

崇义章源钨业股份有限公司

独立董事对相关事项的独立意见

崇义章源钨业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 15 日召开第五届董事会第二十五次会议，根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司独立董事规则》及公司《章程》等有关规定，我们作为公司的独立董事，谨对以下事项发表意见：

一、《公司 2022 年度内部控制评价报告》的独立意见

通过对《公司 2022 年度内部控制评价报告》认真的核查和分析，发表如下意见：公司已建立了较为健全和完善的内部控制体系，并能得到有效的执行。公司 2022 年度内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。我们同意该项议案。

二、《关于 2022 年计提资产减值准备和确认资产损失的议案》的独立意见

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

三、《公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的独立意见

公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案符合公司本年度经营业绩、财务状况和未来经营计划的实施，有利于维护公司及其全体股东的利益，与公司业绩成长性相匹配，符合中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、公司《章程》及公司《股东回报规划》中关于分红的相关规定。我们同意该项议案。

四、《关于续聘公司 2023 年审计机构的议案》的独立意见

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

五、关于 2023 年公司董事、监事及高级管理人员薪酬津贴议案的独立意见

经审核，我们认为：关于 2023 年公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案符合公司实际情况，有利于支持公司发展战略，进一步提升公司核心竞争力，吸引和保留优秀人才，促进公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责，提升工作效率及公司经营效益。董事会对相关议案的表决程序合法，未损害公司及其他股东，特别是中小股东的利益。因此，我们同意公司董事、监事及高级管理人员薪酬津贴调整方案。

六、《公司未来三年（2023-2025）股东回报规划》的独立意见

本次《公司未来三年（2023-2025）股东回报规划》充分重视股东特别是中小股东的意愿，能实现对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，在保证公司正常经营发展的前提下，为公司建立了持续、稳定及积极的分红政策。我们同意实施《公司未来三年（2023-2025）股东回报规划》，同意将该议案提交公司 2022 年度股东大会审议。

七、独立董事对《关于变更会计政策的议案》独立意见

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

八、关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说

明和独立意见

根据《关于规范上市公司对外担保行为的通知》《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定和要求，本着实事求是的态度，对公司 2022 年度对外担保情况及关联方占用资金情况进行了认真负责的核查，相关说明及独立意见如下：

1. 报告期内，公司及全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司对外担保情况如下：

| 序号 | 担保对象 | 担保类型 | 担保物 | 担保期限 | 实际担保金额 (万元) | 担保债务逾期情况 |
|----|----------------------|--------|-------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|
| 1 | 公司全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司 | 质押 | 公司持有赣州澳克泰工具技术有限公司 15,000 万股股权 | 2021 年 1 月 29 日至 2024 年 1 月 28 日 | 2,000 | 无 |
| 2 | | 连带责任保证 | | 2021 年 9 月 23 日至 2027 年 9 月 22 日 | 12,000 | |
| 3 | | 连带责任保证 | | 2022 年 2 月 18 日至 2023 年 2 月 14 日 | 5,000 | |
| 4 | 公司 | 连带责任保证 | | 2022 年 12 月 31 日至 2031 年 12 月 28 日 | 12,000 | |

截至报告期末，公司及控股子公司对合并报表内单位提供的担保总余额为 31,000 万元，占公司最近一期经审计净资产的 15.49%；公司及控股子公司对合并报表外单位提供的担保总余额为 0。公司对外担保已经履行相关法律法规和公司《章程》规定的审议程序，其决策程序合法、有效，没有损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。

公司已建立了较为完善的对外担保风险控制制度。公司无逾期对外担保，不存在违规对外担保事项，不存在有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任等情形。公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2. 公司控股股东不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累

计至 2022 年 12 月 31 日的关联方违规占用资金情况。

公司已建立了较为健全的防范大股东及其他关联方违规占用资金的内部控制制度，能够有效防止大股东及其他关联方违规占用公司资金，侵害公司利益，维护中小股东利益。

（此页无正文，为崇义章源钨业股份有限公司独立董事对相关事项的独立意见签字页）

独立董事签名：

王安建

张洪发

武文光

崇义章源钨业股份有限公司

2023年4月15日