



宝海微元

NEEQ:835723

江西宝海微元再生科技股份有限公司

BOHIGH ZINC PRODUCT CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年1月，荣获2017年江西省专精特新中小企业称号



2018年8月，宝海锌营养继续获得高新技术企业证书



2018年10月，参加第二十届全国肥料双交会



2018年7月，宝海微元大厦乔迁



2018年11月，参加德国汉诺威国际畜牧展



2018年3月，公司参加第十九届中国国际农用化学品及植保展览会（CAC）并荣获2017年肥料优秀出口商称号。



## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	51

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、宝海微元	指	江西宝海微元再生科技股份有限公司
宝海锌营养	指	萍乡宝海锌营养科技有限公司
萍乡鑫业	指	萍乡市鑫业饲料添加剂有限责任公司
山东宝海	指	山东宝海再生资源开发有限公司
赤峰宝海	指	赤峰宝海有色金属有限公司
宝海生物	指	湖南宝海生物科技有限公司
宝海再生	指	湖南宝海再生资源科技有限公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
先诚、律师事务所	指	上海先诚律师事务所
股东大会	指	江西宝海微元再生科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西宝海微元再生科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《江西宝海微元再生科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
锌营养剂	指	含锌营养强化剂的简称,这里主要包括可以用作动物饲料添加剂以及肥料原料的硫酸锌。
瓦斯灰	指	炉尘,钢铁厂炼铁高炉生产过程中产生的细颗粒炉料,富集了铁矿石中的锌等金属。
稀有金属	指	稀有元素是自然界中储量、分布稀少(一般地壳丰度为100ppm以下)且人类应用较少的元素总称。稀有元素常用来制造特种金属材料,如特种钢、合金等,在飞机、火箭、原子能等工业领域属于关键性材料。
稀散金属	指	稀散金属通常是指由镓(Ga)、铟(In)、铊(Tl)、锗(Ge)、硒(Se)、碲(Te)和铼(Re)7个元素组成的一组化学元素。
FAMI-QS	指	欧盟饲料添加剂认证体系
T/T	指	电汇,是指汇出行应汇款人申请,拍发加押电报\电传或SWIFT给在另一国家的分行或代理行(即汇入行)指示解付一定金额给收款人的一种汇款方式。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人张跃萍、主管会计工作负责人郭远远及会计机构负责人（会计主管人员）郭远远保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、子公司及孙公司土地及房屋权属证书不能及时办理的风险	<p>公司部分下属子公司尚未取得土地及房屋产权证书，具体为：（1）子公司宝海再生扩建工程部分土地、房产未取得产权证书。截至本报告出具日，相关土地已签署出让合同，相关房屋已办理规划、地勘、建设手续。包含房屋建筑物的不动产登记相关办证审批手续已递交至平江县建设局质监股进行房产建造质量审批；（2）子公司赤峰宝海部分租用土地相关房产未取得产权证书。截至本报告出具日，正在与宁城县人民政府协商办理土地出让事宜，待后续土地变更后即办理包含房产的不动产登记证；（3）子公司宝海生物正在办理不动产登记证。综上，公司正在积极与相关部门沟通办理土地、房屋权属登记事宜。</p> <p>公司控股股东张跃萍承诺表示“若因上述不动产权属瑕疵造成任何对第三方的侵权或导致公司产生任何损失,均由本人全部承担”</p>
2、公司并购行为所导致的相关风险	<p>2014-2015 年度，公司收购了 5 家子公司，并在 2015 年度处置了其中一家子公司，2016 年收购赤峰宝海少数股东股权，赤峰宝海成为全资子公司。2017 年由全资子公司宝海锌营养收购萍乡鑫业少数股东股权，萍乡鑫业成为全资孙公司。收购后，如果公司无法使整个企业集团在经营、生产、技术、资质</p>

	<p>方面产生预期的协同效应和优势互补，将带来一定的经营风险、整合风险。</p> <p>公司变更为股份公司后，形成了“三会一层”的公司治理模式，制定了《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》，公司在对外投资时将严格按照上述制度；公司将加强对被收购方在经营、生产、技术、资质等方面的整理和管控，以减少经营和整合风险。</p>
3、 稀散金属价格波动风险	<p>公司主要营业收入来源于硫酸锌、稀散金属，稀散金属最近一期在公司营业收入占比中达到 23.53%，营业收入占比呈现增长趋势。稀散金属价格受投资需求、市场供求关系的影响较大，如果企业不能有效规避贵金属价格波动风险，以保持一定的毛利率，可能对企业经营业绩、现金流产生不利影响。为应对稀散金属的价格波动风险，一方面，企业拟根据市场行情以及宏观环境，对所产稀散金属进行套期保值处理,锁定利润，转移风险；另一方面，企业拟加强技术积累，加大工艺技术改善力度，加强原料议价能力，以期降低稀散金属生产成本，获得成本优势。公司所从事的工业固体废物综合利用主要是通过化学、物理和生物等手段对工业企业产生的工业废渣及污泥等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，反之亦然。此外，公司的工业固体废物资源化利用产品部分为铟、锡、铅铋合金等有色金属，其销售价格系根据其金属元素含量并参照上海有色网公布的金属现货价格确定，因此公司资源化产品的价格受金属价格波动的影响较大。</p>
4、 汇率变动的风险	<p>公司出口外销收入占比较大，2018年、2017年、2016年公司收入来源于国外的占比分别为 31.08%、29.57%、44.73%。出口外销收入占比较大，主要使用美元结算，公司持有较大数额的美元资产（主要为经营性应收项目）。因此，人民币兑美元汇率的波动对公司的业绩具有一定影响，2018年、2017年、2016年，公司的汇兑损益(负号代表损失)分别为 14.35 万元、-45.97 万元、95.72 万元，如果未来汇率波动较大，将对公司的业绩产生一定的影响, 公司存在汇率波动的风险。</p> <p>未来随着公司生产规模扩大，出口销售业务增长，公司将采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采取远期外汇交易工具等办法规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，仍有可能给公司带来汇兑损失。</p>
5、 税收优惠政策不可持续性对公司带来的风险	<p>2018年、2017年、2016年公司收入来源于国外的占比分别为 31.08%、29.57%、44.73%。报告期内，公司主要产品硫酸锌享有出口退税 5%税率，2018年 11月 1日起硫酸锌出口退税率为 6%，2018年、2017年、2016年免抵税额分别为 658.58 万元、621.22 万元、609.53 万元。根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》(2008年版)，2018年、2017年、2016年，公司通过销售硫酸锌共减免所得税 47.01 万元、38.09 万元、67.75 万元；</p>

	<p>根据《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》财税[2011]115号文件，销售自产产品镉，实行增值税即征即退 50%的政策。2015年7月财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》财税[2015]78号文件，销售自产产品镉、锡及硫酸锌，实行增值税即征即退 30%的政策。2018年、2017年、2016年分别获得税收返还 99.04 万元、161.48 万元、58.59 万元。公司 2018年、2017年、2016年合并报表净利润为 1,321.22 万元、4,537.00 万元、1,957.71 万元，上述税收优惠对公司净利润影响较大。若国家对上述税收优惠政策发生变化，致使公司不能或部分不能享受上述税收优惠，公司净利润将受到较大影响。</p> <p>针对上述情况，宝海微元、宝海锌营养均已取得高新技术企业证书，可享受高新技术企业所得税优惠，研发支出也可以加计扣除。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江西宝海微元再生科技股份有限公司
英文名称及缩写	BOHIGH ZINC PRODUCT CO., LTD.
证券简称	宝海微元
证券代码	835723
法定代表人	张跃萍
办公地址	江西省萍乡市莲花县工业园

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭远远
职务	董事会秘书
电话	0799-6880886
传真	0799-6888900
电子邮箱	guoyuanyuan@chinabohigh.com
公司网址	http://www.chinabohigh.com
联系地址及邮政编码	江西省萍乡市湘东区滨江北路 88 号宝海微元大厦
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省萍乡市湘东区滨江北路 88 号宝海微元大厦

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C“制造业”之 C42“废弃资源综合利用业”之 C4210“金属废料和碎屑加工处理”
主要产品与服务项目	硫酸锌系列产品、碳酸锌、氧化锌、锌金属化合物, 锌肥、复合肥料、微量营养元素的生产、销售及进出口贸易; 再生资源综合利用技术研发、技术咨询和服务, 有色及稀散金属的提炼; 固体废弃物, 工业废渣及粉尘的无害化处理和资源化利用; 镉基新材料研发及生产。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	138,986,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张跃萍
实际控制人及其一致行动人	张跃萍、金霄华

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360300669765574W	否



注册地址	江西省萍乡市莲花县工业园	否
注册资本	138,986,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦7、8层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	康顺平、康代安、康云高
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

一、2018年3月26日第一届董事会第二十次会议通过了《关于注销控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司暨关联交易的议案》。2019年3月1日已完成税务注销，工商注销截至报告日尚在办理中。。

二、2018年11月9日召开第二届董事会第二次会议审议通过《江西宝海微元再生科技股份有限公司2018年半年度权益分派预案》，并于2018年11月25日召开2018年第四次临时股东大会审议通过。按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》第三条权益分派方案应在股东大会审议通过后2个月内实施完毕。公司于2019年1月18日发布《2018年半年度权益分派实施公告》，权益分派权益登记日为2019年1月24日，除权除息日为2019年1月25日。公司已于2019年1月25日委托中国结算北京分公司代派现金红利划入股东托管证券公司（或其他托管机构），权益分派实施完毕。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	438,011,883.54	420,206,988.48	4.24%
毛利率%	17.99%	22.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,060,773.37	43,641,357.60	-76.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,282,359.75	42,724,674.19	-85.30%
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）	3.01%	17.02%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.88%	16.66%	-
基本每股收益	0.07	0.34	-79.41%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	477,390,093.82	447,898,032.74	6.58%
负债总计	114,890,170.14	98,610,333.38	16.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,309,312.20	329,248,538.83	3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.37	2.95%
资产负债率%（母公司）	11.98%	13.58%	-
资产负债率%（合并）	24.07%	22.02%	-
流动比率	2.49	2.77	-
利息保障倍数	6.78	13.44	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	34,364,580.59	10,217,226.59	236.34%
应收账款周转率	18.75	15.14	-
存货周转率	2.27	2.82	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.58%	21.81%	-
营业收入增长率%	4.24%	54.18%	-
净利润增长率%	-70.88%	131.75%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	138,986,000	138,986,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

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	2,197,423.52
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,712,950.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	219,932.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,817.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,781,489.43</b>
所得税影响数	285,407.20
少数股东权益影响额（税后）	717,668.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,778,413.62</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款与应收票据	-	34,876,167.67	-	-
应收票据	4,650,000.00	-	-	-
应收账款	30,226,167.67	-	-	-
应付票据和应付账款	-	49,520,448.42	-	-
应付账款	49,520,448.42	-	-	-
其他应付款	4,216,847.89	4,260,460.77	-	-
应付利息	43,612.88	-	-	-
管理费用	24,964,054.04	21,588,412.46	-	-
研发费用	-	3,375,641.58	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,127,752.06	2,608,552.06	-	-
收到其他与投资活动	1,536,680.00	1,055,880.00	-	-

有关的现金				
-------	--	--	--	--

2018年6月财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定，自2018年1月1日起实行。会计政策变更导致影响如下：

- 1、将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示；
- 2、将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示；
- 3、将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示；
- 4、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示；
- 5、财务费用下分拆利息费用和利息收入明细；
- 6、新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算；
- 7、政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报；
- 8、设定受益计划变动额结转留存收益。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司立足于废弃资源综合利用业，从事以资源的高效清洁利用和循环经济为核心的具有较强发展优势的再生资源综合回收业务，自主开发的一系列固废处理、资源综合利用、回转窑余热锅炉的系统化运行、以及火法冶金和湿法冶金及化工相结合工艺技术，以工业固体废物（指瓦斯灰、冶炼厂弃渣等物料及该类物料经回转窑处理后产生的含锌、铅和其他金属元素的混合物）作为主要生产原料，回收铅铋合金、铟等稀散金属；生产硫酸锌以及碱式碳酸锌、活性氧化锌等其他含锌产品以及其他产品。

1、公司所处行业：废弃资源综合利用业（行业代码：C42）。

2、公司主营业务：公司专业从事固废物处理处置及资源化利用，生产以硫酸锌为主体的锌营养剂；回收以铟、铅铋合金为主的稀散金属和碱式碳酸锌、活性氧化锌等其他含锌产品及其他产品。

3、主要产品和服务：公司主要产品为硫酸锌、铟、锡、铅铋合金等稀散金属及其他产品。

4、公司客户类型：公司生产的硫酸锌销售和出口给如史丹利集团、芭田集团、DSM、泰高集团等大型的饲料和肥料生产企业，铅铋合金、铟等稀散金属销售给稀散金属贸易商以及有色金属制造和深加工企业，依托愈加壮大的企业规模和过硬的产品质量、良好的商业信誉创造现金流和利润。

5、关键资源：公司的关键资源主要包括商标、专利、土地使用权、房产、生产设备、核心技术人员、业务资质等。上述关键资源要素详见公司在全国中小企业股份转让系统官网披露的《公开转让说明书》。

#### 6、销售渠道

（1）硫酸锌系列产品：公司生产的硫酸锌产品主要用于农业锌肥和动物饲料。公司硫酸锌产品通过出口、外贸公司间接出口和国内销售三个渠道销往全球的约 50 个国家 700 多个客户，其中宝海直接出口 39 个国家，直接客户 500 多家。宝海微元拥有一支优秀的营销团队和一个非常优质、庞大、多元的客户群体，因此宝海微元的生产销售一直保持以产定销的模式。营销部门根据生产和订单情况控制销售节奏，保持订单数量在一个月左右的生产能力上。销售价格结合市场和订单情况灵活调整。公司与客户保持长期的战略合作关系，通过优质产品和服务赢得了客户的信赖，营销费用在销售价格占比很低。

（2）铟等稀散金属产品：铟等稀散金属的销售根据上海有色网价格，按一定的系数销售，基本为客户到厂提货。直接出口销售则采用 100%即期信用证或 T/T 方式，国内采用款到发货的方式，确保资金安全和周转。

#### 7、收入来源：

与公司冶金固废处理，再生资源综合回收和硫酸锌及其他产品生产业务相对应，公司的收入来源也由稀散和有色金属销售、硫酸锌产品、其他含锌产品及其他产品的销售四部分构成。公司当前的盈利主要来源于硫酸锌系列产品及锡、铅铋合金等稀有和有色金属以及其他含锌产品这三个部分。

公司的商业模式在报告期内未发生重大变化，不会对公司生产经营造成不利影响。公司的商业模式在报告期后至报告披露日未发生重大变化，不会对公司生产经营造成不利影响。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### （一）报告期内经营情况：

1、本期实现营业收入 43,801.19 万元（其中主营业务收入 43,756.24 万元，其他业务收入 44.95 万元），较去年同期 42,020.70 万元增加 1,780.49 万元，增长 4.24%。

2、本期营业成本 35,920.80 万元，较去年同期 32,534.54 万元增加 3,386.26 万元，增长 10.41%。

3、本期实现净利润 1,321.22 万元，比去年同期 4,537.00 万元减少 3,215.78 万元，下降 70.88%，下降原因：①本期受非洲猪瘟及中美贸易战影响，主产品一水硫酸锌产销量下滑，销售价格从下半年开始下跌，期末比期初价格跌幅超过 20%，而主原料采购价格降幅不大，加之本期人员工资福利社保增加，人工成本增长从而导致生产成本增长，营业成本增长，产品毛利下降。②产品市场价格下跌，导致主产品及主原料可变现净值低于账面价值，计提存货跌价 989.70 万元。③本期全资子公司宝海锌营养受湖南醴陵淦江铊污染事件，配合环保部门调查公司停产两个半月，以及其他子公司设备维修改造停工，合计造成停工损失共计 567.86 万元，修理费用也较上年同期增加 624.44 万元。

#### 4、现金流量情况：

本期经营活动产生的现金流量净额为 3,436.46 万元，较去年同期 1,021.72 万元增加 2,414.74 万元，增长 236.34%，增长原因：①本期销售商品或提供劳务收到的现金较上期增加 2,580.19 万元，主要系本期铅铋合金、钢等稀散金属销售增长，且大部分为款到发货；本期加强应收账款管理，公司回款情况良好。②本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 2,931.53 万元，主要系本期主要产品减产导致采购原料支付的现金减少。③本期因销售额增长 1,780.49 万元，加之支付汇算清缴上期所得税，支付的各项税费较上年增加 383.09 万元。④公司及各子公司业务不断发展完善，公司人才需求增长，以及给员工交纳各项社保福利，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 1,091.86 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-3,545.07 万元，较去年同期-5,889.89 万元增加 2,344.82 万元，增长 39.81%，主要系①前期全资子公司宝海锌营养购建办公大楼支付 1,150 万元，及购买土地价款、办证费用 461.85 万元，本期无该投资款项支付所致。②去年同期公司及全资子公司宝海锌营养、全资孙公司萍乡鑫业加强基础建设，扩大厂房、生产线，资本性支出金额较高，本期随着基础建设逐步完成，相应减少了资本性支出金额。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,457.19 万元，较去年同期 3,218.28 万元减少 1,761.10 万元，下降 54.72%，减少原因：①公司本期未进行增资等行为，而去年同期收到增资款（扣除发行费用）12,210.24 万元，同时使用募集资金归还银行借款 7,450 万元；②本期公司根据经营情况适当增加银行借款，取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净额较去年同期（不含使用募集资金归还银行贷款）增加 2,300.00 万元。

5、截止 2018 年 12 月 31 日，资产总额 47,739.01 万元，较期初 44,789.80 万元增加 2,949.21 万元，增长 6.58%，主要系公司正常生产经营增加公司未分配利润以及增加部分银行借款所致。

6、截止 2018 年 12 月 31 日，负债总额 11,489.02 万元，较期初 9,861.03 万元增加 1,627.98 万元，增长 16.51%，主要系公司根据生产经营增加部分银行借款所致。

#### （二）公司经营计划的执行情况：

##### 1、主要产品线的发展情况

公司产能雄厚，在硫酸锌行业拥有较高的行业声誉，在同行业中拥有明显的产品优势。2018 年硫酸锌产品受非洲猪瘟及中美贸易摩擦影响，销售量较去年同期下跌 15.18%，受有色金属锌价下跌（0#锌月均价期末比期初下跌 16.82%，数据来源：上海有色金属网）及市场供需关系影响，本期硫酸锌价格下半

年呈下跌趋势，期末比期初下跌约 24%，由于上期期初硫酸锌价格偏低，而本期硫酸锌平均价格仍略高于上年同期。综合销量及销售单价的变化，本期硫酸锌销售额较上年同期小幅下降 2.18%。控股子公司宝海再生产能发挥，铅铋合金本期产量大幅增加，稀散金属销售额较上年同期增长 46.08%。其他含锌产品中碱式碳酸锌、活性氧化锌价格较去年同期略有下降，销售量略有增长，销售额较去年持平；同时，公司全部将次氧化锌自用，而上期对外有所销售，其他含锌产品整体收入较上年同期下降 19.36%。

## 2、技术创新情况

公司将着力于重大课题的超前开发、应用和储备，为全面提升综合竞争力、实现产业升级和主业拓展提供支撑，增强在高技术含量项目上的竞争力。公司与全资子公司宝海锌营养同时为高新科技企业，并不断持续研发新技术，新产品，降本增效。

## 3、市场开发情况

公司建立加强营销网络的建设，做好市场推广工作，参加国内外大型展会。定期走访，完善客户关系管理，并提高技术支持和服务水平。

1) 建立客户服务中心公司在总部建立了一个反应迅速、服务高效的客户服务中心，保障公司营销服务体系良好运行，为客户提供迅速、准确的咨询信息以及业务受理和投诉等服务，密切公司与客户的合作关系。

2) 建立销售和服务网络结合公司品牌战略，国内外市场均进行重点市场区域管理。各区域建立区域经理，充分实现资源信息的共享，努力实现服务标准化、规范化，从而提升用户满意度，以巩固老客户和拓展新客户，不断占有和扩大市场。

(三) 报告期内公司的核心团队没有发生变化，在经营管理方面，公司继续完善法人治理结构，积极参加股转系统、主办券商的各种培训，招聘了一批素质高、经验丰富的人才，形成了新老结合的人员结构。公司注重员工福利和团队建设，组织员工开展活动，增强了公司员工凝聚力。

