理

供应链管理是决定企业竞争力的重要力量。公司高度重视供应链的综合管理，制定了《供应商管理制度》《物资采购招标管理规定》等制度，持续加强识别优质供应商能力、不断提升供应链计划运营水平、寻求与供应商构建高度协同关系，持续满足客户不同需求。

在采购业务管理方面，采购部门根据国内同行厂家所用原辅材料的情况和市场行情及其他渠道的信息，经分析后，初步确定守法合规、能保障贸易安全、具备供货资质的生产厂家或其代理商。书面调查—样品分析和试用—现场调查—确定合格供方。公司不采购冲突地区的钨原料。

在物资采购招标管理方面，招标小组负责指导和督察公司的招标工作，确定招标方式、审核招标文件以及确定中标单位等工作。总经理负责审批免招标项目。物资采购招标业务工作的主办单位为采购部门，负责对公司采购项目进行市场行情摸底，编制招标文件，提出招标方式。招标方式分为公开招标、

邀请招标、询标竞价和委托招标。

为强化公司管理层决策功能，保证公司采购商品的价格公平、合理，确保管理层对职能机构的有效监督，公司设立采购定价委员会。采购定价委员会审查公司采购物资的定价原则；审查公司供应商的选择和采购价格的订立、调整事项；参与对公司有重大影响采购行为的定价。主要负责公司采购物资供应商选择、价格的确定与管理工作，分生产性采购定价委员会和非生产性采购定价委员会。

### （3）数据安全与隐私保护

公司将信息数据安全作为安全管理的重要组成部分，严格遵守《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国数据安全法》《中华人民共和国个人信息保护法》和《信息安全等级保护管理办法》等相关法律法规，制定并颁布《信息安全管理规定》《IT 系统账户、权限管理规定》《信息系统管理规定》等一系列内部规章制度。

公司高度重视对客户和员工个人信息的保护。公司的员工信息和客户信息目前均存储于公司的 ERP 系统中，主要通过系统的权限设置和后台数据的加密实现信息保护，员工信息只有人力资源部的人事专员和信息中心负责 HR 模块的系统工程师有权查看；客户信息只有销售内勤等相关人员和信息中心负责供应链模块的工程师有权查看。

### （4）负责任营销

营销宣传内容的真实准确及合法合规是公司营销过程中极其重要的一部分。公司强调负责任营销是履行企业社会责任重要的一环。公司避免由于不负责任的营销而损害客户利益，影响公司品牌价值的任何行为。

公司严格遵守《中华人民共和国广告法》《中华人民共和国消费者权益保护法》《互联网广告管理暂行办法》等法律法规，确保广告宣传合法合规，防止因广告宣传用语违法违规而给公司或客户造成损失。

公司聚焦核心市场、渠道、客户，开展营销活动，以客户需求得到满足，市场份额持续扩大，品牌知名度不断提高作为目标。在公司业务发展过程中，客户对公司接触最多的就是广告宣传。为了确保公司广告宣传内容与营销活动的真实性、合法性，公司制定了专门的广告宣传审批流程及追责机制。在公司广告宣传合规性审核流程中，涉及的关键角色包括经办人、审核人员、直接使用者和追责人员。

## 4. 践行绿色发展理念

### （1）节能减排

公司是国家级绿色工厂，旗下三大主营矿山淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿是国家级绿色矿山。近年来，在“碳达峰、碳中和”新政策要求下，公司结合实际，进一步深挖控排减排潜力，大力推进低碳试点工作。

公司先后通过了与低碳相关的 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系、GB/T29490-2013 知识产权管理体系、ISO50001:2018 能源管理体系认证，并围绕这些体系构建了公司一体化管理体系。公司通过了“冶金等工贸行业安全标准化”二级达标认证，是行业内较早通过安标化认证的少数企业之一。公司环境方针为“高效利用资源、致力清洁生产、遵守法律制度、建设绿色章源”；能源管理方针为“遵章守纪、经济运行、节能减排、降耗增效”。

公司为 2022 年度赣州市低碳企业试点单位，成立由总经理为组长的低碳试点工作领导小组，研究制定公司低碳试点方案，并监督贯彻实施，成员涵盖安环、机电、财务、生产、采购、行政、各厂、各矿，全面覆盖公司生产生活和经营管理部门。

公司制定了包括《环境因素识别和评价程序》《能源评审控制程序》《固体废弃物控制程序》等关于建设绿色生态环境、节约用能减少碳排放的制度，通过技术创新和改造，节能减排，定期在低碳知识科普橱窗公布公司排放信息和控排措施，进行以“低碳知识宣传”为主题的宣传活动，广泛使用清洁能源和节能灯具，严格进行垃圾分类，公司内部绿化覆盖完成度高，积极倡导员工践行绿色出行，有效减少碳排放。

## （2）生态环境保护

公司注重环境管理工作，致力降低公司运营对环境的影响。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》等环境相关的法律法规，减少污染物排放，促进清洁生产。

公司搭建了完善的环境体系。为严格控制污染物排放，持续开展清洁生产审核，减少污染物产生和排放，公司在严格遵守国家法律法规要求的基础上，按照国际标准化组织（ISO）制定的 ISO 14001 环境管理体系标准，建立健全企业环境风险管理体系，预防环境违规事件的发生。

公司严格管控污染物处理。针对环保、安全卫生等方面，公司设定了高于国家或行业标准的内控标准，并建设和搭配完善的污水处理、废气排放、噪声治理等设施，确保各项污染物排放符合国家标准。在项目的设计、开发、建设及运营过程中，公司持续定期开展环境检测工作，避免项目在开发过程中污染土壤和地下水，切实履行公司的环境生态责任。2022 年度，公司未发生任何环境相关的处罚事件。

## （3）水资源管理

公司严格遵守《中华人民共和国水法》等水资源相关法律法规，大力推行节约用水措施，推广节约用水新技术、新工艺。公司采用国内先进的工艺技术，生产用水充分回收利用，在工艺设计时，充分考虑各类废水的回收利用处理，生产废水经密闭管道送至废水处理站处理。在公司醒目位置制作“节水、和谐、生态”为主题的宣传标语和宣传栏，在卫生间、洗手处张贴节水提示用语和宣传画，养成节约用水的

良好习惯。

#### （4）废弃物处理

公司建立了通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证的检测中心，配备专门环保监测设备和人员，完善了环保自行监测管理制度，并定期培训，实验室产生的废气进行了统一收集进入喷淋净化系统处理；废水通过管网进入废水处理站进行达标处理；固体废弃物进行了分类，按《固体废弃物控制程序》进行管理和处置，整个污染物排放监测可控，不会影响实验室人员的身体健康，也不会对大气、水体、土壤等周边环境造成影响。同时公司积极响应清洁能源改造，在行业内率先组织实施了燃煤改生物质燃料，进一步降低锅炉污染物的排放。公司照明配置采用了高效节能灯具，照明灯具合理配置照明开关，在保证工作需要的前提下尽可能节省电力。户外照明和厂区道路照明全部采用了 LED 灯，道路按照明分组布置，采用光感控制方式。办公楼的照明采用了 LED 灯具，靠近窗户的灯具单独设置了控制开关，在天气较好的情况下可充分利用自然光。

在处理办公垃圾方面，公司要求员工遵守《办公室 6S 管理流程制度》，切实做好垃圾分类，并放置到指定地点，可回收的进行回收利用，不可回收的委托县环卫所集中处置，此外，公司积极开展一系列环保宣传培训，提高员工环保意识，从源头减少各类废弃物的产生。

### 5. 担当员工好雇主

#### （1）雇佣多元及包容

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国社会保险法》《中华人民共和国妇女权益保障法》等法律法规，坚决维护劳动者合法权益。此外，为建立规范、高效的招聘体系，规范用人标准及流程，满足公司经营战略对人才的需求。公司基于国家相关法律法规制定了《招聘、录用和异动管理规定》。该制度覆盖了招聘的全流程各环节，对各方资源配置实现了优化，为公司可持续健康发展筑牢了人才基础。

招聘过程中，公司坚持公平公正、一视同仁的原则，坚决禁止任何因性别、容貌、年龄、婚育状况、民族、种族、宗教信仰、性取向、籍贯、户籍、国籍、党派、教育背景以及口音等差异而对候选人进行歧视的行为。

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《禁止使用童工规定》，坚决禁止使用童工行为和强制劳工行为。公司在入职环节严格审核员工的身份证与毕业证书，并按照平等自愿原则合法签订劳动合同，且不得以任何理由扣押员工身份证或收取押金。同时，公司实行审批加班制度，对加班情况进行严格管理，对于审核通过准予加班的情况，按照国家相关法规及公司相关制度给予员工调休或薪酬补贴。2022 年，公司未发生任何使用童工及强制劳工事件。

## （2）人才发展与培养

公司坚持“用好现有人才，稳住关键人才，吸引急需人才，储备未来人才”理念，打造完整的人才发展体系。通过精准识别优秀员工，为其健康发展提供资源和平台，助推员工高质量成长的同时为公司发展提供动力，实现员工和企业双赢。

公司将持续提供平台和机会，实现员工能力提升和成就实现。公司为此制定《员工职业发展通道管理规定》，建立起通用岗位和特殊岗位并行的职业发展通道，加强公司职位与职级体系管理的规范化，明确员工晋升与降级的规则，清晰员工的职业发展通道。所有员工均定期接受绩效考核，绩效考核结果会影响其调薪和晋升。

公司致力于打造一个包容创新的工作环境，尊重员工的多样性。在晋升之前，公司将对员工开展评估，并确保评估及打分流程公开透明，坚决避免任何因其他非工作因素而对员工晋升产生歧视的行为。2022 年，公司员工职业发展通道评审人数 345 人。

公司制定了《员工教育培训管理规定》，构建学习型企业，培养知识型人才，提高员工的素质和技能，依托“绚星云学习”等平台，有效开展员工学习培训，最大程度地支持员工获得个人能力以及职业水平的提高。

公司还为管理层级人员提供强化领导力、提升全局观和决策能力的专题培训，并为各层级人才提供相关培训，加快人才梯队建设，加速关键人才转型，提升人才综合管理技能水平，为公司持续健康发展奠定人才基础。2022 年，公司向各层级员工开展职业发展培训累计 361 次，培覆盖率 100%，员工对培训的满意度总体为 84.59%。

## （3）职业健康和安全

公司树立“以人为本，安全发展”的理念，严格执行国家安全生产、职业健康、消防安全、社会综合治理的法律、法规，采取多项措施，保护员工职业健康。为更好地实现对职业健康和生产安全的管理，公司建立了安全生产标准化体系，并成立安全生产管理委员会，由公司总经理担任主任，下设安全环保部负责安全生产及职业健康管理日常事宜，各厂部门设安全员。同时制定《安全生产责任制度》作为公司各级各人员的安全生产职责指导，以《安全管理考核办法》以及《EHS 奖暨 EHS 责任目标考核管理办法》作为公司安全管理考核的依据，同其它系列相关制度共同组成安全生产管理规章架构。目前，公司获得了安全生产标准化二级企业证书，以及 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证。

## （4）福利待遇与关怀

公司持续关注员工的身心健康，并为员工提供丰富的福利待遇，为员工解决后顾之忧，激励员工奋进。公司设立法定性福利、通用性福利、激励性福利以及职务性福利四类福利模式。2022 年，公司大幅

提高员工薪酬，薪酬较上年同期提高 25%以上。

#### 6. 履行社会责任

公司在创造经济效益并兼顾公司和股东利益的同时，积极履行社会责任，建立和谐、友善的公共关系。2022 年，公司积极参与社会公益事业，鼓励员工主动回馈社会，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业。2022 年，公司对外捐赠共计 639.98 万元，用于乡村振兴建设及慈善捐赠等社会公益事业。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司积极参与“万企兴万村”乡村振兴工作，公司投入 45.1 万元，为振兴结对对象铅厂镇义安村和石罗村村民安装路灯；投入 45 万元，为公司振兴结对对象乐洞乡陈洞村和龙归村村民解决安全用水问题，极大方便村民夜间出行。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生	关于避免同业竞争的承诺	1.除在该承诺函生效日前所进行的生产经营活动外，其及其下属公司不会在中国境内或境外的任何地方直接或间接参与或进行与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何活动。2.对于其及其下属公司将因国家政策或任何其他原因以行政划拨、收购、兼并或其他任何形式增加的与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何资产及其业务，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权，公司有权随时根据其业务经营发展需要，通过自有资金、定向增发、公募增发、配股、发行可转换公司债券或其他方式行使该优先收购权，将其及其下属公司的上述资产及业务全部纳入公司。3.其及其下属公司拟出售或转让其任何与公司产品或业务相关的任何资产、权益或业务时，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权。4.其及其下属公司同意，公司按照该承诺函行使上述第 2 项或第 3 项下的优先收购权时，其及其下属公司将配合公司进行必要的调查；如果公司放弃优先收购权，其及其下属公司保证其向任何第三方提供的购买条件不得优惠于其向公司提供的条件。5.其再次重申，其将严格履行向公司做出的有关避免同业竞争的各项承诺，并保证如其或其附属公司与公司因同业竞争产生利益冲突，将优先考虑公司利益。	2008 年 04 月 18 日	长期有效	截至公司 2022 年年度报告披露日，公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	崇义章源钨业股份	关于缴纳住房公积金	如果赣州市相关有权部门要求本公司为员工缴纳住房公积金，本公司	2009 年 08 月 01 日	长期有效	自 2009 年开始，公

作承诺	有限公司	金的承诺	将根据有关规定从有权部门要求之日起为员工缴纳住房公积金。			司依据规定为员工缴纳住房公积金。截至公司2022年年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东崇义章源投资有限公司、实际控制人黄泽兰先生	关于缴纳住房公积金的承诺	如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金或公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，承诺人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任。	2009年08月01日	长期有效	截至公司2022年年度报告披露日，未发生上述需履行承诺的事项，公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人黄泽兰先生	关于资金占用方面的承诺	自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用公司的资金或公司其他资产。	2008年01月01日	长期有效	截至公司2022年年度报告披露日，公司实际控制人严格履行了该项承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员	关于股份限售的承诺	本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过50%。	2008年04月18日	长期有效	截至公司2022年年度报告披露日，公司董事、监事及高级管理人员均严格履行了该项承诺。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	崇义章源钨业股份有限公司	分红承诺	2020年6月19日，公司2019年度股东大会审议通过了《公司未来三年（2020-2022年）股东回报规划》，公司未来三年（2020-2022年）股东回报规划全文内容详见2020年6月20日的巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。	2020年06月19日	三年	截至公司2022年年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。
其他承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，	无					

应当详细说明 未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	
---	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收

益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1. 合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
澳克泰美国股份有限公司	设立	2022 年 4 月	6,619,320.00	100.00%

### 2. 合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
ELBASA	注销	2022 年 4 月	2,393,893.53	-167,919.33

说明：

报告期内，为开拓海外市场，公司全资子公司赣州澳克泰在美国设立澳克泰美国股份有限公司（Achtech America, Inc.），经营范围：销售硬质合金产品、硬质合金刀具等。

赣州澳克泰的全资子公司 ELBASA 于 4 月份进行了注销。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100（含税）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	康雪艳、孙惠
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5、3
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司未达到重大诉讼和仲裁披露标准的涉案总金额 584.69 万元，未形成预计负债。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决，所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（不含税万元/吨）	关联交易金额（不含税万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（含税万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价（不含税万元/吨）	披露日期	披露索引
KBM Corporation	参股企业	销售商品	钨类产品	市场价	22.84	28,471.13	9.47%	33,500	否	电汇	23.14	2022年01月25日、2022年12月23日	详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于2022年日常关联交易预计的公告》《关于增加2022年日常关联交易预计额度的公告》
西安华山钨制品有限公司	联营企业	销售商品	粉末类产品	市场价	23.50	5,546.11	2.64%	7,400	否	电汇、承兑汇票	23.32	2022年01月25日	详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮

司												日	资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上刊登的《关于 2022 年日常关联交易预计的公告》
合计	--	--	34,017.24	--	40,900	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期向 KBM Corporation 销售钨产品 28,471.13 万元（不含税），占全年预计交易金额的 96.04%；向西安华山销售粉末产品 5,546.11 万元（不含税），占全年预计交易金额的 84.69%。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司子公司及控股子公司租赁房产用作生产及办公等，报告期内确认的租赁费为 247.66 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
崇义章源钨业	2023 年 1 月 4 日	12,000		12,000	连带责任保证	无	无	2022 年 12 月 31	否	否

股份有 限公司								日 至 2031 年 12 月 28 日		
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		12,000		报告期内对外担保 实际发生额合计 (A2)						12,000
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		12,000		报告期末实际对外 担保余额合计 (A4)						12,000
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
赣州澳克泰工具技术有限公司	2021 年 01 月 19 日	2,000		2,000	质押	以公司持有子公司赣州澳克泰 15,000 万股股权	无	2021 年 1 月 29 日至 2024 年 1 月 28 日	否	否
赣州澳克泰工具技术有限公司	2021 年 09 月 15 日	12,000		12,000	连带责任保证		无	2021 年 9 月 23 日至 2027 年 9 月 22 日	否	否
赣州澳克泰工具技术有限公司	2022 年 02 月 22 日	5,000		5,000	连带责任保证		无	2022 年 2 月 18 日至 2023 年 2 月 14 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		19,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						19,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		19,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						19,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	31,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	31,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	31,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	31,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			15.49%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

（1）公司向中国农业银行股份有限公司崇义县支行申请固定资产贷款，用于建设“超高性能钨粉体智能制造项目”，由子公司赣州澳克泰为该笔贷款提供担保。借款金额 12,000 万元，期限 6 年，已于 2022 年 12 月 31 日分别收到中国农业银行股份有限公司崇义县支行发放的借款 3,700 万元、3,300 万元，到期日分别为 2028 年 12 月 25 日、2028 年 12 月 28 日，借款年利率分别为 3.2%、5%。

（2）公司全资子公司赣州澳克泰向江西国资创业投资管理有限公司（简称“江西国资创投”）借款 2,000 万元，期限 3 年，借款到期日为 2024 年 1 月 28 日；以公司持有的赣州澳克泰股权（15,000 万股）向江西国资创投提供质押担保；2021 年 1 月 29 日，赣州澳克泰与江西国资创投签署了《债权投资合同》（合同编号：创投重字第 202106-2 号），公司与江西国资创投签署了《保证合同》（合同编号：创投重字第 202106-3 号）；2021 年 2 月 1 日公司将持有的赣州澳克泰股权出质于赣州市市场监督管理局赣州经济技术开发区分局，质权登记编号：（赣虔开）内股质登记设字（2021）第 31660729 号；以上手续完成后，赣州澳克泰于 2021 年 2 月 4 日收到江西国资创投借款 2,000 万元。

（3）公司全资子公司赣州澳克泰向中国建设银行股份有限公司江西省分行申请基本建设贷款，用于“年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建项目”，由公司为该笔贷款提供担保。借款金额 12,000 万元，期限 6 年，借款到期日为 2027 年 9 月 22 日，借款利率 6%，已于 2021 年 12 月 3 日、2022 年 1 月 4 日分别收到中国建设银行股份有限公司崇义支行发放的借款 3,000 万元、9,000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 11,400 万元。

(4) 公司全资子公司赣州澳克泰向中信银行股份有限公司赣州分行申请银行承兑汇票、信用证敞口额度，用于赣州澳克泰生产经营，由公司为该笔敞口额度提供担保。该笔敞口金额 5,000 万元，期限 1 年，担保期限为 2022 年 2 月 18 日至 2023 年 2 月 14 日。截至报告期末，赣州澳克泰尚未使用该笔敞口额度。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期内，公司全资子公司赣州澳克泰在美国设立澳克泰美国股份有限公司（Achtech America, Inc.），投资金额 100 万美元，经营范围：销售硬质合金产品、硬质合金刀具等。报告期内，境外投资批准证书及美国当地注册手续已办理完成。

2. 报告期内，公司全资子公司章源科创与中核同创（成都）科技有限公司、中核同创（上海）科技发展有限公司和上海合创泰川企业咨询合伙企业（有限合伙）合资设立公司，开展工业刀具涂层设备及工艺的研发、涂层设备生产及涂层服务业务，注册手续已办理完成。

公司名称：上海源创同章表面涂层科技有限公司。注册资本 1,000 万元，章源科创投资 340 万元，股权占比 34%；中核同创（成都）科技有限公司股权占比 34%；中核同创（上海）科技发展有限公司股权占比 17%；上海合创泰川企业咨询合伙企业（有限合伙）股权占比 15%。

经营范围：许可项目：技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：泵及真空设备销售；金属制品销售；锻件及粉末冶金制品销售；金属工具销售；金属材料销售；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以下限分支机构经营：泵及真空设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；专用设备修理；真空镀膜加工；金属工具制造。

3. 报告期内，赣州澳克泰的全资子公司 ELBASA 破产清算，产生投资损失 292.22 万元。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,827,100	0.74%				-872,373	-872,373	5,954,727	0.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,827,100	0.74%				-872,373	-872,373	5,954,727	0.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	6,827,100	0.74%				-872,373	-872,373	5,954,727	0.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	917,340,336	99.26%				872,373	872,373	918,212,709	99.36%
1、人民币普通股	917,340,336	99.26%				872,373	872,373	918,212,709	99.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	924,167,436	100.00%						924,167,436	100.00%

#### 股份变动的原因

适用 不适用

1. 2022年7月12日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，1名激励对象可解除限售股份为178,948股，限售股份减少178,948股。

2. 2022年11月19日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，10名激励对象可解除限售股份为4,071,070股。其中7名激励对象为公司高级管理人员，根据《上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》的规定，每年的第一个交易日，上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度。该7名高级管理人员所持股份的75%已锁定，另外3名激励对象本次解除限售股份为693,425股，限售股份减少693,425股。

### 股份变动的批准情况

适用 不适用

1. 2022年5月24日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解除限售的限制性股票数量为178,948股，并于2022年7月27日上市流通。

2. 2022年11月19日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解除限售的限制性股票数量为4,071,070股，并于2022年11月29日上市流通。

### 股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄世春	345,937			345,937	高管锁定股	高管在任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的25%
范迪曜	877,099			877,099		

刘佶	777,334			777,334		
陈邦明	704,602			704,602		
黄文	811,515			811,515		
石雨生	811,065			811,065		
赖昌洪	710,062			710,062		
殷磊	738,165			738,165		
张宗伟	178,950		178,950	0	股权激励股份解除限售	2022年11月29日
谢海根	313,160		313,160	0		
黄如红	201,315		201,315	0		
孙路	357,896		178,948	178,948		2022年7月27日
合计	6,827,100		872,373	5,954,727	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,070 户	年度报告披露日前上一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（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	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	-15,300,000		571,027,697	质押	306,000,000
柴长茂	境内自然人	1.31%	12,080,000			12,080,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	6,969,608	-5,896,987		6,969,608		
上海艾方资产管理有限公司一艾方全天候2号E期私募证券投资基金	其他	0.49%	4,500,000	4,500,000		4,500,000		
丁伟建	境内自然人	0.26%	2,379,302	99,400		2,379,302		
赵玉兰	境内自然人	0.25%	2,289,400	2,289,400		2,289,400		
邬伟民	境内自然人	0.21%	1,955,613	13,500		1,955,613		
黄宝龙	境内自然人	0.21%	1,926,300	1,926,300		1,926,300		
洪锋	境内自然人	0.19%	1,713,500	1,713,500		1,713,500		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.18%	1,705,453	1,705,453		1,705,453		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
崇义章源投资控股有限公司	571,027,697	人民币普通股	571,027,697					
柴长茂	12,080,000	人民币普通股	12,080,000					
香港中央结算有限公司	6,969,608	人民币普通股	6,969,608					
上海艾方资产管理有限公司一艾方全天候2号E期私募证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					
丁伟建	2,379,302	人民币普通股	2,379,302					
赵玉兰	2,289,400	人民币普通股	2,289,400					

邬伟民	1,955,613	人民币普通股	1,955,613
黄宝龙	1,926,300	人民币普通股	1,926,300
洪锋	1,713,500	人民币普通股	1,713,500
中国国际金融股份有限公司	1,705,453	人民币普通股	1,705,453
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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一艾方全天候 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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
崇义章源投资控股有限公司	黄泽兰	2007 年 09 月 13 日	913607256647926969	矿产资源（非煤矿山）开采，矿产资源勘查，测绘服务，水力发电，发电业务、输电业务、供（配）电业务，木材采运，动物饲养，水产养殖，渔业捕捞，水产苗种生产，食品生产，餐饮服务，省际普通货船运输、省内船舶运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿，金属矿石销售，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，地质勘查技术服务，新材料技术研发，新材料技术推广服务，特种陶瓷制品制造，特种陶瓷制品销售，合成材料制造（不含危险化学品），合成材料销售，高性能纤维及复合材料制造，高性能纤维及复合材料销售，金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售，建筑材料销售，金属工具制造，金属工具销售，食用农产品

				零售，食用农产品批发，食用农产品初加工，谷物种植，水果种植，蔬菜种植，薯类种植，茶叶种植，豆类种植，园艺产品种植，农业专业及辅助性活动，人工造林，木材加工，林产品采集，森林改培，森林经营和管护，林业专业及辅助性活动，农业科学研究和试验发展，渔业专业及辅助性活动，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，以自有资金从事投资活动，休闲观光活动（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

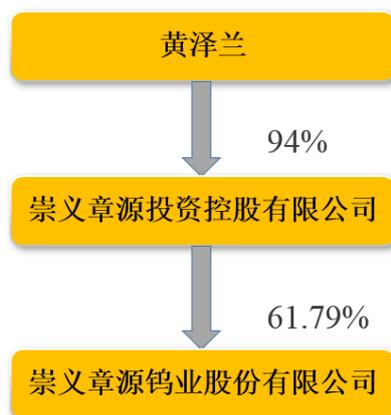
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄泽兰	本人	中国	否
主要职业及职务	2007 年至今任本公司董事长，2007 年至今任崇义章源投资控股有限公司董事长，2015 年 3 月至今任崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司执行董事，2017 年 6 月至今任上犹坤悦非金属材料有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 15 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审〔2023〕3-149 号
注册会计师姓名	康雪艳、孙惠

### 审 计 报 告

天健审〔2023〕3-149 号

崇义章源钨业股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了崇义章源钨业股份有限公司（以下简称章源钨业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了章源钨业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于章源钨业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 1. 存货可变现净值

###### （1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（10）及附注七（8）。

截至 2022 年 12 月 31 日，章源钨业公司存货账面余额为人民币 1,456,727,040.34 元，存货跌价准备为

人民币 39,514,095.64 元，账面价值为人民币 1,417,212,944.70 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。章源钨业公司管理层（以下简称管理层）在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、合同约定售价确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## （2）审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与期后情况进行比较；
- 4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- 5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- 6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- 7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 收入确认

### （1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（24）、七（43）及十六（1）。

章源钨业公司的营业收入主要来自于钨及钨制品。2022 年度，章源钨业公司营业收入金额为人民币 3,203,373,048.00 元。

由于营业收入是章源钨业公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### （2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关

内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **（四）其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估章源钨业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

章源钨业公司治理层（以下简称治理层）负责监督章源钨业公司的财务报告过程。

#### **（六）注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对章源钨业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致章源钨业公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就章源钨业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	558,590,264.21	730,348,368.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,734,937.38	
衍生金融资产		
应收票据	1,197,000.00	695,884.38
应收账款	259,398,246.19	176,132,058.20
应收款项融资	260,820,780.47	313,381,176.04
预付款项	10,038,355.59	25,807,611.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,749,945.67	5,269,443.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,417,212,944.70	1,166,760,480.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,560,479.24	15,286,404.10
流动资产合计	2,600,302,953.45	2,433,681,427.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,445,931.13	98,958,382.73
其他权益工具投资	3,817,920.00	3,817,920.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,907,211.70	11,586,342.22
固定资产	1,307,726,036.31	1,139,172,413.60

在建工程	24,175,856.87	136,448,130.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,575,661.86	2,229,086.78
无形资产	437,900,242.94	471,675,792.33
开发支出	15,865,909.29	16,027,797.13
商誉	2,832,963.49	2,832,963.49
长期待摊费用	30,989,780.62	34,358,694.89
递延所得税资产	13,261,006.92	13,100,432.22
其他非流动资产	234,937,276.18	210,687,339.13
非流动资产合计	2,191,435,797.31	2,140,895,294.70
资产总计	4,791,738,750.76	4,574,576,721.79
流动负债：		
短期借款	557,734,428.16	852,620,594.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	752,837,000.00	651,418,000.00
应付账款	160,867,994.50	206,495,766.84
预收款项		
合同负债	6,591,435.38	29,292,083.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	87,759,140.56	76,436,594.72
应交税费	9,415,758.84	20,657,417.88
其他应付款	10,545,123.37	18,648,459.11
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	269,636,349.24	281,570,875.92
其他流动负债	627,187.01	2,662,444.49
流动负债合计	1,856,014,417.06	2,139,802,237.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	706,500,000.00	274,673,553.31
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	1,469,675.94	612,800.20
长期应付款	76,170,200.00	136,240,800.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,960,659.18	2,341,643.57
递延收益	127,436,788.66	138,199,231.74
递延所得税负债	15,524,906.28	3,857,941.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	930,062,230.06	555,925,969.93
负债合计	2,786,076,647.12	2,695,728,207.33
所有者权益：		
股本	924,167,436.00	924,167,436.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	579,498,190.94	583,879,960.46
减：库存股	840,195.67	20,794,854.69
其他综合收益	775,809.81	531,520.83
专项储备	7,846,582.26	7,195,486.88
盈余公积	246,447,720.44	226,929,213.07
一般风险准备		
未分配利润	243,966,179.95	152,556,804.30
归属于母公司所有者权益合计	2,001,861,723.73	1,874,465,566.85
少数股东权益	3,800,379.91	4,382,947.61
所有者权益合计	2,005,662,103.64	1,878,848,514.46
负债和所有者权益总计	4,791,738,750.76	4,574,576,721.79

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	537,439,564.42	685,514,225.81
交易性金融资产	3,734,937.38	
衍生金融资产		
应收票据	950,000.00	
应收账款	287,808,400.23	299,444,120.84
应收款项融资	253,901,280.52	303,426,940.04
预付款项	3,934,063.45	19,899,409.45
其他应收款	55,154,972.32	65,634,745.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,082,185,817.54	865,460,127.76
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,399,334.96	3,705.79
流动资产合计	2,311,508,370.82	2,239,383,275.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,798,582,020.98	1,793,794,351.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,907,211.70	11,586,342.22
固定资产	775,996,292.67	688,157,577.41
在建工程	11,172,425.14	34,078,296.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	399,066,841.75	438,335,731.59
开发支出	9,171,065.22	6,913,364.62
商誉		
长期待摊费用	10,156,173.41	12,395,497.96
递延所得税资产	12,852,173.87	12,638,211.83
其他非流动资产	234,199,895.23	210,002,828.77
非流动资产合计	3,262,104,099.97	3,207,902,202.11
资产总计	5,573,612,470.79	5,447,285,477.28
流动负债：		
短期借款	557,734,428.16	852,620,594.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	752,837,000.00	651,418,000.00
应付账款	130,257,253.59	177,100,834.34
预收款项		
合同负债	3,663,956.15	27,130,936.79
应付职工薪酬	64,399,434.83	55,040,760.01
应交税费	3,404,820.32	19,183,474.72
其他应付款	7,410,582.21	15,399,041.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	249,439,976.39	273,624,026.32
其他流动负债	246,614.73	2,411,879.58
流动负债合计	1,769,394,066.38	2,073,929,547.47
非流动负债：		

