



嘉能未来

NEEQ: 839503

上海嘉能未来材料股份有限公司

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吕海军、主管会计工作负责人吕海军及会计机构负责人（会计主管人员）宋杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	129

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
Cr	指	铬
大宗商品	指	铁合金、有色金属及其矿产品等
有色金属	指	除铁、锰、铬构成的黑色金属以外的所有金属的总称
报告期	指	2023 年度
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司、嘉能未来	指	上海嘉能未来科技材料股份有限公司
铬锰硅科技	指	铬锰硅（北京）铁合金科技有限公司
辽宁中晟	指	辽宁中晟供应链管理有限公司
天津中晟	指	中晟（天津）仓储服务有限公司
中晟资源	指	天津中晟资源有限公司
智慧物流	指	一路平安智慧物流（天津）有限公司
嘉能锂电	指	江苏嘉能锂电科技有限公司
嘉能科兴	指	上海嘉能科兴材料科技有限公司
负极包覆材料	指	锂离子电池负极用活性石墨粉
嘉能创想	指	上海嘉能创想科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海嘉能未来材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Jianeng Future Material Co., Ltd.		
法定代表人	吕海军	成立时间	2012年7月3日
控股股东	控股股东为吕海军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吕海军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-金属及金属矿批发（F5164）		
主要产品与服务项目	铬铁、铬矿现货贸易，提供铬铁产品、铁合金、有色金属等大宗商品原材料的信息资讯、数据咨询、论坛会议服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉能未来	证券代码	839503
挂牌时间	2016年10月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 投资者沟通电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋杰	联系地址	上海市闵行区顾戴路 2337 号 G 座 3 楼
电话	16621751090	电子邮箱	437756660@qq.com
传真	-		
公司办公地址	上海市闵行区顾戴路 2337 号 G 座 3 楼	邮政编码	201100
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005997222878		
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢 J757 室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司控股子公司江苏嘉能锂电科技有限公司、上海嘉能科兴材料科技有限公司，经营范围锂离子电池包覆材料生产及技术研发。公司目前立足于大宗商品行业，主要涉及矿产品、铁合金、有色金属、钢铁等行业，为国内钢材厂、矿产品贸易公司、金属制品厂家提供铬铁、钢坯、铬矿等原材料。未来将结合子公司业务逐渐转变到新能源领域。

(一) 贸易业务

公司采购模式是针对大宗商品现货贸易业务中采购商品业务，现货贸易团队在接到商品需求订单后，再从市场上寻找价格更低的商品，核算有利润情况下，执行贸易业务。

(二) 生产

江苏嘉能锂电科技有限公司主要经营材料制造，主要经营锂电池负极包覆材料的生产，将为公司带来新领域业务。嘉能科兴将围绕生产业务经营技术研发及服务。

经营计划：

未来嘉能未来业务将分为两个部分：

一是贸易业务，目前围绕铬铁不锈钢原材料产业链开展相关业务。通过与上游铬铁生产企业和下游不锈钢企业签订长期协议等方式，开展的铬铁及相关贸易。未来将为子公司嘉能锂电提供原料采购及产品销售业务。

二是生产业务，嘉能锂电作为生产型公司，主营生产锂离子电池负极用活性石墨粉，嘉能科兴将为嘉能锂电提供技术服务。

(二) 行业情况

1、包覆材料是快充必备的核心材料，有效提高倍率性能。当前电车续航已经能满足大多数需求，痛点集中在补能效率也就是快充性能上，包覆材料可以提升负极的循环稳定性及快充性能、电流冲击的抗压能力、更快电流的冲击能力。根据《锂离子电池球形石墨负极材料倍率性能研究》实验数据，包覆相比不包覆容量有明显提升（5%包覆比例下效果最佳），在 0.5C/1C/2C/5C 下，5%包覆比例倍率性能最

佳，在 5C 下，14%包覆比例倍率性能最佳。总体上，包覆相比不包覆，容量和倍率性能获得了显著提升，不同包覆比例的效果有所差异。2025 年全球电动汽车的销量将从 2017 年的约 110 万辆增长到约 900 万辆，并在 2030 年预计将增至 2,500 万辆。2025 年中国市场的电动汽车销售额将占到全球电动汽车市场的近 50%。到 2040 年，全球电动汽车销售量预计将达到 5,400 万辆。

2、包覆作为提升负极快充性能的核心工艺，伴随快充的普及包覆工序需求比例逐步提升电动车、储能双轮驱动下，预计 2025 年全球负极需求达 231 万吨，其中人造石墨/天然石墨/硅基负极分别占比 73.0%/8.5%/18%，硅基负极在 4680 大圆柱电池带动下渗透率逐步提升，假设人造石墨/天然石墨/硅基负极包覆材料添加比例为 15%/11%/20%（取上限），损耗率为 11%，2025 年包覆材料需求量达 36.2 万吨，2021-2025 共 4 年 CAGR 达 68%，高于下游负极行业增速。

3、补能速度慢为制约新能源车发展因素之一，快充发展趋势明确。2023 年以来，快充车型加速落地，理想 4 月发布纯电解决方案，将提供 800V 超充，并搭载宁德时代 4C 麒麟电池，小鹏 G6 于 6 月份上市，将采用 800V 高压 SiC 平台，快充产业趋势明确。负极包覆材料可以提升电池倍率性能，使电池充电速度更快，快充电池有望提升负极包覆材料渗透率及添加比例，带动包覆材料需求。

4、新型储能赛道持续增长，据统计，2022 年美国大储新增容量达到 7.7GW/21.1GWh，预计 2025 年美国大储新增容量可达到 48.7GW/149.3GWh，22-25 年均增长率可达到 175%/182%。截至目前，我国有近 30 个省市推出了“十四五”期间强制配储政策，配储比例普遍在 10%-20%，配储时长 1-4 小时，强制配储政策并没有明显放松，将为新型储能的高装机增速“托底”。另 2022 年中国新增新型储能装机 6.2GW/14.3GWh，同比增长 138%/211%，预计 2023 年新增新型储能装机 14.2GW/27.3GWh，同比增长 129%/91%，这也将为负极包覆提供新的增长点。

5、包覆材料是负极材料上游的细分行业，行业市场参与主体较少，CR3 达 60%，CR5 达 74%，行业集中度较高，截止 2021 年底，整体产能水平在 7.5 万吨左右，与负极行业需求较为匹配，当前不存在产能过剩情况；包覆材料大约占比负极原材料成本 10%，占负极总成本 3%，且包覆材料为化工工艺不同于负极材料，负极向上延伸意愿不强，包覆竞争格局有望保持稳固。目前，行业内具有一定规模的负极包覆材料生产商很少，嘉能锂电的 4-7 万吨生产线将有效填补市场对负极包覆材料的需求。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	621,653,129.45	299,150,983.15	107.81%
毛利率%	0.13%	1.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,984,182.23	11,423,891.58	-117.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,606,060.03	-103,039.53	1,063.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.68%	93.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.34%	-0.84%	-
基本每股收益	-0.0992	0.5712	-128.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,651,030.19	46,048,368.92	233.67%
负债总计	64,462,894.92	28,174,830.77	128.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,087,728.37	17,976,376.81	78.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6	0.9	77.78%
资产负债率%（母公司）	72.95%	67.76%	-
资产负债率%（合并）	41.95%	61.19%	-
流动比率	1.39	1.63	-
利息保障倍数	28.99	172.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,786,269.34	26,861,861.43	-85.90%
应收账款周转率	458.34	38.99	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	233.67%	-5.05%	-
营业收入增长率%	107.81%	36.84%	-
净利润增长率%	-128.12%	-216.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	241,986.57	0.16%	798,396.83	1.73%	-69.69%
应收票据	0	0.00%	0	0%	-
应收账款	16,000.00	0.01%	851,028.80	1.85%	-98.12%
固定资产	855,700.02	0.56%	11,376.50	0.02%	7,421.65%
在建工程	82,746,242.59	53.85%	0	0%	-
无形资产	8,366,798.43	5.45%	0	0%	-
短期借款	0	0.00%	2,000,000.00	4.34%	-100.00%
长期借款	19,324,755.14	12.58%	0	0%	-
预付款项	45,130,433.61	29.37%	860,772.06	1.87%	5,143.02%
其他应收款	11,434,738.64	7.44%	42,942,129.89	93.25%	-73.37%
其他应付款	33,409,770.29	21.74%	11,794,638.02	25.61%	183.26%
应付账款	8,517,735.74	5.54%	11,849,692.51	25.73%	-28.12%
其他流动资产	4,859,130.33	3.16%	584,664.84	1.27%	731.10%
应付职工薪酬	378,685.70	0.25%	117,697.80	0.26%	221.74%
应交税费	1,031,948.05	0.67%	2,412,802.44	5.24%	-57.23%
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.65%	0.00	0.00%	-
递延收益	800,000.00	0.52%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因:

本期货币资金 241,986.57 元,较上年同期 798,396.83 元减少了 69.69%,是因为本期子公司建设,使用资金增加导致。

本期应收账款 16,000.00 元,较上年同期 851,028.80 元,减少了 98.12%,变动的主要原因是账款收回所致。

本期固定资产 855,700.02 元,较上年同期 11,376.50 元增加了 7,421.65%,变动的主要原因是子公司增加固定资产所致。

本期在建工程 82,746,242.59 元,较上年同期增加 82,746,242.59 元,变动的主要原因是子公司房屋建筑以及设备购买所致。

本期无形资产 8,366,798.43 元,较上年同期增加 8,366,798.43 元,变动的主要原因是子公司购置土地以及购置软件所致。

本期短期借款 0 元,上年同期 2,000,000.00 元,变动主要原因是本期公司归还银行短期贷款所致。

本期长期借款 19,324,755.14 元,较上年同期增加 19,324,755.14 元,变动的主要原因是子公司增加抵押贷款所致。

本期预付款项 45,130,433.61 元,较上年同期增加 5,143.02%,变动的主要原因是子公司建厂所需,预付的设备、建材等货款。

本期其他应收款 11,434,738.64 元，较上年同期减少 73.37%，以上变动原因是本期较上期收到了诉讼取得的赔偿金额所致。

本期应付账款 8,517,735.74 元，较上年同期减少 28.12%，变动的主要原因是本期期末支付结算货款所致。

其他流动资产本期金额 4,859,130.33 元，比上年同期增加 731.10%，变动的主要原因是本期待抵扣进项税额增加导致。

本期应付职工薪酬 378,685.70 元，较上年同期增加 221.74%，变动的主要原因是本期公司员工人数增加。

本期应交税费 1,031,948.05 元，较上年同期减少 57.23%，变动的主要原因是本期减少应交增值税所致。

本期一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元，变动的主要原因是本期取得抵押保证借款所致。

本期递延收益 800,000.00 元，变动的主要原因是本期取得的政府补助。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	621,653,129.45	-	299,150,983.15	-	107.81%
营业成本	620,836,223.50	99.87%	294,273,301.80	98.37%	110.97%
毛利率%	0.13%	-	1.66%	-	-
销售费用	88,017.53	0.01%	503,060.85	0.17%	-82.50%
管理费用	3,668,076.12	0.59%	2,211,933.93	0.74%	65.83%
研发费用	1,050,120.87	0.17%	0	0.00%	-
财务费用	63,123.44	0.01%	-317,051.87	-0.11%	119.91%
信用减值损失	171,992.56	0.03%	-2,669,303.58	-0.89%	106.44%
营业利润	-3,534,727.69	-0.57%	-206,734.94	-0.07%	-1,609.79%
营业外收入	357,333.19	0.06%	13,086,431.11	4.37%	-97.27%
营业外支出	5,885.04	0.00%	1,559,500.00	0.52%	-99.62%
净利润	-3,183,279.54	-0.51%	11,320,293.53	3.78%	-128.12%
税金及附加	141,256.84	0.02%	17,169.80	0.01%	722.71%

项目重大变动原因：

本期营业收入 621,653,129.45 元，较上期增加 107.81%，导致本期变动的原因是本期增加了不锈钢板

业务的贸易量导致。

本期营业成本 620,836,223.50 元，较上期增加 110.97%，以上增加的原因是本期较上期不锈钢板业务增加所致。

本期毛利率 0.13%，上期毛利率 1.66%，导致本期变动的原因是因为本期贸易产品品类减少，上期经营铬铁及不锈钢板贸易业务，各产品毛利率不同，结合公司诉讼案件，本期考虑到铬铁市场风险，因此本期未经营铬铁贸易，因此毛利变动。

本期销售费用 88,017.53 元，较上期减少 82.5%，导致本期变动的原因是本期销售人员薪资减少所致。

本期管理费用 3,668,076.12 元，较上期增加 65.83%，导致本期变动的原因是本期管理人员增加导致管理人员薪资增加，以及子公司新建其他管理费用增加。

本期研发费用 1,050,120.87 元，导致本期变动的原因是子公司新建项目研发产生的费用。

本期财务费用 63,123.44 元，较上期增加 380,175.31 元，导致本期变动的原因是归还股东借款导致利息收入减少所致。

本期信用减值损失 171,992.56 元，较上期增加 2,841,296.14 元，主要是计提账款坏账减少导致。

本期营业利润-3,534,727.69 元，较上期减少 3,327,992.75 元，本期净利润-3,183,279.54 元，较上期减少 128.12%，主要是因为本期铬铁贸易减少、子公司正在建厂投入阶段，产生费用较多。

本期营业外收入 357,333.19 元，本期营业外支出 5,885.04 元，主要是本期较上期收到了诉讼判决所致的赔偿款。

本期税金及附加 141,256.84 元，较上期增加 722.71%，主要是因为本年度增加土地使用税、房产税及车船税所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	621,653,129.45	299,150,983.15	107.81%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	620,836,223.50	294,273,301.80	110.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/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	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	-----------	---------------

					增减%	
贸易	621,653,129.45	620,836,223.50	0.13%	107.81%	110.97%	-1.53%
信息咨询 服务	0	0	0%	0%	0%	0%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期主营业务收入较上期增加 107.81%、主营业务成本较上期增加 110.97%，主要是报告期内公司增加贸易量所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	响水巨合金属制品有限公司	564,750,939.18	90.85%	否
2	响水德丰金属材料有限公司	56,902,190.27	9.15%	否
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
合计		621,653,129.45	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海欧冶供应链有限公司	577,086,163.32	92.95%	否
2	上海煊珩实业有限公司	43,750,060.18	7.05%	否
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
合计		620,836,223.50	100.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,786,269.34	26,861,861.43	-85.90%
投资活动产生的现金流量净额	-119,034,350.21	-22,076,000.00	439.20%
筹资活动产生的现金流量净额	114,691,989.09	-4,017,000.00	-2,955.17%

现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 3,786,269.34 元,较上年同期减少 85.90%,主要原因为本期贸易业务利润减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-119,034,350.21 元,主要原因为子公司购建办公楼、产线,在建工程费用。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 114,691,989.09 元,主要原因为银行借款以及子公司收到少数股东的投资款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
江苏嘉能锂电科技有限公司	控股子公司	一般项目:电池零配件生产;石墨及碳素制品制造;电子专用材料制造;新材料技术研发;技术服务、	97,222,200	145,384,569.32	124,131,345.43	0	- 2,609,957.98

		技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品销售；电池零配件销售；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新材料技术推广服务；技术进出口；货物进出口					
--	--	--	--	--	--	--	--

		口 (除 依法 须经 批准 的项 目外, 凭营 业执 照依 法自 主开 展经 营活 动)					
上海 嘉能 科兴 材料 科技 有限 公司	控股 子公 司	一般 项目: 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广; 石墨 及碳 素制 品销 售; 高纯 元素	5,000,000.00	0	0	0	0

	及化合物销售；新材料技术研发；电子专用材料销售；电子专用材料研发；电池销售；电子元器件与机电组件设备销售；货物进出口；技术进出口；专用化学产品销售（不含危险化学品）；					
--	---	--	--	--	--	--

		新型催化材料及助剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；保温材料销售；储能技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）					
上海嘉能创想科技有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、	10,000,000	0	0	0	0

		技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 新材 料技 术研 发； 新兴 能源 技术 研 发； 电子 专用 材料 研 发； 电池 制造 【分 支机 构经 营】 ； 电子 专用 材料 制造 【分 支机 构经 营】 ； 计算					
--	--	---	--	--	--	--	--

		机系统服务； 电子元器件与机电组件设备制造 【分支机构经营】 ：新材料技术推广服务； 石墨及碳素制品制造 【分支机构经营】 ：石墨及碳素制品销售； 仪器仪表销售； 电力电子元器件销售； 计算机软					
--	--	--	--	--	--	--	--

		硬件及辅助设备批发；包装材料及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；有色金属合金销售；金属材料销售；煤炭及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动自主开					
--	--	---	--	--	--	--	--

		展经营活 动)					
--	--	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
辽宁中晟供应链管理有限公司	注销	本次注销不影响公司整体生产经营和业绩。
天津中晟资源有限公司	转让	本次转让不影响公司整体生产经营和业绩。
一路平安智慧物流(天津)有限公司	转让	本次转让不影响公司整体生产经营和业绩。
铬锰硅(北京)铁合金科技有限公司	注销	本次注销不影响公司整体生产经营和业绩。
中晟(天津)仓储服务有限公司	注销	本次注销不影响公司整体生产经营和业绩。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,050,120.87	0
研发支出占营业收入的比例%	0.17%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	0	6
研发人员合计	0	7
研发人员占员工总量的比例%	0%	13.21%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