## (二) 行业情况

### 1、行业发展：

#### (1) 本行业的上游行业

本行业的上游是金属冶炼行业，主要涉及一些大型炼铁、炼钢及其他金属生产企业。这些企业产生一定量的工业废渣，如瓦斯灰、浸出泥、水渣及其他含锌物料。

#### (2) 本行业的下游行业

本行业的下游主要是饲料和肥料生产企业，还涉及一些以稀散金属为原料的生产制造企业。农业部农技推广中心与国际锌协会（IZA）的合作项目“旱作农业与水肥一体化中锌肥示范推广”在 17 个省 12 种作物上安排锌肥田间试验，实验结果表明，施用锌肥可以较好的弥补土壤锌含量不足，矫正作物缺锌现象，在增加产量、提高品质和增加农民收入方面都有较为明显的效果。具体来看，12 种实验作物均有所增产，增产约 3.97%-25.83%；8 种作物锌含量明显增加，增加约 13.67%-37.09%；施用锌肥的产投比在 7.15-119.48 之间，增收效果十分可观。数据来源：全国农技推广网。

#### (3) 饲料行业

饲料行业是现代畜牧业和水产养殖业发展的物质基础，同时连接着种植业，是农业产业链中的重要环节。从近六年中国饲料产量来看：2012-2015 年饲料产量增速有所回落，2016 年增速开始上升。其中 2016 年中国饲料产量为 29051.6 万吨，同比增长 3.8%；2017 年中国饲料产量达到 28465.5 万吨，饲料产量稍有下降。



近年来，国内饲料产量快速增长，从2012年的2.17亿吨增长至2017年的2.85亿吨，年均复合增长率为5.6%。2017年饲料产量达2.85亿吨。按照我国饲料产量不断增长态势，预计到2022年，中国饲料产量将达3.19亿吨，同比增速为1.91%。



数据来源：中商产业研究院整理

#### 饲料行业发展趋势

1、行业整合加速：从行业发展趋势来看，饲料行业高利润、高增长的时期结束，已经进入新的整合关键时期，整合提升、优胜劣汰、转型升级的速度加快。

2、大型企业产业链不断延伸：随着畜牧业行业企业规模的扩大，大型企业逐步纵深发展打造全产业链农牧企业，建立较强的竞争优势和抗风险能力。在产业链一体化发展趋势下，大型企业的细分行业属性逐步弱化，综合产品和服务提供能力增强，行业竞争与合作在产业链全方位展开。



3、互联网信息化发展：互联网与传统行业的融合，正在深刻地改变饲料行业的经营模式。结合互联网大数据技术，可以及时提供科学的养殖技术服务，并与银行、融资租赁公司等金融机构一起，对养殖户提供基于养殖数据的客户支持服务。

资料来源：中商情报网《中国饲料行业市场规模及发展前景分析：2020年饲料产量将突破30000万吨》

#### （4）肥料行业

化肥供给侧结构性改革蓝皮书2017年11月24日在京正式发布。这是工业和农业领域首个供给侧结构性改革调研报告。蓝皮书显示，化肥产业正经历十年来的低谷，产业洗牌和深度调整已在加速发力。蓝皮书系统梳理了化肥行业发展现状、存在问题、典型经验，并在此基础上提出了加快供给侧结构性改革的8项政策建议，为新一轮化肥行业转型升级提供了发展坐标。

蓝皮书重点指出，鉴于依靠市场自发去产能成效缓慢，建议比照煤炭钢铁行业做法，在化肥行业设立100亿元启动基金，带动化肥产业和社会投资300亿元以上，重点支持化肥产业淘汰落后产能工作；鉴于新型肥料发展滞后问题，建议国家加大对这一新兴产业的扶持，以适应农业供给侧改革的需要；蓝皮书还针对企业呼声强烈的肥料登记、市场监管、三元复合肥出口关税问题，建议简化手续、取消关税，给化肥企业松绑，为化肥产业新一轮腾飞奠定基石。

2017年是农业供给侧结构性改革元年，化肥是农业最大的供给侧。3月26日，由农业部、工信部等联合会指导，包括全国农技推广中心、中国氮肥工业协会等共8家单位，发起化肥供给侧结构性改革历时8个月，调研组认为，国内化肥产业供给端的主要矛盾仍是优质产能不足、低端落后产能过剩。肥料供给侧改革的中心工作应放在提高优质产能的比重、出清一批“僵尸企业”和落后产能方面。机构认为，化肥行业供给侧改革将会使得行业整合加速，行业集中度有望持续提升，盈利能力也将得到改善，新型肥料市场占有率快速提升，利好新型肥料龙头企业。资料来源：《化肥供给侧结构性改革调研报告》蓝皮书；财富号网。

农业部提出到2020年化肥使用量实现零增长，迫使化肥行业转型，加快产品升级步伐，提高化肥利用率；减少化学肥料使用量，增加中微量元素肥料在农业生产中的比重，是推动农业可持续发展的关键”。世界农化网中文网报道：据MarketsandMarkets预测，2017年全球微量元素肥料市场的总市值将达到58.3亿美元，2022年将达到88.1亿美元，年复合增长率为8.60%。微量元素肥料市场正随着土地资源的日益匮乏及对生物燃料需求的日益增长而蓬勃发展，而全球人口增长导致的土质恶化及对优质稳定产量的高度需求，将进一步推动市场发展。

从作用模式来看，叶面肥将是微量元素肥料中增长最快的一类，而土壤浇灌肥将占据市场主导地位。从销售额来看，锌元素肥将占据主导地位。亚太地区对锌的需求量很高，中国等发展中国家特别喜欢使用锌元素肥，因为它可以提高作物产量，降低价格，为农民带来经济利益。土壤缺锌会阻碍作物生长，降低产量，因此在中国、印度等众多发展中国家，标准肥料和预混肥料中都会添加锌，大大推动了锌元素肥料的发展。

#### 2、周期波动：

公司所从事的工业固体废物综合利用主要是通过化学、物理和生物等手段对工业企业产生的工业废渣及污泥等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，反之亦然。此外，公司的工业固体废物资源化利用产品部分为铜、锡、铅铋合金等有色金属，其销售价格系根据其金属元素含量并参照上海有色网公布的金属现货价格确定，因此公司资源化产品的价格受金属价格波动的影响较大。

#### 3、行业发展因素及行业政策对公司经营的影响：

瓦斯灰及冶金固废的产出量与钢铁及有色金属产量正相关。从钢铁行业来看，近几年，虽然国内钢铁行业受产能饱和，产业集中度低等因素影响，钢铁产业结构性调整因素增加，但随着我国工业化、现代化进程的加剧，钢铁行业仍然有长期稳定的发展需求。根据国家统计局的数字，我国钢铁产量由2010

年的 63,722.99 万吨增加至 2017 年的 83,173.00 万吨，年均增长率 4.36%，年均钢铁产量 76,562.56 万吨。钢铁行业的发展，带动瓦斯灰等冶金废弃物产量的增加。从有色金属行业来看，根据《有色金属工业发展规划（2016-2020 年）》，“十三五”期间，锌产量将由 2015 年的 615 万吨增加至 2020 年的 710 万吨，由于产量增长，冶金固废的产生量随之增长，带动公司业务需求持续增长。同时，钢铁工业“十三五”发展规划中明确指出，要加快钢铁行业资源能源回收利用产业的发展，加强冶金渣、尘泥等固体废弃物的综合利用；《有色金属工业发展规划（2016-2020 年）》提出要大力发展循环经济，创新回收模式，完善国内回收和交易体系，提高有价值元素回收再利用水平。从国家出台的一系列政策来看，预计未来钢铁及有色金属冶炼企业的固废处理需求将会显著提升，公司业务发展将迎来良好机遇。

从产品需求来看，根据中国农科院全国范围土壤测试结果显示，我国土壤缺锌范围约为 61%，西北、华北和东北等旱作区尤为严重。土壤缺锌必然导致作物的锌元素缺乏，由此造成农产品缺锌，最终导致人体缺锌，从而引起各种疾病。农业部农技推广中心吴勇认为：“作物的健康与否直接影响着人的健康，在土壤普遍缺锌的情况下，采取科学施用锌肥等措施，弥补土壤锌供应不足，提高作物产量和农产品含锌量，是解决人体缺锌的根本途径。”农业部连续多年把锌肥科学施用纳入主要农作物科学施肥技术指导意见，这加快了锌肥在我国的科学施用，提高了全社会的“锌意识”。硫酸锌作为锌肥的主要原料，未来的需求也会不断上涨，带动公司业务发展。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	22,990,054.80	4.82%	9,358,271.39	2.09%	145.67%
应收票据与应收账款	22,385,348.06	4.69%	34,876,167.67	7.79%	-35.81%
存货	165,200,274.24	34.60%	142,404,701.76	31.79%	16.01%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	177,768,426.03	37.24%	162,595,695.34	36.30%	9.33%
在建工程	5,383,888.31	1.13%	17,269,735.11	3.86%	-68.82%
短期借款	32,000,000.00	6.70%	15,000,000.00	3.35%	113.33%
长期借款		0.00%	4,800,000.00	1.07%	-100.00%
应付票据及应付账款	46,222,421.47	9.68%	49,520,448.42	11.06%	-6.66%
预付款项	20,610,817.02	4.32%	43,011,584.12	9.60%	-52.08%
其他流动资产	27,406,033.56	5.74%	2,945,350.95	0.66%	830.48%
递延所得税资产	4,395,303.84	0.92%	1,071,207.62	0.24%	310.31%
其他非流动资产	2,051,913.10	0.43%	5,636,250.00	1.26%	-63.59%
预收款项	6,834,715.50	1.43%	2,548,418.17	0.57%	168.19%
应交税费	3,607,452.32	0.76%	6,170,550.42	1.38%	-41.54%
递延所得税负债	1,786,263.44	0.37%	0.00	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增加 1,363.18 万元，增长 145.67%，主要原因：①本期公司根据经营情况适当增加银行借款。②本期经营性现金净流量增加。

2、应收账款与应收票据较期初减少 1,249.08 万元，下降 35.81%，主要系本期加强对应收账款管理，回款情况良好；4 季度销售价格有所下降，收入略有所减少所致。

3、固定资产较期初增加 1,517.27 万元，在建工程较期初减少 1,188.58 万元，系上期开工建设在建工程在本期完工转固所致。

4、存货较期初增加 2,279.56 万元，增长 16.01%，主要系本期公司受非洲猪瘟和中美贸易战影响，主产品销售量下降，库存增加所致。

5、其他流动资产较期初增加 2,446.07 万元，增长 830.48%，主要系①本期因存货中库存商品增加未销售，导致进项未抵扣增加 431.07 万元。②本期母公司年末理财账户余额 2000 万元，而上期理财账户末没有余额所致。

6、预付款项较期初减少 2,240.08 万元，下降 52.08%，主要系公司本期受非洲猪瘟和中美贸易战影响，主产品销售产量下降，价格下跌，预计主原材料价格有下降趋势，本期末对主原料采购适当控制，预付款项减少。

## 2、营业情况分析

### (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	438,011,883.54	-	420,206,988.48	-	4.24%
营业成本	359,208,016.78	82.01%	325,345,381.79	77.43%	10.41%
毛利率	17.99%	-	22.57%	-	-
管理费用	37,479,258.23	8.56%	21,588,412.46	5.14%	73.61%
研发费用	3,143,590.63	0.72%	3,375,641.58	0.80%	-6.87%
销售费用	13,826,361.61	3.16%	11,754,773.06	2.80%	17.62%
财务费用	2,390,059.22	0.55%	4,457,400.11	1.06%	-46.38%
资产减值损失	10,404,914.96	2.38%	586,088.40	0.14%	1,675.31%
其他收益	2,312,268.77	0.53%	3,230,844.15	0.77%	-28.43%
投资收益	219,932.75	0.05%		0.00%	-
资产处置收益	2,197,423.52	0.50%	-1,003,056.04	-0.24%	319.07%
营业利润	13,012,352.42	2.97%	52,453,798.97	12.48%	-75.19%
营业外收入	1,467,800.29	0.34%	927,893.70	0.22%	58.19%
营业外支出	425,562.29	0.10%	557,194.67	0.13%	-23.62%
净利润	13,212,224.32	3.02%	45,370,010.46	10.80%	-70.88%

### 项目重大变动原因：

1、本期毛利率 17.99%，比上期下降 4.58%，主要系本期主产品价格下跌幅度大，而主原料采购成本下降趋势不及产品销售价格；另外，本期人员工资福利上涨导致人工成本增加。

2、管理费用较上期增加 1,589.08 万元，增长 73.61%，主要系本期管理人员工资福利增加，以及本

期全资子公司宝海锌营养受湖南醴陵渌江铊污染事件，配合环保部门调查公司停产两个半月，以及其他子公司设备维修改造停工，合计造成停工损失共计 567.86 万元，修理费用也较上年同期增加 624.44 万元。

3、资产减值损失较上期增加 981.88 万元，增长 1,675.31%。主要系本期主产品市场价格下跌，导致主产品及主原料可变现净值低于账面价值，计提存货跌价 989.70 万元。

4、资产处置收益增加 320.05 万元，增产 319.07%，主要系本期山东宝海收到政府赔付资金减去前期建设支出的产生的净收益 219.74 万元。

5、营业利润较上期减少 3,944.14 万元，下降 75.19%，净利润较期减少 3,215.78 万元，下降 70.88%。主要系①本期受非洲猪瘟及中美贸易战影响，主产品一水硫酸锌产销量下滑，销售价格从下半年开始下跌，期末比期初价格跌幅超过 20%，而主原料采购价格降幅不大，加之本期人员工资福利社保增加，人工成本增长从而导致生产成本增长，营业成本增长，产品毛利下降。②产品市场价格下跌，导致主产品及主原料可变现净值低于账面价值，计提存货跌价 989.70 万元。③本期全资子公司宝海锌营养受湖南醴陵渌江铊污染事件，配合环保部门调查公司停产两个半月，以及其他子公司设备维修改造停工，合计造成停工损失共计 567.86 万元，修理费用也较上年同期增加 624.44 万元。

## (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	437,562,377.25	419,781,126.43	4.24%
其他业务收入	449,506.29	425,862.05	5.55%
主营业务成本	359,208,016.78	325,345,381.79	10.41%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硫酸锌	290,345,220.59	66.29%	296,824,905.99	70.64%
稀散金属	103,049,541.34	23.53%	70,544,573.62	16.79%
含锌其他产品	36,847,312.13	8.41%	45,693,184.76	10.87%
其他产品	7,320,303.19	1.67%	6,718,462.06	1.60%
合计	437,562,377.25	99.90%	419,781,126.43	99.90%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外销售	136,143,690.00	31.08%	124,244,524.32	29.57%
国内销售	301,868,193.54	68.92%	295,962,464.16	70.43%

### 收入构成变动的的原因：

本期按产品分类与按区域分类收入构成较上年变动均未达到30%。

本期稀散金属收入占比较上期增加6.74%，呈增长趋势。主要系控股子公司宝海再生产能发挥，铅铋合金本期产量大幅增加，稀散金属销售额较上年同期增长46.08%。

**(3) 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	衡阳水口山金信铅业有限责任公司	56,428,049.23	12.88%	否
2	美国 Traxys Cometals USA LLC	22,569,832.77	5.15%	否
3	巴西 DSM Produtos Nutricionais Brasil S.A.	22,265,040.40	5.08%	否
4	湖南水口山志辉冶化有限责任公司	12,532,517.96	2.86%	否
5	绿康生化股份有限公司	12,518,997.96	2.86%	否
合计		126,314,438.32	28.83%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 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	九江萍钢钢铁有限公司	20,050,272.18	6.18%	否
2	福建省三明骊腾有色金属工贸有限公司	16,675,944.63	5.14%	否
3	方大特钢科技股份有限公司	15,681,913.79	4.84%	否
4	江西宝丰生物科技有限公司	12,125,372.13	3.74%	否
5	衢州市业胜金属材料有限公司	10,439,449.08	3.22%	否
合计		74,972,951.81	23.12%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3、现金流量状况**

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	34,364,580.59	10,217,226.59	236.34%
投资活动产生的现金流量净额	-35,450,736.76	-58,898,920.30	39.81%
筹资活动产生的现金流量净额	14,571,854.96	32,182,843.54	-54.72%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,414.74 万元、增长 236.34%，主要原因为：①本期销售商品或提供劳务收到的现金较上期增加 2,580.19 万元，主要系本期铅铋合金、铟等稀散金属销售增长，且大部分为款到发货；本期加强应收账款管理，公司回款情况良好。②本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 2,931.53 万元，主要系本期主要产品产量下降导致采购原料支付的现金减少。③本期因销售额增长 1,780.49 万元，加之支付 2017 年度汇算清缴上期所得税，支付的各项税费较上年增加 383.09 万元。④公司及各子公司业务不断发展完善，公司人才需求增长，以及给员工交纳各项社保福利，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 1,091.86 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,545.07 万元，较去年同期-5,889.89 万元增加 2,344.82 万元，增长 39.81%，主要系①前期全资子公司宝海锌营养购建办公大楼支付 1,150 万元，及购买土地价款、办证费用 461.85 万元，本期无该投资款项支付所致。②去年同期公司及全资子公司宝海锌营养、全资孙公司萍乡鑫业加强基础建设，扩大厂房、生产线、资本性支出金额较高，本期随着基础建设逐步完成，相应减少了资本性支出的金额。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,457.19 万元，较去年同期 3,218.28 万元减少 1,761.10 万元，下降 54.72%，减少原因：①公司本期未进行增资等行为，而去年同期收到增资款（扣除发行费用）12,210.24 万元，同时使用募集资金归还银行借款 7,450 万元；②本期公司根据经营情况适当增加银行借款，取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净额较去年同期（不含使用募集资金归还银行贷款）有所增加。

4、本年度经营活动产生的现金流量净额为 3,436.46 万元，本期净利润 1,231.22 万元。差异较大原因：①本期营业收入较上期略微增长 1,780.49 万元，但预收账款较期初增加 428.63 万元，应收账款与应收票据较期初减少 1,249.08 万元，虽本期收入没有大幅度增长，但收到客户预付款项增加以及收回上期销售实现的款项增加导致经营活动资产的现金流入增加。②本期预付款项较期初减少 2,240.08 万元，应付账款与应付票据较期初只减少 329.80 万元，公司本期受非洲猪瘟和中美贸易战影响，主产品销售产量下降，价格下跌，预计主原材料价格有下降趋势，本期末对主原料采购适当控制，预付款项减少，导致经营活动产生的现金流出减少。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，本公司主要子公司有全资子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司、控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司、控股子公司湖南宝海再生资源科技有限公司、全资子公司赤峰宝海有色金属有限公司、控股子公司湖南宝海生物科技有限公司；全资孙公司有萍乡市鑫业饲料添加剂有限责任公司。本期所有控股子公司、孙公司均对公司净利润影响达 10%以上。情况如下：

###### ① 萍乡宝海锌营养科技有限公司

公司执有宝海锌营养 100%股权，基本情况如下：

名称	萍乡宝海锌营养科技有限公司
统一社会信用代码	91360300772390379U
注册资本	3350 万元
法定代表人	吕苏民
成立日期	2005 年 05 月 17 日
经营范围	矿物元素（I）：硫酸锌生产、销售复混肥生产、销售，硫酸锌颗粒肥生产、销售，有色金属（不含贵金属）、化工产品（不含危险化学品）的销售及进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
住所	江西省萍乡市湘东区老关村
登记机关	萍乡市市场和质量监督管理局

截止本期末，宝海锌营养资产总额 14,474.11 万元，净资产 6,061.85 万元，2018 年度营业收入 12,031.37 万元，净利润-173.37 万元。

###### ② 山东宝海再生资源开发有限公司

公司执有宝海生物 70%股权，基本情况如下：

名称	山东宝海再生资源开发有限公司
统一社会信用代码	91371425087195364Q
注册资本	3000 万元
法定代表人	张跃萍
成立日期	2013 年 12 月 19 日
经营范围	对饲料添加剂生产项目的投资、开发、建设（依法须经批准的项目

	目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
住所	山东省德州市齐河县经济开发区晏婴路以东纬五路以北
登记机关	齐河县工商行政管理局

截止本期末，山东宝海资产总额 1,286.59 万元，净资产 1,286.59 万元，2018 年度营业收入 0 万元，净利润 217.40 万元。

### ③ 湖南宝海再生资源科技有限公司

公司执有宝海生物 61.75% 股权，基本情况如下：

名称	湖南宝海再生资源科技有限公司
统一社会信用代码	91430626L014425326
注册资本	2280 万元
法定代表人	姚志明
成立日期	2003 年 05 月 30 日
经营范围	铋及其它有色金属冶炼、销售。
住所	湖南平江工业园伍市工业园南园迎宾路东侧
登记机关	平江县工商行政管理局

截止本期末，宝海再生资源资产总额 4,697.86 万元，净资产 2,666.29 万元，2018 年度营业收入 7,054.56 万元，净利润 161.59 万元。

