证券代码:688388　证券简称:嘉元科技　公告编号:2024-058
转债代码:118000　转债简称:嘉元转债

广东嘉元科技股份有限公司关于2023年度实施权益分派时可转债转股价格调整暨转股连续停牌的提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 证券停复牌情况:适用

因实施2023年度权益分派,本公司的相关证券停复牌情况如下:权益分派公告前一交易日(2024年6月26日)至权益分派股权登记日期间,本公司可转债将停止转股。

证券代码	证券简称	停复牌类型	停牌起始日	停牌期间	停牌终止日	复牌日
118000	嘉元转债	可转债转股停牌	2024/6/26			

一、2023年度权益分派方案的基本情况

广东嘉元科技股份有限公司(以下简称“公司”)2023年度利润分配方案为:以实施权益分派的股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户中的股份为基数,公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.15元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。如在利润分配预案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司应分配股数(总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额)发生变动的,公司拟维持分配比例不变,相应调整利润分配总额。上述权益分派方案已于2024年5月15日召开的公司2023年年度股东大会审议通过,具体内容详见公司于2024年4月25日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《广东嘉元科技股份有限公司2023年度利润分配预案的公告》(公告编号:2024-026)以及2024年5月16日披露的《广东嘉元科技股份有限公司2023年年度股东大会决议公告》(公告编号:2024-043)。

本次权益分派方案实施后,公司将依据《广东嘉元科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》发行条款及相关规定,对“嘉元转债”当期转股价格进行调整。

二、本次权益分派方案实施时转股连续停牌的安排

(一)公司将于2024年6月27日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公司2023年年度权益分派实施公告和“嘉元转债”转股价格调整公告。

(二)自权益分派公告前一交易日(2024年6月26日)至权益分派股权登记日期间,“嘉元转债”(转债代码:118000)将停止转股,股权登记日后的第一个交易日起“嘉元转债”(转债代码:118000)恢复转股,欲享受权益分派的可转债持有人可在2024年6月25日(含2024年6月25日)之前进行转股。

三、其他

投资者如需了解嘉元转债的详细情况,请查阅公司于2021年2月19日刊载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《广东嘉元科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》。

联系部门:公司证券投资部

联系电话:0753-2825818

联系邮箱:688388@gdjykj.net

特此公告。

广东嘉元科技股份有限公司董事会
2024年6月21日

证券代码:688388　证券简称:嘉元科技　公告编号:2024-057
转债代码:118000　转债简称:嘉元转债

广东嘉元科技股份有限公司关于上海证券交易所《关于对广东嘉元科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 公司2024年可能出现亏损扩大的风险:若未来市场竞争进一步加剧,叠加经济环境和各种因素的综合影响或发生重大不利变化,下游行业出现周期性波动,公司的毛利率将可能出现较大幅度波动,同时公司业绩还将面临单位折旧成本上升、市场开拓支出增加、研发支出增长等各方面因素影响,公司存在亏损扩大的风险。

● 新业务拓展不及预期、对公司造成较大资金压力等风险:新业务目前正处于前期拓展阶段,目前尚未对公司净利润产生正向贡献,若未来公司不能持续拓展新业务的市场、客户并改善运营效率,公司新业务存在拓展将不及预期,公司对新业务的投资存在损失的风险。

● 公司对外投资私募基金的资金回收风险:截至目前,除淮安经开嘉元产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“淮安经开嘉元”)为新设立合伙企业外,其他合伙企业均运营正常,投资期尚未结束,暂不存在退出风险。公司间接投资华人运通的金额存在资金回收风险,因间接投资金额较小,占公司投资氢毅昕阳的比例不高,整体风险可控。

● 公司偿债能力和流动性风险的相关财务风险:公司流动比率、速动比率分别为2.00和1.66,利息保障倍数为1.21,公司的息税前利润能够较好地覆盖公司的利息支出,整体而言偿债能力较好,流动性风险较为可控。

广东嘉元科技股份有限公司(以下简称“公司”或“嘉元科技”)于近日收到上海证券交易所下发的《关于对广东嘉元科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》(上证科创公函【2024】0143号)(以下简称“《问询函》”)。公司收到函件后高度重视,并立即组织相关人员对《问询函》提出的有关问题进行认真核查及逐项落实,现将有关情况回复说明如下:

一、经营情况

问题1、关于主营业务。年报显示,2023年度公司实现营业收入49.69亿元,同比增加7.06%,其中其他收入金额为2.27亿元,同比增加1050倍。实现净利润1,657.85万元,同比下滑96.81%。锂电铜箔产品毛利率为6.49%,同比减少13.92个百分点;标准铜箔产品毛利率为-8.86%,同比减少14.28个百分点,主要系受市场竞争加剧、加工费下降、供需关系变化、原材料价格波动整体经济形势变化及行业周期等因素影响。

请公司:(1)补充披露其他收入的主要构成、对应的前五大客户名称及销售金额、销售内容,说明其他收入大幅增长的原因及合理性;(2)结合市场供需及竞争格局、产品结构、销售价格、原材料价格、加工费等变动情况,分析铜箔业务毛利率大幅减少的具体原因;(3)补充披露公司为改善经营状况拟采取或已采取的措施,并就2024年可能出现亏损扩大充分提示风险。

一、补充披露其他收入的主要构成、对应的前五大客户名称及销售金额、销售内容,说明其他收入大幅增长的原因及合理性

(一)公司其他收入主要构成情况

单位:万元

项目	2023年	2022年
铜线	21,608.06	–
黄金产品贸易	498.03	–
光伏工程转包	318.15	–
其他	237.88	21.56
合计	22,662.12	21.56

(二)其他收入前五大客户名称及销售金额、销售内容

单位:万元

其他收入前五大客户名称	销售金额	销售内容
南宁市和旺合电子科技有限公司	1,390.15	铜线
广东华坤新能源股份有限公司	979.35	铜线
扬泰氣(南远)电线电缆有限公司	740.04	铜线
东莞市博利电业有限公司	711.23	铜线
江西伟展铜业有限公司	588.26	铜线
合计	4,409.03	

(三)其他收入大幅增长的原因及合理性

其他业务收入大幅增长,主要由于公司为谋求多元化发展,开展了多项新业务,以补益公司的主营业务,具有合理性。所开展的新业务主要包括:(1)与自然人罗军,于2023年9月21合资成立控股孙公司湖南嘉元隆源科技有限公司(简称“嘉元隆源”),开展铜线的生产销售,2023年度实现铜线销售收入2.16亿元;(2)2023年3月10日成立全资孙公司深圳嘉元新材料科技创新有限公司(简称“嘉元新材料”),围绕铜、黄金等贵金属新材料以及其他新型材料,开展研发、设计、生产、销售工作,2023年度实现黄金产品贸易收入498.03万元;(3)与自然人吴鹏,于2023年5月26日设立控股子公司深圳嘉元新能源科技有限公司(简称“嘉元新能源”),并于2023年8月8日收购了广东嘉元新能开发有限公司(简称“嘉元新能开发”),开展光伏储能的项目筹划、EPC、运营维护、智慧服务等业务,2023年度实现光伏工程转包收入318.15万元。

二、结合市场供需及竞争格局、产品结构、销售价格、原材料价格、加工费等变动情况,分析铜箔业务毛利率大幅减少的具体原因

(一)结合产品结构分析铜箔业务毛利率下降的具体原因

单位:万元

产品类别	2023年			2022年			变动	
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)	收入变动(%)	成本变动(%)	毛利率变动(%)
锂电铜箔	450,863.13	421,623.79	6.49	446,618.67	366,478.66	20.41	0.96	18.61	-13.92
标准铜箔	23,334.46	25,402.90	-8.86	17,444.32	16,498.91	5.42	33.77	53.97	-14.28
其他收入	22,662.12	20,847.68	8.01	21.56	—	不适用	105,060.86	不适用	不适用
合计	496,859.71	467,874.34	5.83	464,084.54	371,977.57	19.85	7.06	25.78	-14.02

2023年度公司实现营业收入496,859.71万元,整体毛利率为5.83%,毛利率较上年下降14.02%。其中,实现锂电铜箔收入450,863.13万元,毛利率为6.49%,毛利率较上年下降13.92%;实现标准铜箔收入23,334.46万元,毛利率为-8.86%,毛利率较上年下降14.28%;实现其他收入22,662.12万元,毛利率为8.01%。

各类产品收入占比情况:

单位:万元

产品类别	2023年		2022年	
	营业收入	营业收入占比	营业收入	营业收入占比
锂电铜箔	450,863.13	90.74%	446,618.67	96.24%
标准铜箔	23,334.46	4.70%	17,444.32	3.76%
其他收入	22,662.12	4.56%	21.56	0.00%
合计	496,859.71	100.00%	464,084.54	100.00%

从各类产品收入占比来看,锂电铜箔2023年实现营业收入450,863.13万元,占营业收入的比例为90.74%,毛利率6.49%较上年下降13.92%,是导致公司整体毛利率大幅下降的主要原因。

(二)结合产品销售数量、价格分析铜箔业务毛利率下降的具体原因

产品类别	2023年			2022年			变动		
	营业收入(万元)	销售数量(吨)	平均售价(万元/吨)	营业收入(万元)	销售数量(吨)	平均售价(万元/吨)	收入变动(%)	销售数量变动(%)	平均售价变动(%)
锂电铜箔	450,863.13	54,407.44	8.29	446,618.67	46,896.24	9.52	0.96	16.00	-13.01
标准铜箔	23,334.46	3,216.92	7.25	17,444.32	2,187.88	7.97	33.77	47.03	-9.03
合计	474,197.59	57,624.36	8.23	464,084.54	49,084.12	9.46	2.18	17.47	-13.00

1、锂电铜箔

2023年锂电铜箔销售54,407.44吨,实现销售收入450,863.13万元。

在公司销售采用“铜价+加工费”定价模式下,公司的利润主要来源于加工费。

受市场竞争加剧、供需关系调整以及新能源汽车降价行为引发了包括燃油车在内的全行业降价潮,终端产品销售降价压力不断向上游产业链传导,同时铜箔行业进入者增加、新增产能不断释放,导致市场竞争进一步加剧,导致加工费大幅下滑,从而导致公司本年度锂电铜箔销售单价较上年大幅下降。本年度锂电铜箔平均销售单价为8.29万元/吨,较上年平均销售单价9.53万元/吨下降1.24万元/吨,从而导致毛利率下降约11.94个百分点。

2、标准铜箔

2023年标准铜箔销售3,216.92吨,实现销售收入23,334.46万元,平均销售单价为7.25万元/吨,较上年平均销售单价7.97万元/吨下降0.72万元/吨,从而导致毛利率下降9.38个百分点。

(三)结合铜箔成本结构分析毛利率下降的原因

项目	2023年		2022年		单位成本变动(元/吨)	变动比例
	数量/金额(万元)	单位成本(元/吨)	数量/金额(万元)	单位成本(元/吨)	不适用	不适用
销售量(吨)	57,624.36	不适用	49,084.12	不适用	不适用	不适用
直接材料	358,573.79	62,226.08	309,841.97	63,163.29	-937.21	-1.48%
直接人工	16,138.45	2,800.63	12,071.62	2,460.88	339.75	13.81%
制造费用及其他	68,666.24	11,914.29	46,321.56	9,442.95	2,471.34	26.17%
运杂费	3,468.11	634.99	3,742.42	762.92	-127.93	-16.77%
合计	447,026.69	77,575.99	371,977.57	75,830.04	1,745.95	2.30%

本年度铜箔产品营业成本总额为447,026.69万元,单位成本为77,575.99元/吨,较上年75,830.04元/吨上升1,745.95元/吨。

1、锂电铜箔

成本构成	2023年度		2022年度		单位成本变动(元/吨)	变动比例
	成本总额(万元)	单位成本(元/吨)	成本总额(万元)	单位成本(元/吨)		
直接材料	338,340.02	62,189.50	296,126.89	63,185.54	-996.04	-1.58%
直接人工	15,206.73	2,794.97	11,506.61	2,456.20	339.77	13.84%
制造费用及其他	64,968.75	11,887.63	44,269.65	9,445.96	2,441.67	25.84%
运杂费	3,507.49	644.67	3,575.51	762.92	-118.25	-15.50%
合计	421,623.79	77,493.77	355,478.66	75,849.62	1,644.15	2.17%
销售量(吨)	54,407.44		46,896.24			

由于本期工程及设备陆续完工转固,金额达到28亿元,加上本期产能利用率下降,导致铜箔产品中直接人工、制造费用等单位成本上升。2023年度锂电铜箔平均单位成本为77,493.77元/吨,较上年度平均单位成本75,849.62元/吨,增长1,644.15元/吨,导致毛利率下降约1.98个百分点。