1、液相包覆沥青---用于长续航长寿命

包覆沥青包覆在石墨表面，能够形成一层碳保护膜，阻碍因锂离子脱嵌带来的石墨层脱落，同时可以有效阻碍电解液溶剂化的锂离子共嵌入，提升锂电池的循环寿命及安全性。

沥青属于无定形碳，常规包覆沥青因分子量分布跨度较大，重组分含量较高，包覆过程中会出现部分区域裸漏部分区域过厚等现象，裸露会造成石墨循环寿命衰减；沥青是无定形碳，碳化后沥青本身的石墨化程度较低，能量密度相对石墨低，包覆过厚，会降低最终锂电池的能量密度。

针对上述问题，江苏嘉能锂电科技有限公司研发出液相包覆沥青，该产品在常温下为液态并具有适量的残碳值，具备优秀的动力学性能，流变性及浸润性极佳，不会因范德华力过大等在石墨层间过度停留造成分布不均。在物理混配及包覆碳化过程中可以在石墨表面形成均匀致密且薄薄的碳层保护膜，均匀保证石墨没有裸漏区域，提升锂电池寿命；薄层保证石墨的首效几乎不降低，提升能量密度，同时缩短锂离子脱嵌路径，实现快充效果。

2、同性低软高结焦值包覆沥青---用于快充

包覆沥青包覆在石墨表面，能够形成一层保护膜，阻碍因锂离子脱嵌带来的石墨层脱落，同时可以有效阻碍电解液溶剂化的锂离子共嵌入，提升锂电池的循环寿命及安全性。

包覆沥青经造粒及碳化后形成类石墨化结构，石墨为 SP² 杂化方式，形成六边形层状结构，石墨特有的光学特向异性结构，导致锂离子在脱嵌过程中，只能从石墨端面脱嵌，增加锂离子传输时间，充电效率降低。

针对上述问题，江苏嘉能锂电科技有限公司研发出一款同性低软高结焦值包覆沥青。低软化点保证石墨表面包覆的均匀性，高结焦值保证包覆沥青碳化后高碳收率。该产品具有光学各向同性，为三维网状立体结构，可以增加锂离子传输通道，由原来只有端面嵌入变为锂离子可以从多个方向嵌入，大大提升锂电池的充电效率，实现快充。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十一）收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、（二十一）营业收入和营业成本”所示，嘉能未来公司收入构成主要为不锈钢贸易收入。2023年度嘉能未来公司营业收入62,165.31万元，较2022上升107.81%，营业收入作为嘉能未来公司重要业绩指标，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，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们就收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。
- （2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- （3）结合收入类型对营业收入及毛利情况实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、发票、回款凭证等；
- （5）获取客户销售明细表，对主要客户应收账款及本年确认的收入进行函证及替代程序。

(6)检查报告期内回款是否来源于销售客户,以及检查各报告期末应收款项在期后回款情况。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司为员工缴纳五险一金,依法纳税,合法经营,缴纳残疾人保障金,严格履行社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制人不当控制风险	公司的控股股东及实际控制人为吕海军,持有公司 78.80%的股份,担任公司董事长。若吕海军利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。应对措施:为降低控股股东不当控制风险,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易决策制度》,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促大股东遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。
宏观政策风险	当前,以矿产品、铁合金、有色金属为主的大宗商品行业存在两大特征,一是产能过剩、库存过高,二是原矿以海外进口为主。中国目前开展供给侧改革,去产能、去库存、降成本,政策环境处于变动中,政策风险大幅提高。同时,中国经济处于下行阶段,经济增速放缓,这对于周期性明显的大宗商品行业,带来不利影响。原矿以海外进口为主,这必然涉及到海外国家政策风险,例如印尼禁止镍矿、铝土矿、铜矿、锡矿等矿产品

	<p>出口，直接导致中国相应行业受到巨大冲击。因此，由于大宗商品跟宏观经济息息相关，相应的宏观政策风险也相应较高。此外，公司核心业务是互联网+大宗商品，目前国家积极鼓励互联网+、电商行业、线上线下结合等业务形态发展，但也难免会存在一些政策变动风险。应对措施：公司在采购和销售时，密切注视市场变化，做好风险控制，同时在必要时采用套期保值等手段对冲现货贸易风险。公司同时在必要时，将采用适当的汇率工具对冲潜在的汇兑损失风险。</p>
市场竞争风险	<p>目前，以矿产品、铁合金、有色金属为主，线上、线下相融合的互联网平台比较少。但是，围绕钢铁、不锈钢为主的线上、线下互联网平台处于先发优势，而且有资本市场参与，这些平台或向上游拓展至矿产品、铁合金、有色金属行业。另外，目前一些传统的做信息资讯的网站，也可能会开拓铁合金、有色金属的线下业务。总体上，市场竞争风险仍存在。应对措施：公司密切关注市场需求，努力维护客户关系，并提供差异化服务，以保持品牌的竞争力。</p>
公司运营风险	<p>公司作为一家创业型公司，在运营管理方面的核心成员相对年轻，运营经验不算丰富，公司的高速成长中难免会面临运营决策、资金管控等方面的风险。应对措施：公司制定了较为完善的内部控制制度以及决策机制，使公司在运营时可以应对相应的风险。同时公司也将加强对核心人员的培训，尽快丰富其经验。</p>
公司经营业绩波动的风险	<p>受钢铁行业整体影响，公司所处行业受上下游影响较大，因公司规模相对偏小，因此公司存在经营业绩波动风险。应对措施：公司减少现货贸易业务，增加期货业务，以增加公司的实力，降低公司对贸易收入的依赖，降低公司受行业波动的风险。</p>
客户、供应商集中风险	<p>2023 年度公司有 2 家客户、2 家供应商，公司客户、供应商集中度较高。若未来主要客户合作意向发生变动，公司未能积极开发出新的客户资源，将会对公司影响带来一定的风险。</p>

	对策：公司子公司正开辟新业务，未来公司将结合子公司业务发展开发新的优质客户。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	78,992,792.82	88.57%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	78,992,792.82	88.57%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-004	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	13,076,717.06	否	已执行完毕

		纷				
2024-004	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	3,000,000	否	执行中
2023-053	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	62,916,075.76	否	执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

以上诉讼系公司运用法律手段维护公司合法权益，对公司经营方面不会产生重大影响。如若案件执行，将有助于公司加快相关资金回笼，降低坏账准备，提高公司利润。败诉公司将支付相关费用，会对公司财务方面产生一定影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受关联方财务资助	30,000,000.00	23,953,390.00
接受关联方担保	137,000,000.00	22,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司接受关联方财务资助，用于日常经营，是公司业务快速发展及生产经营正常所需，是合理的、必要的。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	未履行
董监高	2016年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东及其他持股 5.00%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的所有股东对关联交易做出承诺：

“（1）本人/本企业及与本人关系密切的家庭成员；

（2）本人/本企业直接或间接控制的其他企业；

（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业。

上述各方将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订

协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

报告期内，实际控制人吕海军参股 49% 的上海信贯供应链管理有限公司，上海信贯供应链管理有限公司涉及到的经营范围同公司部分重合，构成同业竞争。公司控股股东、实际控制人吕海军将积极进行整改，预计于 2024 年 6 月 30 日前完成对避免同业竞争承诺的履行，公司也将积极跟进并持续履行相关信息披露义务。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	在建工程	抵押	4,397,203.59	2.86%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	8,356,532.23	5.44%	抵押借款
车	固定资产	抵押	386,393.80	0.25%	抵押借款
总计	-	-	13,140,129.62	8.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将上述资产进行抵押，增强公司征信，便于公司进行融资，对公司生产经营不存在重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,930,000	29.65%	0	5,930,000	29.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,940,000	19.70%	0	3,940,000	19.70%
	董事、监事、高管	588,624	2.94%	0	588,624	2.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,070,000	70.35%	0	14,070,000	70.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,820,000	59.10%	0	11,820,000	59.10%
	董事、监事、高管	2,250,000	11.25%	0	2,250,000	11.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数	34				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕海军	15,760,000	0	15,760,000	78.8	11,820,000	3,940,000	0	0
2	李平	2,838,624	0	2,838,624	14.1931	2,250,000	588,624	0	0
3	邱琳	1,000,000	0	1,000,000	5	0	1,000,000	0	0
4	孙志良	140,000	0	140,000	0.7	0	140,000	0	0
5	聂炜	165,601	-77,800	87,801	0.439	0	87,801	0	0
6	文辉	0	73,887	73,887	0.3694	0	73,887	0	0
7	张向东	30,600	-599	30,001	0.15	0	30,001	0	0
8	方园萍	24,187	0	24,187	0.1209	0	24,187	0	0
9	陈启昌	3,840	6,583	10,423	0.0521	0	10,423	0	0
10	周文杰	10,000	0	10,000	0.05	0	10,000	0	0
	合计	19,972,852	2,071	19,974,923	100	14,070,000	5,904,923	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东间无关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司的控股股东及实际控制人为吕海军, 持有公司 78.80% 的股份, 担任公司董事长。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吕海军	董事长、总经理	男	1981年7月	2022年3月28日	2025年3月27日	15,760,000	0	15,760,000	78.8%
李平	董事	女	1977年11月	2022年3月28日	2025年3月27日	2,838,624	0	2,838,624	14.1931%
杨华如	董事	女	1991年6月	2023年3月31日	2025年3月27日	0	0	0	0%
杨景军	董事	男	1978年4月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
李海姣	董事	女	1992年8月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
郭冰冰	监事会主席	女	1990年4月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
吕忠娟	监事	女	1963年4月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
刘畅	职工代表监事	女	1992年1月	2022年3月10日	2025年3月9日	0	0	0	0%
宋杰	董事会秘书兼财务总监	女	1991年12月	2022年3月28日	2025年3月27日	0	0	0	0%
唐一	董事	男	1988年	2022年	2023年	0	0	0	0%