### ④ 赤峰宝海有色金属有限公司

公司执有赤峰宝海 100% 股权，基本情况如下：

名称	赤峰宝海有色金属有限公司
统一社会信用代码	911504290505555306
注册资本	1500 万元
法定代表人	吕苏民
成立日期	2012 年 07 月 11 日
经营范围	硫酸锌、碳酸锌、氧化锌及铟、锡、浸出渣等附属产品生产、销售；出口本企业生产的产品（但国家限定出口的商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
住所	湖南平江工业园伍市工业园南园迎宾路东侧
登记机关	宁城县市场监督管理局

截止本期末，赤峰宝海资产总额 3,944.92 万元，净资产 1,887.68 万元，2018 年度营业收入 4,415.31 万元，净利润 202.83 万元。

### ⑤ 湖南宝海生物科技有限公司

公司执有宝海生物 70% 股权，基本情况如下：

名称	湖南宝海生物科技有限公司
统一社会信用代码	91430224779049376E
注册资本	1500 万
法定代表人	张征祥
成立日期	2005 年 9 月 23 日
经营范围	金属废料和碎屑加工处理；生物研发；硫酸锌、氧化锌、硫酸铜、镉、铁、锡、铅、锌、铜、铟收购、生产、加工、销售；铋销售，

	含金、银原材料收购、销售；铅精华矿收购、加工、销售；进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
住所	茶陵县平水镇石宝村（茶陵经济开发区）
登记机关	茶陵县食品药品监督管理局

截止本期末，宝海生物资产总额 4,893.41 万元，净资产 3,010.70 万元，2018 年度营业收入 5,606.54 万元，净利润 619.49 万元。

#### ⑥ 萍乡市鑫业饲料添加剂有限责任公司

公司子公司宝海锌营养持有萍乡鑫业 100% 股权，基本情况如下：

名称	萍乡市鑫业饲料添加剂有限责任公司
统一社会信用代码	91360300553515063X
注册资本	1020 万
法定代表人	张征祥
成立日期	2010 年 04 月 12 日
经营范围	一水硫酸锌生产、销售，复混肥生产、销售，硫酸锌颗粒肥生产、销售，锌焙砂、氧化锌生产及销售，国内贸易、进出口贸易，有色金属（不含贵金属），化工产品（不含危险化学品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
住所	江西省萍乡市湘东区产业 D 区 3-112 号
登记机关	萍乡市市场和质量监督管理局

截止本期末，萍乡鑫业资产总额 8,462.71 万元，净资产 1,535.18 万元，2018 年度营业收入 4,190.76 万元，净利润-191.62 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用自有资金购买了中国银行“日积月累”理财产品，属于收益稳定，风险可控的低风险、短期（不超过一年）的理财产品。

公司于 2017 年 9 月 5 日召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于授权公司财务部使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，为了提高公司资金的利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，拟利用部分闲置资金购买银行理财产品。同时授权公司财务部购买在任意时点累计余额不超过人民币 3000 万元的理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。公司将按照相关规定严格控制风险，对理财产品进行严格评估、筛选，购买符合要求的理财产品，包括仅限于收益稳定，风险可控的低风险、短期（不超过一年）的理财产品。不用于其他证券投资，不购买以股票及其衍生品、无担保债券为投资目标的理财产品。投资期限自第一届董事会第十七次会议审议通过之日起至 2018 年 8 月 31 日，具体理财产品投资活动由公司财务部负责组织实施。

公司于 2018 年 9 月 11 日召开第一届董事会第二十三次会议继续审议通过了《关于授权公司财务部使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，授权公司财务部购买在任意时点累计余额提高至不超过人民币 5000 万元的理财产品。投资期限自第一届董事会第二十三次会议审议通过之日起至 2020 年 9 月 30 日，上述理财产品的购买流程都是严格按照议案内容及授权权限执行。公司资金账户 2018 年理财产品滚动购买总金额为 3,157 万元，公司保持在期理财产品总额都不超过 2,000 万元。

### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用



**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

经本公司董事会批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：期末：应收票据及应收账款列示金额 22,385,348.06 元；期初：应收票据及应收账款列示金额 34,876,167.67 元 资产负债表：期末：应收票据及应收账款列示金额 8,520,804.88 元；期初：应收票据及应收账款列示金额 19,908,973.33 元
2、将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：期末：固定资产列示金额 177,768,426.03 元；期初：固定资产列示金额 162,595,695.34 元 资产负债表：期末：固定资产列示金额 28,182,103.41 元；期初：固定资产列示金额 28,640,468.30 元
3、将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示	合并资产负债表期末：应付票据和应付账款列示金额 46,222,421.47 元；期初：应付票据和应付账款列示金额 49,520,448.42 元 资产负债表：期末：应付票据和应付账款列示金额 10,149,048.57 元；期初：应付票据和应付账款列示金额 34,608,745.54 元
4、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	合并资产负债表：期末：其他应付款列示金额 3,319,559.76 元；期初：其他应付款列示金额 4,260,460.77 元 资产负债表：期末：其他应付款列示金额 12,390,703.98 元；期初：其他应付款列示金额 1,836,915.67 元 合并利润表：本期：利息费用列示金额 2,432,126.18 元，利息收入列示金额 49,222.36 元；上期：利息费用列示金额 4,280,043.30 元，利息收入列示金额 490,700.11 元
5、财务费用下分拆利息费用和利息收入明细	利润表：本期：利息费用期末列示金额 427,796.67 元，利息收入列示金额 15,550.54 元；上期：利息费用期末列示金额 1,045,440.14 元，利息收入列示金额 298,911.31 元 合并利润表：本期：增加研发费用 3,143,590.63 元，减少管理费用
6、新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	3,143,590.63 元；上期：增加研发费用 3,375,641.58 元，减少管理费用 3,375,641.58 元 利润表：本期：增加研发费用 1,679,022.94 元，减少管理费用 1,679,022.94 元；上期：增加研发费用 1,814,231.21 元，减少管理费用 1,814,231.21 元
7、政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	合并现金流量表：本期无影响；上期：增加收到其他与经营活动有关的现金 480,800.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 480,800.00 元 现金流量表：本期与上期均无影响。
8、设定受益计划变动额结转	合并所有者权益变动表及所有者权益变动表：无影响

留存收益

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了企业对社会的责任。公司重视树立良好的社会形象；积极通过提升自身技术、产品和服务质量等方式来增强自身社会形象。公司秉承“创新研发、客户至上、造福社会、员工共享、持续发展”的经营理念，积极开拓市场、高度重视新产品的研发和新领域的拓展。公司经营业绩持续增长，企业按时、足额缴纳各项税款，全力支持国家建设。

公司在全力建设锌营养行业最具竞争力企业的进程中，始终把“成为有社会责任感的企业”作为公司的愿望和追求，把关心社会建设和积极参与公益事业作为履行社会责任的重要内容和具体体现，以企业自身的发展为社会公共事业做出贡献。

宝海作为国际锌协会的会员，宝海积极投入联合国儿童基金会开展的以改善发展中国家儿童锌缺乏状况的“锌救助儿童”计划；通过与国际锌协会和农业部的合作，积极配合农业部开展锌肥的示范和推广，为中国及全球农业的增产和改善数十亿人的锌缺乏状况做出自己的贡献；宝海积极支持印度、巴基斯坦、孟加拉、埃塞俄比亚等非洲国家的锌营养推广活动。

公司建立了自己的志愿者服务队，组织员工参加各类公益性活动，在公众场合展示“宝海人”的良好精神风貌，树立企业的公众形象。

公司积极开展社会公益活动：连续 11 年为周边村组、公司员工子女被录取的大学生召开座谈会，并给每名大学生发放助学金，2018 年度资助大学生 30 余名；支持周边乡镇小学重建并提供资金；为周边其他乡镇小学提供桌椅；由董事长张跃萍为发起人的“爱心 1+1 公益助学”活动，以一对一爱心结对的方式支助贫困学生 23 名；支助残疾儿童 1 名，如探望、赠轮椅等；向周边中学捐赠课桌椅 300 套；在莲花县良坊镇良坊小学成立公益性的宝海美丽心灵驿站（心理辅导室）；2017 年 10 月国家扶贫日捐款 18 万元；2018 年对周边村组及公司困难职工捐赠 10 万元；2018 年 11 月，协办萍乡市湘东区“119”消防宣传月活动启动仪式暨宝海微元大厦多层建筑灭火救援实战演练。

公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

**三、持续经营评价**

公司在行业中处于较高地位：

公司的技术优势及产品优势：公司利用高新技术手段生产出的产品不仅质量好、产出率高，而且又节能环保。公司拥有余热加热锅炉技术、低铁低锰一水硫酸锌生产技术、母液综合回收锌氯技术、海绵镉生产技术等技术及工艺。上述技术大大节约了能源，有利于节能减排。

规模及品牌优势：公司在硫酸锌行业拥有较高的行业声誉，连续八年被农业部指定为唯一的农业示范田锌肥供应商，产品覆盖世界五大洲以及全国三十多个省市。

资质优势：目前公司所处行业发展壁垒主要在于环保审查，要求企业具备相关的环评资质。公司获得这些资质以及行政许可，标志着公司在产品生产、开发、管理过程改进方面已经具备了国家的高标准要求，并且与国际接轨，有利于公司产品在所处行业核心竞争力的提升，同时也标志着公司在硫酸锌的生产和项目管理水平等方面迈上了一个新的台阶。

区位配置优势：依托各地钢厂建立，区域位置优势明显等。因此，随着下游硫酸锌及钢、锡、铋、铅等产品需求的提高，公司将充分利用地域优势、技术、资质等优势，逐步扩大市场份额。

报告期内，公司不存在下列事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

目前公司经营正常，公司自 2014-2015 年并购了 5 家子公司，并在 2015 年处置了其中一家子公司，2016 年收购了其中一家子公司的少数股东股权，2017 年收购了一家孙公司的少数股东股权，资产规模迅速扩张，不存在持续经营能力的疑问。

#### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、子公司及孙公司土地及房屋权属证书不能及时办理的风险

公司部分下属子公司尚未取得土地及房屋产权证书，具体为：（1）子公司宝海再生扩建工程部分土地、房产未取得产权证书。截至本报告出具日，相关土地已签署出让合同，相关房屋已办理规划、地勘、建设手续。包含房屋建筑物的不动产登记证相关办理审批手续已递交至平江县建设局质监股进行房产建造质量审批；（2）子公司赤峰宝海部分租用土地相关房产未取得产权证书。截至本报告出具日，正在与宁城县人民政府协商办理土地出让事宜，待后续土地变更后即办理包含房产的不动产登记证；（3）子公司宝海生物正在办理不动产登记证。

综上，公司正在积极与相关部门沟通办理土地、房屋权属登记事宜。公司控股股东张跃萍承诺表示“若因上述不动产权属瑕疵造成任何对第三方的侵权或导致公司产生任何损失，均由本人全部承担”。

##### 2、公司并购行为导致的相关风险

2014-2015 年度，公司收购了 5 家子公司，并在 2015 年度处置了其中一家子公司，2016 年收购赤峰宝海少数股东股权，赤峰宝海成为全资子公司。2017 年由全资子公司宝海锌营养收购萍乡鑫业少数股东股权，萍乡鑫业成为全资孙公司。收购后，如果公司无法使整个企业集团在经营、生产、技术、资质方面产生预期的协同效应和优势互补，将带来一定的经营风险、整合风险。

公司变更为股份公司后，形成了“三会一层”的公司治理模式，制定了《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》，公司在对外投资时将严格按照上述制度；公司将加强对被收购方在经营、生产、技术、资质等方面的整理和管控，以减少经营和整合风险。

##### 3、稀散金属价格波动风险

公司主要营业收入来源于硫酸锌、稀散金属，稀散金属最近一期在公司营业收入占比中达到 23.53%，营业收入占比呈现增长趋势。稀散金属价格受投资需求、市场供求关系的影响较大，如果企业不能有效规避贵金属价格波动风险，以保持一定的毛利率，可能对企业经营业绩、现金流产生不利影响。为应对稀散金属的价格波动风险，一方面，企业拟根据市场行情以及宏观环境，对所产稀散金属进行套期保值处理，锁定利润，转移风险；另一方面，企业拟加强技术积累，加大工艺技术改善力度，加强原料议价能力，以期降低稀散金属生产成本，获得成本优势。

公司所从事的工业固体废物综合利用主要是通过化学、物理和生物等手段对工业企业产生的有毒有害的工业废渣及污泥等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，反之亦

然。此外，公司的工业固体废物资源化利用产品部分为镉、锡、铅铋合金等有色金属，其销售价格系根据其金属元素含量并参照上海有色网公布的金属现货价格确定，因此公司资源化产品的价格受金属价格波动的影响较大。

#### 4、汇率变动的风险

公司出口外销收入占比较大，2018年、2017年、2016年公司收入来源于国外的占比分别为31.08%、29.57%、44.73%。出口外销收入占比较大，主要使用美元结算，公司持有较大数额的美元资产（主要为经营性应收项目）。因此，人民币兑美元汇率的波动对公司的业绩具有一定影响，2018年、2017年、2016年，公司的汇兑损益（负号代表损失）分别为14.35万元、-45.97万元、95.72万元，如果未来汇率波动较大，将对公司的业绩产生一定的影响，公司存在汇率波动的风险。

未来随着公司生产规模扩大，出口销售业务增长，公司将采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采取远期外汇交易工具等办法规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，仍有可能给公司带来汇兑损失。

#### 5、税收优惠政策不可持续性对公司带来的风险

2018年、2017年、2016年公司收入来源于国外的占比分别为31.08%、29.57%、44.73%。报告期内，公司主要产品硫酸锌享有出口退税5%税率，2018年11月1日起硫酸锌出口退税率6%，2018年、2017年、2016年免抵税额分别为658.58万元、621.22万元、609.53万元。根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》（2008年版），2018年、2017年、2016年，公司通过销售硫酸锌共减免所得税47.01万元、38.09万元、67.75万元；根据《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》财税[2011]115号文件，销售自产产品镉，实行增值税即征即退50%的政策。2015年7月财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》财税[2015]78号文件，销售自产产品镉、锡及硫酸锌，实行增值税即征即退30%的政策。2018年、2017年、2016年分别获得税收返还99.04万元、161.48万元、58.59万元。公司2018年、2017年、2016年合并报表净利润为1,321.22万元、4,537.00万元、1,957.71万元，上述税收优惠对公司净利润影响较大。若国家对上述税收优惠政策发生变化，致使公司不能或部分不能享受上述税收优惠，公司净利润将受到较大影响。

针对上述情况，宝海微元、宝海锌营养均已取得高新技术企业证书，可享受高新技术企业所得税优惠，研发支出也可以加计扣除。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五（二）X
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<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	五、二、（三）
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	五、二、（四）
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	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	97,000,000.00	17,000,000.00
6. 其他	-	-

报告期内，公司关联方张跃萍作为公司控股股东、实际控制人，金霄华为张跃萍配偶、一致行动人，吕苏民作为公司董事为公司在银行贷款提供个人连带责任保证，已经在 2018 年第一届董事会第二十次会议，2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》，并在全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行公告（编号 2018-014）。具体担保事项如下表：

担保方	债权人	金额（万元）	担保期限	担保方式	履行状态
张跃萍	莲花县农村商业银行	800.00	2018/4/24 至 2019/4/23	连带责任保证	正在履行
张跃萍、吕苏民	湘东区农村商业银行老关支行	900.00	2018/1/15 至 2019/1/14	连带责任保证	正在履行

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张跃萍	注销与张跃萍共同投资的山东宝海再生资源开发有限公司	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月27日	2018-016

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

**必要性：**自控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司成立后，投资环境发生变化，至今无实际业务发生，经各投资人协商一致，同意注销山东宝海再生资源开发有限公司。

**持续性：**按照当地工商行政部门的关于注销有限责任公司流程进行注销，目前已在当地报社刊登企业注销登报。

**对公司生产经营的影响：**自控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司成立后，投资环境发生变化，至今无实际业务发生，注销后，收回投资对公司本期以及未来的财务状况和经营成果都将带来积极影响，有利于全体股东的利益。

#### （三）承诺事项的履行情况

1、宝海锌营养所占用的无证土地为林地，虽取得江西省林业厅《使用林地审核同意书》，但由于历史原因，至今未办理建设用地审批手续，也未取得权利证书。2015年9月，湘东区人民政府、土地管理部门、房屋主管部门分别对此出具了相关无违法违规的证明，证明宝海饲料所用土地得到了相关政府的授权，并不存在违法搭建建筑物的情形。2015年10月老关镇人民政府出具证明表示：宝海饲料系我镇重点招商引资项目，目前我镇正与各相关部门积极协调为宝海饲料办理不动产权利证书。赤峰宝海有色金属有限公司所占用的无证土地已被赤峰市固体废物加工利用循环经济园区（简称“园区”）征收。园区拟将上述土地出让给赤峰宝海，但该土地尚未办理挂牌手续。虽然赤峰宝海未取得上述土地使用权证，但是依园区于2015年10月出具的证明（园区已将上述土地出租给赤峰宝海使用），赤峰宝海对上述土地享有使用权。

鉴于上述权属瑕疵，公司控股股东张跃萍于2015年9月出具承诺函：“如因上述不动产事宜造成任何对第三方的侵权或导致公司遭受任何相关主管政府部门处罚以及使公司生产经营遭受任何损失，本人承诺全额承担对第三方的赔偿责任，全额承担相关主管政府部门罚款，全额补偿公司因此而遭受的全部损失。”

公司及其子公司积极与相关部门沟通办理产权证书，报告期内，公司未因此受到政府部门的处罚，也未有第三方向公司主张权利，若公司因上述权属瑕疵而遭受损失，公司控股股东张跃萍将履行上述承诺。

截止本期末，宝海锌营养已取得上述承诺事项中的不动产权证书，公司控股股东张跃萍对此的承诺已履行完毕。

2、公司子公司宝海锌营养尚有部分用于办公和后勤的土地未取得土地使用权证及房产证，该地块属于集体林地，虽取得江西省林业厅《使用林地审核同意书》，但由于历史原因，未办理建设用地审批手续也未取得权利证书；老关镇人民政府出具证明表示“公司子公司宝海锌营养系我镇重点招商引资项目，目前我镇正与各相关部门积极协调为宝海锌营养办理不动产权利证书”，但是仍存在不能按时取得上述权属证书的风险。公司孙公司萍乡鑫业虽然拥有地上房屋的土地使用权证，但由于房屋建设方未及时提供发票及相应协助手续等历史原因，至今未取得房产证书，萍乡市湘东陶瓷产业基地管理委员会出具证明表示“萍乡鑫业为我园区管辖内企业，由于客观原因尚未办理房产证，该企业为我园区重点招商引资项

目,我园区正在跟相关部门积极协调为萍乡鑫业办理房产证”但是仍存在不能按时取得上述权属证书的风险。截止到本报告披露日,萍乡鑫业已向房屋建设方取得相关票据及相应协助手续,并进行不动产测绘,正在积极办理权属证书手续。针对上述情况,公司正在积极与各子公司所在地相关部门沟通办理,公司控股股东张跃萍承诺表示“若因上述不动产权属瑕疵造成任何对第三方的侵权或导致公司产生任何损失,均由本人全部承担”。

公司及其子公司积极与相关部门沟通办理产权证书,报告期内,公司未因此受到政府部门的处罚,也未有第三方向公司主张权利,若公司因上述权属瑕疵而遭受损失,公司控股股东张跃萍将履行上述承诺。

截止本期末,宝海锌营养、萍乡鑫业均已取得上述承诺事项中的不动产权证书,公司控股股东张跃萍对此的承诺已履行完毕。

3、公司及子公司股东出具承诺函,承诺函相关内容为:“本人投资于公司的资金均来源于本人及家庭的自有资金,不存在通过非法集资等违法手段募集资金用于投资或者为他人代持股份的情形;本人从未与其他任何人/公司签署过任何形式的股份代持协议或存在类似的约定。将来若有因股份代持所引起的纠纷,本人将承担相应的法律责任。”截至目前,上述承诺均切实履行,未有因股份代持引起的纠纷。

4、公司及子公司为所有员工缴纳工伤保险,但只为部分员工缴纳养老保险,未缴纳其他社保。根据公司及子公司所在县人力资源和社会保障管理部门、住房公积金管理部门分别于2015年10月出具的证明,公司及子公司报告期内未曾因违反社会保障、住房公积金方面的法律、行政法规的规定而被行政处罚的情形,也不存在被立案调查的情形。

鉴于上述情形,公司控股股东张跃萍于2015年10月出具《承诺函》,若公司因上述情形遭受相关主管部门处罚,员工要求公司赔偿、补交社保或住房公积金,及任何其他风险,本人承诺将无条件全额承担。若公司因上述事宜遭受任何损失,本人将无条件、全额弥补公司损失,保证不对公司未来的生产经营活动造成任何不利影响。