长期借款	610,500,000.00	247,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	56,170,200.00	116,240,800.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,960,659.18	2,341,643.57
递延收益	42,875,726.83	48,025,588.07
递延所得税负债	15,178,712.32	3,500,620.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	727,685,298.33	417,108,651.92
负债合计	2,497,079,364.71	2,491,038,199.39
所有者权益：		
股本	924,167,436.00	924,167,436.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	579,967,012.23	584,357,374.91
减：库存股	840,195.67	20,794,854.69
其他综合收益		
专项储备	7,068,809.20	5,115,607.45
盈余公积	246,447,720.44	226,929,213.07
未分配利润	1,319,722,323.88	1,236,472,501.15
所有者权益合计	3,076,533,106.08	2,956,247,277.89
负债和所有者权益总计	5,573,612,470.79	5,447,285,477.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,203,373,048.00	2,664,432,290.41
其中：营业收入	3,203,373,048.00	2,664,432,290.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,009,282,261.38	2,541,187,251.71
其中：营业成本	2,704,417,104.29	2,262,025,134.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,464,194.49	10,151,319.98

销售费用	40,777,038.48	32,610,605.96
管理费用	136,069,072.70	121,250,520.37
研发费用	47,227,550.12	37,472,242.72
财务费用	66,327,301.30	77,677,428.54
其中：利息费用	71,872,600.94	75,431,732.07
利息收入	6,639,521.12	2,738,262.39
加：其他收益	44,388,730.81	41,689,596.48
投资收益（损失以“-”号填列）	10,103,323.80	10,605,295.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,860,728.48	15,871,500.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,734,937.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,254,031.97	-3,975,360.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,423,730.00	20,587,883.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	522,122.74	-275,765.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,162,139.38	191,876,688.72
加：营业外收入	1,177,484.16	996,868.27
减：营业外支出	13,097,134.99	9,302,163.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	222,242,488.55	183,571,393.70
减：所得税费用	19,271,836.47	20,047,657.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,970,652.08	163,523,736.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,970,652.08	163,523,736.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	203,344,626.62	165,000,766.10
2.少数股东损益	-373,974.54	-1,477,030.07
六、其他综合收益的税后净额	244,288.98	-317,937.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	244,288.98	-317,937.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	244,288.98	-317,937.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	244,288.98	-317,937.55
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	203,214,941.06	163,205,798.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,588,915.60	164,682,828.55
归属于少数股东的综合收益总额	-373,974.54	-1,477,030.07
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.22	0.18

(二) 稀释每股收益	0.22	0.18
------------	------	------

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,934,285,280.50	2,549,409,596.61
减：营业成本	2,528,309,382.18	2,168,865,871.39
税金及附加	12,020,211.00	8,919,912.96
销售费用	15,630,173.33	13,469,418.98
管理费用	95,298,878.77	88,830,918.31
研发费用	22,244,722.06	22,330,528.67
财务费用	60,384,830.90	70,843,910.40
其中：利息费用	63,554,753.87	75,307,375.42
利息收入	6,490,984.07	8,464,170.83
加：其他收益	20,649,417.62	19,604,404.06
投资收益（损失以“-”号填列）	12,794,794.28	9,740,634.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,821,474.35	15,731,210.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,734,937.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,438,750.77	-4,710,341.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-136,378.68	-5,769,346.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	196,546.82	-315,961.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	226,197,648.91	194,698,424.91
加：营业外收入	198,503.11	606,173.30
减：营业外支出	12,490,040.61	9,108,260.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,906,111.41	186,196,337.77
减：所得税费用	18,721,037.71	17,038,310.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,185,073.70	169,158,027.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	195,185,073.70	169,158,027.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	195,185,073.7	169,158,027.40
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,685,606,306.81	2,374,400,072.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,871,741.91	9,742,066.61
收到其他与经营活动有关的现金	107,205,535.08	97,520,195.41
经营活动现金流入小计	2,824,683,583.80	2,481,662,334.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,021,754,371.05	1,727,048,388.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	389,977,210.98	314,182,158.87
支付的各项税费	146,055,911.64	73,672,347.37
支付其他与经营活动有关的现金	57,174,730.03	188,380,163.92
经营活动现金流出小计	2,614,962,223.70	2,303,283,058.48
经营活动产生的现金流量净额	209,721,360.10	178,379,276.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,591,523.19	14,277,107.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,345,428.56	4,022,983.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		19,022,018.95
投资活动现金流入小计	18,936,951.75	37,322,109.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,762,774.66	241,247,104.54
投资支付的现金	1,700,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	293,150.28	19,000,000.00
投资活动现金流出小计	220,755,924.94	260,247,104.54
投资活动产生的现金流量净额	-201,818,973.19	-222,924,994.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,794,086,250.00	1,236,955,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,841,055.60
筹资活动现金流入小计	1,794,086,250.00	1,258,456,055.60
偿还债务支付的现金	1,718,584,835.41	1,021,696,237.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,658,034.72	74,590,913.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	30,892,159.21	76,589,619.66
筹资活动现金流出小计	1,915,135,029.34	1,172,876,770.09
筹资活动产生的现金流量净额	-121,048,779.34	85,579,285.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	772,929.47	-89,404.51
五、现金及现金等价物净增加额	-112,373,462.96	40,944,162.79
加：期初现金及现金等价物余额	428,306,344.24	387,362,181.45
六、期末现金及现金等价物余额	315,932,881.28	428,306,344.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,591,494,194.04	2,202,855,045.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	137,898,326.86	84,544,825.31
经营活动现金流入小计	2,729,392,520.90	2,287,399,871.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,984,419,797.05	1,707,218,173.17
支付给职工以及为职工支付的现金	286,854,011.00	233,393,520.81

支付的各项税费	141,099,610.85	71,717,515.51
支付其他与经营活动有关的现金	77,968,077.47	190,298,939.42
经营活动现金流出小计	2,490,341,496.37	2,202,628,148.91
经营活动产生的现金流量净额	239,051,024.53	84,771,722.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,400,000.00	13,642,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,557,001.65	6,435,022.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		19,022,018.95
投资活动现金流入小计	17,957,001.65	39,099,291.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,313,921.53	122,166,224.65
投资支付的现金		9,279,943.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		19,000,000.00
投资活动现金流出小计	155,313,921.53	150,446,168.35
投资活动产生的现金流量净额	-137,356,919.88	-111,346,876.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,704,086,250.00	1,206,755,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,728,356.23
筹资活动现金流入小计	1,704,086,250.00	1,213,483,356.23
偿还债务支付的现金	1,713,140,000.00	1,020,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,593,462.99	74,466,927.04
支付其他与筹资活动有关的现金	27,613,635.17	74,397,798.02
筹资活动现金流出小计	1,899,347,098.16	1,169,164,725.06
筹资活动产生的现金流量净额	-195,260,848.16	44,318,631.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	374,431.39	405,339.43
五、现金及现金等价物净增加额	-93,192,312.12	18,148,816.07
加：期初现金及现金等价物余额	390,802,364.71	372,653,548.64
六、期末现金及现金等价物余额	297,610,052.59	390,802,364.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上 年期末 余额	924, 167, 436.				583, 879, 960.	20,7 94,8 54.6	531, 520. 83	7,19 5,48 6.88	226, 929, 213.		152, 556, 804.		1,87 4,46 5,56	4,38 2,94 7.61	1,87 8,84 8,51

	00				46	9			07		30		6.85		4.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	924,167,436.00				583,879,960.46	20,794,854.69	531,520.83	7,195,486.88	226,929,213.07		152,556,804.30		1,874,465,566.85	4,382,947.61	1,878,848,514.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,381,769.52	-19,954,659.02	244,288.98	651,095.38	19,518,507.37		91,409,375.65		127,396,156.88	-582,567.70	126,813,589.18
（一）综合收益总额							244,288.98				203,344,626.62		203,588,915.60	-373,974.54	203,214,941.06
（二）所有者投入和减少资本					-4,747,964.95	19,954,659.02							15,206,694.07	-8,593.16	15,198,100.91
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,756,558.11								-4,756,558.11		-4,756,558.11
4. 其他					8,593.16	19,954,659.02							19,963,252.18	-8,593.16	19,954,659.02
（三）利润分配								19,518,507.37			-111,935,250.97		-92,416,743.60	-200,000.00	-92,616,743.60
1. 提取盈余公积								19,518,507.37			-19,518,507.37				



					43								43		43
四、本 期期末 余额	924, 167, 436. 00				579, 498, 190. 94	840, 195. 67	775, 809. 81	7,84 6,58 2.26	246, 447, 720. 44		243, 966, 179. 95		2,00 1,86 1,72 3.73	3,80 0,37 9.91	2,00 5,66 2,10 3.64

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股		永续 债	其他													
一、上 年期末 余额	924, 167, 436. 00				578, 517, 026. 67	39,9 09,3 18.1 3	849, 458. 38	7,27 4,24 7.32	210, 013, 410. 33		4,49 5,91 8.67		1,68 5,40 8,17 9.24	6,41 9,05 2.96	1,69 1,82 7,23 2.20	
加：会 计政策 变更										- 24,0 77.7 3		- 24,0 77.7 3	- 7,30 0.13	- 31,3 77.8 6		
前期 差错更 正																
同一 控制下 企业合 并																
其他																
二、本 年期初 余额	924, 167, 436. 00				578, 517, 026. 67	39,9 09,3 18.1 3	849, 458. 38	7,27 4,24 7.32	210, 013, 410. 33		4,47 1,84 0.94		1,68 5,38 4,10 1.51	6,41 1,75 2.83	1,69 1,79 5,85 4.34	
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）					5,36 2,93 3.79	- 19,1 14,4 63.4 4	- 317, 937. 55	- 78,7 60.4 4	16,9 15,8 02.7 4	148, 084, 963. 36		189, 081, 465. 34	- 2,02 8,80 5.22	187, 052, 660. 12		
（一） 综合收 益总额							- 317, 937. 55			165, 000, 766. 10		164, 682, 828. 55	- 1,47 7,03 0.07	163, 205, 798. 48		
（二） 所有者 投入和 减少资 本					4,88 9,50 8.62	- 19,1 14,4 63.4 4							24,0 03,9 72.0 6	- 551, 775. 15	23,4 52,1 96.9 1	

1. 所有者投入的普通股															- 340,000.00	- 340,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,677.733.47										4,677.733.47	4,677.733.47	
4. 其他					211,775.15	- 19,114.463.44									19,326,238.59	- 211,775.15	19,114,463.44
(三) 利润分配									16,915,802.74						- 16,915,802.74		
1. 提取盈余公积									16,915,802.74						- 16,915,802.74		
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转																	

增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 78,7 60.4 4					- 78,7 60.4 4		- 78,7 60.4 4
1. 本期提取								21,7 01,3 04.7 0					21,7 01,3 04.7 0		21,7 01,3 04.7 0
2. 本期使用								- 21,7 80,0 65.1 4					- 21,7 80,0 65.1 4		- 21,7 80,0 65.1 4
(六) 其他					473, 425. 17								473, 425. 17		473, 425. 17
四、本期末余额	924, 167, 436. 00				583, 879, 960. 46	20,7 94,8 54.6 9	531, 520. 83	7,19 5,48 6.88	226, 929, 213. 07		152, 556, 804. 30		1,87 4,46 5,56 6.85	4,38 2,94 7.61	1,87 8,84 8,51 4.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	924,167,436.00				584,357,374.91	20,794,854.69		5,115,607.45	226,929,213.07	1,236,472,501.15		2,956,247,277.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	924,167,436.00				584,357,374.91	20,794,854.69		5,115,607.45	226,929,213.07	1,236,472,501.15		2,956,247,277.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,390,362.68	-19,954,659.02		1,953,201.75	19,518,507.37	83,249,822.73		120,285,828.19
（一）综合收益总额										195,185,073.70		195,185,073.70
（二）所有者投入和减少资本					-4,756,558.11	19,954,659.02						15,198,100.91
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,756,558.11							-4,756,558.11
4. 其他						19,954,659.02						19,954,659.02
（三）利润分配									19,518,507.37	-111,935,250.97		-92,416,743.60
1. 提取盈余公积									19,518,507.37	-19,518,507.37		

2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										92,416,743.60		92,416,743.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,953,201.75				1,953,201.75
1. 本期提取								23,585,962.24				23,585,962.24
2. 本期使用								-				-
								21,632,760.49				21,632,760.49
(六) 其他					366,195.43							366,195.43
四、本期末余额	924,167,436.00				579,967,012.23	840,195.67		7,068,809.20	246,447,720.44	1,319,722.32		3,076,533.106.08

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	924,167,436.00				579,206,216.27	39,909,318.13		6,293,333.02	210,013,410.33	1,084,230,276.49		2,764,001,353.98
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	924,167,436.00				579,206,216.27	39,909,318.13		6,293,333.02	210,013,410.33	1,084,230,276.49		2,764,001,353.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,151,158.64	-19,114,463.44		-1,177,725.57	16,915,802.74	152,242,224.66		192,245,923.91
（一）综合收益总额										169,158,027.40		169,158,027.40
（二）所有者投入和减少资本					4,677,733.47	-19,114,463.44						23,792,196.91
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,677,733.47							4,677,733.47
4. 其他						-19,114,463.44						19,114,463.44
（三）利润分配									16,915,802.74	-16,915,802.74		
1. 提取盈余公积									16,915,802.74	-16,915,802.74		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余												

公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								1,177,725.57				1,177,725.57
1. 本期提取								19,140,800.26				19,140,800.26
2. 本期使用								-20,318,525.83				-20,318,525.83
(六) 其他					473,425.17							473,425.17
四、本期末余额	924,167,436.00				584,357,374.91	20,794,854.69		5,115,607.45	226,929,213.07	1,236,472,501.15		2,956,247,277.89

### 三、公司基本情况

崇义章源钨业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人黄泽兰、赖香英和黄泽辉等发起设立，于 2007 年 11 月 28 日在赣州市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省赣州市崇义县。公司现持有统一社会信用代码为 91360700160482766K 的营业执照，注册资本 924,167,436.00 元，股份总数 924,167,436.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 5,954,727.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 918,212,709.00 股。公司股票已于 2010 年 3 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属采掘、冶炼及加工行业。主要经营活动为钨及其他金属矿产品采掘，钨制品的冶炼和深加工，钨制品销售。产品主要有：钨及钨制品。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 15 日第五届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将赣州澳克泰工具技术有限公司（以下简称“赣州澳克泰”）、梦想加有限公司（以下简称“梦想加”）、德州章源喷涂技术有限公司（以下简称“章源喷涂”）、澳克泰（上海）工具销售有限公司（以下简称“澳克泰工具销售”）、赣州章源合金棒材销售有限公司（以下简称“章源棒材”）、章源国际科技创新（深圳）有限公司（以下简称“章源科创”）、深圳章源精密工具技术有限公司（以下简称“章源精密”）、澳克泰美国股份有限公司（以下简称“澳克泰（美国）”）8 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；

对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票 商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## ②应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**10、存货**

## (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

## 1) 低值易耗品

低值易耗品包括一般耗材和特种耗材，一般耗材在领用时采用一次摊销法摊销；特种耗材为耐磨耗材，于其领用时采用分次摊销法摊销。

## 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 13、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 16、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
采矿权	10、矿山服务年限
专利及非专利技术	10
软件及其他	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性的确认为研究阶段；完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备确认为开发阶段。研究阶段

的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足上述无形资产条件的，确认为无形资产。

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22、预计负债**

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## **23、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

公司主营钨及钨制品等产品的销售，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 25、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27、租赁

### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款

额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （2）公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3）售后租回

### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 28、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	28%、16.5%、15%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
资源税	精矿销售收入	6.5%、3.5%、2.4%
环保税	污染当量数	单位税额：1.2 元（大气污染物）、1.4 元（水污染物）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、赣州澳克泰	15%
梦想加	16.5%
澳克泰（美国）	21%
除上述以外的其他纳税主体	20%