帆			6月	3月28日	3月3日				
---	--	--	----	-------	------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事会秘书宋杰的爷爷是吕海军的舅舅。除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐一帆	董事	离任	无	离世
杨华如	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨华如女士，1991年06月30日出生，中国籍，无境外居留权，2014年9月毕业于上海师范大学，法国蒙彼利埃大学，2014年10月至2020年10月，任职于天津大学青岛海洋技术研究院。2020年11月至2021年8月，任职于上海茉诗美容有限公司，2021年9月至2023年6月，就读于华东理工大学。2022年11月至今，任职于上海嘉能未来材料股份有限公司。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	1	0	3
销售人员	4	0	0	4
管理人员	2	8	0	10
技术人员	0	7	0	7
行政人员	2	0	0	2
工程人员	0	26	0	26
采购人员	0	1	0	1
员工总计	10	43	0	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	5	20
专科	2	9
专科以下	1	21
员工总计	10	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、教育培训

公司高度重视人才引进、开发和培训，一贯倡导终身学习理念并强调持续学习能力是个人和企业的生存之本。对于高层人员，主要通过外出考察和行业内高阶研修等形式，一方面熟悉了解行业发展方向；另一方面，熟悉和了解国民经济和相关政策导向，把握行业规律和经济规律，提升综合管理水平。对于中层人员主要通过参加职能领域内的专业培训、行业研讨会、论坛等，了解行业最新发展动向，从而提升自身技能和能力。对于基层人员，教育培训的核心主要是提升工作技能和深入了解、认同公司的文化。公司通过入职培训、系统化岗位技能培训和不定期公司内讲座等形式，帮助基层员工提升各方面技能、了解并认同公司的价值观。

2、需公司承担费用的离退休职工人

截至报告期末，公司暂不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，股份公司共召开了6次股东大会会议、10次董事会会议、2次监事会会议。公司三会机构依照《公司法》、《公司章程》的规定进一步建立健全公司治理机制，严格准守《〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉、〈监事会议事规则〉的议案》；《〈关联交易决策制度〉、〈对外投资管理制度〉、〈对外

担保管理制度》、《内部控制制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的议案》等公司治理制度。往后，公司将继续密切关注监管机构出台的新要求，并结合公司的实际情况适时制定或修订相应的治理制度，使公司治理水平日趋成熟，为股东带来更大效益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司以及《公司章程》的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、公司业务具有独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立研发、采购、业务部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司资产具有独立性

公司资产产权关系明晰，截至本年度，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者为其提供担保的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

3、公司人员具有独立性

公司高级管理人员、财务人员不存在在实际控制人控制的其他企业领取薪酬的情形。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和公司章程的规定。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，均只在公司工作。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、公司财务具有独立性

公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财

务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、公司机构具有独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2024】第 1539 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张淑静 1 年	殷允军 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审计报告正文：

上海嘉能未来材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海嘉能未来材料股份有限公司（以下简称嘉能未来公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了嘉能未来公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于嘉能未来公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十一）收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、（二十一）营业收入和营业成本”所示，嘉能未来公司收入构成主要为不锈钢贸易收入。2023年度嘉能未来公司营业收入62,165.31万元，较2022上升107.81%，营业收入作为嘉能未来公司重要业绩指标，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，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们就收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。
- （2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- （3）结合收入类型对营业收入及毛利情况实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、发票、回款凭证等；
- （5）获取客户销售明细表，对主要客户应收账款及本年确认的收入进行函证及替代程序。
- （6）检查报告期内回款是否来源于销售客户，以及检查各报告期末应收款项在期后回款情况。

四、其他信息

嘉能未来公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉能未来公司2023年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

嘉能未来公司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，管理层负责评估嘉能未来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，除非管理层计划清算嘉能未来公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉能未来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，但目的并非对内部控制的有效性

发表意见。

(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，就可能导致对嘉能未来公司的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嘉能未来公司不能持续经营。

(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) 就嘉能未来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。

北京中名国成会计师事务所
(特俗普通合伙)

中国注册会计师 张淑静
(项目合伙人)

中国注册会计师 殷允军

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	241,986.57	798,396.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	16,000.00	851,028.80
应收款项融资			
预付款项	五、3	45,130,433.61	860,772.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,434,738.64	42,942,129.89
其中：应收利息			376,915.24
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、5	4,859,130.33	584,664.84
流动资产合计		61,682,289.15	46,036,992.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	855,700.02	11,376.50
在建工程	五、7	82,746,242.59	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	8,366,798.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		91,968,741.04	11,376.50
资产总计		153,651,030.19	46,048,368.92
流动负债：			
短期借款	五、9	-	2,000,000.00
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			
应付账款	五、10	8,517,735.74	11,849,692.51
预收款项			
合同负债			
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	五、11	378,685.70	117,697.80
应交税费	五、12	1,031,948.05	2,412,802.44
其他应付款	五、13	33,409,770.29	11,794,638.02
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	五、14	1,139,251.85	
其他流动负债			
流动负债合计		44,477,391.63	28,174,830.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、15	19,185,503.29	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	800,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,985,503.29	
负债合计		64,462,894.92	28,174,830.77

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	17,961,355.57	1,865,821.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	15,830.34	15,830.34
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-5,889,457.54	-3,905,275.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,087,728.37	17,976,376.81
少数股东权益		57,100,406.90	-102,838.66
所有者权益（或股东权益）合计		89,188,135.27	17,873,538.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,651,030.19	46,048,368.92

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		172,447.74	760,123.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	16,000.00	851,028.80
应收款项融资			
预付款项		72,150.00	159,847.46
其他应收款	十一、2	11,242,500.00	43,897,629.89
其中：应收利息			376,915.24
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		503,417.76	582,198.43

流动资产合计		12,006,515.50	46,250,828.49
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	十一、3	52,500,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		391,945.37	11,376.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,891,945.37	10,011,376.50
资产总计		64,898,460.87	56,262,204.99
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,418,464.41	11,849,692.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		59,261.85	68,597.80
应交税费		997,419.34	2,412,802.44
其他应付款		37,541,770.29	21,794,638.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		139,251.85	
其他流动负债			
流动负债合计		47,156,167.74	38,125,730.77
非流动负债：			
长期借款		185,503.29	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,503.29	-
负债合计		47,341,671.03	38,125,730.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,865,821.78	1,865,821.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,830.34	15,830.34
一般风险准备			
未分配利润		-4,324,862.28	-3,745,177.90
所有者权益（或股东权益）合计		17,556,789.84	18,136,474.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		64,898,460.87	56,262,204.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		621,653,129.45	299,150,983.15
其中：营业收入	五、21	621,653,129.45	299,150,983.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		625,846,818.3	296,688,414.51
其中：营业成本	五、21	620,836,223.50	294,273,301.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	141,256.84	17,169.80
销售费用	五、23	88,017.53	503,060.85
管理费用	五、24	3,668,076.12	2,211,933.93
研发费用	五、25	1,050,120.87	-
财务费用	五、26	63,123.44	-317,051.87
其中：利息费用		106,156.05	66,179.82
利息收入		81,843.22	397,519.18
加：其他收益	五、27	530,956.85	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-43,988.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	171,992.56	-2,669,303.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,534,727.69	-206,734.94
加：营业外收入	五、30	357,333.19	13,086,431.11
减：营业外支出	五、31	5,885.04	1,559,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,183,279.54	11,320,196.17
减：所得税费用	五、32	-	-97.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,183,279.54	11,320,293.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,183,279.54	11,320,293.53
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,199,097.31	-103,598.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,984,182.23	11,423,891.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-3,183,279.54	11,320,293.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,984,182.23	11,423,891.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,199,097.31	-103,598.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0992	0.5712
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0992	0.5712