公司上述事宜正在逐步合规,若因上述事宜导致公司遭受损失,公司控股股东张跃萍将履行上述承诺。

截止本期末,公司及其子公司、孙公司已为部分符合条件的员工购买了相关社保。

5、宝海微元控股股东、实际控制人张跃萍关于避免同业竞争的承诺:

本人张跃萍作为江西宝海微元再生科技股份有限公司之控股股东、实际控制人,为避免本人与宝海微元产生同业竞争,特作出以下承诺:

本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接实际控制或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制任何与宝海微元存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织,或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员,本人与宝海微元不存在同业竞争。

自本承诺函出具之日起,本人作为宝海微元股东期间,不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接控制与宝海微元构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。

本人保证将采取合法及有效的措施,促使本人/本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织,不以任何形式直接或间接控制与宝海微元相同或相似的、对宝海微元业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本人及本人控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与宝海微元产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况,则本人及本人控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到宝海微元经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

本人为宝海微元股东期间,保证不会利用宝海微元控股股东地位损害宝海微元及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。

上述承诺在宝海微元于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且本人为宝海微元股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,由本人承担因此给宝海微元造成的一切损失(含直

接损失和间接损失)。

公司控股股东张跃萍严格执行上述承诺，并未从事与公司相竞争的业务。

6、董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或作出重要承诺的情况本人作为江西宝海微元再生科技股份有限公司之董事/监事/高级管理人员，为避免本人与宝海微元产生同业竞争，特作出以下承诺：

本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接实际控制或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制任何与宝海微元存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，本人与宝海微元不存在同业竞争。

自本承诺函出具之日起，本人作为宝海微元董事/监事/高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与宝海微元构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。

本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人/本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与宝海微元相同或相似的、对宝海微元业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本人及本人控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与宝海微元产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本人及本人控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到宝海微元经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

本人为宝海微元董事/监事/高级管理人员期间，保证不会利用宝海微元董事/监事/高级管理人员地位损害宝海微元及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

上述承诺在宝海微元于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且本人为宝海微元董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由本人承担因此给宝海微元造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

公司控股股东张跃萍/董事/监事/高级管理人员严格执行上述承诺，并未直接或间接控制与宝海微元构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。

#### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1、房产、土地使用权-宝海再生	抵押	10,277,223.34	2.15%	银行贷款，抵押期限：2015.06.29-2020.06.28
2、房产-宝海生物	抵押	7,055,076.79	1.48%	银行贷款，抵押期限：2016.02.09-2019.02.09
3、银行存款-宝海微元	冻结	2,585.82	0.00%	开立国内信用证保证金
<b>总计</b>	-	17,334,885.95	3.63%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 股本变动及股东情况

### 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	70,200,623	50.51%	-6,114,000	64,086,623	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,301,712	0.94%	2,038,000	3,339,712	2.40%
	董事、监事、高管	3,969,747	2.86%	0	3,969,747	2.86%
	核心员工	6,284,000	4.52%	-2,324,000	3,960,000	2.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,785,377	49.49%	6,114,000	74,899,377	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	33,911,136	24.40%	6,114,000	33,911,136	24.40%
	董事、监事、高管	34,874,241	25.09%		40,988,241	29.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		138,986,000	-	0	138,986,000	-
普通股股东人数		34				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	张跃萍	35,212,848	0	35,212,848	25.34%	33,911,136	1,301,712
2	吕苏民	12,352,716	0	12,352,716	8.89%	11,795,787	556,929
3	张涛	12,200,000	0	12,200,000	8.78%	-	12,200,000
4	徐翀	9,490,000	0	9,490,000	6.83%	8,100,000	1,390,000
5	张征祥	9,301,940	0	9,301,940	6.69%	8,671,455	630,485
合计		78,557,504	0	78,557,504	56.53%	62,478,378	16,079,126

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%以上股东之间没有关联关系。

注：合计栏期末持股比例由前五名股东期末持股比例合计计算得出。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为张跃萍。张跃萍，男，1962年3月生，中国国籍，汉族，硕士学历，无境外永久居留权，现任公司法定代表人、董事长、总经理。1985年6月至1994年10月在上海宝钢集团任高级工程师、技术主管；1994年11月至1999年4月在香港中宏工程有限公司任上海代表处首席代表；1999年5月至2001年6月在德国基腾控股有限公司任上海代表处首席代表；1999年12月至2017年9月担任上海博百贸易有限公司执行董事；2001年7月创办上海宝海冶金科技有限公司；2001年7月至今任上海宝海冶金科技有限公司监事；2004年8月至2010年5月在萍乡云河加油城任总经理、法定代表人；2006年7月至2011年6月先后担任萍乡宝海饲料添加剂有限公司董事、执行董事；2007年12月至今2015年9月担任江西宝海锌业有限公司法定代表人、董事长；2013年12月至今担任山东宝海再生资源开发有限公司执行董事、经理、法定代表人；2013年12月至今担任湖南宝海生物科技有限公司董事；2014年4月至今担任湖南宝海再生资源科技有限公司执行董事；2014年5月至今担任赤峰宝海有色金属有限公司执行董事；2015年9月至今担任股份公司法定代表人、董事长。2017年1月至今担任萍乡独角兽管理咨询合伙企业（普通合伙）及萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（普通合伙）执行事务合伙人；经核查，公司控股股东不存在属于失信联合惩戒对象的情形。

报告期内，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期初，公司实际控制人为张跃萍，直接持有公司35,212,848股，持股比例25.3356%，其配偶金霄华直接持有公司8,152,000股，持股比例5.8653%，二人合计持有公司43,364,848股，占公司总股本31.2009%。经2018年2月14日第一届董事会第十九次会议，2018年3月1日2018年第一次临时股东大会审议通过，金霄华担任公司董事，至此，张跃萍、金霄华夫妇为公司共同实际控制人。

认定张跃萍、金霄华为共同实际控制，主要系：

1、张跃萍与金霄华为夫妻关系，根据婚姻法相关规定，双方所持股权属夫妻共同财产，且双方之间对公司股权并不存在特别的约定与财产分割协议。

2、符合《证券期货法律适用意见第1号》相关规定：

（1）双方都直接持有公司的股份，并在公司董事会、管理层等担任重要职位，二人通过共同持有股份及任职能够对公司形成控制关系；

（2）公司自股份公司设立以来至今，治理结构健全、运行良好，二人共同控制不会对公司规范运作产生重大影响；

（3）双方于2017年3月15日签署《一致行动协议书》，约定：双方在公司进行重大事项决策及行使股东权利时保持一致意见，该协议有效期5年。

鉴于报告期内张跃萍一直为公司控股股东并担任董事长、总经理，且张跃萍与金霄华为夫妻关系，公司实际控制人由张跃萍变为张跃萍与金霄华夫妻共同控制。

张跃萍简历见第五节三（一）控股股东情况。

金霄华简历：金霄华，女，身份证号码：3101111966020XXXXX，中国国籍，汉族，大专，无境外永久居留权。主要职业经历：1984年-1997年在工商银行上海市宝山分理处工作；1997年-1999年，在工商银行长宁支行机场支行工作；1999年-2015年在工商银行上海市长宁支行信贷部工作；2018年3月1日至今担任宝海微元董事。

## 第六节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月6日	2017年7月7日	5.00	24,814,000	124,070,000.00	3	-	1	2	-	否

#### 募集资金使用情况：

2017年募集资金使用情况：

2017年4月6日公司第一届董事会第十三次会议、2017年4月21日公司2017年第三次临时股东大会审议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2017年6月9日出具的股转系统函[2017]3067号文审核确认，公司以5.00元每股的价格发行股份24,814,000股，共计募集资金人民币124,070,000.00元。

根据公司2017年4月6日披露的股票发行方案，本次股票发行募集资金用途为：为归还银行贷款、补充公司及子公司流动资金，支持公司业务拓展。截至2017年12月31日，公司累计已使用募集资金人民币124,244,301.85元，未发生变更募集资金用途的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况：

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
1、银行贷款	华融湘江银行平江支行	15,000,000.00	6.96%	2018.06.01-2019.05.31	否
2、银行贷款	茶陵县农村信用合作联社	4,800,000.00	10.44%	2016.02.04-2019.02.04	否
4、银行贷款	萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行	9,000,000.00	5.66%	2018.01.15-2019.01.05	否

5、银行贷款	莲花县农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.78%	2018.01.05-2018.05.02	否
6、银行贷款	莲花县农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	5.66%	2018.04.24-2019.04.23	否
合计	-	41,800,000.00	-	-	-

**违约情况：**

□适用 √不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

√适用 □不适用

2018年11月9日召开第二届董事会第二次会议审议通过《江西宝海微元再生科技股份有限公司2018年半年度权益分派预案》，并于2018年11月25日召开2018年第四次临时股东大会审议通过。同时在股转系统指定的信息披露平台（<http://neeq.cc>）进行披露。

权益分派预案情况如下：

截止2018年6月30日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为84,308,892.60元（未经审计），母公司未分配利润为30,470,085.69元（未经审计）。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101号）执行。

按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》第三条权益分派方案应在股东大会审议通过后2个月内实施完毕。公司于2019年1月18日发布《2018年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-006），权益分派权益登记日为2019年1月24日，除权除息日为2019年1月25日。公司已于2019年1月25日委托中国结算北京分公司代派现金红利划入股东托管证券公司（或其他托管机构），权益分派实施完毕。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张跃萍	董事长、总经理	男	1962年03月	硕士	2018年9月27日至2021年9月26日	是
吕苏民	董事	男	1960年01月	博士	2018年9月27日至2021年9月26日	是
张征祥	董事	男	1966年01月	-	2018年9月27日至2021年9月26日	是
徐翀	董事	女	1985年11月	硕士	2018年9月27日至2021年9月26日	是
庞宪宝	董事	男	1955年01月	-	2018年9月27日至2021年9月26日	是
金霄华	董事	女	1966年02月	大专	2018年9月27日至2021年9月26日	是
孙兴华	独立董事	男	1977年10月	硕士	2018年9月27日至2021年9月26日	是
李嘉俊	独立董事	男	1981年11月	本科	2018年9月27日至2021年9月26日	是
杨公	独立董事	男	1959年02月	本科	2018年9月27日至2021年9月26日	是
张毅	监事会主席	男	1963年8月	本科	2018年9月27日至2021年9月26日	是
巫江华	监事	男	1989年11月	大专	2018年9月27日至2021年9月26日	是
彭杨娇	监事	女	1987年10月	本科	2018年9月27日至2021年9月26日	否
曾庆海	副总经理	男	1970年04月	大专	2018年9月27日至2021年9月26日	是
郭远远	董事会秘书、财务总监	女	1984年02月	本科	2018年9月27日至2021年9月26日	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理张跃萍与董事金霄华为夫妻关系，且为行动一致人，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。控股股东、实际控制人与本人及金霄华以外的董事、监事、高级管理人员之间也无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
张跃萍	董事长、总经理	35,212,848	-	35,212,848	25.34%	-
吕苏民	董事	12,352,716	-	12,352,716	8.89%	-
张征祥	董事	9,301,940	-	9,301,940	6.69%	-
徐翀	董事	9,490,000	-	9,490,000	6.83%	-
庞宪宝	董事	5,781,988	-	5,781,988	4.16%	-
金霄华	董事	8,152,000	-	8,152,000	5.87%	-
孙兴华	独立董事	-	-	-	-	-
李嘉俊	独立董事	-	-	-	-	-
杨公	独立董事	-	-	-	-	-
张毅	监事会主席	1,520,344	-	1,520,344	1.09%	-
巫江华	监事	102,000	-	102,000	0.07%	-
彭杨娇	监事	-	-	-	-	-
曾庆海	副总经理	220,000	-	220,000	0.16%	-
郭远远	董事会秘书、财务总监	75,000	-	75,000	0.05%	-
合计	-	82,208,836	0	82,208,836	59.15%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金霄华	-	新任	董事	完善公司治理结构
孙兴华	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
李嘉俊	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
杨公	-	新任	独立董事	完善公司治理结构

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

1、新任董事金霄华，女，身份证号码：3101111966020XXXXX，中国国籍，汉族，大专，无境外永久居留权。主要职业经历：1984年-1997年在工商银行上海市宝山分理处工作；1997年-1999年，

在工商银行长宁支行机场支行工作；1999年-2015年在工商银行上海市长宁支行信贷部工作；2016年退休至今。

2、新任独立董事孙兴华，男，身份证号码：3421241977102XXXXX，1977年10月生，中国国籍，汉族，硕士研究生，无境外永久居留权。主要职业经历：2003年9月至2004年3月，任上海金力泰化工股份有限公司研发工程师；2004年3月至2009年10月，任亚什兰中国控股公司技术部经理；2009年11月至2012年8月，任上海理成资产管理有限公司高级研究员；2012年8月至2014年2月，任联泓集团有限公司高级投资经理；2014年2月至2017年11月，任上海理成资产管理有限公司权益部总监；2017年11月至今，任上海齐银股权投资基金管理有限公司法定代表人、总经理。

3、新任独立董事李嘉俊，男，身份证号码：3101101981110XXXXX，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。主要职业经历：2004年7月至2009年10月任职于普华永道中天会计师事务所，任审计项目经理；2009年10月至2010年6月任职于戴尔(中国)有限公司，任财务经理；2010年至2016年4月任职于锐迪科微电子上海有限公司(NASDAQ:RDA)，任财务总监，2016年5月至今，任职于上海文盛资产管理股份有限公司，任公司财务总监，董事会秘书。

4、新任独立董事杨公，男，身份证号码：6201041959020XXXXX，1959年2月生，中国国籍，汉族，硕士研究生，无境外永久居留权。主要职业经历：1982年—1989年，兰州石化技术学院化学、企业管理教研室任教；1989年—1992年，兰州石化技术学院化工机械设备系副主任；1992年—1995年，法国尼斯大学企业管理学院读MBA；1995年—1998年，天津华泰集团股份有限公司副总经理兼企管部经理；1998年—2000年，天津津滨发展股份有限公司总经理助理兼投资部经理；2000年—2004年，天津津滨发展股份有限公司监事、总经理助理兼磁电公司总经理；2004年—2014年，天津泰达科技风险投资股份有限公司副总经理、青海明胶股份有限公司总裁、副董事长；2014年—2017年，天津滨海新区创业风险投资引导基金有限公司董事长兼总经理；2015年至今，天津中传科金股权投资基金管理有限公司（非体制内）总裁。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	41	45
管理人员	82	90
销售人员	22	25
财务人员	32	36
生产人员	577	572
<b>员工总计</b>	<b>754</b>	<b>768</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	50	55
专科	53	58
专科以下	649	653
<b>员工总计</b>	<b>754</b>	<b>768</b>

**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、人员变动、人才引进及招聘情况：报告期内，公司团队建设日趋完善。锤炼了一只适应发展、忠于公司的员工团队。为业务人员建立考核制度，实行末位淘汰制。为适应公司战略发展过程中的人才需求，公司积极通过猎头公司、网络、社会招聘的渠道，有针对性地引进优秀人才，并为人才提供充分发挥自己才干的舞台和机会，实现人才和公司的价值双赢。

2、培训情况：公司重视员工的成长与培训，为快速提升公司员工整体素质和工作能力，提升团队稳定性和凝聚力，满足公司快速发展对人才的需求，公司积极展开多层次、多领域、多形式化的员工培训工作，并制订了相应的培训体系，《员工入职培训制度》、《员工离职制度》、《员工培训管理制度》、《员工手册》等相关的规章制度，根据相关制度，并针对员工不同情况，开展包括：新员工培训、通用类培训、专业培训、安全环保培训等。有效帮助员工掌握相关知识和技能，创造更大价值。

3、员工薪酬政策：公司建立了《薪酬管理制度》。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》。公司根据自身情况制定了完整完善的薪酬体系及管理考核制度，并逐步建立员工薪酬等级管理系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终激励等。

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2
-	-	-

**核心人员的变动情况**

公司核心员工包括巫江华、吴直兵、戚武、文建伟。报告期内核心员工张凯因个人原因向公司提请离职。张凯的离职未对公司经营产生影响。



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

2015年9月公司股改后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

报告期内，为完善公司治理结构，公司拟引入独立董事制度并在公司董事会中相应增设独立董事。公司董事会人数拟调整为9人，保留原有5名董事，同时增选独立董事3名，非独立董事1名，并制定了《独立董事工作制度》、《独立董事津贴制度》。为进一步规范公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》并参照《上市公司治理准则》以及中国证监会的相关规定，结合公司实际，公司拟在董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，选举相关成员，并制定《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，修订了《董事会议事规则》。在董事会审计委员会下设内部审计部门并由我选举内部审计部门负责人，对公司及控股企业等下属企业或部门的财务收支和经营情况进行内部审计监督，制定了《内部审计制度》。

报告期内，公司召开股东大会、董事会会议和监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司将进一步加强在公司治理和规范运作方面的培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等可以更好的实施，以切实保障股东的利益。公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，执行情况良好，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并通过“三会”议事规则等其他制度作出了具体安排；公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，并就投资者关系管理和信息披露专门

制定了《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共对《公司章程》进行了两次修正。

一、2018年3月1日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，会议决定对《公司章程》作如下修改：

1、《公司章程》第四十四条公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。“（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产的20%的担保；”现修改为“（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产的10%的担保；”。

2、《公司章程》第四十八条原为：“股东大会由董事会召集。董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当及时召集和主持；监事会不召集和主持的，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。”现修改为：“股东大会由董事会召集。董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当及时召集和主持；监事会不召集和主持的，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。”

3、《公司章程》第七十一条“在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。”现修改为“在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。”

4、《公司章程》第一百零五条“董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”现修改为“董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。独立董事应按照法律、行政法规及部门规章的有关规定执行。”

5、《公司章程》第一百零七条“董事会由5名董事组成，由股东大会选举或更换。”现修改为“董事会由9名董事组成，由股东大会选举或更换，其中包括独立董事3人。”

6、《公司章程》第一百五十九条公司利润分配政策增加“（六）公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合本章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。公司报告期内盈利但董事会未提出现金利润分配预案的，应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表独立意见。”

二、2018年4月11日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，会议决定对《公司章程》作如下修改：

《公司章程》第一百零六条“公司设董事会，对股东大会负责。”现修订为“公司设董事会，对股东大会负责。公司根据实际情况和需要，在董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、

战略委员会。专门委员会议事规则由董事会另行制定。”

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>一、2018年2月14日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于提名公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；</li> <li>2、《关于提名金霄华为公司第一届董事会非独立董事候选人的议案》；</li> <li>3、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》；</li> <li>4、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司章程〉的议案》；</li> <li>5、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>二、2018年3月26日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于成立董事会专门委员会并选举相关成员的议案》；</li> <li>2、《关于设立内部审计部门并选举内部审计部门负责人的议案》；</li> <li>3、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司内部审计制度〉的议案》</li> <li>4、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司独立董事津贴制度〉的议案》；</li> <li>5、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会战略委员会工作细则〉的议案》；</li> <li>6、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则〉的议案》；</li> <li>7、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会提名委员会工作细则〉的议案》；</li> <li>8、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》；</li> <li>9、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司章程〉的议案》；</li> <li>10、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》</li> <li>11、《关于确定公司独立董事津贴的议案》；</li> <li>12、《关于审议公司董事会非独立董事津贴的议案》；</li> <li>13、《关于注销控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司暨关联交易的议案》；</li> <li>14、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》；</li> <li>15、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；</li> <li>16、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>三、2018年4月25日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2017年度总经理工作报告》的议案；</li> <li>2、《2017年度董事会工作报告》的议案；</li> <li>3、《2017年年度报告及年报摘要》的议案；</li> <li>4、《2017年度财务决算报告》的议案；</li> </ol>

	<p>5、《2018 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>6、《2017 年度利润分配预案》的议案；</p> <p>7、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>8、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；</p> <p>9、《关于对年报信息披露发生重大差错进行责任追究及整改的议案》；</p> <p>10、《关于公司前期会计差错更正的议案》；</p> <p>11、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2018 年 8 月 29 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过：《江西宝海微元再生科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>五、2018 年 9 月 11 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于授权公司财务部使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；</p> <p>2、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人张跃萍的议案》；</p> <p>3、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人吕苏民的议案》；</p> <p>4、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人徐翀的议案》；</p> <p>5、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人张征祥的议案》；</p> <p>6、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人庞宪宝的议案》；</p> <p>7、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人金霄华的议案》；</p> <p>8、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人李嘉俊的议案》；</p> <p>9、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人孙兴华的议案》；</p> <p>10、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人杨公的议案》；</p> <p>11、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>六、2018 年 9 月 27 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>3、《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>4、《关于聘任公司财务总监的议案》；</p> <p>5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>七、2018 年 11 月 9 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过：</p> <p>1、《江西宝海微元再生科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案》的议案；</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	<p>4</p> <p>一、2018 年 4 月 25 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过：</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《2017 年年度报告及年报摘要》；</p> <p>3、《2017 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>4、《2018 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>5、《2017 年度利润分配预案》的议案；</p> <p>6、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>7、《关于对年报信息披露发生重大差错进行责任追究及整改的议案》；</p> <p>8、《关于公司前期会计差错更正的议案》。</p> <p>9、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>二、2018 年 8 月 29 日召开第一届监事会第十二次会议，审议通过：《江西宝海</p>