### 2、税收优惠

(1) 根据 2020 年 9 月 14 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202036001284），本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，2020-2022 年度适用企业所得税税率 15%。

(2) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，本公司从 2021-2030 年度继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件（赣高企认办【2014】19 号和赣高企认发【2015】4 号），本公司之子公司赣州澳克泰被认定为高新技术企业，2020 年 9 月 14 日通过高新技术企业复审（证书编号：GR202036000887），享受高新技术企业所得税税收优惠政策，2020-2022 年度适用企业所得税税率 15%。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税

务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。澳克泰（上海）公司、章源国际公司、德州章源公司、章源精密公司、章源合金棒材公司满足符合小微企业的条件，享受上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	274,756.61	284,227.44
银行存款	315,658,124.67	428,009,068.02
其他货币资金	242,657,382.93	302,055,072.88
合计	558,590,264.21	730,348,368.34
其中：存放在境外的款项总额	3,254,929.16	952,775.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	242,657,382.93	302,042,024.10

其他说明：

期末其他货币资金中汇票保证金 198,709,220.86 元、信用证保证金 11,064,871.10 元、矿山环境治理和生态恢复保证金 9,333,290.97 元、借款保证金 23,550,000.00 元，合计 242,657,382.93 元，使用受限。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,734,937.38	
其中：		
衍生金融资产	3,734,937.38	
合计	3,734,937.38	

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,197,000.00	695,884.38
合计	1,197,000.00	695,884.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,260,000.00	100.00%	63,000.00	5.00%	1,197,000.00	732,509.87	100.00%	36,625.49	5.00%	695,884.38
其中：										
商业承兑汇票	1,260,000.00	100.00%	63,000.00	5.00%	1,197,000.00	732,509.87	100.00%	36,625.49	5.00%	695,884.38
合计	1,260,000.00	100.00%	63,000.00	5.00%	1,197,000.00	732,509.87	100.00%	36,625.49	5.00%	695,884.38

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	1,260,000.00	63,000.00	5.00%
合计	1,260,000.00	63,000.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,625.49	26,374.51				63,000.00
合计	36,625.49	26,374.51				63,000.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,964,511.81	10.17%	30,964,511.81	100.00%		16,884,511.81	8.11%	16,884,511.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	273,355,253.12	89.83%	13,957,006.93	5.11%	259,398,246.19	191,317,952.20	91.89%	15,185,894.00	7.94%	176,132,058.20
其中：										
合计	304,319,764.93	100.00%	44,921,518.74	14.76%	259,398,246.19	208,202,464.01	100.00%	32,070,405.81	15.40%	176,132,058.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
廊坊开发区阳雨钨业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海罗宝轧辊机械工程有限公司	169,182.13	169,182.13	100.00%	预计无法收回
乐清市亿达硬质合金有限公司	988,225.10	988,225.10	100.00%	预计无法收回
湖南世纪钨材股份有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市威勒科技股份有限公司	14,080,000.00	14,080,000.00	100.00%	预计无法收回
邝胜	223,722.00	223,722.00	100.00%	预计无法收回
江苏永伟精密工具有限公司	14,078,382.58	14,078,382.58	100.00%	预计无法收回
合计	30,964,511.81	30,964,511.81		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	272,457,248.06	13,622,863.01	5.00%
1-2年	155,973.85	15,597.38	10.00%
2-3年	177,142.52	35,428.50	20.00%
3-5年	563,541.30	281,770.65	50.00%
5年以上	1,347.39	1,347.39	100.00%
合计	273,355,253.12	13,957,006.93	

按账龄披露：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	272,457,248.06
1 至 2 年	205,973.85
2 至 3 年	1,856,189.62
3 年以上	29,800,353.40
3 至 4 年	21,894,006.01
4 至 5 年	7,905,000.00
5 年以上	1,347.39
合计	304,319,764.93

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,884,511.81	14,080,000.00				30,964,511.81
按组合计提坏账准备	15,185,894.00	-832,205.23	6,669.00	397,870.73	5,480.11	13,957,006.93
合计	32,070,405.81	13,247,794.77	6,669.00	397,870.73	5,480.11	44,921,518.74

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销应收账款	397,870.73

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
KBM Corporation	56,982,784.79	18.72%	2,849,139.24
第二名	14,080,000.00	4.63%	14,080,000.00
第三名	14,078,382.58	4.63%	14,078,382.58
第四名	11,791,326.64	3.87%	589,566.33
第五名	10,429,000.00	3.43%	521,450.00
合计	107,361,494.01	35.28%	32,118,538.15

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	260,820,780.47	313,381,176.04
合计	260,820,780.47	313,381,176.04

其他说明：

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额（元）
银行承兑汇票	289,073,660.40
小计	289,073,660.40

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,178,874.05	91.44%	25,449,868.35	98.62%
1 至 2 年	629,780.10	6.27%	119,401.24	0.46%
2 至 3 年	33,679.36	0.34%	131,881.51	0.51%
3 年以上	196,022.08	1.95%	106,460.80	0.41%
合计	10,038,355.59		25,807,611.90	

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	2,300,000.00	22.91
第二名	653,683.10	6.51
第三名	575,311.67	5.73
第四名	469,982.44	4.68
第五名	392,000.00	3.91
小计	4,390,977.21	43.74

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,749,945.67	5,269,443.90
合计	2,749,945.67	5,269,443.90

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,193,024.60	2,376,060.60
应收出口退税		1,044,019.28
应收暂付款	461,433.53	1,152,160.81

员工备用金	250,577.56	701,638.83
其他	2,384,758.44	1,596,057.74
合计	4,289,794.13	6,869,937.26

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	247,351.53	44,719.79	1,308,422.04	1,600,493.36
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-63,665.21	63,665.21		
——转入第三阶段		-34,968.45	34,968.45	
本期计提	-81,229.41	53,913.85	7,178.25	-20,137.31
本期核销			2,053.59	2,053.59
其他变动	-38,454.00			-38,454.00
2022 年 12 月 31 日余额	64,002.91	127,330.40	1,348,515.15	1,539,848.46

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,280,058.03
1 至 2 年	1,273,303.99
2 至 3 年	349,684.54
3 年以上	1,386,747.57
3 至 4 年	1,123,838.68
5 年以上	262,908.89
合计	4,289,794.13

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,600,493.36	-20,137.31		2,053.59	-38,454.00	1,539,848.46
合计	1,600,493.36	-20,137.31		2,053.59	-38,454.00	1,539,848.46

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销其他应收款	2,053.59

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	907,500.00	3-4 年	21.15%	907,500.00
第二名	其他	600,000.00	1-2 年	13.99%	60,000.00
第三名	押金保证金	200,000.00	1 年以内、1-2 年	4.66%	12,500.00
第四名	押金保证金	145,000.00	1 年以内	3.38%	7,250.00
第五名	押金保证金	100,000.00	2-3 年	2.33%	20,000.00
合计		1,952,500.00		45.51%	1,007,250.00

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,625,838.08		62,625,838.08	49,624,332.09		49,624,332.09
在产品	145,085,436.93	936,532.77	144,148,904.16	136,351,520.08	18,858,666.15	117,492,853.93
库存商品	1,205,854,270.91	35,969,867.47	1,169,884,403.44	1,043,778,799.36	55,124,902.81	988,653,896.55
周转材料	10,920,325.63		10,920,325.63	10,766,750.48		10,766,750.48
发出商品	32,175,569.87	2,607,695.40	29,567,874.47			
委托加工物资	65,598.92		65,598.92	222,647.18		222,647.18
合计	1,456,727,040.34	39,514,095.64	1,417,212,944.70	1,240,744,049.19	73,983,568.96	1,166,760,480.23

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	18,858,666.15	936,532.77		18,858,666.15		936,532.77
库存商品	55,124,902.81	1,879,501.83		21,034,537.17		35,969,867.47
发出商品		2,607,695.40				2,607,695.40
合计	73,983,568.96	5,423,730.00		39,893,203.32		39,514,095.64

## 1) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	17,121,674.79	15,263,891.92
预缴所得税	488,804.45	22,512.18
应收农行项目贷款受托在途资金	68,950,000.00	
合计	86,560,479.24	15,286,404.10

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
西安华山钨制品有限公司	98,832,032.77			18,822,303.07		366,195.43	14,400,000.00				103,620,531.27	
江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司	126,349.96			-828.72							125,521.24	
上海源创同章表面涂层科技有限公司		1,700,000.00		-121.38							1,699,878.62	
小计	98,958,382.73	1,700,000.00		18,821,352.97		366,195.43	14,400,000.00				105,445,931.13	
合计	98,958,382.73	1,700,000.00		18,821,352.97		366,195.43	14,400,000.00				105,445,931.13	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
KBM Corporation	3,817,920.00	3,817,920.00
合计	3,817,920.00	3,817,920.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允价	其他综合收
------	---------	------	------	--------	---------	-------

				转入留存收益 的金额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	益转入留存 收益的原因
KBM Corporation	191,523.19					

其他说明：

KBM Corporation 的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,298,689.08			14,298,689.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,298,689.08			14,298,689.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,712,346.86			2,712,346.86
2.本期增加金额	679,130.52			679,130.52
(1) 计提或摊销	679,130.52			679,130.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,391,477.38			3,391,477.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	10,907,211.70			10,907,211.70
2.期初账面价值	11,586,342.22			11,586,342.22

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,307,726,036.31	1,139,172,413.60
合计	1,307,726,036.31	1,139,172,413.60

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,081,027,650.19	1,329,515,207.09	45,698,136.24	110,228,020.09	2,566,469,013.61
2.本期增加金额	85,822,059.81	244,719,949.47	17,025,045.10	19,491,530.70	367,058,585.08
(1) 购置	1,747,374.74	30,369,626.35	16,780,620.33	9,461,451.31	58,359,072.73
(2) 在建工程转入	84,074,685.07	214,350,323.12	244,424.77	10,030,079.39	308,699,512.35
3.本期减少金额	20,819,815.87	34,644,016.41	4,584,353.63	6,819,039.84	66,867,225.75
(1) 处置或报废	11,636,034.39	24,319,478.51	4,584,353.63	6,819,039.84	47,358,906.37
(2) 转入在建工程		10,324,537.90			10,324,537.90
(3) 子公司注销转出	9,183,781.48				9,183,781.48
4.期末余额	1,146,029,894.13	1,539,591,140.15	58,138,827.71	122,900,510.95	2,866,660,372.94
二、累计折旧					
1.期初余额	485,787,603.41	789,621,346.92	29,710,403.11	80,630,599.41	1,385,749,952.85
2.本期增加金额	51,328,388.36	108,964,212.12	7,027,018.25	9,139,413.09	176,459,031.82
(1) 计提	51,328,388.36	108,964,212.12	7,027,018.25	9,139,413.09	176,459,031.82
3.本期减少金额	13,229,118.28	21,529,849.43	3,603,068.25	6,450,635.03	44,812,670.99
(1) 处置或报废	10,907,052.38	20,634,730.91	3,603,068.25	6,450,635.03	41,595,486.57
(2) 转入在建工程		895,118.52			895,118.52
(3) 子公司注销转出	2,322,065.90				2,322,065.90
4.期末余额	523,886,873.49	877,055,709.61	33,134,353.11	83,319,377.47	1,517,396,313.68
三、减值准备					
1.期初余额		41,546,647.16			41,546,647.16
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		8,624.21			8,624.21
(1) 处置或报废		8,624.21			8,624.21
4.期末余额		41,538,022.95			41,538,022.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	622,143,020.64	620,997,407.59	25,004,474.60	39,581,133.48	1,307,726,036.31
2.期初账面价值	595,240,046.78	498,347,213.01	15,987,733.13	29,597,420.68	1,139,172,413.60

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
粉末三期生产车间	29,800,588.95	政府尚未验收，需政府验收后方可办理产权证书
小计	29,800,588.95	

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,175,856.87	136,448,130.18
合计	24,175,856.87	136,448,130.18

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澳克泰高性能涂层刀具技改项目	10,887,111.87		10,887,111.87	532,335.67		532,335.67
本部技改项目	6,089,849.33		6,089,849.33	3,627,617.46		3,627,617.46
矿山工程项目	3,642,691.49		3,642,691.49	15,585,073.45		15,585,073.45
本部高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	1,052,013.91		1,052,013.91	7,470,897.50		7,470,897.50
德州章源工程项目	838,471.84		838,471.84	759,400.74		759,400.74
年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建项目	495,575.22		495,575.22	100,929,582.41		100,929,582.41
矿山技改项目				1,022,009.58		1,022,009.58
矿山节能环境治理项目				5,695,309.13		5,695,309.13
超高性能钨粉体智能制造项目（粉末三期）						
其他	1,170,143.21		1,170,143.21	825,904.24		825,904.24
合计	24,175,856.87		24,175,856.87	136,448,130.18		136,448,130.18

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

	(万元)		金额	资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
澳克高性能涂层刀具技改项目	4,100.00	532,335.67	10,354,776.20			10,887,111.87	99.00%	99.00%				自筹
本部技改项目	1,500.00	3,627,617.46	8,634,102.47	6,120,218.91	51,651.69	6,089,849.33	82.00%	82.00%				自筹
矿山工程项目	3,500.00	15,585,073.45	8,532,812.84	20,475,194.80		3,642,691.49	95.00%	98.00%				自筹
高性能钨粉智能制造技改项目(二期)	17,000.00	7,470,897.50	11,122,848.19	15,562,186.95	1,979,544.83	1,052,013.91	94.00%	97.00%	2,275,149.99			自筹，融 金机 构贷 款
德州章源工程项目	800.00	759,400.74	3,282,061.62	3,202,990.52		838,471.84	88.00%	91.00%				自筹
年产2000万片高性能硬质合金精密刀具扩建项目	16,600.00	100,929,582.41	56,785,692.34	155,544,079.81	1,675,619.72	495,575.22	100.00%	100.00%	3,720,000.00	3,575,000.00	6.00	自筹、融 金机 构、 息借 款
矿山技改项目	1,500.00	1,022,009.58	2,129,961.66	3,151,971.24			97.00%	100.00%				自筹
矿山节能环保治理项目	900.00	5,695,309.13	3,596,153.20	9,291,462.33			103.00%	100.00%				自筹
超高性能钨粉	16,674.55		92,082,344.46	92,004,178.40	78,166.06		55.00%	55.00%				自筹，融

智能 制造 项目 (粉 末三 期)												机 构 贷 款
其他		825,90 4.24	3,730, 570.02	3,347, 229.39	39,101 .66	1,170, 143.21						自 筹
小计	62,574 .55	136,44 8,130. 18	200,25 1,323. 00	308,69 9,512. 35	38240 83.96	24,175 ,856.8 7			5,995, 149.99	3,575, 000.00		

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,641,525.46	4,641,525.46
2.本期增加金额	3,823,174.71	3,823,174.71
(1) 租入	3,823,174.71	3,823,174.71
3.本期减少金额	1,950,709.93	1,950,709.93
(1) 处置	1,950,709.93	1,950,709.93
4.期末余额	6,513,990.24	6,513,990.24
二、累计折旧		
1.期初余额	2,412,438.68	2,412,438.68
2.本期增加金额	2,476,599.63	2,476,599.63
(1) 计提	2,476,599.63	2,476,599.63
3.本期减少金额	1,950,709.93	1,950,709.93
(1) 处置	1,950,709.93	1,950,709.93
4.期末余额	2,938,328.38	2,938,328.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,575,661.86	3,575,661.86
2.期初账面价值	2,229,086.78	2,229,086.78