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	621,653,129.45	299,150,983.15
减：营业成本	十一、4	620,836,223.50	294,273,301.80
税金及附加		73,464.66	17,131.43
销售费用		88,017.53	503,060.85
管理费用		1,586,051.66	1,947,319.44
研发费用		-	-
财务费用		62,449.16	-319,229.40
其中：利息费用		106,156.05	66,179.82
利息收入		79,654.99	397,487.35
加：其他收益		16,391.86	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-66,500.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		171,992.56	-2,669,303.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-871,192.64	60,095.45
加：营业外收入		297,333.19	13,086,431.11
减：营业外支出		5,824.93	1,559,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-579,684.38	11,587,026.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-579,684.38	11,587,026.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-579,684.38	11,587,026.56
（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		-579,684.38	11,587,026.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		703,814,545.93	347,401,067.78
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	13,689,648.85	37,576.30
经营活动现金流入小计		717,504,194.78	347,438,644.08
购买商品、接受劳务支付的现金		706,069,364.88	317,311,057.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		2,505,940.89	1,352,263.34
支付的各项税费		812,440.45	125,273.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,330,179.22	1,788,187.39
经营活动现金流出小计		713,717,925.44	320,576,782.65
经营活动产生的现金流量净额		3,786,269.34	26,861,861.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,935.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、33	21,875,626.30	
投资活动现金流入小计		28,132,561.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,916,911.78	676,000.00
投资支付的现金		6,250,000.00	
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	五、33	-	21,400,000.00
投资活动现金流出小计		147,166,911.78	22,076,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-119,034,350.21	-22,076,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		74,500,000.00	
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		20,424,150.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,953,390.00	3,053,000.00
筹资活动现金流入小计		118,877,540.00	5,053,000.00
偿还债务支付的现金		2,099,394.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,156.05	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	1,980,000.00	9,070,000.00
筹资活动现金流出小计		4,185,550.91	9,070,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		114,691,989.09	-4,017,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-556,091.78	768,861.43
加：期初现金及现金等价物余额		798,396.83	29,535.40
六、期末现金及现金等价物余额		242,305.05	798,396.83

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		703,814,545.93	347,401,067.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,229,285.20	37,544.47
经营活动现金流入小计		717,043,831.13	347,438,612.25
购买商品、接受劳务支付的现金		706,069,364.88	317,311,057.98
支付给职工以及为职工支付的现金		734,647.74	1,177,830.64
支付的各项税费		778,111.24	123,780.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,249,998.83	2,668,865.19
经营活动现金流出小计		710,832,122.69	321,281,534.49
经营活动产生的现金流量净额		6,211,708.44	26,157,077.76
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		21,875,626.30	
投资活动现金流入小计		21,875,626.30	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,000.00	
投资支付的现金		42,500,000.00	10,000,000.00
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			21,400,000.00
投资活动现金流出小计		42,999,000.00	31,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,123,373.70	-31,400,000.00
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		424,150.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,658,890.00	13,053,000.00
筹资活动现金流入小计		32,083,040.00	15,053,000.00
偿还债务支付的现金		2,099,394.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,156.05	
支付其他与筹资活动有关的现金		15,553,500.00	9,070,000.00
筹资活动现金流出小计		17,759,050.91	9,070,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,323,989.09	5,983,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-587,676.17	740,077.76
加：期初现金及现金等价物余额		760,123.91	20,046.15
六、期末现金及现金等价物余额		172,447.74	760,123.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 3,905,275.31	-102,838.66	17,873,538.15
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	20,000,000.00		-	-	1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 3,905,275.31	-102,838.66	17,873,538.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				16,095,533.79	-	-	-	-		- 1,984,182.23	57,203,245.56	71,314,597.12
（一）综合收益总额											- 1,984,182.23	-1,199,097.31	-3,183,279.54
（二）所有者投入和减少资本	-				16,095,533.79	-	-	-	-		-	58,402,342.87	74,497,876.66

1. 股东投入的普通股				16,080,012.00							58,419,988.00	74,500,000.00
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. 其他				15,521.79							-17,645.13	-2,123.34
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有(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	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-

2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期末余额	20,000,000.00				17,961,355.57	-	-	-	15,830.34		-	57,100,406.90	89,188,135.27
											5,889,457.54		

项目	2022 年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78				15,830.34		-	759.39	6,553,244.62
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	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-	759.39	6,553,244.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	-		11,423,891.58	-	11,320,293.53
											11,423,891.58	103,598.05	
(一) 综合收益总额											11,423,891.58	-	11,320,293.53
												103,598.05	

(二) 所有者投入和减少资本	-					-	-	-	-			-	-	-
1. 股东投入的普通股														-
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. 其他														-
(三) 利润分配	-					-	-	-	-			-	-	-
1. 提取盈余公积														-
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	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34	-3,905,275.31	-	17,873,538.15
											102,838.66	

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-	18,136,474.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-	18,136,474.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-	-	-	-	-		-579,684.38	-579,684.38

(一) 综合收益总额												-579,684.38	-579,684.38
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-			-	-
1. 股东投入的普通股													-
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. 其他													-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-			-	-
1. 提取盈余公积													-
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	-				-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-	17,556,789.84
											4,324,862.28	

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78				15,830.34		-	6,549,447.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-	6,549,447.66
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	-		11,587,026.56	11,587,026.56
（一）综合收益总额											11,587,026.56	11,587,026.56
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-

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. 其他												-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公积												-
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	-				-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-

(六) 其他												-
四、本期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-3,745,177.90	18,136,474.22

财务报表附注

一、公司基本情况

上海嘉能未来材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 07 月 03 日，前身为上海今鼎矿产品有限公司，2016 年 02 月 24 日由本公司原有股东作为发起人，整体变更为股份有限公司，整体变更后注册资本：1,000.00 万元，股本：1,000.00 万元（每股面值 1 元）。

根据公司 2021 年 4 月 9 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议和 2021 年 4 月 19 日的股票发行认购公告规定，公司向非公开发行股票的发行人对象吕海军定向增发人民币普通股 1,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 1.00 元/股，募集资金总额为人民币 1,000.00 万元，吕海军于 2021 年 4 月 21 日实际缴纳出资 1,000.00 万元，变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元。

2023 年 8 月，公司名称由上海今鼎矿产品股份有限公司变更为上海嘉能未来材料股份有限公司，公司证券简称由“今鼎股份”变更为“嘉能未来”，公司证券代码：839503 保持不变。

公司统一社会信用代码为 913100005997222878。注册地址：上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢 J757 室。公司类型：股份有限公司（非上市）；营业期限：2012 年 07 月 03 日至无固定期限；法定代表人：吕海军；最终控制人：吕海军；

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；高纯元素及化合物销售；电池制造；电池销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型催化材料及助剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；高性能纤维及复合材料制造；合成纤维制造；保温材料销售；隔热和隔音材料制造；储能技术服务；机械电气设备制造；电子专用设备制造；电池零配件销售；新材料技术推广服务；有色金属合金销售；金属材料销售；煤炭及制品销售；会议及展览服务；广告设计、代理；成品油仓储（不含危险化学品）；金属结构销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注由本公司上海嘉能未来材料股份有限公司于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

控制的判断标准和合并财务报表编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子

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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- A、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- B、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以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。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

- ①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。
- ②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）

1年以内（含1年）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）

1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损

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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

存货

存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货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

费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可

辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长

期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

固定资产

固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-6	5	15.83-31.67
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关

税费后的金额计入当期损益。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

本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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命 (年)	摊销方法	备注
土地	33.50	直线摊销法	
办公软件	2	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

贸易收入

本公司从事的贸易业务具体包括金属及金属矿产品。

本公司从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。对于从第三方取得商品控制权后再转让给客户的，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格的，本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。对于特定商品并无控制权或不承担价格波动风险和存货风险的，本公司在该交易中的身份是代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认贸易收入。

政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂

时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使

用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁, 本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时, 将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中, 在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值, 租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化, 在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对本公司报告期内合并资产负债表和合并利润表未产生重大影响。

重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目附注

货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	3,475.00	
银行存款	238,511.57	798,396.83
其他货币资金		
合 计	241,986.57	798,396.83
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		895,819.79
1至2年	20,000.00	
2至3年		
3年以上	898,390.56	898,390.56
小 计	918,390.56	1,794,210.35
减：坏账准备	902,390.56	943,181.55
合 计	16,000.00	851,028.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	95.72	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00
其中：账龄组合	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
关联方往来组 合					
合计	918,390.56	100.00	902,390.56	98.26	16,000.00

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	48.99	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	915,164.53	51.01	64,135.73	7.01	851,028.80
其中: 账龄组合	915,164.53	51.01	64,135.73	7.01	851,028.80
关联方往来组 合					
合计	1,794,210.35	100.00	943,181.55	52.57	851,028.80

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86	100.00	破产和解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96	100.00	已申请破产
合计	879,045.82	879,045.82		

续:

名称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86	100.00	破产和解

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96	100.00	已申请破产
合计	879,045.82	879,045.82		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内				895,819.79	44,790.99	5.00
1至2年	20,000.00	4,000.00	20.00			
2至3年						
3年以上	19,344.74	19,344.74	100.00	19,344.74	19,344.74	100.00
合计	39,344.74	23,344.74		915,164.53	64,135.73	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	943,181.55
本期计提	
本期收回或转回	40,790.99
本期核销	
期末余额	902,390.56