	<p>微元再生科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>三、2018 年 9 月 11 日召开第一届监事会第十三次会议，审议通过：《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事彭杨娇》议案。</p> <p>四、2018 年 9 月 27 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	<p>一、2018 年 3 月 1 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于提名公司第一届董事会独立董事候选人的议案》；</li> <li>2、《关于提名金霄华为公司第一届董事会非独立董事候选人的议案》；</li> <li>3、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》；</li> <li>4、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司章程〉的议案》；</li> </ol> <p>二、2018 年 4 月 11 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于成立公司董事会专门委员会并选举相关成员的议案》；</li> <li>2、《关于制定〈江西宝海微元再生科技股份有限公司独立董事津贴制度〉的议案》；</li> <li>3、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司章程〉的议案》；</li> <li>4、《关于修订〈江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；</li> <li>5、《关于确认公司独立董事津贴的议案》；</li> <li>6、《关于审议公司董事会非独立董事津贴的议案》；</li> <li>7、《关于注销控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司暨关联交易的议案》；</li> <li>8、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</li> </ol> <p>三、2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2017 年度董事会工作报告》的议案；</li> <li>2、《2017 年度监事会工作报告》的议案；</li> <li>3、《2017 年年度报告及年报摘要》的议案；</li> <li>4、《2017 年度财务决算报告》的议案；</li> <li>5、《2018 年度财务预算方案》的议案；</li> <li>6、《2017 年度利润分配预案》的议案；</li> <li>7、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；</li> <li>8、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；</li> <li>9、《关于对年报信息披露发生重大差错进行责任追究及整改的议案》；</li> <li>10、《关于公司前期会计差错更正的议案》；</li> </ol> <p>四、2018 年 9 月 27 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于授权公司财务部使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；</li> <li>2、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人张跃萍的议案》；</li> <li>3、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人吕苏民的议案》；</li> <li>4、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人徐翀的议案》；</li> <li>5、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人张征祥的议案》；</li> <li>6、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人庞宪宝的议案》；</li> <li>7、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人金霄华的议案》；</li> <li>8、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人李嘉俊的议案》；</li> <li>9、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人孙兴华的议案》；</li> <li>10、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会候选人杨公的议案》；</li> </ol>

5

	11、《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事彭杨娇》议案。五、2018年11月25日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过：《江西宝海微元再生科技股份有限公司2018年半年度权益分派预案》的议案。
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司已经按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，基本有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。公司进一步规范了公司的治理结构，公司拟引入独立董事制度并在公司董事会中相应增设独立董事。公司董事会人数拟调整为9人，保留原有5名董事，同时增选独立董事3名，非独立董事1名，并制定了《独立董事工作制度》、《独立董事津贴制度》。为进一步规范公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》并参照《上市公司治理准则》以及中国证监会的相关规定，结合公司实际，公司拟在董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，选举相关成员，并制定《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，修订了《董事会议事规则》。在董事会审计委员会下设内部审计部门并由我选举内部审计部门负责人，对公司及控股企业等下属企业或部门的财务收支和经营情况进行内部审计监督，制定了《内部审计制度》。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### 独立董事的意见：

2018年3月26日召开第一届董事会第二十次会议。公司独立董事根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，本着谨慎的原则，基于独立判断的立场，对公司第一届董事会第二十次会议相关事项发表如下独立意见：

一、关于预计2018年度日常性关联交易的独立意见

我们认为公司预计 2018 年度日常性关联交易是公司正常生产经营活动所必须的交易事项，为公司的纯受益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方为公司发展的支持行为。董事会在审议相关事项时表决程序合法，有关联关系的董事履行了回避义务，表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们予以认可，并同意将此议案提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

## 二、关于公司董事会独立董事及非独立董事津贴的独立意见

我们认真审阅了 2018 年度公司独立董事及非独立董事津贴方案的相关资料，并就该方案与有关人员进行了询问，认为 2018 年度公司独立董事及非独立董事津贴方案兼顾了公司自身的实际经营情况以及相同行业和地区的实际薪酬水平。该方案的实施将有利于建立有效的激励和约束机制，能够调动相关人员工作的积极性和创造性，可促进公司可持续发展。

## 三、关于注销控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司暨关联交易的独立意见

我们认真审阅了关于注销控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司（以下简称“山东宝海”）暨关联交易的相关资料，并了解山东宝海因投资环境发生变化，自成立至今无实际业务发生。注销山东宝海，收回投资，对公司本期以及未来的财务状况和经营成果都将带来积极影响，有利于全体股东的利益。我们认为注销山东宝海公司符合公司实际情况，关联交易决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，关联交易事项公平、合理，没有对公司独立性构成影响，没有发现有损害公司利益以及侵害中小股东利益的行为和情况。董事会在审议相关事项时表决程序合法，有关联关系的董事履行了回避义务，表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们予以认可，并同意将此议案提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第二十一次会议。公司独立董事根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，本着谨慎的原则，基于独立判断的立场，对公司第一届董事会第二十一次会议相关事项发表如下独立意见：

### 一、关于公司 2017 年度利润分配预案的独立意见

公司董事会 2017 年度盈利但未提出现金利润分配预案，是基于公司 2018 年重大投资及重大现金支出计划对资金的需求，从公司发展战略出发，需集中资金用于经营，以确保公司经营的可持续发展，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情况。我们同意本次董事会提出的 2017 年度盈利但不进行现金利润分配的预案。

### 二、关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的独立意见

经审阅公司编制的《关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告》，及询问公司相关业务人员、内部审计人员和高级管理人员后，我们认为公司编制的《关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，如实反映了公司 2017 年度募集资金实际存放与使用情况，不存在募集资金存放和使用违规的情形。

### 三、关于续聘 2018 年度会计师事务所的独立意见

董事会在发出续聘会计师事务所议案前，已经得到我们的事前认可。我们认真审阅了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》，结合我们日常工作中与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师的沟通情况，我们认为：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，能够为公司提供高质量的审计服务。我们同意继续聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构。

### 四、关于前期会计差错更正的独立意见

本次会计差错更正及相关会计科目追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。我们同意公司本次会计差错更正及追溯调整。

2018 年 9 月 11 日召开第一届董事会第二十三次会议。公司独立董事根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，本着谨慎的原则，基于独立判断的立场，现对公司第一届董事会第二十一次会议相关事项发表如下独立意见：



### 关于选举第二届董事会非独立董事及独立董事相关议案的独立意见

我们作为江西宝海微元再生科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着认真、负责的态度，基于独立、审慎、客观的立场，对公司第一届董事会第二十三次会议讨论的有关选举第二届董事会非独立董事及独立董事的相关议案发表如下独立意见：

1、公司第一届董事会的任期即将届满，进行换届选举符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。经董事会提名，董事会候选人共 9 名，其中非独立董事候选人为：张跃萍、吕苏民、徐翀、张征祥、庞宪宝、金霄华；独立董事候选人为：李嘉俊、孙兴华、杨公。我们认为本次董事会换届选举的董事候选人提名程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会审议表决程序合法、有效。不存在损害股东合法权益，尤其是中小股东合法权益的情形。

2、经核查上述 6 名非独立董事候选人的个人简历、教育背景及工作情况，上述 6 名非独立董事候选人不存在《公司法》及《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形，未曾受到中国证监会及全国中小企业股份有限责任公司的处罚或处分，不属于失信联合惩戒对象，具备担任非独立董事的任职资格和能力。

3、本次提名的第二届董事会独立董事候选人不存在《公司法》和《公司章程》规定的不得担任公司独立董事的情形，未曾受到中国证监会及全国中小企业股份有限责任公司的处罚或处分，不属于失信联合惩戒对象，具备独立董事必须具有的独立性，具备担任公司独立董事的资格。

4、我们一致同意推荐上述 9 名候选人为公司第二届董事会董事候选人，并同意将该事项提请股东大会审议。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，监事会对本年度的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面具有独立性。

#### 1、 业务独立

公司专业从事固体废物处理处置及资源化利用，生产以硫酸锌为主体的锌营养剂；回收以镉、铅铋合金为主的稀散金属和其他产品。公司系由宝海锌业整体变更设立，继承了宝海锌业的全部资产，拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系；同时，公司的业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方。

综上，公司业务体系完整，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备、无形资产的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

综上，公司的资产独立。

3、人员独立公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并已经按照国家有关规定与员工签订了劳动合同，独立为员工发放工资，独立为员工办理社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的产生和更换符合国家法律、行政法规及《公司章程》规定，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

综上，公司的人员独立。

4、机构独立公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，

不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

综上，公司的机构独立。

5、财务独立公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

综上，公司的财务独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际，建立了较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，符合现代企业管理的要求，这些管理制度在日常经营活动中得到了有效落实，能够满足公司当前发展需要。同时，公司不断更新和完善相关制度，保障公司健康、安全、平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《会计法》及企业会计准则和相关解释，建立符合企业自身实际的会计核算体系，制定会计核算制度，并依法依规进行独立核算，确保会计核算工作真实、完整、及时、合规的顺利开展。

2、关于财务管理和风险控制报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度。根据公司的实际情况及行业特点，完善公司财务管理和风险控制，确保公司资金、物资安全。加强内部控制，在采购、物资管理、生产、销售等各环节，结合市场行情波动、季节等外部因素，合理调配和使用公司资产，在确保资产安全的前提下，提高资产收益。公司将进一步加强内部控制制度建设，切实有效管控风险。

3、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。公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	天职业字[2019]20644号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	康顺平、康代安、康云高
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告	
天职业字[2019]20644号	
江西宝海微元再生科技股份有限公司全体股东：	
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了江西宝海微元再生科技股份有限公司（以下简称“宝海微元公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了宝海微元公司2018年12月31日的合并财务状况及财务状况、2018年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。</p>	
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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，我们独立于宝海微元公司，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。</p>	
<h3>三、 其他信息</h3> <p>宝海微元公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖</p>	

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，考虑其他信息审计报告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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督宝海微元公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

而，未来的事项或情况可能导致宝海微元公司不能持续经营。

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

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

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

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：康顺平

中国注册会计师：康代安

中国注册会计师：康云高

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	22,990,054.80	9,358,271.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	22,385,348.06	34,876,167.67
其中：应收票据	六、2	6,949,940.00	4,650,000.00
应收账款	六、2	15,435,408.06	30,226,167.67
预付款项	六、3	20,610,817.02	43,011,584.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,068,685.78	4,646,155.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	165,200,274.24	142,404,701.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、6	27,406,033.56	2,945,350.95
<b>流动资产合计</b>		263,661,213.46	237,242,231.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	177,768,426.03	162,595,695.34
在建工程	六、8	5,383,888.31	17,269,735.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	21,445,758.51	21,674,453.46
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,683,590.57	2,408,459.94
递延所得税资产	六、12	4,395,303.84	1,071,207.62
其他非流动资产	六、13	2,051,913.10	5,636,250.00
<b>非流动资产合计</b>		213,728,880.36	210,655,801.47
<b>资产总计</b>		477,390,093.82	447,898,032.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	32,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	46,222,421.47	49,520,448.42
其中：应付票据			
应付账款	六、15	46,222,421.47	49,520,448.42
预收款项	六、16	6,834,715.50	2,548,418.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	9,125,588.00	8,155,516.39
应交税费	六、18	3,607,452.32	6,170,550.42
其他应付款	六、19	3,319,559.76	4,260,460.77
其中：应付利息	六、19	39,044.02	43,612.88
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	4,800,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		105,909,737.05	85,655,394.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、21		4,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	7,194,169.65	8,154,939.21
递延所得税负债	六、12	1,786,263.44	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,980,433.09	12,954,939.21
<b>负债合计</b>		114,890,170.14	98,610,333.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	138,986,000.00	138,986,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	122,590,463.38	122,590,463.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	3,115,721.07	2,706,903.58
一般风险准备			
未分配利润	六、26	74,617,127.75	64,965,171.87
归属于母公司所有者权益合计		339,309,312.20	329,248,538.83
少数股东权益		23,190,611.48	20,039,160.53
<b>所有者权益合计</b>		362,499,923.68	349,287,699.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		477,390,093.82	447,898,032.74

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：郭远远

会计机构负责人：郭远远

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		12,673,533.89	5,346,171.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	8,520,804.88	19,908,973.33
其中：应收票据	十六、1	4,097,440.00	1,700,000.00
应收账款	十六、1	4,423,364.88	18,208,973.33
预付款项		5,805,444.09	23,423,027.23
其他应收款	十六、2	123,215,929.62	115,137,241.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		43,523,587.60	51,494,677.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,186,158.41	209,533.10
<b>流动资产合计</b>		<b>213,925,458.49</b>	<b>215,519,624.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	83,498,176.00	83,498,176.00
投资性房地产			
固定资产		28,182,103.41	28,640,468.30
在建工程		748,866.46	961,573.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,965,919.15	2,941,051.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		774,645.86	60,592.91
其他非流动资产		865,322.05	725,840.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,035,032.93</b>	<b>116,827,701.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>330,960,491.42</b>	<b>332,347,326.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,149,048.57	34,608,745.54
其中：应付票据			
应付账款		10,149,048.57	34,608,745.54
预收款项		3,283,364.82	1,327,522.54



应付职工薪酬		2,411,522.77	2,297,212.65
应交税费		520,622.71	1,958,854.91
其他应付款		12,390,703.98	1,836,915.67
其中：应付利息		7,144.02	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,755,262.85</b>	<b>42,029,251.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,581,006.09	3,097,016.89
递延所得税负债		314,989.54	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,895,995.63</b>	<b>3,097,016.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,651,258.48</b>	<b>45,126,268.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		138,986,000.00	138,986,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,328,612.37	121,328,612.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,115,721.07	2,706,903.58
一般风险准备			
未分配利润		27,878,899.50	24,199,542.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>291,309,232.94</b>	<b>287,221,058.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>330,960,491.42</b>	<b>332,347,326.26</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		438,011,883.54	420,206,988.48
其中：营业收入	六、27	438,011,883.54	420,206,988.48

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		429,729,156.16	369,980,977.62
其中：营业成本	六、27	359,208,016.78	325,345,381.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	3,276,954.73	2,873,280.22
销售费用	六、29	13,826,361.61	11,754,773.06
管理费用	六、30	37,479,258.23	21,588,412.46
研发费用	六、31	3,143,590.63	3,375,641.58
财务费用	六、32	2,390,059.22	4,457,400.11
其中：利息费用	六、32	2,432,126.18	4,280,043.30
利息收入	六、32	49,222.36	490,700.11
资产减值损失	六、33	10,404,914.96	586,088.40
加：其他收益	六、34	2,312,268.77	3,230,844.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	219,932.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	2,197,423.52	-1,003,056.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,012,352.42	52,453,798.97
加：营业外收入	六、37	1,467,800.29	927,893.70
减：营业外支出	六、38	425,562.29	557,194.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,054,590.42	52,824,498.00
减：所得税费用	六、39	842,366.10	7,454,487.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,212,224.32	45,370,010.46
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）		13,212,224.32	45,370,010.46
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		3,151,450.95	1,728,652.86
2.归属于母公司所有者的净利润		10,060,773.37	43,641,357.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税			

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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,212,224.32	45,370,010.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,060,773.37	43,641,357.60
归属于少数股东的综合收益总额		3,151,450.95	1,728,652.86
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.34
（二）稀释每股收益		0.07	0.34

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：郭远远

会计机构负责人：郭远远

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	183,793,989.72	173,490,444.99
减：营业成本	十六、4	161,553,573.21	139,924,349.09
税金及附加		1,213,433.78	1,161,647.66
销售费用		5,923,277.99	5,487,344.70
管理费用		8,992,808.25	6,658,733.64
研发费用		1,679,022.94	1,814,231.21
财务费用		572,261.40	1,120,616.99
其中：利息费用		427,796.67	1,045,440.14
利息收入		15,550.54	298,911.31
资产减值损失		1,107,355.99	111,884.79
加：其他收益		776,736.40	1,180,235.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	219,932.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-97,725.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,748,925.31	18,294,146.20

加：营业外收入		9,712.71	69,599.69
减：营业外支出		69,400.03	23,791.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,689,237.99</b>	<b>18,339,954.61</b>
减：所得税费用		-398,936.89	2,224,326.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,088,174.88</b>	<b>16,115,628.30</b>
（一）持续经营净利润		4,088,174.88	16,115,628.30
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,088,174.88</b>	<b>16,115,628.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,025,656.15	455,223,768.39
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,097,039.61	1,721,457.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,748,382.25	2,608,552.06

<b>经营活动现金流入小计</b>		483,871,078.01	459,553,777.49
购买商品、接受劳务支付的现金		345,082,341.32	374,397,684.96
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			
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		44,723,891.01	33,805,309.65
支付的各项税费		23,420,281.28	19,589,427.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	36,279,983.81	21,544,129.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		449,506,497.42	449,336,550.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		34,364,580.59	10,217,226.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,848,583.12	52,490.82
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	六、40	219,932.75	1,055,880.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,068,515.87	1,108,370.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,519,252.63	60,007,291.12
投资支付的现金			
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	六、40	20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,519,252.63	60,007,291.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,450,736.76	-58,898,920.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			122,102,358.49
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		37,000,000.00	34,127,146.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,000,000.00	156,229,505.05
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	114,627,146.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,428,145.04	4,419,514.95
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	六、40		5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,428,145.04	124,046,661.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,571,854.96	32,182,843.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		143,498.80	-459,691.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,629,197.59	-16,958,541.34

加：期初现金及现金等价物余额		9,358,271.39	26,316,812.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,987,468.98</b>	<b>9,358,271.39</b>

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：郭远远

会计机构负责人：郭远远

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,879,419.88	174,424,948.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,832,633.14	925,896.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>202,712,053.02</b>	<b>175,350,844.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		147,740,084.44	132,175,279.19
支付给职工以及为职工支付的现金		12,038,557.87	9,965,401.81
支付的各项税费		5,414,814.63	4,884,799.85
支付其他与经营活动有关的现金		16,284,283.71	110,696,646.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>181,477,740.65</b>	<b>257,722,127.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,234,312.37</b>	<b>-82,371,282.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,400.03	24,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		219,932.75	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>229,332.78</b>	<b>24,430.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,612,470.17	10,954,645.67
投资支付的现金		0.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,612,470.17</b>	<b>11,954,645.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,383,137.39</b>	<b>-11,930,215.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	122,102,358.49
取得借款收到的现金		13,000,000.00	9,127,146.56
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>131,229,505.05</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	39,127,146.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,652.65	1,112,674.58
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		5,420,652.65	40,239,821.14
筹资活动产生的现金流量净额		7,579,347.35	90,989,683.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,745.90	-236,204.54
五、现金及现金等价物净增加额		7,324,776.43	-3,548,019.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,346,171.64	8,894,190.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,670,948.07	5,346,171.64

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	138,986,000.00				122,590,463.38				2,706,903.58		64,965,171.87	20,039,160.53	349,287,699.36
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	138,986,000.00				122,590,463.38				2,706,903.58		64,965,171.87	20,039,160.53	349,287,699.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								408,817.49		9,651,955.88	3,151,450.95	13,212,224.32	
(一) 综合收益总额										10,060,773.37	3,151,450.95	13,212,224.32	
(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								408,817.49		-408,817.49			
1. 提取盈余公积								408,817.49		-408,817.49			
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	138,986,000.00				122,590,463.38				3,115,721.07	74,617,127.75	23,190,611.48	362,499,923.68

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	114,172,000.00				24,558,818.65				1,210,287.02		25,338,004.69	24,053,793.91	189,332,904.27
加：会计政策变更													
前期差错更正									-114,946.27		-2,402,627.59		-2,517,573.86
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	114,172,000.00				24,558,818.65				1,095,340.75		22,935,377.10	24,053,793.91	186,815,330.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,814,000.00				98,031,644.73				1,611,562.83		42,029,794.77	-4,014,633.38	162,472,368.95
（一）综合收益总额											43,641,357.60	1,728,652.86	45,370,010.46
（二）所有者投入和减少资本	24,814,000.00				98,031,644.73							-5,743,286.24	117,102,358.49
1. 股东投入的普通股	24,814,000.00				97,288,358.49								122,102,358.49
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					743,286.24							-5,743,286.24	-5,000,000.00	
(三) 利润分配									1,611,562.83			-1,611,562.83		
1. 提取盈余公积									1,611,562.83			-1,611,562.83		
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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本期末余额</b>	138,986,000.00				122,590,463.38				2,706,903.58			64,965,171.87	20,039,160.53	349,287,699.36