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利及非专利技术	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,250,570.67	194,894,045.91	366,207,243.25	42,371,403.56	663,723,263.39
2.本期增加金额		13,013,403.59		4,448,947.62	17,462,351.21
（1）购置				816,567.11	816,567.11
（2）内部研发		13,013,403.59			13,013,403.59
（3）在建工程转入				3,632,380.51	3,632,380.51
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	60,250,570.67	207,907,449.50	366,207,243.25	46,820,351.18	681,185,614.60
二、累计摊销					
1.期初余额	15,401,731.09	103,586,268.33	45,267,084.69	27,792,386.95	192,047,471.06
2.本期增加金额	1,365,877.08	17,980,639.49	24,568,912.56	7,322,471.47	51,237,900.60
（1）计提	1,365,877.08	17,980,639.49	24,568,912.56	7,322,471.47	51,237,900.60
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	16,767,608.17	121,566,907.82	69,835,997.25	35,114,858.42	243,285,371.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,482,962.50	86,340,541.68	296,371,246.00	11,705,492.76	437,900,242.94
2.期初账面价值	44,848,839.58	91,307,777.58	320,940,158.56	14,579,016.61	471,675,792.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 30.52%。

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高性能微钻用硬质合金的研究	6,495,888.82	1,461,492.25				7,957,381.07
合金磨削料回收工艺研	417,475.80	796,208.35				1,213,684.15

究						
钢件车削 CVD 涂层项目研发	877,165.98	437,219.57				1,314,385.55
高效重载立装玉米铣削刀具开发		1,218,852.39				1,218,852.39
铣削钢件高耐磨 PVD 涂层开发	908,167.92	303,246.22				1,211,414.14
高性能可转位浅孔钻刀具开发		1,061,308.69				1,061,308.69
钛合金加工基体开发		524,299.56				524,299.56
车削不锈钢 PVD 涂层研发		385,041.59				385,041.59
不锈钢车削粗加工应用基体项目开发		321,739.22				321,739.22
化学气相沉积定向生长 Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 涂层开发		316,468.73				316,468.73
车削不锈钢 CVD CM01 高韧性涂层研发		214,068.29				214,068.29
铸铁车削 CVD 涂层开发		127,265.91				127,265.91
Ti(C、N)基金属陶瓷刀具开发及高速切削应用研究	2,472,099.61	1,376,407.02		3,848,506.63		
不锈钢铣削精加工应用基体项目研发	1,870,132.83	1,224,978.58		3,095,111.41		
汽车涡轮增压器加工用基体研发	2,986,866.17	1,020,985.04		4,007,851.21		
高档数控机床关键材料生产应用示范平台		2,061,934.34		2,061,934.34		
综合研究费用化项目		47,227,550.12			47,227,550.12	
合计	16,027,797.13	60,079,065.87		13,013,403.59	47,227,550.12	15,865,909.29

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
高性能微钻用硬质合金的研究	2020/4/30	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	项目已产业化，准备申请结题
合金磨削料回收工艺研究	2020/4/15	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	项目已产业化，准备申请结题
钢件车削 CVD 涂层项目研发	2020/12/6	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	完成中试，正处于产品大面积推广和扩大生产阶段
高效重载立装玉米铣削刀具开发	2022/5/1	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证
铣削钢件高耐磨 PVD 涂层开发	2020/12/2	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	完成中试，正处于产品大面积推广和扩大生产阶段
高性能可转位浅孔钻刀具开发	2022/8/1	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证
钛合金加工基体开发	2022/8/1	研发项目中试合格，经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过，出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证

车削不锈钢 PVD 涂层研发	2022/5/1	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	完成中试, 正处于产品大面积推广和扩大生产阶段。
不锈钢车削粗加工应用基体项目开发	2022/8/1	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证
化学气相沉积定向生长 Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 涂层开发	2022/5/1	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证
车削不锈钢 CVD 高韧性涂层研发	2022/8/1	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证
铸铁车削 CVD 涂层开发	2022/8/1	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证
Ti(C、N)基金属陶瓷刀具开发及高速切削应用研究	2020/11/29	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	项目已完成结题
不锈钢铣削精加工应用基体项目研发	2020/11/25	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	项目已完成结题
汽车涡轮增压器加工用基体研发	2020/11/20	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	项目已完成结题
高档数控机床关键材料生产应用示范平台	2022/2/9	研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	项目已完成结题
综合研究费用化项目		研发项目中试合格, 经项目组专家成员根据现有研究成果确认审批通过, 出具相应中试报告。	项目处于产业化阶段

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
章源精密公司资产组	2,832,963.49			2,832,963.49
合计	2,832,963.49			2,832,963.49

### (2) 商誉减值测试过程

商誉所在资产组或资产组组合相关信息

单位：元

资产组或资产组组合的构成	章源精密公司
资产组或资产组组合的账面价值	4,574,222.10
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,832,963.49
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	7,407,185.59
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山开拓费	212,420.70	34,234.20	94,409.16		152,245.74
树木绿化费	2,062,151.48		564,130.73		1,498,020.75
地面维护工程费	5,007,880.36	1,179,473.09	2,553,824.69		3,633,528.76
周转材料费	20,805,738.31	11,586,986.40	12,450,335.28		19,942,389.43
其他	6,270,504.04	2,123,301.23	2,630,209.33		5,763,595.94
合计	34,358,694.89	14,923,994.92	18,292,909.19		30,989,780.62

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,843,949.01	2,702,295.38	21,982,422.64	3,316,106.98
内部交易未实现利润			645,517.46	96,827.62
信用减值损失	27,005,648.57	4,127,352.52	15,912,319.31	2,483,659.41
递延收益	42,875,726.83	6,431,359.02	48,025,588.07	7,203,838.21
合计	87,725,324.41	13,261,006.92	86,565,847.48	13,100,432.22

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,384,775.84	346,193.96	1,429,283.32	357,320.83
固定资产税法一次性扣除暂时性差异	96,201,176.47	14,430,176.47	23,337,468.53	3,500,620.28
交易性金融资产公允价值变动	3,734,937.38	560,240.61		
内部交易未实现利润	1,255,301.60	188,295.24		
合计	102,576,191.29	15,524,906.28	24,766,751.85	3,857,941.11

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,261,006.92		13,100,432.22
递延所得税负债		15,524,906.28		3,857,941.11

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	93,066,111.00	121,682,221.62
可抵扣亏损	852,974,071.67	807,384,013.00
递延收益	84,561,061.83	90,173,643.67
内部交易未实现利润	16,258,905.71	16,684,861.05
未解禁的股权激励费用	2,320,610.26	7,077,168.37
合计	1,049,180,760.47	1,043,001,907.71

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	867,981.16	867,981.16	
2024 年	64,855,513.61	64,855,513.61	
2025 年	88,756,196.12	88,756,196.12	
2026 年	91,726,886.41	91,726,886.41	
2027 年	113,622,090.16	111,792,673.50	
2028 年	141,076,476.43	141,076,476.43	
2029 年	118,359,029.63	118,359,029.63	
2030 年	167,149,507.00	167,149,507.00	
2031 年	22,799,749.14	22,799,749.14	
2032 年	43,760,642.01		
合计	852,974,071.67	807,384,013.00	

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发成本	242,927,290.47	10,339,222.79	232,588,067.68	218,158,651.56	10,339,222.79	207,819,428.77
预付设备款	2,349,208.50		2,349,208.50	2,867,910.36		2,867,910.36
合计	245,276,498.97	10,339,222.79	234,937,276.18	221,026,561.92	10,339,222.79	210,687,339.13

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天井窝钨矿	52,213,305.14	1,005,425.15		53,218,730.29
东峰矿区铜多金属矿	34,502,164.03	13,420,719.53		47,922,883.56
长流坑铜矿	38,657,122.57			38,657,122.57
龙潭面铜多金属矿	35,332,620.41	1,614,425.30		36,947,045.71
碧坑矿区铜多金属	20,005,367.21	2,193,338.83		22,198,706.04
石咀脑矿区银多金属矿	15,545,606.43	2,458,832.27		18,004,438.70
泥坑钨锡矿	3,456,913.10	7,399,170.06		10,856,083.16
其他矿	8,106,329.88	500,171.47	3,823,443.70	4,783,057.65
小计	207,819,428.77	28,592,082.61	3,823,443.70	232,588,067.68

天井窝钨矿中的聂都区域 2018 年被纳入生态保护红线范围内，按政府要求有偿退出开采，上期已累计计提减值 10,339,222.79 元，期末减值余额 10,339,222.79 元。

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	411,104,294.84	620,301,671.05
信用借款		1,000,000.00
抵押、保证借款	71,630,133.32	181,618,923.47
质押、保证借款	75,000,000.00	49,700,000.00
合计	557,734,428.16	852,620,594.52

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	667,047,000.00	651,418,000.00
信用证	85,790,000.00	
合计	752,837,000.00	651,418,000.00

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	87,208,687.94	181,199,512.27
工程设备款	59,540,438.71	18,621,517.98
其他	14,118,867.85	6,674,736.59
合计	160,867,994.50	206,495,766.84

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,591,435.38	29,292,083.92
合计	6,591,435.38	29,292,083.92

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,698,333.48	372,655,181.58	360,618,480.60	87,735,034.46
二、离职后福利-设定提存计划	738,261.24	26,970,998.30	27,685,153.44	24,106.10
三、辞退福利		1,922,238.68	1,922,238.68	
合计	76,436,594.72	401,548,418.56	390,225,872.72	87,759,140.56

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,535,885.64	325,598,836.08	317,880,637.71	61,254,084.01
2、职工福利费		16,771,308.16	16,771,308.16	
3、社会保险费	53,297.73	11,488,750.64	11,078,917.27	463,131.10
其中：医疗保险费	12,129.60	9,707,286.19	9,256,658.69	462,757.10
工伤保险费	41,168.13	1,580,182.98	1,620,977.11	374.00
生育保险费		201,281.47	201,281.47	
4、住房公积金	7,999.00	6,508,463.30	6,506,428.30	10,034.00
5、工会经费和职工教育经费	22,101,151.11	12,287,823.40	8,381,189.16	26,007,785.35
合计	75,698,333.48	372,655,181.58	360,618,480.60	87,735,034.46

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	714,694.40	24,516,717.24	25,208,036.04	23,375.60
2、失业保险费	23,566.84	768,781.06	791,617.40	730.50
3、补充养老保险		1,685,500.00	1,685,500.00	
合计	738,261.24	26,970,998.30	27,685,153.44	24,106.10

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,388,667.05	2,170,502.55
企业所得税	364,908.96	13,185,230.17
个人所得税	677,475.93	428,814.19
城市维护建设税	135,150.57	306,248.46
房产税	1,031,604.56	1,029,678.57
土地使用税	480,598.37	568,963.89

资源税	1,755,971.30	2,508,494.08
教育费附加	73,221.49	181,325.69
地方教育附加	48,814.34	120,883.80
印花税及其他	459,346.27	157,276.48
合计	9,415,758.84	20,657,417.88

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,545,123.37	18,648,459.11
合计	10,545,123.37	18,648,459.11

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,715,728.05	4,401,456.74
应付暂收款	3,262,866.65	2,782,999.81
限制性股票回购义务	420,527.80	10,408,070.10
其他	1,146,000.87	1,055,932.46
合计	10,545,123.37	18,648,459.11

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	211,471,409.72	200,629,896.75
一年内到期的长期应付款	56,170,600.00	79,488,037.69
一年内到期的租赁负债	1,994,339.52	1,452,941.48
合计	269,636,349.24	281,570,875.92

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	627,187.01	2,662,444.49
合计	627,187.01	2,662,444.49

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	584,500,000.00	35,000,000.00

信用借款		3,673,553.31
质押、保证借款		21,250,000.00
抵押、保证借款	122,000,000.00	214,750,000.00
合计	706,500,000.00	274,673,553.31

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	1,469,675.94	612,800.20
合计	1,469,675.94	612,800.20

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	76,170,200.00	136,240,800.00
合计	76,170,200.00	136,240,800.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赣州发展融资租赁有限责任公司		3,900,000.00
江西省财政厅	56,170,200.00	112,340,800.00
江西国资创业投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	76,170,200.00	136,240,800.00

其他说明：

长期应付款-江西省财政厅系未支付的采矿权出让收益，2020年10月，江西省自然资源厅完成了对公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿出让收益的评估结果、缴纳金额、缴纳方式的确认，并出具了相关批复，从2020年开始，公司分五期于五年内缴清淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿采矿权出让收益共28,186.24万元，已支付16,952.16万元。期末将未来一年内需付款的金额5,617.06元重分类至一年内到期非流动负债中。

长期应付款-江西国资创业投资管理有限公司，系根据江西省重点创新产业化升级工程推进领导小组办公室下发的《关于下达省重点创新产业化升级工程2020年度重点产业领域创新成果产业化项目计划的通知》（赣重创推进办字〔2021〕1号），以股权质押的方式由江西国资创业投资管理有限公司（以下简称“江西国投公司”）作为债权人向本公司提供的无息资金借款扶持2,000.00万元，借款期间2021年2月4日至2024年1月28日。

## 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
生态修复义务	2,960,659.18	2,341,643.57	取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金
合计	2,960,659.18	2,341,643.57	

## 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	138,199,231.74	12,988,077.45	23,750,520.53	127,436,788.66	尚未结转收益
合计	138,199,231.74	12,988,077.45	23,750,520.53	127,436,788.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建项目	32,220,000.00	5,000,000.00		2,086,156.30			35,133,843.70	与资产相关
高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	30,667,929.60			4,279,245.96			26,388,683.64	与资产相关
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具技改项目	22,196,000.32			3,699,333.24			18,496,667.08	与资产相关
高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金	17,299,999.64			2,300,000.04			14,999,999.60	与资产相关
挤压棒材项目专项资金	14,454,999.80			2,891,000.04			11,563,999.76	与资产相关
超高性能钨粉体智能制造项目（三期（递延））		4,322,746.00					4,322,746.00	与资产相关
精选厂生产线技术改造	4,037,499.13			1,000,000.08			3,037,499.05	与资产相关
硬质合金工具生产智能工厂示范项目（数字车间）	3,087,643.91			446,406.48			2,641,237.43	与资产相关
新矿深部开采	2,161,775.00			210,000.00			1,951,775.00	与资产相关
高档数控机床关键材料生产	2,762,773.32			1,381,386.72			1,381,386.60	与资产相关

应用示范平台								
废石场重金属污染综合治理项目	1,431,111.32			204,444.36			1,226,666.96	与资产相关
高性能钨粉体智能制造技术改造项目	1,407,812.50			198,750.00			1,209,062.50	与资产相关
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化项目	1,899,999.68			950,000.04			949,999.64	与资产相关
数字工厂及智能化矿山建设项目	748,594.15			166,354.32			582,239.83	与资产相关
章源精密 2020 年数控加工中心技术改造项目		450,000.00		18,556.72			431,443.28	与资产相关
钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	512,500.00			150,000.00			362,500.00	与资产相关
新矿选厂含重金属离子废水治理（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	538,333.26			189,999.96			348,333.30	与资产相关
中央重金属污染防治资金	174,999.34			100,000.08			74,999.26	与资产相关
白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	220,000.00			220,000.00				与资产相关
CVD MT-TiCN 涂层晶粒细化技术及产品开发		1,000,000.00		516,128.96			483,871.04	与收益相关
硬质合金及其化学气相沉积耐磨涂层的微结构智能设计与性能调控	240,000.00	300,000.00		180,000.00			360,000.00	与收益相关
先进屏蔽材料及其控性成型工艺研究与开发		445,331.45		92,247.24			353,084.21	与收益相关
面向装备再制造的耐磨蚀多尺度 WC-Co 类		500,000.00		166,666.68			333,333.32	与收益相关