(4) 按欠款方归集的应收账款期末大额余额单位情况

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 %	应收账款坏账准备期末余额
江苏新马机械制造有限公司	830,242.86	90.40	830,242.86
合计	830,242.86	90.40	830,242.86

预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	45,130,433.61	100.00	860,772.06	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	45,130,433.61	100.00	860,772.06	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海煊珩实业有限公司	20,364,403.26	45.12
上海夜微光电科技有限公司	15,715,000.00	34.82
连云港益江进出口有限公司	8,000,000.00	17.73
上海建企钢铁发展有限公司	148,085.54	0.33
三门县建荣石材加工厂	136,407.00	0.30
合 计	44,363,895.80	98.30

其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		376,915.24
应收股利		
其他应收款	11,434,738.64	42,565,214.65
合 计	11,434,738.64	42,942,129.89

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借		396,752.88
小 计		396,752.88
减：坏账准备		19,837.64
合 计		376,915.24

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	19,837.64			19,837.64
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	19,837.64			19,837.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,192,238.64	32,427,278.58
1 至 2 年		2,000.00
2 至 3 年		3,004,800.00
3 年以上	14,364,249.73	11,396,977.81
小 计	15,556,488.37	46,831,056.39
减：坏账准备	4,121,749.73	4,265,841.74
合 计	11,434,738.64	42,565,214.65

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、 押 金、 备 用 金	7,392,238.64		7,392,238.64	6,406,800.00		6,406,800.00
往 来 款	514,249.73	514,249.73		514,249.73	514,249.73	
拆 借 款				21,400,000.0 0	1,070,000.0 0	20,330,000.0 0
应 收 回 的 预 付 货 款	7,650,000.00	3,607,500.0 0	4,042,500.00	7,682,728.08	2,140,228.0 8	5,542,500.00
应 收 赔 偿 款				10,827,278.5 8	541,363.93	10,285,914.6 5
其 他						
合 计	15,556,488.3 7	4,121,749.7 3	11,434,738.6 4	46,831,056.3 9	4,265,841.7 4	42,565,214.6 5

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月		账面价值
		内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,714,249.73	32.80	3,514,249.73	7,200,000.00
组合 1: 账龄组合	3,514,249.73	100.00	3,514,249.73	
组合 2: 关联方组合				
组合 3: 押金、备用金、保 证金组合	7,200,000.00			7,200,000.00
合 计	10,714,249.73	32.80	3,514,249.73	7,200,000.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损 失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
按组合计提坏账准备				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 关联方组合				
组合 3: 押金、备用金、保 证金组合				
合 计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	划分依据
		内的预期信 用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,181,056.39	8.67	3,658,341.74	38,522,714.65	
组合 1: 账龄组合	35,774,256.39	10.23	3,658,341.74	32,115,914.65	
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用金、 保证金组合	6,406,800.00			6,406,800.00	

类别	未来 12 个月			账面价值	划分依据
	账面余额	内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
合计	42,181,056.39	8.67	3,658,341.74	38,522,714.65	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	整个存续期			账面价值	划分依据
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	交易中中断
按组合计提坏账准备					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用金、 保证金组合					
合计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	3,658,341.74		607,500.00	4,265,841.74
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	144,092.01			144,092.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,514,249.73		607,500.00	4,121,749.73

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
青岛嘉宇国际贸易有限公司 (注 1)	保证金	6,200,000.00	3 年以上	39.85	
天津市浩瑞矿产有限公司 (注 2))	预付货款	4,650,000.00	3 年以上	29.89	607,500.00
化德县鑫大地工贸有限公司 (注 3)	预付货款	3,000,000.00	3 年以上	19.28	3,000,000.00
上海欧冶供应链有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	6.43	
上海镍元信息科技有限公司	往来款	514,249.73	3 年以上	3.31	514,249.73
合 计		15,364,249.73		98.76	4,121,749.73

注 1: 公司向青岛嘉宇国际贸易有限公司支付常年协议保证金 620.00 万元, 公司如需进口镍矿可优先供货, 后因交易中中断需收回预付的保证金, 但青岛嘉宇国际贸易有限公司协助税务调查, 其银行账户的冻结和公章无法自由使用造成支付延迟, 故其委托第三方无锡市鲁琳不锈钢有限公司为该债务提供担保, 并且分别于 2017 年 03 月 06 日、2017 年 03 月 07 日收到无锡市鲁琳不锈钢有限公司支付的保证金 200.00 万元和 420.00 万元, 合计 620.00 万元。经事实确认和沟通, 公司认为青岛嘉宇国际贸易有限公司有偿还意愿和偿还能力, 并且取得第三方的担保, 所以将该笔交易保证金确定为无回收风险款项组合, 不计提坏账准备。

注 2: 公司将天津市浩瑞矿产有限公司采购的货物销售给天津隆盛达原国际贸易有限公司, 预付天津市浩瑞矿产有限公司 465.00 万元, 预收天津隆盛达原国际贸易有限公司 404.25 万元, 但因天津隆盛达原国际贸易有限公司违约导致交易中止, 故将预收天津隆盛达原国际贸易有限公司 404.25 万元作为其他应付款列报, 预付天津市浩瑞矿产有限公司 465.00 万元作为其他应收款列报, 并计提差额 60.75 万元作为坏账准备。2019 年 3 月 20 日, 浦东人民法院判决天津隆盛达原国际贸易有限公司赔偿公司货物损失 755 万元及相应的利息损失, 截至目前尚未支付。

注 3: 2020 年 7 月, 公司与化德县鑫大地工贸有限公司 (以下简称“鑫大地公司”) 签订协议, 约定公司与广西林业集团桂谷实业有限公司 (以下简称“桂谷公司”) 签订的铬铁购销合同 JDGF20200716 由鑫大地公司和桂谷公司共同承担履约义务, 公司预付给鑫大地 300 万, 明确无论因何种原因导致购销合同未履行完毕, 该笔 300 万预付款应全额退还。2020 年 11 月起, 桂谷公司因货物涨价, 怠于履行供货义务, 公司已提起诉讼并胜诉。因鑫大地公司一直未退还上述 300 万预付款, 公司于 2023 年 2 月 27 日对鑫大地公司提起诉讼, 上海市闵行法院于 2023 年 9 月 18 日判决鑫大地公司返还 300 万元款项及相应利息损失。鑫大地公司不服判决向上海市第一中级人民法院提起上诉, 法院于 2024 年 1 月 20 日作出终审判决, 驳回上诉并维持原判。

其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,859,130.33	584,664.84

固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	855,700.02	11,376.50
固定资产清理		
合 计	855,700.02	11,376.50

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额		138,546.77	88,983.28	227,530.05
2.本期增加金额	497,079.65	306,125.44	152,913.70	956,118.79
(1) 购置	497,079.65	306,125.44	152,913.70	956,118.79
(3) 合并增加				
3.本期减少金额		109,498.52	7,000.00	116,498.52
(1) 处置或报废		109,498.52	7,000.00	116,498.52
(2) 其他减少				
4.期末余额	497,079.65	335,173.69	234,896.98	1,067,150.32
二、累计折旧				
1.期初余额		131,619.43	84,534.12	216,153.55
2.本期增加金额	62,886.31	40,845.06	2,238.97	105,970.34
(1) 计提	62,886.31	40,845.06	2,238.97	105,970.34
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		104,023.59	6,650.00	110,673.59
(1) 处置或报废		104,023.59	6,650.00	110,673.59
(2) 其他减少				
4.期末余额	62,886.31	68,440.90	80,123.09	211,450.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
1.期末账面价值	434,193.34	266,732.79	154,773.89	855,700.02
2.期初账面价值		6,927.34	4,449.16	11,376.50
在建工程				

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	82,746,242.59	
工程物资		
合 计	82,746,242.59	

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼	3,610,634.70		3,610,634.70			
综合楼	3,787,964.88		3,787,964.88			
锂电子电池负极 用活性石墨粉生 产项目工程	5,733,473.26		5,733,473.26			
待安装设备	69,614,169.75		69,614,169.75			
合 计	82,746,242.59		82,746,242.59			

无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	8,504,622.69	15,858.41	8,520,481.10
(1) 购置	8,504,622.69	15,858.41	8,520,481.10
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	8,504,622.69	15,858.41	8,520,481.10
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	148,090.46	5,592.21	153,682.67
(1) 计提	148,090.46	5,592.21	153,682.67
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	148,090.46	5,592.21	153,682.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,356,532.23	10,266.20	8,366,798.43
2. 期初账面价值			

七.1.1.1 抵押、担保的土地使用权

本期子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向江苏启东农村商业银行借款 2000 万元，借款期限 5 年，以其土地使用权及地上建筑物作为抵押物，权属编号：苏（2023）启东市不动产权第 0021687 号、苏（2023）启东市不动产权第 0021699 号、苏（2023）启东市不动产权第 0027758 号、苏（2023）启东市不动产权第 0027761 号。

短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00
应付账款		
账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,567,604.29	5,321,284.39
1-2 年		6,528,408.12
2-3 年	5,950,131.45	