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：郭远远

会计机构负责人：郭远远

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	138,986,000.00				121,328,612.37				2,706,903.58		24,199,542.11	287,221,058.06
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	138,986,000.00			121,328,612.37			2,706,903.58		24,199,542.11	287,221,058.06	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							408,817.49		3,679,357.39	4,088,174.88	
（一）综合收益总额									4,088,174.88	4,088,174.88	
（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							408,817.49		-408,817.49		
1. 提取盈余公积							408,817.49		-408,817.49		
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	138,986,000.00			121,328,612.37			3,115,721.07		27,878,899.50	291,309,232.94	

项目	上期											
	股本				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	114,172,000.00				24,040,253.88				1,210,287.02		10,729,993.05	150,152,533.95
加：会计政策变更												
前期差错更正									-114,946.27		-1,034,516.41	-1,149,462.68
其他												
二、本年期初余额	114,172,000.00				24,040,253.88				1,095,340.75		9,695,476.64	149,003,071.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,814,000.00				97,288,358.49				1,611,562.83		14,504,065.47	138,217,986.79
（一）综合收益总额											16,115,628.30	16,115,628.30
（二）所有者投入和减少资本	24,814,000.00				97,288,358.49							122,102,358.49
1. 股东投入的普通股	24,814,000.00				97,288,358.49							122,102,358.49
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									1,611,562.83		-1,611,562.83	
1. 提取盈余公积									1,611,562.83		-1,611,562.83	
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												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	138,986,000.00				121,328,612.37				2,706,903.58		24,199,542.11	287,221,058.06

# 江西宝海微元再生科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

江西宝海微元再生科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名萍乡宝海锌业有限公司(2010年12月7日,萍乡宝海锌业有限公司更名为江西宝海锌业有限公司、2015年9月22日再次更名为“江西宝海微元再生科技股份有限公司”),于2007年12月24日取得莲花县工商行政管理局核发的注册号为360321210000552的《企业法人营业执照》。注册地为江西省萍乡市莲花县工业园。公司成立时注册资本为人民币600万元,由上海宝海冶金科技有限公司、新乐市远大投资有限公司及陈乐军、张跃萍、彭伍良、张运泉、谢功强、张征祥、刘钢墙等7个自然人共同出资组建。以货币出资人民币600万元,经江西省德龙东升会计师事务所审验,并出具了赣德龙东升验字(2007)第166号《验资报告》。2016年已实行三证合一,三证合一后统一社会信用代码为91360300669765574W。

2015年9月13日,江西宝海微元再生科技股份有限公司已经过天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具天职业字[2015]12833号审计报告的2015年6月30日(评估基准日)的净资产(净资产已经萍乡市国审资产评估事务所评估,并由其于2015年9月15日出具了(萍国审评报字[2015]第71号)资产评估报告。经评估后的净资产价值为124,096,880.00元。各出资人在此基础上确认的江西宝海微元再生科技股份有限公司净资产价值为116,995,741.80元。)折合股份108,000,000.00股,每股面值人民币1.00元,其余8,995,741.80元作为公司(筹)资本公积。本次股改后及截止到2015年12月31日,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴股本(万元)	实缴股本(万元)	持股比例(%)
1	张跃萍	4,521.4848	4,521.4848	41.86
2	吕苏民	1,572.7716	1,572.7716	14.56
3	张征祥	1,156.194	1,156.194	10.71
4	徐翀	1,080.00	1,080.00	10.00
5	曾永玲	953.1972	953.1972	8.83
6	庞宪宝	649.1988	649.1988	6.01
7	王爱华	340.0596	340.0596	3.15
8	李晟璞	340.0596	340.0596	3.15
9	张毅	187.0344	187.0344	1.73

序号	股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例（%）
	合计	<u>10,800.00</u>	<u>10,800.00</u>	<u>100</u>

根据《关于同意江西宝海微元再生科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函[2015]9587号文件规定,公司于2016年1月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌,基础层股票代码835723,转让方式为协议转让。

2016年3月10日,公司召开股东会议同意公司注册资本、实收资本由108,000,000.00元增加到114,172,000.00元。向特定对象郭远远、吴直兵、曾庆海、奉继乐、许喆、巫江华、张涛7人定向发行人民币普通股股票6,172,000.00股,每股面值人民币1元,发行价格为人民币3.5元/股,募集资金总额为21,602,000.00元,扣除发行费用后增加注册资本6,172,000.00元,增加资本公积15,044,512.08元。本次增资后公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	张跃萍	4,521.48	4,521.48	39.6023
2	吕苏民	1,572.77	1,572.77	13.7755
3	张征祥	1,156.19	1,156.19	10.1268
4	徐翀	1,080.00	1,080.00	9.4594
5	曾永玲	953.20	953.20	8.3488
6	庞宪宝	649.20	649.20	5.6861
7	张涛	420.00	420.00	3.6787
8	王爱华	340.06	340.06	2.9785
9	李晟璞	340.06	340.06	2.9785
10	张毅	187.03	187.03	1.6382
11	许喆	66.00	66.00	0.5781
12	奉继乐	62.00	62.00	0.543
13	吴直兵	27.00	27.00	0.2365
14	曾庆海	22.00	22.00	0.1927
15	巫江华	10.20	10.20	0.0893
16	郭远远	10.00	10.00	0.0876
	合计	<u>11,417.20</u>	<u>11,417.20</u>	<u>100</u>

2017年4月21日第三次临时股东大会审议通过的《关于江西宝海微元再生科技股份有限公司股票发行方案的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》,公司向特定对象张涛等8名定向发行人民币普通股股票2,481.40万股,每股面值人民币1.00元,发行价格为人民币5.00元/股,募集资金总额为人民币12,407.00万元,扣除发行费用后增加股本24,814,000.00元,增加资本公积人民币97,288,358.49元。

本次增资后及截止到2017年12月31日,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
1	张跃萍	3,521.28	3,521.28	25.3355
2	吕苏民	1,235.27	1,235.27	8.8877
3	张涛	1,220.00	1,220.00	8.7779
4	徐翀	949.00	949.00	6.8280
5	张征祥	930.19	930.19	6.6927
6	金霄华	815.20	815.20	5.8653
7	萍乡市湘东泉湖贸易有限公司	600.00	600.00	4.3170
8	庞宪宝	578.20	578.20	4.1601
9	萍乡独角兽管理咨询合伙企业（有限合伙）	528.00	528.00	3.7989
10	上海紫源投资管理有限公司—拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心（有限合伙）	400.00	400.00	2.8780
11	龚丽艳	386.50	386.50	2.7809
12	萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	330.00	330.00	2.3743
13	王爱华	303.06	303.06	2.1805
14	陈国梁	285.50	285.50	2.0541
15	蔡舒瑛	255.50	255.50	1.8383
16	张凯	232.40	232.40	1.6721
17	上海汉铎投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.4390
18	戚武	170.00	170.00	1.2231
19	李晟璞	160.06	160.06	1.1516
20	张毅	152.03	152.03	1.0939
21	文建伟	125.40	125.40	0.9022
22	吴直兵	100.60	100.60	0.7238
23	许喆	66.00	66.00	0.4749
24	俞铁成	60.00	60.00	0.4317
25	王木松	59.80	59.80	0.4303
26	奉继乐	47.00	47.00	0.3382
27	何雷明	46.30	46.30	0.3331
28	万志芳	41.20	41.20	0.2964
29	李凌翔	30.90	30.90	0.2223
30	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
31	莲花县上建启辉资产管理有限公司	15.00	15.00	0.1079
32	翁伟滨	14.40	14.40	0.1036



序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
33	巫江华	10.20	10.20	0.0734
34	郭远远	7.50	7.50	0.0540
35	四川信托有限公司—皓熙新三板1号集合资金信托计划	0.10	0.10	0.0007
	合计	<u>13,898.60</u>	<u>13,898.60</u>	<u>100</u>

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
1	张跃萍	3,521.28	3,521.28	25.3355
2	吕苏民	1,235.27	1,235.27	8.8877
3	张涛	1,220.00	1,220.00	8.7779
4	徐翀	949.00	949.00	6.8280
5	张征祥	930.19	930.19	6.6927
6	金霄华	815.20	815.20	5.8653
7	萍乡市湘东泉湖贸易有限公司	600.00	600.00	4.3170
8	庞宪宝	578.20	578.20	4.1601
9	萍乡独角兽管理咨询合伙企业（有限合伙）	528.10	528.10	3.7997
10	上海紫源投资管理有限公司—拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心（有限合伙）	400.00	400.00	2.8780
11	龚丽艳	386.50	386.50	2.7809
12	萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	330.00	330.00	2.3743
13	王爱华	303.06	303.06	2.1805
14	陈国梁	285.50	285.50	2.0541
15	蔡舒瑛	255.50	255.50	1.8383
16	张凯	232.40	232.40	1.6721
17	上海汉铎投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.4390
18	戚武	170.00	170.00	1.2231
19	李晟璞	160.06	160.06	1.1516
20	张毅	152.03	152.03	1.0939
21	文建伟	125.40	125.40	0.9022
22	吴直兵	100.60	100.60	0.7238
23	许喆	66.00	66.00	0.4749

序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
24	俞铁成	60.00	60.00	0.4317
25	王木松	59.80	59.80	0.4303
26	奉继乐	47.00	47.00	0.3382
27	何雷明	46.30	46.30	0.3331
28	万志芳	41.20	41.20	0.2964
29	李凌霄	30.90	30.90	0.2223
30	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
31	莲花县上建启辉资产管理有限公司	15.00	15.00	0.1079
32	翁伟滨	14.40	14.40	0.1036
33	巫江华	10.20	10.20	0.0734
34	郭远远	7.50	7.50	0.0540
	合计	<u>13,898.60</u>	<u>13,898.60</u>	<u>100</u>

## (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：硫酸锌系列产品、碳酸锌、氧化锌、锌金属化合物，锌肥、复合肥料、微量营养元素的生产、销售及进出口贸易；再生资源综合利用技术研发、技术咨询和服务，有色及稀散金属的提炼；固定废弃物、工业废渣及粉尘的无害化处理和资源化利用；镉基新材料研发及生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (三) 公司实际控制人

本公司的实际控制人为自然人张跃萍金霄华夫妇。

## (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2019 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

## (五) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
萍乡宝海锌营养科技有限公司	宝海锌营养
山东宝海再生资源开发有限公司	山东宝海再生

子公司名称	简称
湖南宝海再生资源科技有限公司	湖南宝海再生
赤峰宝海有色金属有限公司	赤峰宝海
湖南宝海生物科技有限公司	湖南宝海生物

本期纳入合并财务报表单位与上期的变化详见本附注“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本年无计量属性发生变化的报表项目。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

#### （1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

---

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

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

##### 2、外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收

益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。



可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司以单项金额 500 万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照账龄分析法计提坏账准备。

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 月（含 6 月）	1.00	1.00
7-12 月（含 12 月）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

---

## （十一）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料、低值易耗品、包装物和其他等。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，

同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十三）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### （十四）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4、长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5、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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19-19.40

##### 3、固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

##### 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的

---

减值准备。

#### （十六）在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十七）无形资产

1、无形资产包括软件、土地使用权等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

---

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

#### （十八）非金融长期资产减值准备

1、期末，本公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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。在认定资产组时，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。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （十九）借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### 1、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额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。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

##### 2、借款费用资本化期间

###### （1）开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①

---

资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## （2）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## （3）停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

### 1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

## （二十二）预计负债

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



---

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

### （二十三）收入

#### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

国外销售收入的确认：对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现，其中：对于海外销售，在销售合同约定CIF、FOB及CFR的出口方式下，以货物在指定的装运港越过船舷，公司完成交货，销售风险转给买方，因此，在完成出口报关单时即确认收入。

#### 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

---

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十六) 经营租赁、融资租赁

##### 1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018年4月30日前按17%， 从2018年5月1日后按16%
房产税	从价计征	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：除本公司以及子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司企业所得税税率为15%外，其他公司企业所得税税率均为25%。

2018年4月4日，财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税【2018】32号文通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。自2018年5月1日起执行。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1、财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（文件号为财税[2008]117号）中第二类别第3序号，以工业废渣、化工废渣为原料生产精矿粉（次氧化锌），资源比重100%，销售精矿粉在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。《目录》中第二类别第4序号，以化工废渣为原料生产肥料（锌肥），资源比重70%以上，销售锌肥在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

2、财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》财税[2011]115号文件第五条，以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣为原料生产有色金属（铟），资源比重不低于90%，销售自

产产品钢，实行增值税即征即退 50%的政策。2015 年 7 月财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》财税[2015]78 号文件第三类别第 4 条，以烟尘灰、湿法泥、溶炼渣为原料，经冶炼、提纯或化合生产的金属（钢）、合金及金属化合物，产品原料 70%来自所列资源的，销售自产产品，实行增值税即征即退 30%的政策。

3、《财政部国家税务税局关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》财税[2009]43 号文件第六条中将商品次氯酸钙及其他钙的次氯酸盐、硫酸锌的出口退税率提高到 5%。自 2009 年 4 月 1 日起执行。2018 年 10 月 22 日财政部、税务总局《关于调整部分产品出口退税率的通知》财税〔2018〕123 号第三条原出口退税率为 5%的，出口退税率提高至 6%。自 2018 年 11 月 1 日执行。

4、子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司于 2015 年 9 月 25 日取得高新技术企业证书，2018 年 8 月 13 日继续取得高新技术企业证书，适用企业所得税率为 15%，有效期为 3 年。

5、母公司江西宝海微元再生科技股份有限公司 2016 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，适用企业所得税税率为 15%，有效期为 3 年。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

经本公司董事会批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表:期末: 应收票据及应收账款列示金额 22,385,348.06 元; 期初: 应收票据及应收账款列示金额 34,876,167.67 元 资产负债表:期末: 应收票据及应收账款列示金额 8,520,804.88 元; 期初: 应收票据及应收账款列示金额 19,908,973.33 元
2、将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表:期末: 固定资产列示金额 177,768,426.03 元; 期初: 固定资产列示金额 162,595,695.34 元 资产负债表:期末: 固定资产列示金额 28,182,103.41 元; 期初: 固定资产列示金额 28,640,468.30 元
3、将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示	合并资产负债表期末: 应付票据和应付账款列示金额 46,222,421.47 元; 期初: 应付票据和应付账款列示金额 49,520,448.42 元 资产负债表:期末: 应付票据和应付账款列示金额 10,149,048.57 元; 期初: 应付票据和应付账款列示金额 34,608,745.54 元
4、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	合并资产负债表:期末: 其他应付款列示金额 3,319,559.76 元; 期初: 其他应付款列示金额 4,260,460.77 元 资产负债表:期末: 其他应付款列示金额 12,390,703.98 元; 期初: 其他应付款列示金额 1,836,915.67 元
5、财务费用下分拆利息费用	合并利润表: 本期: 利息费用列示金额 2,432,126.18 元, 利息收入列示金额

**会计政策变更的内容和原因****受影响的报表项目名称和金额**

和利息收入明细	49,222.36 元；上期：利息费用列示金额 4,280,043.30 元，利息收入列示金额 490,700.11 元 利润表：本期：利息费用期末列示金额 427,796.67 元，利息收入列示金额 15,550.54 元；上期：利息费用期末列示金额 1,045,440.14 元，利息收入列示金额 298,911.31 元
6、新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期：增加研发费用 3,143,590.63 元，减少管理费用 3,143,590.63 元；上期：增加研发费用 3,375,641.58 元，减少管理费用 3,375,641.58 元 利润表：本期：增加研发费用 1,679,022.94 元，减少管理费用 1,679,022.94 元；上期：增加研发费用 1,814,231.21 元，减少管理费用 1,814,231.21 元
7、政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	合并现金流量表：本期无影响；上期：增加收到其他与经营活动有关的现金 480,800.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 480,800.00 元 现金流量表：本期与上期均无影响。
8、设定受益计划变动额结转留存收益	合并所有者权益变动表及所有者权益变动表：无影响

**(二) 会计估计变更情况**

本报告期内无会计估计变更事项。

**(三) 前期会计差错更正**

本报告期内无前期会计差错更正事项。

**六、合并财务报表主要项目注释**

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

**1、货币资金****(1) 分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
现金	82,285.38	162,194.46
银行存款	22,905,183.60	9,196,076.93
其他货币资金	2,585.82	
合 计	<u>22,990,054.80</u>	<u>9,358,271.39</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,585.82元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	6,949,940.00	4,650,000.00
应收账款	15,435,408.06	30,226,167.67
合 计	<u>22,385,348.06</u>	<u>34,876,167.67</u>

### (2) 应收票据

#### ①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,949,940.00	4,650,000.00
合 计	<u>6,949,940.00</u>	<u>4,650,000.00</u>

#### ②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	25,971,645.55	无	
合 计	<u>25,971,645.55</u>		

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

#### ③期末无质押的应收票据。

#### ④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

### (3) 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>15,934,427.11</u>	<u>100.00</u>	<u>499,019.05</u>	<u>3.13</u>	<u>15,435,408.06</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,934,427.11	100.00	499,019.05	3.13	15,435,408.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>15,934,427.11</u>	<u>100</u>	<u>499,019.05</u>		<u>15,435,408.06</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,782,990.63	100.00	556,822.96	1.81	30,226,167.67
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,782,990.63	100.00	556,822.96	1.81	30,226,167.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,782,990.63	100	556,822.96		30,226,167.67

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	13,699,715.06	136,997.15	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	690,943.71	34,547.19	5.00
1 年以内小计	14,390,658.77	171,544.34	1.19
1-2 年 (含 2 年)	798,749.23	79,874.93	10.00
2-3 年 (含 3 年)	626,438.90	187,931.67	30.00
3-4 年 (含 4 年)	117,320.21	58,660.11	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,260.00	1,008.00	80.00
合计	15,934,427.11	499,019.05	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-57,803.91
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比 (%)	坏账准备期末余额
湖南水口山志辉冶化有限责任公司	非关联方	2,966,979.57	1-6 月	18.62	29,669.80
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	非关联方	1,391,688.83	1-6 月	8.73	13,916.89
荷兰 TrouwNutrition	非关联方	1,188,157.18	1-6 月	7.46	11,881.57
茶陵县高瑞造粒厂	非关联方	785,285.00	1-2 年	4.93	78,528.50

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比(%)	坏账准备 期末余额
日本 KOHKIN	非关联方	701,419.04	1-6 月	4.40	7,014.19
合计		<u>7,033,529.62</u>		<u>44.14</u>	<u>141,010.95</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,981,188.70	87.24	41,176,550.31	95.74
1-2 年 (含 2 年)	969,303.51	4.70	595,437.93	1.38
2-3 年	487,894.93	2.37	624,170.68	1.45
3 年以上	1,172,429.88	5.69	615,425.20	1.43
合 计	<u>20,610,817.02</u>	<u>100</u>	<u>43,011,584.12</u>	<u>100</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末 总额的比例 (%)	未结算原因
张家口宝跃冶金粉尘处理有限公司	非关联方	3,852,136.47	1 年以内	18.69	结算期未到
建水天祥矿业有限公司	非关联方	3,259,999.68	1 年以内	15.82	结算期未到
株洲市亿丰新材料有限责任公司	非关联方	759,578.00	1 年以内	3.69	结算期未到
国网江西省电力有限公司萍乡供电分公司	非关联方	746,433.77	1 年以内	3.62	结算期未到
巩义市宏宇橡塑助剂有限公司	非关联方	655,942.60	1 年以内	3.18	结算期未到
合 计		<u>9,274,090.52</u>		<u>45.00</u>	

### 4、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		



项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	5,068,685.78	4,646,155.38
合 计	<u>5,068,685.78</u>	<u>4,646,155.38</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	<u>4,998,386.97</u>	<u>76.92</u>	<u>1,429,701.19</u>	<u>28.60</u>	<u>3,568,685.78</u>
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的 其他应收款	4,998,386.97	76.92	1,429,701.19	28.60	3,568,685.78
期末单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款	1,500,000.00	23.08			1,500,000.00
合 计	<u>6,498,386.97</u>	<u>100</u>	<u>1,429,701.19</u>		<u>5,068,685.78</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	<u>5,510,164.26</u>	<u>100.00</u>	<u>864,008.88</u>	<u>15.68</u>	<u>4,646,155.38</u>
组合中，按账龄分析法计提坏账准 备的其他应收款	5,510,164.26	100.00	864,008.88	15.68	4,646,155.38
期末单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>5,510,164.26</u>	<u>100</u>	<u>864,008.88</u>		<u>4,646,155.38</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1,105,670.02	11,056.71	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	181,884.00	9,094.20	5.00
1 年以内小计	<u>1,287,554.02</u>	<u>20,150.91</u>	<u>1.57</u>
1-2 年 (含 2 年)	1,272,321.85	127,232.19	10.00
2-3 年 (含 3 年)	335,476.81	100,643.05	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,842,718.51	921,359.26	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	260,315.78	260,315.78	100.00
合 计	<u>4,998,386.97</u>	<u>1,429,701.19</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	其他应收款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
济南钢铁集团新事业有限公司	1,500,000.00			预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小
合 计	<u>1,500,000.00</u>			