2、标准铜箔

成本构成	2023年度		2022年度		单位成本变动(元/吨)	变动比例
	成本总额(万元)	单位成本(元/吨)	成本总额(万元)	单位成本(元/吨)		
直接材料	20,232.77	62,896.48	13,715.08	62,696.61	200.87	0.33%
直接人工	931.72	2,896.32	565.00	2,582.43	313.89	12.15%
制造费用及其他	4,086.59	12,703.43	2,061.91	9,378.53	3,324.90	35.45%
运杂费	151.61	471.30	166.92	762.92	-291.62	-38.22%
合计	25,402.90	78,966.53	16,498.91	75,410.49	3,556.04	4.72%
销售量(吨)	3,216.92		2,187.88			

本期标准铜箔单位成本大幅上升,主要由于本年度子公司江西嘉元科技有限公司工程及设备陆续投入生产并转固,而本年度销售量未能实现大幅增长,导致铜箔产品中制造费用等单位成本大幅上升所致。2023年度标准铜箔平均单位成本为78,966.53元/吨,较上年度平均单位成本75,410.49元/吨,增长3,556.04元/吨,导致毛利率下降约4.90个百分点。

三、补充披露公司为改善经营状况拟采取或已采取的措施,并就2024年可能出现亏损扩大充分提示风险

(一)公司改善经营状况拟采取或已采取的措施

1、强化市场营销

一是提高营销人员能力素质,密切关注、深度分析市场动态。二是巩固与老客户合作关系,争取更多订单。三是积极开拓新优质客户资源,提高高端铜箔市场产品影响力。四是加强国际市场开发,积极扩展国外客户及海外市场。

2、依靠科技创新

一是确保研发投入,提高企业研发创新能力。二是深化产学研合作,在新产品新工艺研发方面求突破。三是加强差异化产品研发,开展高附加值的产品研发,将创新能力转化为经济效益。四是加强自身研发队伍建设,争取引进高学历专业对口的研发人员,给力研发创新。

3、持续降本增效

一是继续优化基地建设规划、施工方案,科学把握建设进度。二是规范铜材等易耗材料管理,通过期货等方式降低铜材成本。三是继续开展开源节流降本增效专项行动。

4、推动多元发展

一是扩展铜箔上下游发展空间,开展铜箔延伸产品等业务。二是积极向新能源光伏、储能等领域进军。三是寻找新的开发合作项目,推动企业多元化发展。

(二)补充提示公司2024年可能出现亏损扩大的风险

2023年,新能源汽车降价行为引发了包括燃油车在内的全行业降价潮,终端产品销售降价压力不断向上游产业链传导,同时铜箔行业进入者增加、新增产能不断释放,导致市场竞争进一步加剧,加工费出现下滑,公司营业收入虽呈增长态势,且公司已积极开源节流、降本增效,在费用支出上进行谨慎控制,但利润仍下滑较大,若铜箔行业产能继续释放增加,行业竞争不断加剧,可能导致公司产品价格降低或市场份额下降,加工费持续下降,将对公司经营产生较大不利影响,业绩存在继续下滑甚至产生亏损的风险。

2024年一季度,公司营业收入约9.30亿元,归属于上市公司股东的净利润为-4,779.53万元,公司业绩出现亏损主要系受市场竞争加剧、加工费下降、供需关系调整、原材料价格波动、整体经济形势变化及行业周期等因素影响,公司毛利率出现较大程度的下降所致。近期公司产能利用率在逐步上升,预计公司2024年全年平均产能利用率将好于2024年一季度。

但若未来市场竞争进一步加剧,叠加经济环境和各种因素的综合影响或发生重大不利变化,下游行业出现周期性波动,公司的毛利率将可能出现较大幅度波动,同时公司业绩还将面临单位折旧成本上升、市场开拓支出增加、研发支出增长等各方面因素影响,公司存在亏损扩大的风险。