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	8,517,735.74	11,849,692.51

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
丰镇市天元化工有限责任公司	4,842,963.45	
应付职工薪酬		

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	109,878.65	2,621,282.40	2,362,024.96	369,136.09
离职后福利-设定提存计划	7,819.15	103,885.22	102,154.76	9,549.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	117,697.80	2,725,167.62	2,464,179.72	378,685.70

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	101,781.50	2,228,125.41	1,977,272.95	352,633.96
职工福利费		248,340.94	248,340.94	
社会保险费	5,097.15	93,634.07	92,506.03	6,225.19
其中：1. 医疗保险费	4,975.83	76,374.57	75,483.12	5,867.28
2. 工伤保险费	121.32	15,613.84	15,404.09	331.07
3. 生育保险费		1,645.66	1,618.82	26.84
住房公积金	3,000.00	28,068.00	29,341.00	1,727.00
工会经费和职工教育经费		23,113.98	14,564.04	8,549.94
其他短期薪酬				
合计	109,878.65	2,621,282.40	2,362,024.96	369,136.09

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	7,819.15	103,885.22	102,154.76	9,549.61
其中：基本养老保险费	7,582.21	100,737.18	99,059.16	9,260.23
失业保险费	236.94	3,148.04	3,095.60	289.38
合计	7,819.15	103,885.22	102,154.76	9,549.61

应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税		1,412,120.30

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	813,880.96	813,880.96
个人所得税	41,160.89	43,357.95
土地使用税	13,591.50	
房产税	4,871.47	
印花税	158,443.23	143,443.23
合 计	1,031,948.05	2,412,802.44

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,409,770.29	11,794,638.02
合 计	33,409,770.29	11,794,638.02

(1) 其他应付款 (按款项性质列示)

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	28,359,330.44	6,385,940.44
员工款项	7,939.85	25,340.60
货款	4,042,500.00	4,042,500.00
赔偿款		1,340,856.98
保证金	1,000,000.00	
合 计	33,409,770.29	11,794,638.02

其中, 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
天津隆盛达原国际贸易有限公司	4,042,500.00	交易中中断, 双方正在协商, 详见附注五、4 其他应收款
无锡市鲁琳不锈钢有限公司	6,200,000.00	其他应收款青岛嘉宇国际贸易有限公司的保证金, 详见附注五、4 其他应收款
合 计	10,242,500.00	

一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,139,251.85	

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押兼保证借款	1,139,251.85	

长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	20,324,755.14			
小 计	20,324,755.14			
减：一年内到期的长期借款	1,139,251.85			
合 计	19,185,503.29			

(1) 本期母公司以抵押借款的形式购入一辆商务车，借款期限 3 年，借款金额：424,150.00 元。

(2) 本期子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向江苏启东农村商业银行借款 2000 万元，借款期限 5 年，借款类型为抵押借款，抵押物为公司不动产，权属编号：苏（2023）启东市不动产权第 0021687 号、苏（2023）启东市不动产权第 0021699 号、苏（2023）启东市不动产权第 0027758 号、苏（2023）启东市不动产权第 0027761 号。

递延收益

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		800,000.00		800,000.00	

股本

项 目	期初余额	本期增减 (+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,865,821.78	16,095,533.79		17,961,355.57

盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,830.34			15,830.34
合 计	15,830.34			15,830.34

未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-3,905,275.31	-15,329,166.89	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整后 期初未分配利润	-3,905,275.31	-15,329,166.89	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,984,182.23	11,423,891.58	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-5,889,457.54	-3,905,275.31	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母 公司的金额			

营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80
其他业务				
合 计	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
贸易	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80
合 计	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80

税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,232.33	5,370.83
教育费附加	21,139.40	3,199.48
地方教育费附加	14,092.93	2,132.99
印花税	36,127.87	6,466.50
土地使用税	24,900.50	
房产税	9,742.94	
车船税	20.87	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	141,256.84	17,169.80

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,380.90	487,000.00
业务招待费	3,440.00	
办公费用	15,018.77	4,069.88
差旅费	35,177.86	11,990.97
展台装饰费	8,000.00	
合 计	88,017.53	503,060.85

管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,748,444.99	894,982.82
中介机构费	694,683.96	571,911.31
无形资产摊销	153,682.67	
折旧及摊销	103,872.72	926.13
办公费	125,853.57	25,117.39
咨询服务费	331,741.63	
业务招待费	154,098.37	50,000.00
差旅费	145,423.30	55,223.17
诉讼费	24,139.14	460,264.14
房租	19,756.22	72,169.80
物业费		3,156.60
车辆费	48,494.24	
水电费	42,301.90	
邮电通讯费	7,076.42	
市内交通费	3,164.68	
其他费用	65,342.31	78,182.57
合 计	3,668,076.12	2,211,933.93

研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	986,705.09	
材料费	32,070.20	
差旅费	26,097.50	
折旧费	2,097.62	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	3,150.46	
合 计	1,050,120.87	

财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,156.05	66,179.82
减：利息资本化		
利息收入	81,853.65	397,519.18
汇兑损益		
手续费支出	8,821.04	6,267.49
其他	30,000.00	8,020.00
合 计	63,123.44	-317,051.87

其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
“江海英才计划”资助款	500,000.00	
工会经费返还补贴	14,564.99	
园区退税	16,391.86	
合 计	530,956.85	

投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,923.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,935.27	
合 计	-43,988.25	

信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	171,992.56	-2,669,303.58
合 计	171,992.56	-2,669,303.58

营业外收入

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
政府补助	60,000.00		60,000.00
盘盈利得			
违约赔偿收入		13,086,431.11	
其他	297,333.19		297,333.19
合 计	357,333.19	13,086,431.11	357,333.19

营业外支出

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
罚款支出	60.11		60.11
非流动资产毁损报废损失	5,824.93		5,824.93
违约赔偿支出		1,559,500.00	
合 计	5,885.04	1,559,500.00	5,885.04

所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-97.36
递延所得税费用		
合 计		-97.36

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,198,856.02	11,320,196.17
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-799,714.01	2,830,049.04
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		-97.36
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	40,715.09	21,544.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	758,998.92	-2,918,301.59
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		66,707.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
因可抵扣暂时性差异的增减变动导致的确认的递延所得税费用的增减变动		
所得税费用		-97.36

现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	171,100.00	36,810.00
政府补助	1,390,956.85	
利息收入	2,980.23	766.30
收回保证金	1,000,000.00	
其他	11,124,611.77	
合 计	13,689,648.85	37,576.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	1,758,202.45	1,603,899.90
担保费	30,000.00	
银行手续费	8,821.04	14,287.49
罚款、滞纳金、赔偿款	1,340,917.09	
押金、备用金、保证金等	1,192,238.64	170,000.00
合 计	4,330,179.22	1,788,187.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	21,875,626.30	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款		21,400,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	23,953,390.00	2,953,000.00
非关联方借款		100,000.00
合 计	23,953,390.00	3,053,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	1,880,000.00	9,070,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	100,000.00	
合 计	1,980,000.00	9,070,000.00

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,183,279.54	11,320,293.53
加：资产减值损失		
信用减值损失	-171,992.56	2,669,303.58
固定资产折旧	105,970.34	926.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	153,682.67	
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	5,824.93	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	27,282.63	-330,573.06
投资损失 (收益以“-”号填列)	43,988.25	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	4,885,562.46	11,619,466.34
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,919,230.16	1,582,444.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,786,269.34	26,861,861.43
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	242,305.05	798,396.83
减：现金的期初余额	798,396.83	29,535.40
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	-556,091.78	768,861.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	242,305.05	798,396.83
其中：库存现金	3,475.00	
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	238,830.05	798,396.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	242,305.05	798,396.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例%		取得方 式
					直接	间接	
江苏嘉能锂电科 技有限公司	97,222,200.00	启东	启东	其 他 电 池 制 造	54		新设
上海嘉能创想科 技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	研 究 和 试 验 发 展 新 材 料 技 术 推 广 服 务	95		新设
上海嘉能科兴材 料科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	研 究 和 试 验 发 展 新 材 料 技 术 推 广 服 务	51		新设

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
中晟(天津)仓储服务有限公司	-	100.00	注销	2023-10-18	注销日期	-
辽宁中晟供应链管理有限公司	-	80.00	注销	2023-06-12	注销日期	-
铬锰硅(北京)铁合金科技有限公司	-	60.00	注销	2023-08-07	注销日期	-
一路平安智慧物流(天津)有限公司	-	100.00	转让	2023-06-29	转让日期	-
天津中晟资源有限公司	-	100.00	转让	2023-06-29	转让日期	-