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,490,077.76	3,710,657.60
备用金	5,199.29	24,207.09
保证金	1,860,000.00	1,724,400.00
代垫运费	28,453.78	
其他	114,656.14	50,899.57
合 计	<u>6,498,386.97</u>	<u>5,510,164.26</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	565,692.31
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例(%)	期末余额
济南钢铁集团新事业有限公司	往来款	1,500,000.00	1-6个月	23.08	
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	830,000.00	1-2年	12.77	83,000.00
老关镇人民政府	往来款	619,563.18	2-3年、3-4年、5年以上	9.53	428,313.18
南昌长力二次资源销售有限公司	保证金	500,000.00	1-6个月	7.69	5,000.00
赤峰润苍工业材料有限公司	往来款	400,000.00	1-2年、2-3年	6.16	80,000.00
合计		<u>3,849,563.18</u>		<u>59.23</u>	<u>596,313.18</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,236,190.84	901,810.80	53,334,380.04	59,576,352.83		59,576,352.83
在产品	11,823,042.66		11,823,042.66	14,254,418.57		14,254,418.57
库存商品	97,959,711.76	8,296,384.26	89,663,327.50	54,215,963.19	35,337.59	54,180,625.60
周转材料	2,402,601.95		2,402,601.95	1,320,789.10		1,320,789.10
低值易耗品	1,078,365.95		1,078,365.95	1,017,408.36		1,017,408.36
委托加工物资				128,994.10		128,994.10
发出商品	6,898,556.14		6,898,556.14	11,926,113.20		11,926,113.20
合计	<u>174,398,469.30</u>	<u>9,198,195.06</u>	<u>165,200,274.24</u>	<u>142,440,039.35</u>	<u>35,337.59</u>	<u>142,404,701.76</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		901,810.80				901,810.80
库存商品	35,337.59	8,995,215.76		734,169.09		8,296,384.26
合计	<u>35,337.59</u>	<u>9,897,026.56</u>		<u>734,169.09</u>		<u>9,198,195.06</u>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	
库存商品	账面价值高于可变现净值	

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	7,256,033.56	2,945,350.95
预缴企业所得税	150,000.00	
理财产品	20,000,000.00	
合计	<u>27,406,033.56</u>	<u>2,945,350.95</u>

## 7、固定资产

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	177,768,426.03	162,595,695.34
固定资产清理		
合 计	<u>177,768,426.03</u>	<u>162,595,695.34</u>

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	123,660,673.44	95,819,725.63	3,743,681.23	2,959,069.87	<u>226,183,150.17</u>
2.本期增加金额	19,645,100.32	7,853,210.78	283,502.80	1,519,193.60	<u>29,301,007.50</u>
(1) 购置	2,589,189.28	6,209,498.60	283,502.80	1,329,992.82	<u>10,412,183.50</u>
(2) 在建工程转入	17,055,911.04	1,643,712.18		189,200.78	<u>18,888,824.00</u>
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		100,769.23	250,200.00		<u>350,969.23</u>
(1) 处置或报废		100,769.23	250,200.00		<u>350,969.23</u>
4.期末余额	143,305,773.76	103,572,167.18	3,776,984.03	4,478,263.47	<u>255,133,188.44</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	21,861,481.38	38,155,991.41	1,568,146.74	2,001,835.30	<u>63,587,454.83</u>
2.本期增加金额	5,165,055.66	8,001,716.17	348,550.73	509,271.12	<u>14,024,593.68</u>
(1) 计提	5,165,055.66	8,001,716.17	348,550.73	509,271.12	<u>14,024,593.68</u>
3.本期减少金额		31,196.70	216,089.40		<u>247,286.10</u>
(1) 处置或报废		31,196.70	216,089.40		<u>247,286.10</u>
4.期末余额	27,026,537.04	46,126,510.88	1,700,608.07	2,511,106.42	<u>77,364,762.41</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>116,279,236.72</u>	<u>57,445,656.30</u>	<u>2,076,375.96</u>	<u>1,967,157.05</u>	<u>177,768,426.03</u>
2.期初账面价值	<u>101,799,192.06</u>	<u>57,663,734.22</u>	<u>2,175,534.49</u>	<u>957,234.57</u>	<u>162,595,695.34</u>

②期末无暂时闲置固定资产。

③本期无融资租赁租入的固定资产。

④本期无经营租赁租出的固定资产。

⑤期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	13,128,248.83	公司正在办理房产证
合 计	<u>13,128,248.83</u>	

## 8、在建工程

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,383,888.31	17,269,735.11
工程物资		
合 计	<u>5,383,888.31</u>	<u>17,269,735.11</u>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东宝海资源综合利用项目				3,093,949.00		3,093,949.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他零星工程	607,837.13		607,837.13	122,768.77		122,768.77
漂洗车间				521,585.47		521,585.47
新锅炉房				886,359.55		886,359.55
宝海湘东办公大楼				12,173,472.80		12,173,472.80
七水设备改造				124,342.71		124,342.71
氧化锌钢架棚				159,210.11		159,210.11
氧化锌炉渣棚				188,046.70		188,046.70
环保挡墙	1,772,134.56		1,772,134.56			
氧化锌车间脱硫脱铅塔项目	943,089.40		943,089.40			
活性氧化锌生产线	748,866.46		748,866.46			
水处理工程	374,171.76		374,171.76			
钠化脱硫系统	343,967.50		343,967.50			
窑炉改造	178,685.27		178,685.27			
雨水收集改造	159,665.90		159,665.90			
硫酸锌车间砌墙抹灰	129,270.93		129,270.93			
酸雾塔工程	126,199.40		126,199.40			
合 计	<u>5,383,888.31</u>		<u>5,383,888.31</u>	<u>17,269,735.11</u>		<u>17,269,735.11</u>

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
宝海湘东办公大楼	1,385.64	12,173,472.80	2,959,729.53	15,133,202.33		
山东宝海资源综合利用项目	2,000.00	3,093,949.00			3,093,949.00	
新锅炉房		886,359.55	257,478.62	1,143,838.17		
漂洗车间		521,585.47	26,160.00	547,745.47		
氧化锌炉渣棚		188,046.70	32,716.00	220,762.70		
氧化锌钢架棚		159,210.11		159,210.11		
七水设备改造		124,342.71		124,342.71		
其他零星工程		122,768.77	2,044,790.87	1,559,722.51		607,837.13
环保挡墙	1,800,000.00		1,772,134.56			1,772,134.56
氧化锌车间脱硫脱铅塔项目	910,000.00		943,089.40			943,089.40
活性氧化锌生产线	760,000.00		748,866.46			748,866.46

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
水处理工程	418,200.00		374,171.76			374,171.76
钠化脱硫系统	1,250,000.00		343,967.50			343,967.50
窑炉改造	200,000.00		178,685.27			178,685.27
雨水收集改造	180,000.00		159,665.90			159,665.90
硫酸锌车间砌墙抹灰	150,000.00		129,270.93			129,270.93
酸雾塔工程	447,324.00		126,199.40			126,199.40
合计	<u>6,118,909.64</u>	<u>17,269,735.11</u>	<u>10,096,926.20</u>	<u>18,888,824.00</u>	<u>3,093,949.00</u>	<u>5,383,888.31</u>

接上表:

工程累计投入占预算 的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
					自有资金
					自有资金
					自有资金
					自有资金
					自有资金
					自有资金
					自有资金
					自有资金
98.45	98.45				自有资金
103.64	95				自有资金
98.54	98.54				自有资金
89.47	89.47				自有资金
27.52	27.52				自有资金
89.34	89.34				自有资金
88.70	88.70				自有资金
86.18	86.18				自有资金
28.21	28.21				自有资金

注:子公司山东宝海资源综合利用项目减少,主要系该项目已对外转让,子公司2019年度即将注销。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 9、无形资产

### (1)无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,442,508.46	335,993.17	<u>24,778,501.63</u>
2.本期增加金额	166,683.44	148,275.86	<u>314,959.30</u>
(1) 购置	166,683.44	148,275.86	<u>314,959.30</u>
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 企业合并减少			
(2) 转入投资性房地产			
4.期末余额	24,609,191.90	484,269.03	<u>25,093,460.93</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	3,036,291.27	67,756.90	<u>3,104,048.17</u>
2.本期增加金额	506,392.89	37,261.36	<u>543,654.25</u>
(1) 计提	506,392.89	37,261.36	<u>543,654.25</u>
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 企业合并减少			
(2) 转入投资性房地产			
4.期末余额	3,542,684.16	105,018.26	<u>3,647,702.42</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,066,507.74	379,250.77	<u>21,445,758.51</u>
2.期初账面价值	<u>21,406,217.19</u>	<u>268,236.27</u>	<u>21,674,453.46</u>

### (2)未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
伍市迎宾路东侧工业用地	1,880,189.03	公司正在办理土地证
合 计	<u>1,880,189.03</u>	



## 10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研究与开发支出		13,509,913.33			13,509,913.33	
合 计		<u>13,509,913.33</u>			<u>13,509,913.33</u>	

## 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
净水池硬化	634,595.23		85,563.36		549,031.87
防腐保温工程	1,773,864.71	1,635,368.03	1,365,595.71		2,043,637.03
厂区门口停车场雨棚		99,187.27	8,265.60		90,921.67
合 计	<u>2,408,459.94</u>	<u>1,734,555.30</u>	<u>1,459,424.67</u>		<u>2,683,590.57</u>

## 12、递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,080,759.15	2,006,251.73	1,412,082.60	264,686.80
未实现内部销售损益	2,948,199.14	713,494.56	3,787,643.49	806,520.82
可抵扣亏损	10,406,191.61	1,675,557.55		
合 计	<u>24,435,149.90</u>	<u>4,395,303.84</u>	<u>5,199,726.09</u>	<u>1,071,207.62</u>

### (2) 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	8,859,271.72	1,786,263.44		
合 计	<u>8,859,271.72</u>	<u>1,786,263.44</u>		

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,156.15	44,086.83
合 计	<u>46,156.15</u>	<u>44,086.83</u>

### 13、其他非流动资产

账 龄	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地购置款				3,000,000.00		3,000,000.00
预付设备款	800,989.00		800,989.00	1,153,102.00		1,153,102.00
预付工程款	385,602.05		385,602.05	1,483,148.00		1,483,148.00
预付上市发行费用	865,322.05		865,322.05			
合 计	<u>2,051,913.10</u>		<u>2,051,913.10</u>	<u>5,636,250.00</u>		<u>5,636,250.00</u>

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	
合 计	<u>32,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

### 15、应付票据及应付账款

#### (1) 总表情况

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	46,222,421.47	49,520,448.42
合 计	<u>46,222,421.47</u>	<u>49,520,448.42</u>

#### (2) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付原料款	38,895,459.57	41,223,076.13
应付设备款	3,275,879.03	1,984,986.19
应付工程款	3,611,205.98	6,312,386.10
其他	439,876.89	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>46,222,421.47</u>	<u>49,520,448.42</u>

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,834,715.50	2,548,418.17
合 计	<u>6,834,715.50</u>	<u>2,548,418.17</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,148,611.02	44,251,692.68	43,347,565.70	9,052,738.00
离职后福利中-设定提存计划负债	6,905.37	1,595,321.46	1,529,376.83	72,850.00
辞退福利		36,000.00	36,000.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>8,155,516.39</u>	<u>45,883,014.14</u>	<u>44,912,942.53</u>	<u>9,125,588.00</u>

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,158,141.14	40,208,287.33	39,309,652.62	8,056,775.85
二、职工福利费		2,586,895.00	2,586,895.00	
三、社会保险费	<u>32,330.00</u>	<u>973,621.58</u>	<u>969,601.49</u>	<u>36,350.09</u>
其中：1. 医疗保险费	32,330.00	370,420.64	368,950.64	33,800.00
2. 工伤保险费		487,654.05	487,653.96	0.09
3. 生育保险费		115,546.89	112,996.89	2,550.00
四、住房公积金		268,560.27	268,560.27	
五、工会经费和职工教育经费	958,139.88	214,328.50	212,856.32	959,612.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九、因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	<u>8,148,611.02</u>	<u>44,251,692.68</u>	<u>43,347,565.70</u>	<u>9,052,738.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	6,905.37	1,489,003.29	1,423,058.66	72,850.00
2.失业保险费		106,318.17	106,318.17	
合 计	<u>6,905.37</u>	<u>1,595,321.46</u>	<u>1,529,376.83</u>	<u>72,850.00</u>

(4) 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	36,000.00	
合 计	<u>36,000.00</u>	

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,972,920.92	5,724,462.43
2. 增值税	208,155.01	
3. 土地使用税	86,537.81	86,537.81
4. 房产税	150,498.83	133,466.25
5. 城市维护建设税	40,391.39	75,773.43
6. 教育费附加	53,907.80	115,534.28
7. 代扣代缴个人所得税	2,401.53	-431.50
8. 印花税	12,286.86	28,154.75
9. 其他	80,352.17	7,052.97
合 计	<u>3,607,452.32</u>	<u>6,170,550.42</u>

19、其他应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	39,044.02	43,612.88
应付股利		
其他应付款	3,280,515.74	4,216,847.89

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>3,319,559.76</u>	<u>4,260,460.77</u>

(2) 应付利息

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		15,102.25
短期借款应付利息	39,044.02	28,510.63
合 计	<u>39,044.02</u>	<u>43,612.88</u>

②期末无重要的已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,199,615.74	4,104,857.89
押金及保证金	80,900.00	111,990.00
合 计	<u>3,280,515.74</u>	<u>4,216,847.89</u>

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,800,000.00	
合 计	<u>4,800,000.00</u>	

21、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	4,800,000.00		8.00%-8.64%
合 计	<u>4,800,000.00</u>		

22、递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	8,154,939.21		960,769.56	7,194,169.65	财政拨款
合 计	<u>8,154,939.21</u>		<u>960,769.56</u>	<u>7,194,169.65</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能减排	725,816.89			458,410.80		267,406.09	与资产相关
土地返还款	2,371,200.00			57,600.00		2,313,600.00	与资产相关
重金属防治项目	4,121,949.59			384,142.80		3,737,806.79	与资产相关
粗铋废矿渣综合回收利用项目	214,583.37			24,999.92		189,583.45	与资产相关
电能替代项目	247,000.00			26,000.04		220,999.96	与资产相关
平江工业园基础设施建设补贴	474,389.36			9,616.00		464,773.36	与资产相关
合 计	<u>8,154,939.21</u>			<u>960,769.56</u>		<u>7,194,169.65</u>	

23、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>68,785,377.00</b>				<b>6,114,000.00</b>	<b>6,114,000.00</b>	<b>74,899,377.00</b>
1.其他内资持股	68,785,377.00				6,114,000.00	6,114,000.00	74,899,377.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	68,785,377.00				6,114,000.00	6,114,000.00	74,899,377.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>70,200,623.00</b>				<b>-6,114,000.00</b>	<b>-6,114,000.00</b>	<b>64,086,623.00</b>
1.人民币普通股	70,200,623.00				-6,114,000.00	-6,114,000.00	64,086,623.00
<b>股份合计</b>	<b>138,986,000.00</b>						<b>138,986,000.00</b>

注 1: 根据公司 2018 年 3 月 5 日的公告, 全国中小企业股份转让系统批准公司限售股解禁 6,114,000 股。

24、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	121,974,834.78			121,974,834.78
其他资本公积	615,628.60			615,628.60

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>122,590,463.38</u>			<u>122,590,463.38</u>

## 25、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	2,706,903.58	408,817.49		3,115,721.07
合 计	<u>2,706,903.58</u>	408,817.49		<u>3,115,721.07</u>

## 26、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	64,965,171.87	25,338,004.69
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-2,402,627.59
调整后期初未分配利润	<u>64,965,171.87</u>	<u>22,935,377.10</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,060,773.37	43,641,357.60
减：提取法定盈余公积	408,817.49	1,611,562.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>74,617,127.75</u>	<u>64,965,171.87</u>

## 27、营业收入、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	437,562,377.25	359,208,016.78	419,781,126.43	325,345,381.79
其他业务	449,506.29		425,862.05	
合 计	<u>438,011,883.54</u>	<u>359,208,016.78</u>	<u>420,206,988.48</u>	<u>325,345,381.79</u>

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	866,789.32	832,677.61	1%、5%
教育费附加及地方教育附加	982,521.39	967,921.84	2%、3%
印花税	163,025.11	178,923.54	

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
房产税	475,151.84	370,712.62	
土地使用税	457,220.57	434,724.04	
其他	332,246.50	88,320.57	
合 计	<u>3,276,954.73</u>	<u>2,873,280.22</u>	

### 29、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	10,494,765.02	9,371,436.78
展览费	430,162.02	26,132.08
职工薪酬	2,166,286.72	1,513,862.57
业务经费	87,266.00	99,507.72
办公费	12,731.00	40,633.20
差旅费	225,966.07	221,651.83
佣金	112,850.10	128,935.53
其他费用	296,334.68	352,613.35
合 计	<u>13,826,361.61</u>	<u>11,754,773.06</u>

### 30、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,751,514.66	8,407,802.59
折旧费	1,584,134.85	1,134,067.83
无形资产摊销	520,753.88	503,001.46
业务招待费	1,244,238.10	747,725.40
差旅费	1,773,239.15	1,472,563.62
办公费	1,305,461.56	682,419.26
聘请中介机构费	2,292,721.03	3,015,110.59
排污费	55,510.00	409,187.59
水电费	404,482.09	282,015.55
修理费	8,146,388.57	1,901,958.25
财产保险费	18,867.92	25,154.71
环卫及绿化费	78,575.00	18,396.24
其他费用	2,624,755.45	2,989,009.37
停工损失	5,678,615.97	
合 计	<u>37,479,258.23</u>	<u>21,588,412.46</u>



### 31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	250,327.93	563,608.81
人工成本	2,249,345.83	1,965,367.31
水电费	525,275.81	663,842.67
其他费用	118,641.06	182,822.79
合 计	<u>3,143,590.63</u>	<u>3,375,641.58</u>

### 32、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入（以负数列示）	-49,222.36	-490,700.11
利息支出	2,432,126.18	4,280,043.30
银行手续费	150,384.52	204,286.28
汇兑净收益（负数列示）	-1,972,617.73	-1,448,888.67
汇兑净损失	1,829,118.93	1,908,579.84
其他	269.68	4,079.47
计	<u>2,390,059.22</u>	<u>4,457,400.11</u>

### 33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	507,888.40	550,750.81
2. 存货跌价损失	9,897,026.56	35,337.59
合 计	<u>10,404,914.96</u>	<u>586,088.40</u>

### 34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退返还	990,373.61	1,614,797.44
节能减排专项资金	458,410.80	458,410.80
重金属污染防治专项资金	384,142.80	380,901.05
莲花财政局土地使用税返还	106,666.00	106,659.60
莲花县财务局就业局社保补贴	84,059.60	243,725.93
土地补偿款	57,600.00	57,600.00
平江工业园基础设施建设补贴	50,000.00	
莲花财政局科技局机关 2017 年度科技创新奖	46,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
2017年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补奖金	41,900.00	
电能替代奖励资金	26,000.04	13,000.00
粗铋废矿渣综合回收利用项目	24,999.92	24,999.96
2016年度外贸进出口企业奖励奖金	20,000.00	
萍乡市财政局商务局奖励降低成本扩大规模款	10,000.00	
平江工业园基础设施建设补贴	9,616.00	6,410.64
萍乡市财政局加贸专项奖金	2,500.00	
萍乡市财政局拨款-质量奖励款		200,000.00
环保基金		106,838.73
江西省外经贸发展专项资金		10,500.00
莲花财政局扶贫车间补助		7,000.00
合 计	<u>2,312,268.77</u>	<u>3,230,844.15</u>

### 35、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
其他	219,932.75	
合 计	<u>219,932.75</u>	

### 36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	34,110.60	-1,003,056.04
其中：固定资产处置损益	34,110.60	-1,003,056.04
其他非流动资产处置损益	2,163,312.92	
合 计	<u>2,197,423.52</u>	<u>-1,003,056.04</u>

### 37、营业外收入

#### (1) 分类列示

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
1. 政府补助	1,391,055.68	898,125.00	1,391,055.68