硬面材料及其涂层制备技术与应用示范								
钴粘结相强化高性能梯度硬质合金设计及产品开发		500,000.00		250,000.10			249,999.90	与收益相关
章源钨业技能人才培养基地建设		300,000.00		54,545.46			245,454.54	与收益相关
纳米涂层材料研发及在精密制造刀具上的成果转化	600,000.00			399,999.96			200,000.04	与收益相关
白钨短流程绿色冶炼新工艺研究及产业化		100,000.00		40,000.00			60,000.00	与收益相关
多尺度结构硬质合金制备及细粗分转化机理控制研究		70,000.00		35,000.04			34,999.96	与收益相关
基于膜基界面调控机理的新型涂层硬质合金刀具开发与研究	44,074.10			31,111.08			12,963.02	与收益相关
高性能硬质合金制备技术及其关键产品开发与产业化	983,681.21			983,681.21				与收益相关
含 Cr 废旧硬质合金的高值利用技术研究	32,307.66			32,307.66				与收益相关
江西省钨制品技术创新中心	402,197.80			402,197.80				与收益相关
高性能梯度硬质合金基体材料开发	75,000.00			75,000.00				与收益相关
小计	138,199,231.74	12,988,077.45		23,750,520.53			127,436,788.66	

其他说明：

政府补助本期计入当期损益金额情况详见七、合并财务报表项目注释 65 之说明。

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	924,167,436.00						924,167,436.00

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	572,701,624.58	11,044,770.74	9,967,116.72	573,779,278.60
其他资本公积	11,178,335.88	5,576,754.04	11,036,177.58	5,718,912.34
合计	583,879,960.46	16,621,524.78	21,003,294.30	579,498,190.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-股本溢价本期增加系：①子公司赣州澳克泰增资澳克泰工具销售，公司持股比例从 77.78% 上升到 80.00%，按照增资后持股比例计算应享有澳克泰工具销售自购买日开始持续计算的可辨认资产、负债公允价值较增资前的差额为 8,593.16 元，增加资本公积-股本溢价；②公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为 4,071,070 股，解除限售的限制性股票对应计入其他资本公积的股权激励成本 9,567,014.50 元转入股本溢价。③公司 2021 年限制性股票激励计划第二次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为 178,948 股，解除限售的限制性股票对应计入其他资本公积的股权激励成本 1,469,163.08 元转入股本溢价。

（2）资本公积-股本溢价本期减少系：①公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为 4,071,070 股，冲减对应的其他应付款-限制性股票回购义务与库存股-限制性股票后，两者差额 9,547,448.94 元，减少资本公积-股本溢价；②公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为 178,948 股，冲减对应的其他应付款-限制性股票回购义务与库存股-限制性股票后，两者差额 419,667.78 元，减少资本公积-股本溢价。

（3）资本公积-其他资本公积本期增加系确认股权激励成本 5,210,558.61 元，以及按照权益法确认联营企业西安华山钨制品有限公司专项储备的变动 366,195.43 元。

（4）资本公积-其他资本公积本期减少详见七、合并财务报表项目注释 37（1）之说明。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	20,794,854.69		19,954,659.02	840,195.67
合计	20,794,854.69		19,954,659.02	840,195.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

限制性股票本期减少详见七、合并财务报表项目注释 37（1）之说明。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	531,520.83	177,004.32	-67,284.66			244,288.98	775,809.81
外币财务报表折算差额	531,520.83	177,004.32	-67,284.66			244,288.98	775,809.81
其他综合收益合计	531,520.83	177,004.32	-67,284.66			244,288.98	775,809.81

#### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,195,486.88	26,930,502.90	26,279,407.52	7,846,582.26
合计	7,195,486.88	26,930,502.90	26,279,407.52	7,846,582.26

说明：

本期增加 1-11 月系按照 2012 年 2 月 14 日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）规定提取安全生产费，12 月起系按照 2022 年 11 月 21 日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定提取安全生产费，本期减少系按照规定使用安全生产费用于安全相关支出。

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	205,893,086.80	19,518,507.37		225,411,594.17
任意盈余公积	21,036,126.27			21,036,126.27
合计	226,929,213.07	19,518,507.37		246,447,720.44

其他说明：

法定盈余公积本期增加系根据公司章程规定按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	152,556,804.30	4,495,918.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-24,077.73
调整后期初未分配利润	152,556,804.30	4,471,840.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,344,626.62	165,000,766.10
减：提取法定盈余公积	19,518,507.37	16,915,802.74
应付普通股股利	92,416,743.60	
期末未分配利润	243,966,179.95	152,556,804.30

其他说明：

根据公司 2021 年年度股东大会审议通过的 2021 年年度权益分派方案，公司以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 924,167,436 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元（含税），派发现金股利 92,416,743.60 元（含税）。

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,007,389,042.60	2,651,203,433.07	2,444,518,970.17	2,201,577,237.80
其他业务	195,984,005.40	53,213,671.22	219,913,320.24	60,447,896.34
合计	3,203,373,048.00	2,704,417,104.29	2,664,432,290.41	2,262,025,134.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,202,712,710.52	2,703,901,617.99	2,663,752,505.78	2,261,656,942.57

收入相关信息：

（1）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钨粉	948,542,928.53	859,138,365.65	798,972,122.66	732,160,458.29
碳化钨粉	1,101,802,358.41	986,308,658.63	832,727,446.91	746,588,366.11
硬质合金	751,212,523.80	647,474,284.37	680,533,096.31	626,213,111.22
锡精矿	125,508,490.70	42,070,838.61	108,193,481.04	41,681,446.40
钨精矿			22,966,817.92	10,995,195.35
其他	275,646,409.08	168,909,470.73	220,359,540.94	104,018,365.20
小计	3,202,712,710.52	2,703,901,617.99	2,663,752,505.78	2,261,656,942.57

2) 收入按经营地区分解

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,495,496,411.48	2,084,342,552.24	2,081,911,754.92	1,733,389,297.53
国外	707,216,299.04	619,559,065.75	581,840,750.86	528,267,645.04
小计	3,202,712,710.52	2,703,901,617.99	2,663,752,505.78	2,261,656,942.57

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,202,428,908.23	2,662,594,498.07
在某一时段内确认收入	283,802.29	1,158,007.71
小计	3,202,712,710.52	2,663,752,505.78

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 29,292,083.92 元。

## 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,899,943.17	2,654,072.82
教育费附加	2,197,550.52	1,444,656.11
房产税	3,202,595.52	2,320,556.40
土地使用税	1,589,056.66	1,313,346.01
车船使用税	74,009.08	61,815.13
印花税	1,938,452.48	1,306,529.16
地方教育附加	1,468,118.20	963,104.08
环境保护税	94,468.86	87,240.27
合计	14,464,194.49	10,151,319.98

## 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,193,732.75	17,523,548.41
业务宣传费	1,708,061.42	2,474,826.72
办公差旅费	5,589,886.69	4,629,608.68
无偿样品	4,180,082.96	2,402,303.05
业务招待费	3,690,677.41	2,162,758.62
其他	3,414,597.25	3,417,560.48
合计	40,777,038.48	32,610,605.96

## 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,960,017.06	49,107,144.01
折旧及摊销费	27,609,832.54	22,467,965.28
办公费及差旅费	5,424,479.68	5,512,877.11
中介费	6,369,061.37	7,306,291.65
业务招待费	9,552,787.75	7,731,152.56
维修费（注）	1,079,643.05	6,829,595.57
股权激励费用	5,210,558.61	14,225,182.41
其他	9,862,692.64	8,070,311.78

合计	136,069,072.70	121,250,520.37
----	----------------	----------------

[注]本期根据财政部发布的《财政部会计司 2021 年第五批企业会计准则实施问答》，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,557,659.50	17,136,360.04
折旧摊销费	2,612,796.17	1,861,309.64
材料费	15,469,956.76	10,965,593.03
委外研发费	642,451.71	4,219,054.95
办公差旅费	1,237,055.97	1,209,690.18
调试、检测费	847,886.81	1,072,686.23
其他	1,859,743.20	1,007,548.65
合计	47,227,550.12	37,472,242.72

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,872,600.94	75,431,732.07
减：利息收入	6,639,521.12	2,738,262.39
汇兑损益	-2,604,563.93	2,792,544.16
其他	3,698,785.41	2,191,414.70
合计	66,327,301.30	77,677,428.54

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	20,491,634.34	15,712,767.54
与收益相关的政府补助[注]	23,625,735.90	24,788,079.87
税费减免	254,450.00	1,185,350.00
代扣个人所得税手续费返还	16,910.57	3,399.07
合计	44,388,730.81	41,689,596.48

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见七、合并财务报表项目注释 65 之说明。

#### 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	18,860,728.48	15,871,500.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,922,247.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益		656,268.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	191,523.19	634,857.13
应收款项融资贴现损失	-6,026,680.07	-6,557,331.49
合计	10,103,323.80	10,605,295.06

## 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,734,937.38	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,734,937.38	
合计	3,734,937.38	

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	20,137.31	-1,028,330.93
应收账款坏账损失	-13,247,794.77	-2,910,403.62
应收票据坏账损失	-26,374.51	-36,625.49
合计	-13,254,031.97	-3,975,360.04

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,423,730.00	24,871,088.08
其他非流动资产减值		-4,283,204.21
合计	-5,423,730.00	20,587,883.87

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	522,122.74	-275,765.35

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,874.41	271,143.71	23,874.41
罚没收入	26,750.00	191,038.52	26,750.00
无法支付的款项	6,138.45	373,354.47	6,138.45

解除设备购置协议的赔偿款	844,210.00		844,210.00
其他	276,511.30	161,331.57	276,511.30
合计	1,177,484.16	996,868.27	1,177,484.16

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,399,795.00	1,820,020.00	6,399,795.00
非流动资产毁损报废损失	6,017,676.74	7,152,075.36	6,017,676.74
罚款	38,602.85	254,472.49	38,602.85
其他	641,060.40	75,595.44	641,060.40
合计	13,097,134.99	9,302,163.29	13,097,134.99

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,753,552.77	18,613,216.67
递延所得税费用	11,518,283.70	1,434,441.00
合计	19,271,836.47	20,047,657.67

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	222,242,488.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,336,373.28
子公司适用不同税率的影响	-529,446.96
调整以前期间所得税的影响	669,829.89
非应税收入的影响	-2,860,728.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,818,150.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	729,759.10
研发费用加计扣除的影响	-6,184,499.57
固定资产一次性加计扣除的影响[注]	-8,707,600.56
所得税费用	19,271,836.47

其他说明：

[注]根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

## 58、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 39 之说明。

## 59、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,301,083.89	90,477,343.30
利息收入	5,221,951.10	2,405,521.43
往来款及保证金等其他	67,682,500.09	4,637,330.68
合计	107,205,535.08	97,520,195.41

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理和研发费用	45,102,886.37	54,628,626.79
捐赠支出及赔偿金等	7,079,458.25	2,074,492.49
往来款及保证金等其他	4,992,385.41	131,677,044.64
合计	57,174,730.03	188,380,163.92

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益		19,022,018.95
合计		19,022,018.95

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		19,000,000.00
注销子公司的费用	293,150.28	
合计	293,150.28	19,000,000.00

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票认购款		841,055.60
拆借款		20,000,000.00
合计		20,841,055.60

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性售后回租		49,200,000.00
江西国投公司免息借款	18,000,000.00	
融资租赁	9,473,635.17	2,143,598.02
借款保证金	140,000.00	23,410,000.00
租赁付款	3,278,524.04	1,836,021.64
合计	30,892,159.21	76,589,619.66

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	202,970,652.08	163,523,736.03
加：资产减值准备	18,677,761.97	-16,612,523.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,544,118.78	170,069,040.80
使用权资产折旧	2,476,599.63	1,463,571.02
无形资产摊销	51,237,900.60	49,726,368.08
长期待摊费用摊销	18,292,909.19	17,917,979.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-522,122.74	275,765.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,993,802.33	6,880,931.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,734,937.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	70,214,193.74	79,360,206.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,130,003.87	-17,162,626.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,574.70	-804,730.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,666,965.17	2,237,791.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-278,639,184.41	-301,739,185.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,069,753.81	-344,281,704.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,958,620.47	353,378,234.31
其他	5,861,653.99	14,146,421.97
经营活动产生的现金流量净额	209,721,360.10	178,379,276.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	315,932,881.28	428,306,344.24
减：现金的期初余额	428,306,344.24	387,362,181.45

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,373,462.96	40,944,162.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,932,881.28	428,306,344.24
其中：库存现金	274,756.61	284,227.44
可随时用于支付的银行存款	315,658,124.67	428,009,068.02
可随时用于支付的其他货币资金		13,048.78
三、期末现金及现金等价物余额	315,932,881.28	428,306,344.24

其他说明：

现金及现金等价物余额与货币资金差异的说明：

单位：元

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	315,932,881.28	428,306,344.24
加：不符合现金及现金等价物标准的货币资金	242,657,382.93	302,042,024.10
其中：银行承兑汇票保证金	198,709,220.86	243,709,419.24
信用证保证金	11,064,871.10	17,354,163.00
矿山环境治理和生态恢复保证金	9,333,290.97	6,968,441.86
保函保证金		10,600,000.00
借款保证金	23,550,000.00	23,410,000.00
合计	558,590,264.21	730,348,368.34

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	817,353,651.02	417,974,451.03
其中：支付货款	730,268,241.77	384,343,242.76
支付固定资产等长期资产购置款	87,085,409.25	33,631,208.27

## 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,657,382.93	汇票保证金、信用证保证金、借款保证金，矿山环境治理和生态恢复保证金
固定资产	282,314,261.57	抵押借款

无形资产	320,210,897.74	抵押借款
合计	845,182,542.24	

### 63、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,327,156.62
其中：美元	531,005.84	6.9646	3,698,243.27
欧元	290,756.15	7.4229	2,158,253.83
港币	27,009.39	0.89327	24,126.68
瑞士法郎	187,966.40	7.5432	1,417,868.15
日元	412,043.00	0.052358	21,573.75
英镑	700.00	8.3941	5,875.87
韩元	220,000.00	0.005523	1,215.07
应收账款			97,388,862.02
其中：美元	13,983,410.68	6.9646	97,388,862.02
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			52,234,500.00
其中：美元	7,500,000.00	6.9646	52,234,500.00
应付账款			3,011,234.79
其中：美元	39,893.50	6.9646	277,842.27
欧元	195,000.00	7.4229	1,447,465.50
瑞士法郎	170,475.00	7.5432	1,285,927.02

### 64、套期：无

### 65、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

总额法

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建项目	32,220,000.00	5,000,000.00	2,086,156.30	35,133,843.70	其他收益
高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	30,667,929.60		4,279,245.96	26,388,683.64	其他收益
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具技改项目	22,196,000.32		3,699,333.24	18,496,667.08	其他收益

高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金	17,299,999.64		2,300,000.04	14,999,999.60	其他收益
挤压棒材项目专项资金	14,454,999.80		2,891,000.04	11,563,999.76	其他收益
超高性能钨粉体智能制造项目（三期（递延））		4,322,746.00		4,322,746.00	其他收益
精选厂生产线技术改造	4,037,499.13		1,000,000.08	3,037,499.05	其他收益
硬质合金工具生产智能工厂示范项目（数字车间）	3,087,643.91		446,406.48	2,641,237.43	其他收益
新矿深部开采	2,161,775.00		210,000.00	1,951,775.00	其他收益
高档数控机床关键材料生产应用示范平台	2,762,773.32		1,381,386.72	1,381,386.60	其他收益
废石场重金属污染综合治理项目	1,431,111.32		204,444.36	1,226,666.96	其他收益
高性能钨粉体智能制造技术改造项目	1,407,812.50		198,750.00	1,209,062.50	其他收益
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化项目	1,899,999.68		950,000.04	949,999.64	其他收益
数字工厂及智能化矿山建设项目	748,594.15		166,354.32	582,239.83	其他收益
章源精密 2020 年数控加工中心技术改造项目		450,000.00	18,556.72	431,443.28	其他收益
钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	512,500.00		150,000.00	362,500.00	其他收益
新矿选厂含重金属离子废水治理（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	538,333.26		189,999.96	348,333.30	其他收益
中央重金属污染防治资金	174,999.34		100,000.08	74,999.26	其他收益
白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	220,000.00		220,000.00		其他收益
小计	135,821,970.97	9,772,746.00	20,491,634.34	125,103,082.63	