3、其他原因的合并范围变更

本期新设子公司上海嘉能创想科技有限公司, 本公司认缴出资 950 万元, 持股比例 95%。

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本企业实际控制人为吕海军先生,截至 2023 年 12 月 31 日, 吕海军先生持 15,760,000 股, 持股比例 78.80%, 对本公司的表决权比例 78.80%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李平	持股 5%以上的少数股东、董事
邱琳	持股 5%以上的少数股东
刘墨冉	与实际控制人关系密切的家庭成员
杨华如	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李海姣	董事
杨景军	董事
郭冰冰	监事会主席
吕忠娟	监事
刘畅	职工代表监事
宋杰	董事会秘书兼财务总监
上海锂顺新能源合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
上海广通宜新材料合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
苏州中科嘉能新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
中科（绍兴）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
上海信贯供应链管理有限公司	最终控制人持股 49%的公司

4、关联交易情况

关联担保情况

①、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吕海军/刘墨冉	2,000,000.00	2022-12-23	2023-12-22	是
吕海军/刘墨冉	16,000,000.00	2023-12-07	2028-12-06	否
吕海军/刘墨冉	4,000,000.00	2023-12-07	2028-12-06	否

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本年借入金额	本年偿还金额	期末余额
吕海军	85,940.44	23,953,390.00	1,880,000.00	22,159,330.44

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 如其他应收款注 2 所述公司与天津市浩瑞矿产有限公司及天津隆盛达原国际贸易有限公司的交易，2019 年 3 月 20 日，浦东人民法院判决（民事判决书：

（2018）沪 0115 民初 55257 号）天津隆盛达原国际贸易有限公司赔偿公司货物损失 755 万元及相应的利息损失，但因其名下暂无财产可供执行，截止资产负债表

日，公司尚未收到收到执行款。但期后如发现天津隆盛达原国际贸易有限公司的财产线索，可申请恢复执行，由此可能对公司的经营业务和财务报表产生影响。

(2) 如其他应收款注 3 所述公司与化德县鑫大地工贸有限公司的交易，上海市闵行法院于 2023 年 9 月 18 日判决鑫大地公司返还 300 万元款项及相应利息损失。化德县鑫大地工贸有限公司不服判决向上海市第一中级人民法院提起上诉，法院于 2024 年 1 月 20 日作出终审判决，驳回上诉并维持原判。该诉讼事项的执行情况可能对公司的经营业务和财务报表产生影响。

(3) 2019 年 12 月，丰镇市天元化工有限责任公司（以下简称天元化工）因铬铁产品销售需要与公司签订了《合作框架协议》，约定公司为天元化工所生产产品的唯一销售单位，协议期内不得向第三方销售产品；天元化工应确保在协议期内向公司每月提供 5000 吨（+/-20%）铬铁产品。同日公司与天元化工签订了《高碳铬铁购销合同（2020 年度）》，约定 2020 年度需供应高碳铬铁 54000 吨。为确保合同履行，天元化工将其有权处分的机器设备作为履约担保，签订了《抵押担保合同》；郑庆林、郑万、宁书芳作为天元化工股东，签订了《保证担保合同》，提供连带责任保证。2020 年 4 月，因天元化工供货能力下降，协商后签订了《2020 年长协补充协议》，调整 2020 年度供货量为 45000 吨。合同执行中，天元化工仅供应了 34146.787 吨铬铁，尚欠 10853.213 吨未交付，经了解主要系高碳铬铁市场价格猛涨，天元化工为谋取高利息于履行发货义务。由于天元化工主观恶意违约给公司带来了巨大的经济损失且交涉无果，公司于 2022 年 2 月向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，要求天元化工继续履行合同约定并交付剩余高碳铬铁，闵行区人民法院于 2023 年 8 月 30 日判决天元化工应于判决生效后的五个月内向公司交付 10853.213 吨铬铁，截止目前天元化工仍未交付，公司计划再次向法院提起诉讼要求天元化工赔偿，该事项可能对公司的经营业务和财务报表产生影响。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		895,819.79
1至2年	20,000.00	
2至3年		
3年以上	898,390.56	898,390.56
小计	918,390.56	1,794,210.35
减：坏账准备	902,390.56	943,181.55
合计	16,000.00	851,028.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	95.72	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00
其中：账龄组合	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00
关联方往来组					
合					
合计	918,390.56	100.00	902,390.56	98.26	16,000.00

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	48.99	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	915,164.53	51.01	64,135.73	7.01	851,028.80
其中：账龄组合	915,164.53	51.01	64,135.73	7.01	851,028.80
关联方往来组					
合					
合计	1,794,210.35	100.00	943,181.55	52.57	851,028.80

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86	100.00	破产和解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96	100.00	已申请破产
合 计	879,045.82	879,045.82		

续:

名 称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86	100.00	破产和解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96	100.00	已申请破产
合 计	879,045.82	879,045.82		

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				895,819.79	44,790.99	5.00
1至2年	20,000.00	4,000.00	20.00			
2至3年						
3年以上	19,344.74	19,344.74	100.00	19,344.74	19,344.74	100.00
合 计	39,344.74	23,344.74		915,164.53	64,135.73	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	943,181.55
本期计提	
本期收回或转回	40,790.99
本期核销	
期末余额	902,390.56

(4) 按欠款方归集的应收账款和期末大额余额单位情况

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%	应收账款坏账 准备期末余额
江苏新马机械制造有限公司	830,242.86	90.40	830,242.86
合 计	830,242.86	90.40	830,242.86

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		376,915.24
其他应收款	11,242,500.00	43,520,714.65
合 计	11,242,500.00	43,897,629.89

(1) 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借		396,752.88
小 计		396,752.88
减：坏账准备		19,837.64
合 计		376,915.24

(2) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,000,000.00	33,382,778.58
1至2年		2,000.00
2至3年		3,004,800.00
3年以上	14,364,249.73	11,396,977.81
小 计	15,364,249.73	47,786,556.39
减：坏账准备	4,121,749.73	4,265,841.74
合 计	11,242,500.00	43,520,714.65

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、 押 金 往 来 款 拆 借 款 应 收 回 的 预 付 货 款 应 收 赔 偿 款 其 他	7,200,000.00		7,200,000.00	6,376,800.00		6,376,800.00
	514,249.73	514,249.73		1,499,749.73	514,249.73	985,500.00
				21,400,000.0 0	1,070,000.0 0	20,330,000.0 0
	7,650,000.00	3,607,500.0 0	4,042,500.00	7,682,728.08	2,140,228.0 8	5,542,500.00
				10,827,278.5 8	541,363.93	10,285,914.6 5
合 计	15,364,249.7 3	4,121,749.7 3	11,242,500.0 0	47,786,556.3 9	4,265,841.7 4	43,520,714.6 5

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月		账面价值
		内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备	10,714,249.73	32.80	3,514,249.73	7,200,000.00
组合 1: 账龄组合	3,514,249.73	100.00	3,514,249.73	
组合 2: 关联方组合				
组合 3: 押金、备用金、保证金组合	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	10,714,249.73	32.80	3,514,249.73	7,200,000.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
按组合计提坏账准备				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 关联方组合				
组合 3: 押金、备用金、保证金组合				
合计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	划分依据
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,136,556.39	8.48	3,658,341.74	39,478,214.65	
组合 1: 账龄组合	35,774,256.39	10.23	3,658,341.74	32,115,914.65	
组合 2: 关联方组合	985,500.00			985,500.00	
组合 3: 押金、备用金、保证金组合	6,376,800.00			6,376,800.00	
合计	43,136,556.39	8.48	3,658,341.74	39,478,214.65	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值	划分依据
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	交易中断
按组合计提坏账准备					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用金、 保证金组合					
合计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	3,658,341.74		607,500.00	4,265,841.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	144,092.01			144,092.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,514,249.73		607,500.00	4,121,749.73

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青岛嘉宇国际贸易有限公司	保证金	6,200,000.00	3 年以上	40.35	
天津市浩瑞矿产有限公司	预付货款	4,650,000.00	3 年以上	30.27	607,500.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
化德县鑫大地工贸有限公司	预付货款	3,000,000.00	3年以上	19.53	3,000,000.00
上海欧冶供应链有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	6.51	
上海镍元信息科技有限公司	往来款	514,249.73	3年以上	3.34	514,249.73
合计		15,364,249.73		100.00	4,121,749.73

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	52,500,000.00		52,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	52,500,000.00		52,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
江苏嘉能锂电科技有限公司	10,000,000.00	42,500,000.00		52,500,000.00		
合计	10,000,000.00	42,500,000.00		52,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80
其他业务				
合计	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
贸易	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80
合 计	621,653,129.45	620,836,223.50	299,150,983.15	294,273,301.80

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,824.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	530,956.85	
委托他人投资或管理资产的损益	6,935.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,273.08	
非经常性损益总额	889,340.27	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	889,340.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-267,462.47	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	621,877.80	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.68	-0.0992	-0.0992
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.34	-0.1303	-0.1303

上海嘉能未来材料股份有限公司

2024年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对本公司报告期内合并资产负债表和合并利润表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,824.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	530,956.85
委托他人投资或管理资产的损益	6,935.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,273.08
非经常性损益合计	889,340.27

减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	267,462.47
非经常性损益净额	621,877.8

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用