四、保荐机构核查程序与核查结论

(一)核查程序

1、获取公司编制的其他收入明细,抽取部分其他收入合同、订单进行审阅。

2、获取并审阅公司编制的毛利率变动分析说明。

3、获取并审阅公司2023、2024年产能利用率情况。

(二)核查结论

经核查,公司的其他收入大幅增长,主要是受到公司新拓展的铜线、黄金产品贸易、光伏工程转包等新业务的影响。公司铜箔业务毛利率大幅减少,主要是受到市场竞争加剧引起单位售价下降、新增大额转固设备及产能利用率下降导致单位生产成本上升的影响。公司已补充披露为改善经营状况拟采取或已采取的措施,并已就2024年可能出现的扩大亏损提示风险。

五、年审会计师核查程序与核查结论

(一)核查程序

1、了解、评价管理层对公司销售流程中的内部控制的设计,并测试了客户签收、领用及收入确认等关键控制执行的有效性;

2、检查主要的销售合同,识别与产品控制权转移相关的条款,评估公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则和公司会计政策的规定;

3、对报告期记录的收入交易选取样本,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、出仓单、第三方物流公司产品运输单以及客户签收单等;

4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、客户领用核对记录等支持性文件,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;

5、根据客户的交易金额与期末应收账款余额,选取样本执行函证程序;

6、检查应收账款回款情况,核对销售单位和回款单位是否一致;

7、对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,结合行业特征识别和调查波动原因,分析公司主要客户交易金额变动的原因。

(二)核查结论

经核查,公司的其他收入大幅增长,主要是受到公司新拓展的铜线、黄金产品贸易、光伏工程转包等新业务的影响。公司铜箔业务毛利率大幅减少,主要是受到市场竞争加剧引起单位售价下降、新增大额转固设备及产能利用率下降导致单位生产成本上升的影响。公司已补充披露为改善经营状况拟采取或已采取的措施,并已就2024年可能出现的扩大亏损提示风险。

问题2、关于开展多项新业务。年报显示,本年度公司新增黄金产品贸易收入498.03万元、光伏工程转包收入318.15万元及光伏设备贸易收入37.00万元。2023年,公司设立嘉元(深圳)科技创新有限公司开展电解法生产金箔研发活动,注册资本1亿元;设立深圳嘉元新材料科技创新有限公司研究、制造、销售黄金制品,注册资本3,000万元;设立广东嘉元供应链管理有限公司进行货物进出口、进出口代理,注册资本1亿元;设立深圳嘉元新能源科技有限公司从事新能源原动设备制造、销售、技术研发,注册资本1亿元;设立广东嘉元海纳绿信储能科技有限公司和深圳嘉元海纳科技有限公司开展储能业务,注册资本合计1.20亿元。公司间接持股40%的梅州绿动嘉和新能源有限公司从事太阳能发电业务。

请公司:(1)按各项新业务具体类别列示其运营主体及少数股东名称、是否为关联方、目前主要进展、公司已实际投资金额、2023年度经营状况,说明是否具有可行性和持续性;(2)补充披露公司对各项新业务投资资金的实际用途,说明是否存在向控股股东及其他关联方利益输送的情形;(3)量化分析开展新业务对公司财务状况的影响,充分提示业务拓展不及预期、对公司造成较大资金压力等风险。

一、按各项新业务具体类别列示其运营主体及少数股东名称、是否为关联方、目前主要进展、公司已实际投资金额、2023年度经营状况,说明是否具有可行性和持续性

公司新业务情况如下所示:

单位:万元

新业务类型	运营主体	其他股东名称	是否为关联方	目前主要进展1	2023年度营业收入	2023年净利润	是否具有可行性与持续性
光伏工程转包业务	嘉元新能开发	嘉元新能源全资子公司,无少数股东	不涉及	嘉元新能开发是嘉元新能源的全资子公司,于2023年8月开始运营,是以光伏储能投建、服务于一体的专业化公司,以分布式光伏为主,工商业储能为辅,具备建筑业企业资质证书:电力工程施工总承包二级;承装(修、试)电力设施许可证;承装类四级资质证书,主要职能是承接新能源项目的工程建设及运维工作。未来将将以国家“双碳”政策、积极布局和开展光伏、储能、充电桩、风电及碳交易等业务,市场前景良好,预计2024年有较好的经营效益。	321.03	214.15	是
光伏设备贸易业务	嘉元新能源	吴鹏,持股10%	否	嘉元新能源成立于2023年6月,致力打造“新能源领域全流程资产集成开发建设运营平台”,充分响应国家“双碳”号召,布局新能源业务,积极探索开展光伏、储能、充电桩、风电及碳交易业务,将光伏组件、储能电池、储能变流器、充电桩、风电设备等硬件生产厂家和金融投资机构等相关方与客户需求相匹配,坚持轻资产运营模式进向降低经营风险,同时充分发挥嘉元科技平台优势及管理团队的运营能力,与合资子公司嘉元新能开发其同通过积极参与项目建设、承接后期运维等业务获得持续性收入,形成多方共赢的合作格局。目前已与国内光伏储能领域第二分元厚企建立合作关系,共同推动相关业务开展。 嘉元新能源2023年已签订单实现营业收入138.05万元。	138.05	-143.56	是
储能业务	广东嘉元海纳绿信储能科技有限公司	江西力源海纳科技股份有限公司,持股25%	否	已注销	0.00	1.32	否
	深圳嘉元海纳科技有限公司	广东嘉元海纳绿信储能科技有限公司全资子公司,无其余少数股东	不涉及		0.00	0.00	否
太阳能发电业务	梅州绿动嘉和新能源有限公司	国家电投集团江西电力有限公司,持股60%	否	嘉元新能源与国家电投集团江西电力有限公司于2023年12月29日共同出资成立梅州市绿动嘉和新能源有限公司,共同投资开发风电、光伏、储能等优质项目,目前尚在寻找意向投资项目。	0.00	0.00	是
黄金产品贸易业务	嘉元新材料	公司全资孙公司,无其他股东	不涉及	嘉元新材料主要开展铜线铜、黄金等金属新材料以及其他新型材料的研发、设计、生产、销售等业务,于2023年5月开始运营,黄金产品贸易业务未能达到预期,目前相关工作已暂停。	498.03	-66.28	否
精密铜线业务	嘉元隆源	罗军,持股49%	涉及2	从事精密铜线加工业务,目前正常开展	21,608.06	-101.09	是

注1:公司已实际投资金额请参见本题“三、量化分析开展新业务对公司财务状况的影响,充分提示业务拓展不及预期、对公司造成较大资金压力等风险”部分的回复。

注2:公司全资子公司嘉元科创公司与自然人罗军合资设立公司控股孙公司嘉元隆源,公司根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》15.1条第(十五)项,遵循实质重于形式和谨慎性原则,将自然人罗军认定为关联方(具体内容详见公司于2023年9月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《广东嘉元科技股份有限公司关于对外投资设立控股孙公司暨开展新业务的公告》(公告编号2023-059))。

二、补充披露公司对各项新业务投资资金的实际用途,说明是否存在向控股股东及其他关联方利益输送的情形

公司对新增业务的投资的实际用途情况如下:

新业务类型	运营主体	投资资金实际用途	是否存在向控股股东及其他关联方利益输送的情况
光伏工程转包业务	嘉元新能开发	承接嘉元新能源项目的工程建设及运维工作	不涉及
光伏设备贸易业务	嘉元新能源	开展光伏、储能、风电等项目,主要用于日常运营	不涉及
储能业务	广东嘉元海纳绿信储能科技有限公司	未实缴,已注销	不涉及
	深圳嘉元海纳科技有限公司		不涉及
太阳能发电业务	梅州绿动嘉和新能源有限公司	拟开展风电项目,主要用于日常运营	不涉及
黄金产品贸易业务	嘉元新材料	开展围绕铜、黄金等金属新材料以及其他新型材料的研发、设计、生产、销售等业务	不涉及
精密铜线加工业务	嘉元隆源	从事精密铜线加工业务	不涉及

三、量化分析开展新业务对公司财务状况的影响,充分提示业务拓展不及预期、对公司造成较大资金压力等风险

开展新业务对公司财务状况的具体影响如下:

单位:万元

业务内容	运营主体	公司投资金额		报表收入(单体层面)	收入核算方法	净利润
		实缴资本金及收购款	借款			
黄金产品贸易业务	嘉元新材料	3,000.00	6,000.00	498.03	净额法	-66.28
光伏工程转包业务	嘉元新能开发	1,679.00	7,000.00	321.03	净额法	214.15
光伏设备贸易业务	嘉元新能源	1,800.00	1,350.00	138.05	净额法	-143.56
精密铜线	嘉元隆源	2,560.00	10,000.00	21,608.06	总额法	-101.09
合计		9,029.00	24,350.00	22,562.17		-96.78