(续上表)

项目	说明
年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建项目	发展改革委关于印发《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020 年）》的通知(发改产业〔2017〕2000 号)
高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	中共江西省委、江西省人民政府《中共江西省委、江西省人民政府关于开展降低企业成本优化发展环境专项行动的通知》（赣字〔2016〕22 号）
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具技改项目	赣州市财政局《赣州市财政局关于下达 2015 年江西省工业转型升级补助资金（用于强基工程）的通知》（赣市财建字〔2015〕135 号）、江西省赣州市财政局《关于提前下达 2019 年工业转型升级资金预算的通知》（赣市财建字〔2018〕106 号）
高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金	《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（赣财建字〔2011〕124 号）
挤压棒材项目专项资金	江西省发改委《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业〔2013〕221 号）
超高性能钨粉体智能制造项目（三期（递延））	赣州市科学技术局《关于下达 2022 年度赣州市科技创新赋能专项资金及立项项目的通知》（赣市科发〔2022〕66 号）
精选厂生产线技术改造	江西省财政厅《江西省财政厅关于下达 2010 年矿产资源节约与综合示范工程资金预算的通知》（赣财建〔2010〕411 号）
硬质合金工具生产智能工厂示范项目（数字车间）	赣州市财政局《赣州市财政局赣州市工业和信息化委员会关于下达 2018 年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金的通知》（赣市财建字〔2019〕2 号）
新矿深部开采	江西省经济贸易委员会《关于核准崇义章源钨业股份有限公司新安子矿区深部开采技术改造项目的通知》（赣经贸投资〔2008〕8 号）
高档数控机床关键材料生产应用示范平台	工业和信息化部、财政部《关于印发国家新材料生产应用示范平台建设方案、国家新材料测试评价平台建设方案的通知》（工信部联原〔2017〕331 号），属于“2020 年国家新材料生产应用示范平台建设项目”，由济南二机床集团有限公司牵头
废石场重金属污染综合治理项目	赣州市环境保护局《赣州市环境保护局关于对崇义县 2015 年重金属污染防治重点区域示范资金项目细化实施方案的批复》（赣市环财字〔2016〕3 号）
高性能钨粉体智能制造技术改造项目	赣州市财政局《关于下达 2017 年赣州市智能制造技改专项奖励资金的通知》（赣市财建字〔2017〕193 号）
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化项目	江西省财政厅《2013 年度清洁生产示范项目补助（奖励）资金的通知》（赣财建指〔2013〕201 号）
数字工厂及智能化矿山建设项目	赣州市财政局《关于下达 2016 年赣州市重点工业技改投资专项项目资金的通知》（赣市财建字〔2017〕73 号）
章源精密 2020 年数控加工中心技术改造项目	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于 2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批拟资助项目公示的通知》

钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	赣州市崇义县环境保护局《关于要求尽快组织实施 2014 年中央重金属污染防治项目的通知》（崇环字〔2015〕96 号）
新矿选厂含重金属离子废水治理（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	赣州市环境保护局、赣州市财政局《赣州市环境保护局 赣州市财政局关于 2014 年崇义等 6 县（区）中央重金属污染防治专项资金项目实施方案的批复》（赣市环财字〔2015〕3 号）
中央重金属污染防治资金	江西省环境保护厅、江西省财政厅《关于 2012 年中央重金属污染防治专项资金项目实施方案的批复》（赣环财字〔2015〕20 号）
白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	赣州市环境保护局、赣州市财政局《赣州市环境保护局 赣州市财政局关于 2014 年崇义等 6 县（区）中央重金属污染防治专项资金项目实施方案的批复》（赣市环财字〔2015〕3 号）

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
CVD MT-TiCN 涂层晶粒细化技术及产品开发		1,000,000.00	516,128.96	483,871.04	其他收益	赣州市科学技术局《关于下达 2021 年度市级科技计划项目和经费的通知》（赣市科发〔2021〕45 号）(4)
硬质合金及其化学气相沉积耐磨涂层的微结构智能设计与性能调控	240,000.00	300,000.00	180,000.00	360,000.00	其他收益	中南大学《“硬质合金及其化学气相沉积耐磨涂层的微结构智能设计与性能调控”课题合作协议》
先进屏蔽材料及其控性成型工艺研究与开发		445,331.45	92,247.24	353,084.21	其他收益	国防科工局《核级镍基合金带材国产化及先进屏蔽材料成型控性研究项目》
面向装备再制造的耐磨蚀多尺度 WC-Co 类硬面材料及其涂层制备技术与应用示范		500,000.00	166,666.68	333,333.32	其他收益	赣州市科技局《关于下达 2021 年度市级科技计划项目和经费的通知》（赣市科发〔2021〕45 号）
钴粘结相强化高性能梯度硬质合金设计及产品开发		500,000.00	250,000.10	249,999.90	其他收益	赣州市科学技术局《关于下达 2021 年度市级科技计划项目和经费的通知》赣市科发〔2021〕45 号
章源钨业技能人才培训基地建设项目		300,000.00	54,545.46	245,454.54	其他收益	江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅关于印发《江西省就业补助资金管理办法》的通知（赣财社〔2019〕1 号）
纳米涂层材料研发及在精密制造刀具上的成果转化	600,000.00		399,999.96	200,000.04	其他收益	赣州市科学技术局《关于转发 2021 年省级科技计划项目（第二批）的通知》赣市科发〔2021〕40 号
白钨短流程绿色冶炼新工艺研究及产业化		100,000.00	40,000.00	60,000.00	其他收益	崇义县科技创新中心《崇义县科技计划项目任务合同书》
多尺度结构硬质合金制备及粗细分转化机理控制研究		70,000.00	35,000.04	34,999.96	其他收益	赣州市科技局《关于下达 2021 年度市级科技计划项目和经费的通知》（赣市科发〔2021〕45 号）
基于膜基界面调控机理的新型涂层硬质合金刀具开发与研究	44,074.10		31,111.08	12,963.02	其他收益	中南大学《“硬质合金及其化学气相沉积耐磨涂层的微结构智能设计与性能调控”课题合作协议》
高性能硬质合金制备技术及其关键产品开发与产业化	983,681.21		983,681.21		其他收益	江西省科技厅《2019 年度江西省重大科技研发专项拟立项项目公示》

含 Cr 废旧硬质合金的高值利用技术研究	32,307.66		32,307.66		其他收益	赣州市科学技术局《关于转发 2020 年第二批省级科技计划项目的通知》(赣市科发〔2020〕54 号)
江西省钨制品技术创新中心	402,197.80		402,197.80		其他收益	赣州市科学技术局《关于转发 2020 年第二批省级科技计划项目的通知》(赣市科发〔2020〕54 号)
高性能梯度硬质合金基体材料开发	75,000.00		75,000.00		其他收益	赣州市科学技术局《关于转发 2021 年省级科技计划项目(第二批)的通知》赣市科发〔2021〕40 号
小计	2,377,260.77	3,215,331.45	3,258,886.19	2,333,706.03		

## 3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位:元

项目	金额	列报项目	说明
产品销售奖励	6,534,735.85	其他收益	市工信局、市财政局《全市产品销售奖励办法》、赣州经济技术开发区党政办公室《关于印发《赣州经济技术开发区产品销售奖励暂行办法》的通知》(赣经开办字〔2021〕251 号)
2022 年赣州市智能制造标杆示范企业	2,000,000.00	其他收益	赣州市工业和信息化局《关于开展 2022 年赣州市智能制造标杆(示范)企业申报工作的通知》
江西省项目资金	750,000.00	其他收益	《中共江西省委关于深化发展体制机制改革的实施意见》《江西省引进培养创新创业实施办法(试行)》
电价补贴	1,000,000.00	其他收益	赣州市人民政府(赣市府字〔2022〕26 号)
2021 年度外经贸发展扶持资金	810,500.00	其他收益	赣州市财政局《关于下达 2021 年度赣州市外经贸发展扶持资金的通知》(赣市财建字〔2022〕70 号)
2021 年企业纳税奖励金	752,200.00	其他收益	崇义县人民政府《崇义县人民政府办公室抄告单》(崇府办抄字〔2022〕419 号)
收企业主持或参与制定标准奖补	640,000.00	其他收益	崇义县人民政府《关于开展质量提升行动加快质量强县建设的实施方案的通知》(崇办发〔2019〕4 号)
稳岗补贴	727,985.99	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅《关于明确一批“免申即享”就业政策的通知》(赣市人社字〔2022〕26 号)、江西省人民政府《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(赣人社发〔2021〕18 号)
支持中小企业专业化发展奖补	500,000.00	其他收益	赣州市财政局《关于下达 2022 年第一批省级工业发展(中小企业发展)专项资金预算的通知》(赣市财建字〔2022〕21 号)
国家专精特新“小巨人”企业专项资金	500,000.00	其他收益	江西省赣州市财政局文件《赣州市财政局关于下达 2022 年第一批省级工业发展(中小企业发展)专项资金预算的通知》(赣市财建字〔2022〕21 号)
省级科研创新平台奖励资金	500,000.00	其他收益	赣州市人民政府办公室《赣州市进一步强化科技创新赋能的若干政策措施》(赣市府办字〔2022〕12 号)
企业专利授权奖补	450,000.00	其他收益	崇义县人民政府《关于开展质量提升行动加快质量强县建设的实施方案的通知》(崇办发〔2019〕5 号)
第三批一次性留工培训补助	324,000.00	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅国家税务总局江西省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(赣人社发〔2022〕14 号)
人才津贴	1,500,000.00	其他收益	中共江西省委人才领导小组办公室《江西省引进培养创新创业实施办法(试行)》

赣州经开区进一步支持科技创新企业研发经费支出奖励	294,200.00	其他收益	赣州经济技术开发区党政办公室《《赣州经济技术开发区进一步支持科技创新的若干措施》》(赣经开办字〔2020〕169号)
赣州经开区促进外贸回稳向好资金补助	387,200.00	其他收益	赣州经济技术开发区党政办公室《《赣州经开区促进外贸回稳向好的实施意见(修订稿)》》(赣经开办字〔2021〕41号)
2021年专精特新小巨人制造业单项冠军资金	200,000.00	其他收益	江西省工业和信息化厅《关于发布2021年江西省制造业单项冠军企业名单的通知》(赣工信企字〔2022〕45号)
外经贸发展资金	175,600.00	其他收益	赣州市财政局《关于下达2021年江西省外经贸发展资金的通知》(赣市财建字〔2021〕114号)
省级商务发展专项资	114,300.00	其他收益	赣州市商务局、赣州市财政局《关于印发《赣州市2021年省级商务发展专项资金(支持外贸稳定发展事项)管理实施细则》的通知》(赣市商务外字〔2021〕5号)
2022年春节期间重点企业不停产(第一批)奖励资金	100,000.00	其他收益	赣州市人民政府《关于支持2022年春节期间重大项目不停工重点企业不停产力夺一季度“开门红”的若干措施的通知》(赣市府办字〔2022〕3号)
2022年春节期间重点企业不停产奖励资金	100,000.00	其他收益	崇义县人民政府《崇义县2022年春节期间重大项目不停工重点企业不停产力夺一季度“开门红”的若干措施的通知》(崇办发〔2022〕6号)
国家知识产权示范、优势企业补助资金	100,000.00	其他收益	赣州市人民政府办公室文件《赣州市人民政府办公室关于加快提升专利质量推动知识产权高质量发展若干措施的通知》(赣市府办字〔2020〕35号)
专利授权奖励	100,000.00	其他收益	崇义县人民政府《关于开展质量提升行动加快质量强县建设的实施方案的通知》(崇办发〔2019〕4号)
新获国家发明专利授权津贴	100,000.00	其他收益	赣州经济技术开发区党政办公室《关于印发《赣州经济技术开发区推进知识产权高质量发展若干措施》的通知》(赣经开办字〔2020〕106号)
新时代文明实践中心延伸领域站点建设经费	100,000.00	其他收益	赣州经济技术开发区新时代文明实践促进中心《2021年新时代文明实践中心延伸领域站点建设经费》
新增有效发明专利授权企业奖励	100,000.00	其他收益	赣州经济技术开发区党政办公室《《赣州经济技术开发区推进知识产权高质量发展若干措施》》(赣经开办〔2020〕106号)
其他	1,506,127.87	其他收益	
小计	20,366,849.71		

## 4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
赣州市重大工业项目投资引导资金利息		946,156.73	946,156.73		财务费用	赣州市重大工业项目投资引导资金管理委员会办公室《关于印发<赣州市重大工业项目投资引导资金利息(费用)贴补管理办法>的通知》(赣市工投引字〔2019〕1号)
小计		946,156.73	946,156.73			

本期计入当期损益的政府补助金额为 45,063,526.97 元。

## 八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### (1) 合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
澳克泰美国股份有限公司	设立	2022年4月	6,619,320.00	100.00%

### (2) 合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
ELBASA	注销	2022年4月	2,393,893.53	-167,919.33

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
赣州澳克泰工具技术有限公司	江西赣州	江西赣州	生产制造	100.00%		设立
梦想加有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
德州章源喷涂技术有限公司	山东德州	山东德州	生产制造	100.00%		设立
章源国际科技创新（深圳）有限公司	深圳	深圳	钨制品领域的研发与销售	100.00%		设立
赣州章源合金棒材销售有限公司	江西赣州	江西赣州	硬质合金棒材加工、销售	51.00%		设立
澳克泰（上海）工具销售有限公司	上海	上海	五金工具、刀具等批发、零售		80.00%	设立
澳克泰美国股份有限公司	美国	密歇根州湖口镇	销售硬质合金刀具	100.00%		设立
深圳章源精密工具技术有限公司	深圳	深圳	生产制造		62.98%	非同一控制下企业合并

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
澳克泰（上海）工具销售有限公司	2022年7月	77.78%	80.00%

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	澳克泰（上海）工具销售有限公司
--	-----------------

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,593.16
差额	8,593.16
其中：调整资本公积	8,593.16
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安华山钨制品有限公司	西安市	西安市	生产制造	48.00%		权益法核算

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安华山钨制品有限公司	西安华山钨制品有限公司
流动资产	211,448,736.16	191,846,527.29
非流动资产	28,492,692.66	28,186,779.85
资产合计	239,941,428.82	220,033,307.14
流动负债	22,172,869.33	12,616,112.42
非流动负债	899,517.87	606,223.96
负债合计	23,072,387.20	13,222,336.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	216,869,041.62	206,810,970.76
按持股比例计算的净资产份额	104,097,139.98	99,269,265.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	476,608.71	437,233.19
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	103,620,531.27	98,832,032.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	266,212,912.44	223,491,969.33
净利润	39,295,163.71	33,089,522.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,295,163.71	33,089,522.12

本年度收到的来自联营企业的股利	14,400,000.00	13,008,000.00
-----------------	---------------	---------------

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,825,399.86	126,349.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-950.10	-11,515.08
--综合收益总额	-950.10	-11,515.08

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1.信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表项目注释之应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款之说明。**

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 35.28%（2021 年 12 月 31 日：40.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,475,705,837.88	1,567,773,680.53	815,594,562.48	674,370,573.61	77,808,544.44
应付票据	752,837,000.00	752,837,000.00	752,837,000.00		
应付账款	160,867,994.50	160,867,994.50	160,867,994.50		
其他应付款	10,545,123.37	10,545,123.37	10,545,123.37		
租赁负债	3,464,015.46	3,600,772.26	2,086,767.40	1,514,004.86	
长期应付款	132,340,800.00	132,340,800.00	56,170,600.00	76,170,200.00	
小计	2,535,760,771.21	2,627,965,370.66	1,798,102,047.75	752,054,778.47	77,808,544.44