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
2. 非流动资产毁损报废利得	23,100.00		23,100.00
3. 其他	53,644.61	29,768.70	53,644.61
合 计	<u>1,467,800.29</u>	<u>927,893.70</u>	<u>1,467,800.29</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	依据及来源
企业扶持资金（湘东区财政局）	800,000.00	826,792.00	与收益相关	湘东区财政局
收到财政拨款年纳税奖		50,000.00	与收益相关	莲花县县政府
税收奖励		9,333.00	与收益相关	莲府办抄字[2015]152号
财政局就业局奖励款		7,000.00	与收益相关	赣财社[2017]15号
2016年度市级发明专利授权奖励		5,000.00	与收益相关	萍财教[2017]25号
企业扶助款（上市筹备扶持）	551,055.68		与收益相关	湘府办抄字[2017]12号
企业进步奖	40,000.00		与收益相关	茶陵县财政局
合 计	<u>1,391,055.68</u>	<u>898,125.00</u>		

38、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
1. 固定资产报废损失	69,572.53	11,447.00	69,572.53
2. 罚款及滞纳金	107,499.96	60,023.14	107,499.96
3. 赔偿违约金支出	127,469.28	78,600.00	127,469.28
4. 其他	121,020.52	407,124.53	121,020.52
合 计	<u>425,562.29</u>	<u>557,194.67</u>	<u>425,562.29</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>842,366.10</u>	<u>7,454,487.54</u>
其中：当期所得税	2,380,198.88	7,672,322.11
递延所得税	-1,537,832.78	-217,834.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,054,590.42	52,824,498.00

项 目	本期发生额	上期发生额
按适用税率（15%）计算的所得税费用	2,108,188.58	7,923,674.70
某些子公司适用不同税率的影响	830,627.21	1,564,892.30
对以前期间当期所得税的调整	-329,558.98	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-347,232.97	-380,882.67
不可抵扣的费用	96,739.08	365,139.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	517.33	-1,022,889.92
研发支出加计扣除	-1,516,914.15	-995,446.46
其他		
所得税费用合计	<u>842,366.10</u>	<u>7,454,487.54</u>

#### 40、现金流量表项目注释

##### （1）收到的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		333,581.02
利息收入	49,222.36	434,820.11
政府补助以及其他收到的营业外收入	1,699,159.89	1,840,150.93
合 计	<u>1,748,382.25</u>	<u>2,608,552.06</u>

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	35,003,294.63	21,335,763.35
往来及其他	1,276,689.18	208,365.75
合 计	<u>36,279,983.81</u>	<u>21,544,129.10</u>

##### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到出借资金的本金及利息		1,055,880.00
理财产品收益	219,932.75	
合 计	<u>219,932.75</u>	<u>1,055,880.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	20,000,000.00	
合计	<u>20,000,000.00</u>	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股权		5,000,000.00
合计		<u>5,000,000.00</u>

41、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	<u>13,212,224.32</u>	<u>45,370,010.46</u>
加：资产减值准备	10,404,914.96	586,088.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,024,593.68	12,621,030.68
无形资产摊销	543,654.25	525,901.83
长期待摊费用摊销	1,459,424.67	972,745.55
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）	-2,197,423.52	1,003,056.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,472.53	11,447.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,280,077.38	4,650,405.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-219,932.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,324,096.22	-217,834.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,786,263.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,692,599.04	-56,432,718.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,132,577.43	-22,675,796.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,091,570.54	23,412,114.82
其他		390,775.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>34,364,580.59</b></u>	<u><b>10,217,226.59</b></u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项 目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	22,987,468.98	9,358,271.39
减：现金的期初余额	9,358,271.39	26,316,812.73
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	<u>13,629,197.59</u>	<u>-16,958,541.34</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>22,987,468.98</u>	<u>9,358,271.39</u>
其中：1.库存现金	82,285.38	162,194.46
2.可随时用于支付的银行存款	22,905,183.60	9,196,076.93
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	<u>22,987,468.98</u>	<u>9,358,271.39</u>
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,585.82	信用证保证金
固定资产	13,884,861.01	抵押借款
无形资产	3,447,439.12	抵押借款
合 计	<u>17,334,885.95</u>	

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>944,409.46</u>
其中：美元	137,604.83	6.8632	944,409.46
应收账款			<u>1,536,435.35</u>
其中：美元	223,865.74	6.8632	1,536,435.35

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退返还	990,373.61	其他收益	990,373.61
企业扶持资金（湘东区财政局）	800,000.00	营业外收入	800,000.00
企业扶助款（上市筹备扶持）	551,055.68	营业外收入	551,055.68
莲花财政局土地使用税返还	106,666.00	其他收益	106,666.00
莲花县财政局就业局社保补贴	84,059.60	其他收益	84,059.60
莲花财政局科技局机关 2017 年度科技创新奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补奖金	46,000.00	其他收益	46,000.00
2016 年度外贸进出口企业奖励奖金	41,900.00	其他收益	41,900.00
企业进步奖	40,000.00	营业外收入	40,000.00
萍乡财政局商务局奖励降低成本扩大规模款	20,000.00	其他收益	20,000.00
萍乡市财政局加贸专项奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收统计局联网直报奖励金	2,500.00	其他收益	2,500.00
合 计	<u>2,742,554.89</u>		<u>2,742,554.89</u>

##### (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

### 1.非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无非同一控制下企业合并。

### 2.同一控制下企业合并

本公司本报告期内无同一控制下企业合并。

### 3.反向购买

本公司本报告期内无反向购买。

#### 4. 处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司。

#### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 本公司子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
萍乡宝海锌营养科技有限公司	江西萍乡市	江西萍乡市	制造业	100		100	同一控制
萍乡鑫业饲料添加剂有限责任公司	江西萍乡市	江西萍乡市	制造业	100		100	非同一控制
山东宝海再生资源开发有限公司	山东德州市	山东德州市	制造业	70		70	新设
湖南宝海再生资源科技有限公司	湖南岳阳市	湖南岳阳市	制造业	61.75		61.75	非同一控制
赤峰宝海有色金属有限公司	内蒙宁城县	内蒙宁城县	制造业	100		100	非同一控制
湖南宝海生物科技有限公司	湖南株洲市	湖南株洲市	制造业	70		70	非同一控制

##### (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的 表决权比例(%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数 股东权益余额
湖南宝海再生资源科技有限公司	38.25	38.25	601,366.00		10,791,144.03
湖南宝海生物科技有限公司	30.00	30.00	1,888,431.00		8,483,744.41
山东宝海再生资源开发有限公司	30.00	30.00	661,653.95		3,915,723.04
合计			<u>3,151,450.95</u>		<u>23,190,611.48</u>

##### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	湖南宝海再生资源 科技有限公司	湖南宝海生物 科技有限公司	山东宝海再生资源 开发有限公司
流动资产	17,800,532.85	23,383,989.94	12,865,947.14
非流动资产	30,724,141.88	24,726,912.16	
资产合计	<u>48,524,674.73</u>	<u>48,110,902.10</u>	<u>12,865,947.14</u>
流动负债	19,433,328.71	17,358,287.47	



项 目	期末余额或本期发生额		
	湖南宝海再生资源	湖南宝海生物	山东宝海再生资源
	科技有限公司	科技有限公司	开发有限公司
非流动负债	882,439.36	1,468,782.88	
负债合计	<u>20,315,768.07</u>	<u>18,827,070.35</u>	
营业收入	70,545,600.67	56,065,416.48	
净利润（净亏损）	1,572,018.43	6,276,552.05	2,174,005.87
内部未实现利润		18,217.94	
调整后净利润（净亏损）	<u>1,572,018.43</u>	<u>6,294,769.99</u>	<u>2,174,005.87</u>
综合收益总额	<u>1,572,018.43</u>	<u>6,276,552.05</u>	<u>2,174,005.87</u>
调整后综合收益总额	1,572,018.43	6,294,769.99	2,174,005.87
按持股比例计算的少数股东损益	601,366.00	1,888,431.00	661,653.95
经营活动现金流量	3,248,779.39	3,692,625.32	-26,623.86

接上表

项 目	期初余额或上期发生额		
	湖南宝海再生资源	湖南宝海生物	山东宝海再生资源
	科技有限公司	科技有限公司	开发有限公司
流动资产	15,108,880.52	16,346,831.11	4,560,001.52
非流动资产	31,332,436.67	25,028,198.89	6,158,083.60
资产合计	<u>46,441,317.19</u>	<u>41,375,030.00</u>	<u>10,718,085.12</u>
流动负债	19,115,456.23	12,263,575.71	26,143.85
非流动负债	688,972.73	6,104,174.59	
负债合计	<u>19,804,428.96</u>	<u>18,367,750.30</u>	<u>26,143.85</u>
营业收入	44,188,388.97	45,961,082.66	687,996.12
净利润（净亏损）	<u>177,810.18</u>	<u>4,824,600.16</u>	<u>-132,572.07</u>
内部未实现利润		284,837.93	
调整后净利润（净亏损）	<u>177,810.18</u>	<u>5,109,438.09</u>	<u>-132,572.07</u>
综合收益总额	177,810.18	4,824,600.16	-132,572.07
调整后综合收益总额	<u>177,810.18</u>	<u>5,109,438.09</u>	-132,572.07
按持股比例计算的少数股东损益	68,020.19	1,532,831.43	-40,348.02
经营活动现金流量	2,572,014.93	4,453,623.96	-33,257.58

（4）使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(7) 投资性主体

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和 应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			22,990,054.80		<u>22,990,054.80</u>
应收票据			6,949,940.00		<u>6,949,940.00</u>
应收账款			15,435,408.06		<u>15,435,408.06</u>
其他应收款			5,068,685.78		<u>5,068,685.78</u>
合计			<u>50,444,088.64</u>		<u>50,444,088.64</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和 应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			9,358,271.39		<u>9,358,271.39</u>

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据			4,650,000.00		<u>4,650,000.00</u>
应收账款			30,226,167.67		<u>30,226,167.67</u>
其他应收款			4,646,155.38		<u>4,646,155.38</u>
合计			<u>48,880,594.44</u>		<u>48,880,594.44</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		32,000,000.00	<u>32,000,000.00</u>
应付账款		46,222,421.47	<u>46,222,421.47</u>
其他应付款		3,280,515.74	<u>3,280,515.74</u>
一年内到期的非流动负债		4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
合计		<u>86,302,937.21</u>	<u>86,302,937.21</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
长期借款		4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
应付账款		49,520,448.42	<u>49,520,448.42</u>
其他应付款		4,216,847.89	<u>4,216,847.89</u>
合计		<u>73,537,296.31</u>	<u>73,537,296.31</u>

## 2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“3.应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2018年12月31日，公司1年以内应收

账款余额14,390,658.77元,占应收账款余额的比例为90.31%,本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时,公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策,已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上,本公司管理层认为,应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度,对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,本公司根据坏账准备计提政策,已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备,另根据报告期内押金回收等历史信息,不存在大额坏账情况。综上,本公司管理层认为,其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

### 3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度,对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定,通过上述现金流出预测,结合预期现金流入的情况,以考虑是否使用开户银行给予的授信额度,以确保公司维护充裕的现金储备,以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项 目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	32,000,000.00				<u>32,000,000.00</u>
应付账款	40,348,382.79	2,503,774.72	1,945,185.87	1,425,078.09	<u>46,222,421.47</u>
其他应付款	3,052,292.73	193,223.01		35,000.00	<u>3,280,515.74</u>
一年内到期的非流动负债	4,800,000.00				<u>4,800,000.00</u>

接上表:

项 目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	15,000,000.00				<u>15,000,000.00</u>
长期借款		4,800,000.00			<u>4,800,000.00</u>
应付账款	43,693,160.08	4,328,241.13	910,394.42	588,652.79	<u>49,520,448.42</u>
其他应付款	2,249,243.10	1,925,549.37	7,055.42	35,000.00	<u>4,216,847.89</u>

### 4、市场风险

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

#### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项 目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.4%	35,000.00/29,750.00	29,750.00

接上表：

项 目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币			

注：2017年长短期负债中不存在受浮动利率变动的的影响。

#### （2）汇率风险

无。

#### （3）权益工具投资价格风险

无。

### 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率15%，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。公司本期与上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	<u>86,302,937.21</u>	<u>73,537,296.31</u>
减：金融资产	50,444,088.64	48,880,594.44
净负债小计	<u>35,858,848.57</u>	<u>24,656,701.87</u>
资本	362,499,923.68	349,287,699.36

净负债和资本合计	<u>398,358,772.25</u>	<u>373,944,401.23</u>
杠杆比率	9.00%	6.59%

## 十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1.关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2.本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为张跃萍金霄华夫妇。张跃萍金霄华夫妇直接持有公司 31.20%股份，对公司形成相对控股，其他股东持有股份相对分散，故张跃萍依其所持有的股份享有的表决权足以对股东会决议产生重大影响，同时张跃萍先生系宝海微元的董事长、总经理，主导了企业的日常生产、经营等决策，金霄华女士为公司董事，因此认定张跃萍金霄华夫妇系公司实际控制人。

### 3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 4.本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

### 5.其他关联方及其关系

其他关联方名称	与公司关系
吕苏民	公司股东
张学明	其他关联方

### 6.关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

#### (3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张跃萍	湖南宝海再生资源科技有限公司	15,000,000.00	2015-6-29	2020-6-28	否
吕苏民、张跃萍、 本公司	萍乡宝海锌营养科技有限公司	9,000,000.00	2018-1-15	2019-1-15	否
张跃萍	江西宝海微元再生科技股份有限公司	8000,000.00	2018-4-24	2019-4-23	否
合 计		<u>32,000,000.00</u>			

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张学明	购买股权		3,000,000.00
张跃萍	购买固定资产		11,500,000.00
合 计			<u>14,500,000.00</u>

(9) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,735,314.85	1,097,124.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	张跃萍		2,125,865.27
合计			<u>2,125,865.27</u>

## 8. 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

截至本资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司 2018 年 3 月 26 日第一届董事会第二十次会议通过了《关于注销控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司暨关联交易的议案》。2019 年 3 月 1 日已完成税务注销，工商注销截至报告日尚未完成。

2018 年 11 月 9 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《江西宝海微元再生科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案》，并于 2018 年 11 月 25 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过。按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》第三条权益分派方案应在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕。公司于 2019 年 1 月 18 日发布《2018 年半年度权益分派实施公告》，权益分派权益登记日为 2019 年 1 月 24 日，除权除息日为 2019 年 1 月 25 日。公司已于 2019 年 1 月 25 日委托中国结算北京分公司代派现金红利划入股东托管证券公司（或其他托管机构），权益分派实施完毕。

截至本财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 债务重组

无。

### 2. 资产置换

无。



### 3.年金计划

无。

### 4.终止经营

无。

### 5.分部报告

无。

### 6.借款费用

(1) 本公司报告期内无资本化的借款费用金额。

### 7.外币折算

本公司 2018 年度计入当期损益的汇兑收益为-143,498.80 元。

### 8.租赁

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,097,440.00	1,700,000.00
应收账款	4,423,364.88	18,208,973.33
合 计	<u>8,520,804.88</u>	<u>19,908,973.33</u>

(2) 应收票据

#### ①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,097,440.00	1,700,000.00
合 计	<u>4,097,440.00</u>	<u>1,700,000.00</u>

#### ②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	8,918,936.62	无	
合 计	<u>8,918,936.62</u>		

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

③期末无质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>4,557,783.54</u>	<u>100.00</u>	<u>134,418.66</u>	<u>2.95</u>	<u>4,423,364.88</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：	4,557,783.54	100.00	134,418.66	2.95	4,423,364.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,557,783.54</u>	<u>100</u>	<u>134,418.66</u>		<u>4,423,364.88</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>18,494,485.99</u>	<u>100.00</u>	<u>285,512.66</u>	<u>1.54</u>	<u>18,208,973.33</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,494,485.99	100.00	285,512.66	1.54	18,208,973.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>18,494,485.99</u>	<u>100</u>	<u>285,512.66</u>		<u>18,208,973.33</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	3,988,139.56	39,881.40	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	396,523.71	19,826.19	5.00
1 年以内小计	<u>4,384,663.27</u>	<u>59,707.59</u>	<u>1.36</u>
1-2 年 (含 2 年)	6,595.28	659.53	10.00
2-3 年 (含 3 年)	47,944.78	14,383.43	30.00
3-4 年 (含 4 年)	117,320.21	58,660.11	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,260.00	1,008.00	80.00
合 计	<u>4,557,783.54</u>	<u>134,418.66</u>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-151,094.00
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比 (%)	坏账准备期末余额
荷兰 TrouwNutrition	非关联方	1,188,157.18	1-6 月	26.07	11,881.57
日本 KOHKIN	非关联方	701,419.04	1-6 月	15.39	7,014.19
江西睿锋环保有限公司	非关联方	381,943.00	1-6 月	8.38	3,819.43
南非 NorkemChemicalsSA(Pty)Ltd	非关联方	353,317.54	1-6 月	7.75	3,533.18
法国 MillenisAsiaLimited	非关联方	350,023.20	1-6 月	7.68	3,500.23
合 计		<u>2,974,859.96</u>		<u>65.27</u>	<u>29,748.60</u>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无因应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	123,215,929.62	115,137,241.91
合 计	<u>123,215,929.62</u>	<u>115,137,241.91</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	121,990,978.90	98.85			121,990,978.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>555,259.01</u>	<u>0.45</u>	<u>190,298.37</u>	<u>34.27</u>	<u>364,960.64</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	555,259.01	0.45	190,298.37	34.27	364,960.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	859,990.08	0.70			859,990.08
合 计	<u>123,406,227.99</u>	<u>100</u>	<u>190,298.37</u>		<u>123,215,929.62</u>

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	114,232,138.63	99.11			114,232,138.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,023,543.38</u>	<u>0.89</u>	<u>118,440.10</u>	<u>11.57</u>	<u>905,103.28</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,543.38	0.89	118,440.10	11.57	905,103.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>115,255,682.01</u>	<u>100</u>	<u>118,440.10</u>		<u>115,137,241.91</u>

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
------	------	----------	---------	------

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
萍乡市鑫业饲料添加剂有限责任公司	55,533,937.47			预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小
萍乡宝海锌营养科技有限公司	49,751,138.32			预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小
赤峰宝海有色金属有限公司	16,705,903.11			预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小
合 计	<u>121,990,978.90</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	169,300.90	1,693.01	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 年以内小计	<u>169,300.90</u>	<u>1,693.01</u>	<u>1.00</u>
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	352,705.51	176,352.76	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	3,252.60	3,252.60	100.00
合 计	<u>555,259.01</u>	<u>190,298.37</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湖南宝海生物技术有限公司	859,990.08			预计未来现金流量现值与其账面价值的差额很小
合 计	<u>859,990.08</u>			

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	123,306,227.99	115,175,682.01
保证金	100,000.00	80,000.00
合 计	<u>123,406,227.99</u>	<u>115,255,682.01</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	71,858.27
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④期末无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
萍乡市鑫业饲料添加剂有限责任公司	往来款	55,533,937.47	1年以内, 1-2年	45.00	
萍乡宝海锌营养科技有限公司	往来款	49,751,138.32	1年以内, 1-2年	40.31	
赤峰宝海有色金属有限公司	往来款	16,705,903.11	1年以内, 1-2年, 2-3年	13.54	
湖南宝海生物技术有限公司	往来款	859,990.08	1年以内,	0.70	
唐山鑫元达科技有限公司	往来款	302,705.51	3-4年	0.25	151,352.76
合 计		<u>123,153,674.49</u>		<u>99.80</u>	<u>151,352.76</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南宝海生物科技有限公司	12,920,176.00		
赤峰市宝海有色金属有限责任公司	15,000,000.00		
山东宝海再生资源开发有限公司	14,078,000.00		
萍乡宝海锌营养科技有限公司	33,500,000.00		
山东宝海再生资源开发有限公司	8,000,000.00		
合 计	<u>83,498,176.00</u>		

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		12,920,176.00	
		15,000,000.00	
		14,078,000.00	
		33,500,000.00	
		8,000,000.00	
		<u>83,498,176.00</u>	

#### 4、营业收入、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	183,034,228.11	161,166,719.38	172,685,623.76	139,549,701.28
其他业务	759,761.61	386,853.83	804,821.23	374,647.81
合 计	<u>183,793,989.72</u>	<u>161,553,573.21</u>	<u>173,490,444.99</u>	<u>139,924,349.09</u>

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	219,932.75	
合 计	<u>219,932.75</u>	

## 十七、补充资料

### 1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	3.01	0.0724	0.0724
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.0452	0.0452

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	2,197,423.52	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,712,950.84	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	219,932.75	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,817.68	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,781,489.43</b>	
减：所得税影响金额	285,407.20	



非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,496,082.23	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,778,413.62	
归属于少数股东的非经常性损益	717,668.61	

(2) 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项 目	本期金额	原 因
税收返还	990,373.61	与公司生产经营相关

江西宝海微元再生科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

---

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

江西宝海微元再生科技股份有限公司董事会办公室