新业务拓展占用公司资金约33,379.00万元,其中借款24,350.00万元,实缴资本金及收购款9,029.00万元,合计占期末货币资金比例为13.13%,对公司资金有一定压力。上述新业务目前正处于前期拓展阶段,目前尚未对公司净利润产生正向贡献,若未来公司不能持续拓展新业务的市场、客户并改善运营效率,公司新业务存在拓展将不及预期,公司对新业务的投资存在损失的风险。

四、保荐机构核查程序与核查结论

(一)核查程序

1、查阅公司新业务主体工商信息及少数股东情况,复核公司提供的关联方清单,查阅公司少数股东是否属于公司关联方;

2、获取并审阅公司新业务主体的财务报告;

3、抽取并审阅公司新业务相关合同订单、业务拓展记录;

4、走访部分新增业务的客户、供应商;

5、获取新增业务相关经营主体的银行流水,并与公司关联方清单进行对比;

6、查阅新业务投资协议、借款协议,分析收益约定是否合理。

(二)核查结论

经核查,未发现公司与各项新业务运营主体及少数股东存在关联关系;公司已就相关新业务的进展情况、可持续情况进行了充分的说明;公司对各项新业务投资资金用于新业务经营,未发现向控股股东及其他关联方利益输送的情形;公司已量化分析新业务对财务状况的影响,并提示了业务拓展不及预期、对公司造成资金压力的风险。

五、年审会计师核查程序与核查结论

(一)核查程序

1、了解、评价和测试公司与关联交易相关的内部控制的设计和运行有效性;

2、询问公司管理层相关人员,了解公司的关联方情况,包括主要业务活动、与公司之间关系的性质、主要交易类型、交易背景、定价政策和主要的交易合同条款;

3、复核公司提供的关联方清单,与从其他公开渠道获取的信息进行核对;核查公司与新业务运营主体及少数股东、主要供应商和主要客户是否存在关联关系;

4、检查新业务的主要销售合同,识别与产品控制权转移相关的条款,评估公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则和公司会计政策的规定;

5、获取新业务的银行流水,检查是否与关联方存在重大异常资金往来,分析是否存在关联方通过公司代垫其他成本费用的情形;针对代垫费用访谈管理层,确认其代垫性质、原因及合理性,检查其会计处理准确性以及归还记录;

6、获取并审阅公司关于新业务进展情况、投资资金实际用途的说明;

7、抽取并审阅公司新业务目前签订的主要合同、业务拓展记录;

8、查阅新业务投资协议、借款协议,分析收益约定是否合理。

(二)核查结论

经核查,未发现公司与各项新业务运营主体及少数股东存在关联关系;公司已就相关新业务的进展情况、可持续情况进行了充分的说明;公司对各项新业务投资资金用于新业务经营,未发现向控股股东及其他关联方利益输送的情形;公司已量化分析新业务对财务状况的影响,并提示了业务拓展不及预期、对公司造成资金压力的风险。

问题3、关于前五大客户及供应商。年报显示,2023年度公司向前五名客户销售额43.66亿元,占年度销售总额87.87%。前五名供应商采购额29.73亿元,占年度采购总额47.67%。请公司:(1)补充披露前五名客户名称、是否新增、交易内容、关联关系、定价策略变化,说明是否具有持续性和稳定性、集中度较高的情况与同行业可比公司是否一致;(2)补充披露前五名供应商名称、是否新增、交易内容、关联关系,较上年度是否发生重大变化及原因。

一、补充披露前五名客户名称、是否新增、交易内容、关联关系、定价策略变化,说明是否具有持续性和稳定性、集中度较高的情况与同行业可比公司是否一致

2023年公司前五名客户及其关联公司合并口径实现销售收入43.66亿元,占年度销售总额87.87%。公司前五名客户分别为宁德时代及其关联公司、宁德新能源及其关联公司、中创新航及其关联公司、远景动力及其关联公司、金安国纪及其关联公司。公司与前五大客户的交易内容均为销售铜箔产品,公司的定价策略为“铜价+加工费”,本年度较以前年度定价策略并未发生变化。相关数据如下表所示:

客户名称	是否新增前五大客户	交易内容	2023年销售收入(万元)	是否存在关联关系	定价策略是否存在变化	是否具有持续性和稳定性
宁德时代及其关联公司	否	锂电铜箔	344,691.33	否	否	是
宁德新能源及其关联公司	否	锂电铜箔	42,670.79	否	否	是
中创新航及其关联公司	否	锂电铜箔	19,566.00	否	否	是
远景动力及其关联公司	是	锂电铜箔	15,192.34	否	否	是
金安国纪及其关联公司	否	标准铜箔	14,494.96	否	否	是
合计			436,614.33			

注:2023年远景动力及其关联公司成为公司前五大客户主要原因是其自身需求增加;2023年比亚迪及其关联公司退出公司前五大客户不再合作的主要原因是公司与比亚迪在商务条件方面存在分歧。

公司通过优秀及稳定的产品品质、大规模产能优势以及较强的研发能力,已与下游大客户建立长期的合作关系。

报告期内,公司与同行业可比公司前五大客户集中度情况具体如下:

公司名称	2023年前5名销售金额合计(万元)	前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	锂电铜箔收入占比
璐璐科技(301511.SZ)	419,498.70	69.09%	72.22%
中一科技(301150.SZ)	210,666.18	61.69%	73.04%
铜冠铜箔(301217.SZ)	224,082.31	59.21%	30.10%
诺德股份(600110.SH)	230,695.11	50.46%	未披露
平均值		60.11%	58.45%
嘉元科技	436,614.33	87.87%	90.74%

报告期内,可比同行业公司下游前五大客户集中度均较高,公司前五名客户集中度高于同行业可比公司的平均数,主要系公司收入以锂电铜箔业务为主,相较于可比公司锂电铜箔收入比例较高。而锂电铜箔业务集中度较高,根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据,2023年我国新能源汽车市场排名前5家、前10家的动力电池企业装车量占比分别达到87.4%和96.8%。公司锂电铜箔业务高于行业可比公司,客户集中度亦高于行业可比公司,具备合理性。

二、补充披露前五名供应商名称、是否新增、交易内容、关联关系,较上年度是否发生重大变化及原因

公司2023年前五名供应商情况如下:

供应商名称	交易金额(万元)	是否新增供应商	交易内容	是否存在关联关系
福建南平永阳电缆股份有限公司及其关联公司	113,062.87	否	铜线	否
广东金田铜业有限公司	68,974.15	否	铜线	否
广东富华节能科技开发有限公司	43,604.53	是	铜线	否
上饶市浩钰铜业有限公司	38,330.27	否	铜线	否
江西铜业(深圳)国际投资控股有限公司	33,302.73	否	铜线	否
合计	297,274.56			

公司主要供应商的变化情况如下:

供应商名称	采购排名	
	2023年度	2022年度
福建南平永阳电缆股份有限公司及其关联公司	1	1
广东金田铜业有限公司	2	2
广东富华节能科技开发有限公司	3	2023年新增
上饶市浩钰铜业有限公司	4	未进前五
江西铜业(深圳)国际投资控股有限公司	5	5
梅州市粤安建设工程有限公司	未进前十	3
东莞市泰山建设工程有限公司	未进前十	4

2023年度,公司前五大供应商较上年度存在一定变化,具体如下:

1、2023年度新增供应商广东富华节能科技开发有限公司(简称“富华节能”)主要从事有色金属合金制造、有色金属压延加工,厂区地址位于梅县雁洋镇。嘉元科技与富华节能所处地理位置相近,2023年开始向其采购铜线。

2、2023年度供应商上饶市浩钰铜业有限公司进入公司采购额排名前五,2023年度未进公司采购额排名前五,系公司宁德基地、江西基地投产,就近向其采购铜料。

3、2023年度供应商梅州市粤安建设工程有限公司未进公司采购额排名前十,2022年度排名前五,主要系该供应商为江西嘉元厂房工程建设的建筑商,建设工程主要发生在2022年度。

4、2023年度供应东莞市泰山建设工程有限公司未进公司采购额排名前十,2022年度排名前五,主要系该供应商为宁德嘉元厂房工程建设的建筑商,建设工程主要发生在2022年度。

三、保荐机构核查程序与核查结论

(一)核查程序

1、查阅年审会计师获取的主要客户、供应商函证;

2、走访公司2023年度主要新增客户、供应商;

3、通过公开渠道查