单位：元

项目	上年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,327,924,044.58	1,382,932,468.93	1,093,406,954.39	284,946,974.94	4,578,539.60
应付票据	651,418,000.00	651,418,000.00	651,418,000.00		
应付账款	206,495,766.84	206,495,766.84	206,495,766.84		
其他应付款	18,648,459.11	18,648,459.11	18,648,459.11		
租赁负债	2,065,741.68	2,127,060.66	1,480,480.51	646,580.15	
长期应付款	215,728,837.69	215,740,100.00	79,499,300.00	136,240,800.00	
小计	2,422,280,849.90	2,477,361,855.54	2,050,948,960.85	421,834,355.09	4,578,539.60

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 571,675,437.49 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 255,956,541.89 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见七、合并财务报表项目注释 63 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1、交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,734,937.38			3,734,937.38
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,734,937.38			3,734,937.38
衍生金融资产	3,734,937.38			3,734,937.38
2、应收款项融资			260,820,780.47	260,820,780.47
3、其他权益工具投资			3,817,920.00	3,817,920.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,734,937.38		264,638,700.47	268,373,637.85

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产中衍生金融资产的公允价值：依据期末外币汇率中间价计算确定其公允价值。

### 3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

应收款项融资公允价值：采用账面金额确定其公允价值；

4、其他权益工具投资公允价值：被投资单位报告期内无交易，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
崇义章源投资控股有限公司	江西赣州	投资、水利、养殖、造林、营林	30,170.81 万元	61.79%	61.79%

本企业的母公司情况的说明

黄泽兰及其配偶赖香英持有崇义章源投资控股有限公司 100.00%的股份，其中黄泽兰持有 94.00%股份，赖香英持有 6.00%的股份。

本公司最终控制方是黄泽兰。

黄泽兰持有本公司控股股东崇义章源投资控股有限公司股权比例为 94.00%，通过崇义章源投资控股有限公司间接持有本公司 61.79%的股权，为本公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益之说明。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
KBM Corporation	参股公司
研创光电科技（赣州）有限公司	实际控制人之一致行动人控制的公司
崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司	实际控制人控制的公司
黄世春	实际控制人之子、高级管理人员
赖香英	实际控制人之妻
李秀娟	黄世春之妻

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安华山钨制品有限公司	购买商品	318,929.20		否	1,063,207.97
研创光电科技（赣州）有限公司	购买商品	929.20		否	1,991.15
崇义章源投资控股有限公司	购买商品	368,040.10		否	412,951.00
崇义章源投资控股有限公司	购买服务	943,396.22		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
KBM Corporation	销售商品	284,711,297.69	271,325,206.40
西安华山钨制品有限公司	销售商品	55,461,082.64	56,415,929.18

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
崇义章源投资控股有限公司	软件租赁费	18,867.92	37,735.84

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄泽兰、赖香英	51,000,000.00	2022年10月25日	2023年09月29日	否
黄泽兰、赖香英保证	15,000,000.00	2022年03月07日	2023年03月06日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	4,860,000.00	2022年12月23日	2023年12月21日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	10,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月26日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	52,234,500.00	2022年02月16日	2023年02月15日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	10,000,000.00	2022年12月21日	2023年12月13日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	10,000,000.00	2022年12月21日	2023年12月13日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春	50,000,000.00	2022年04月08日	2023年04月08日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春	50,000,000.00	2022年04月21日	2023年04月21日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春	47,000,000.00	2022年09月16日	2023年09月15日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	30,000,000.00	2022年02月15日	2023年01月14日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟	6,000,000.00	2022年04月28日	2023年04月26日	否
崇义章源投资控股有限公司	50,000,000.00	2022年02月17日	2023年01月14日	否
崇义章源投资控股有限公司	20,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月26日	否
崇义章源投资控股有限公司	20,000,000.00	2022年11月08日	2023年11月02日	否
崇义章源投资控股有限公司	1,680,000.00	2022年12月02日	2023年11月24日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	9,900,000.00	2022年02月28日	2023年02月23日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	4,500,000.00	2022年03月08日	2023年03月03日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	5,500,000.00	2022年03月11日	2023年03月03日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	9,900,000.00	2022年03月22日	2023年03月17日	否
崇义章源投资控股有限公司	60,000,000.00	2022年03月21日	2023年03月21日	否
崇义章源投资控股有限公司	20,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月29日	否
黄泽兰、赖香英	37,000,000.00	2022年12月31日	2028年12月25日	否
黄泽兰、赖香英	33,000,000.00	2022年12月31日	2028年12月28日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	39,000,000.00	2021年04月29日	2023年04月25日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟	90,000,000.00	2021年10月14日	2023年09月15日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春	46,000,000.00	2019年07月22日	2024年04月30日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	50,000,000.00	2022年08月31日	2024年08月30日	否

崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	18,750,000.00	2020年01月20日	2023年01月19日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	49,500,000.00	2022年05月10日	2025年05月09日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	50,000,000.00	2022年11月23日	2025年11月22日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟	300,000,000.00	2022年06月23日	2024年06月21日	否
崇义章源投资控股有限公司	36,000,000.00	2021年12月23日	2024年12月23日	否
崇义章源投资控股有限公司	28,500,000.00	2022年03月03日	2025年03月03日	否
崇义章源投资控股有限公司	25,000,000.00	2022年12月28日	2025年12月28日	否
黄泽兰、赖香英	92,000,000.00	2022年07月25日	2023年07月25日	否
黄泽兰、赖香英	30,000,000.00	2022年12月15日	2023年06月15日	否
崇义章源投资控股有限公司	47,677,000.00	2022年10月20日	2023年10月20日	否
崇义章源投资控股有限公司	20,850,000.00	2022年03月16日	2023年03月15日	否
崇义章源投资控股有限公司	12,130,000.00	2022年09月23日	2023年09月23日	否
崇义章源投资控股有限公司	16,990,000.00	2022年09月28日	2023年09月28日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	30,000,000.00	2022年05月07日	2023年05月07日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	32,500,000.00	2022年09月05日	2023年09月05日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	76,900,000.00	2022年08月25日	2023年08月25日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	55,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月13日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟	16,000,000.00	2022年11月01日	2023年11月01日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟	34,000,000.00	2022年11月02日	2023年11月02日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟	25,000,000.00	2022年11月21日	2023年11月16日	否
黄泽兰、黄世春	50,000,000.00	2022年04月06日	2023年04月06日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	71,000,000.00	2022年10月25日	2023年10月25日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春	10,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月15日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	132,000,000.00	2022年05月11日	2023年05月11日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	18,000,000.00	2022年05月13日	2023年05月13日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	114,000,000.00	2021年12月03日	2027年09月22日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春	790,000.00	2022年09月23日	2023年03月23日	否

## (5) 关联方资金拆借：无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
研创光电科技（赣州）有限公司	采购固定资产		41,469.02
崇义章源投资控股有限公司	销售固定资产	136,049.88	
崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司	销售固定资产		54,222.24

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,080,353.29	8,288,587.16

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	KBM Corporation	56,982,784.79	2,849,139.24	28,210,610.45	1,410,530.52
应收款项融资	西安华山钨制品有限公司			1,400,000.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	崇义章源投资控股有限公司	359,947.16	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,250,018.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：

#### (1) 基本情况

##### 1) 第 1 次授予

公司于 2020 年 10 月 28 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《2020 年限制性股票激励计划（草案）及摘要》，公司从二级市场回购 A 股普通股 8,500,036 股，首次授予 8,142,140 股，预留 357,896 股，首次授予的激励对象为 10 人，包括公司董事、高级管理人员及核心管理人员，首次授予价格为 2.35 元/股，公允价值为授予日股票的市场价格 4.70 元/股，股权授予价格低于公允价值部分分期确认股份支付费用。

##### 2) 第 2 次授予

公司于 2021 年 5 月 24 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定将 2020 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象，

授予价格为 2.35 元/股，公允价值为授予日股票的市场价格 10.56 元/股，股权授予价格低于公允价值部分分期确认股份支付费用。

(1) 限制性股票解除限售的业绩考核要求

1) 第 1 次授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	解除限售业绩目标
第一个解除限售期	2020 年归属于上市公司股东的净利润为正值
第二个解除限售期	2021 年归属于上市公司股东的净利润不低于 5,000 万元

2) 第 2 次授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	解除限售业绩目标
第一个解除限售期	2021 年归属于上市公司股东的净利润不低于 5,000 万元
第二个解除限售期	2022 年归属于上市公司股东的净利润不低于 8,000 万元

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,827,494.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,210,558.61

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	110,900,092.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	110,900,092.32
利润分配方案	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，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。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售钨制品产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见七、合并财务报表项目注释 43 之说明。

### 2、租赁

#### （1）公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见七、合并财务报表项目注释 15 之说明；
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见五、重要会计政策及会计估计 27 之说明。
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数
租赁负债的利息费用	125,299.59
与租赁相关的总现金流出	3,278,524.04

- 4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见十、与金融工具相关的风险（二）之说明。

#### （2）公司作为出租人

##### 经营租赁

#### 1) 租赁收入

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	660,337.48	679,784.63
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

#### 2) 经营租赁资产

单位：元

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	10,907,211.70	11,586,342.22
小计	10,907,211.70	11,586,342.22

经营租出固定资产详见七、合并财务报表项目注释 12 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	234,723.98	234,723.98
1-2 年	155,358.90	234,723.98
2-3 年	44,247.79	155,358.90
3-4 年	44,247.79	44,247.79
4-5 年	44,247.79	44,247.79
5 年以后	1,017,699.12	1,061,946.90
合计	1,540,525.37	1,775,249.34

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,886,129.23	5.39%	16,886,129.23	100.00%		2,806,129.23	0.90%	2,806,129.23	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	296,347,814.69	94.61%	8,539,414.46	2.88%	287,808,400.23	310,614,080.50	99.10%	11,169,959.66	3.60%	299,444,120.84
其中：										
合计	313,233,943.92	100.00%	25,425,543.69	8.12%	287,808,400.23	313,420,209.73	100.00%	13,976,088.89	4.46%	299,444,120.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
廊坊开发区阳雨钨业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计不能收回
上海罗宝轧辊机械工程有限公司	169,182.13	169,182.13	100.00%	预计不能收回
乐清市亿达硬质合金有限公司	988,225.10	988,225.10	100.00%	预计不能收回
湖南世纪钨材股份有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00%	预计不能收回
深圳市威勒科技股份有限公司	14,080,000.00	14,080,000.00	100.00%	预计不能收回
邝胜	223,722.00	223,722.00	100.00%	预计不能收回
合计	16,886,129.23	16,886,129.23		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	170,682,754.96	8,539,414.46	5.00%
合并范围内往来组合	125,665,059.73		
合计	296,347,814.69	8,539,414.46	

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	290,171,644.63
1 至 2 年	53,370.80
2 至 3 年	1,704,568.10
3 年以上	21,304,360.39
3 至 4 年	13,398,013.00
4 至 5 年	7,905,000.00
5 年以上	1,347.39
合计	313,233,943.92

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,806,129.23	14,080,000.00				16,886,129.23
按组合计提坏账准备	11,169,959.66	-2,630,545.20				8,539,414.46
合计	13,976,088.89	11,449,454.80				25,425,543.69

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
赣州澳克泰工具技术有限公司	119,519,128.86	38.16%	
KBM Corporation	55,514,885.54	17.72%	2,775,744.28
第三名	14,080,000.00	4.50%	14,080,000.00
第四名	10,429,000.00	3.33%	521,450.00
第五名	9,977,700.00	3.19%	498,885.00
合计	209,520,714.40	66.90%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,154,972.32	65,634,745.48
合计	55,154,972.32	65,634,745.48

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	451,500.00	206,500.00
应收暂付款	415,390.77	1,122,498.75
员工备用金	173,953.56	595,540.72
合并范围内关联方往来	54,268,253.89	63,974,317.78
其他	1,105,848.08	1,056,566.24
合计	56,414,946.30	66,955,423.49

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	84,467.45	870.72	1,235,339.84	1,320,678.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,452.65	5,452.65		
--转入第三阶段		-500.00	500.00	
本期计提	-41,035.32	5,081.92	-24,750.63	-60,704.03
2022 年 12 月 31 日余额	37,979.48	10,905.29	1,211,089.21	1,259,973.98

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,716,970.02
1 至 2 年	3,982,767.60
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	1,710,208.68
3 至 4 年	1,470,580.25
5 年以上	239,628.43
合计	56,414,946.30

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
赣州澳克泰工具技术有限公司	合并范围内关联方往来	46,018,315.22	1 年内	81.57%	
		1,143,714.69	1-2 年	2.03%	
德州章源喷涂技术有限公司	合并范围内关联方往来	3,939,065.28	1 年内	6.98%	
章源国际科技创新（深圳）有限公司	合并范围内关联方往来	2,730,000.00	1-2 年	4.84%	
		437,158.70	3-4 年	0.77%	
第四名	其他	907,500.00	3-4 年	1.61%	907,500.00
第五名	押金保证金	200,000.00	1 年以内、1-2 年	0.35%	12,500.00
合计		55,375,753.89		98.15%	920,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,694,835,968.47		1,694,835,968.47	1,694,835,968.47		1,694,835,968.47
对联营、合营企业投资	103,746,052.51		103,746,052.51	98,958,382.73		98,958,382.73
合计	1,798,582,020.98		1,798,582,020.98	1,793,794,351.20		1,793,794,351.20

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
赣州澳克泰工具技术有限公司	1,655,605,181.26					1,655,605,181.26	
梦想加有限公司	3,920,787.21					3,920,787.21	
德州章源喷涂技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
赣州章源合金棒材销售有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00	
章源国际科技创新（深圳）有限公司	24,290,000.00					24,290,000.00	
合计	1,694,835,968.47					1,694,835,968.47	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安华	98,832,032.77			18,822,303.07		366,195.43	14,400,000.00			103,620,531.27	

山钨制品有限公司										
江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司	126,349.96			-828.72						125,521.24
小计	98,958,382.73			18,821,474.35		366,195.43	14,400,000.00			103,746,052.51
合计	98,958,382.73			18,821,474.35		366,195.43	14,400,000.00			103,746,052.51

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,755,081,132.68	2,473,371,961.80	2,346,981,556.04	2,103,445,744.48
其他业务	179,204,147.82	54,937,420.38	202,428,040.57	65,420,126.91
合计	2,934,285,280.50	2,528,309,382.18	2,549,409,596.61	2,168,865,871.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,933,624,943.02	2,527,793,895.88	2,549,172,289.98	2,168,497,679.82

收入相关信息：

(1) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钨粉	949,435,603.68	859,305,019.20	799,964,972.53	732,605,745.61
碳化钨粉	1,130,513,177.80	1,020,186,717.78	862,366,970.12	768,660,624.23
硬质合金	498,872,758.29	453,690,044.54	571,049,535.89	517,039,298.69
锡精矿	125,508,490.70	42,070,838.61	108,193,481.04	41,681,446.40
钨精矿			22,966,817.92	10,995,195.35
其他	229,294,912.55	152,541,275.75	184,630,512.48	97,515,369.54
小计	2,933,624,943.02	2,527,793,895.88	2,549,172,289.98	2,168,497,679.82

2) 收入按经营地区分解

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,357,061,062.36	2,019,613,808.12	2,032,712,562.71	1,695,422,127.10
国外	576,563,880.66	508,180,087.76	516,459,727.27	473,075,552.72
小计	2,933,624,943.02	2,527,793,895.88	2,549,172,289.98	2,168,497,679.82

3) 收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,933,358,377.82	2,548,756,610.14

在某一时段内确认收入	266,565.20	415,679.84
小计	2,933,624,943.02	2,549,172,289.98

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 27,130,936.79 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,821,474.35	15,731,210.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-90,375.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		656,268.95
应收款项融资贴现损失	-6,026,680.07	-6,556,470.24
合计	12,794,794.28	9,740,634.27

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,393,927.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	254,450.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	45,063,526.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,734,937.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,925,848.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,910.57	
减：所得税影响额	1,455,330.58	
少数股东权益影响额	185,857.93	
合计	33,108,860.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.58%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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