



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

2019

## 公司年度大事记

1、2019年3月，公司参加第二十届上海国际农用化学品及植保展览会展会。



2、2019年5月3日，国际锌协会樊明宪博士莅临公司指导授课。



3、2019年6月，公司控股子公司山东宝海再生资源开发有限公司正式注销。

4、2019年9月，公司全资子公司江苏宝海环保科技有限公司正式注册成立。

5、萍乡市7月7日受强降雨影响，萍乡发生特大洪水，城区大面积各受淹，多个乡镇出现险情，房屋、商铺、街道、农作物等均遭受不同程度的破坏，损失惨重。宝海公司积极响应主动投身灾后重建工作，共同恢复我们美好家园！。

6、公司于2019年12月继续取得高新技术企业证书。



# 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 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
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 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	41
第十一节	财务报告 .....	46

## 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
江苏宝海	指	江苏宝海环保科技有限公司
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	2019年1月1日至2019年12月31日
上年度、上年同期	指	2018年1月1日至2018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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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的审计报告。

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证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</p>

	<p>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。</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 20.20%。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钢、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，2019年、2018年、2017年公司收入来源于国外的占比分别为30.76%、31.08%、29.57%。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，2019年、2018年、2017年，公司的汇兑损益(负号代表损失)分别为87.35万元、14.35万元、-45.97万元，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。</p>
5、 税收优惠政策不可持续性对公司带来的风险	<p>2019年、2018年、2017年公司收入来源于国外的占比分别为30.76%、31.08%、29.57%。报告期内，公司主要产品硫酸锌享有出口退税6%税率，2019年、2018年、2017年免抵退税额分别为693.77万元、658.58万元、621.22万元。根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》(2008年版)，2019年、2018年、2017年，公司通过销售硫酸锌共减免所得税38.96万元、47.01万元、38.09万元；根据《关于调整完善资源综合利用</p>

	<p>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，销售自产产品钢、锡及硫酸锌，实行增值税即征即退 30%的政策。2019年、2018年、2017年分别获得税收返还 114.77万元、99.04万元、161.48万元。公司 2019年、2018年、2017年合并报表净利润为-3,334.42万元、1,321.22万元、4,537.00万元，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	<a href="http://www.chinabohigh.com">http://www.chinabohigh.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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
做市商数量	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	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 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

### 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	375,959,951.93	438,011,883.54	-14.17%
毛利率%	7.35%	17.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,654,810.02	10,060,773.37	-434.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,836,816.87	6,282,359.75	-606.77%
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）	-10.87%	3.01%	-
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）	-10.28%	1.88%	-
基本每股收益	-0.24	0.07	-442.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	463,246,013.77	477,390,093.82	-2.96%
负债总计	151,933,175.66	114,890,170.14	32.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,755,902.18	339,309,312.20	-14.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.44	-13.93%
资产负债率%（母公司）	18.03%	11.98%	-
资产负债率%（合并）	32.80%	24.07%	-
流动比率	1.8	2.49	-
利息保障倍数	-16.42	6.78	-

#### 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	5,003,110.21	34,364,580.59	-85.44%
应收账款周转率	23.68	18.75	-
存货周转率	2.03	2.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.96%	6.58%	-
营业收入增长率%	-14.17%	4.24%	-
净利润增长率%	-352.37%	-70.88%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	138,986,000	138,986,000	0%
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	98,515.00
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	1,557,974.85
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	167,156.09
捐赠性收支净额	-153,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,554,742.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,337.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,731,758.66</b>
所得税影响数	39,587.73
少数股东权益影响额（税后）	46,646.76
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,817,993.15</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

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
交易性金融资产		20,000,000.00		
其他流动资产	27,406,033.56	7,406,033.56		
应收账款与应收票 据	22,385,348.06			
应收票据				
应收账款		15,435,408.06		
应收款项融资		6,949,940.00		
减：资产减值损失	10,404,914.96			
加：资产减值损失 （损失以“-”号填 列）		-10,404,914.96		

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）以及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）相关规定，调整报表相关项目。

## 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 37,596.00 万元（其中主营业务收入 37,297.66 万元，其他业务收入 298.34 万元），较去年同期 43,801.19 万元减少 6,205.19 万元，下降 14.17%。

2、本期营业成本 34,832.75 万元，较去年同期 35,920.80 万元减少 1,088.06 万元，下降 3.03%。

3、本期实现净利润-3,334.42 万元，比去年同期 1,321.22 万元减少 4,655.64 万元，下降 352.37%，下降原因：①自 2018 年下半年开始爆发的非洲猪瘟及中美贸易战影响持续至本期，硫酸锌产品销售价格持续下滑，较去年同期下跌 30.71%，而采购主原材料降幅不及产品，采购其他部分原料中与钢铁企业的合同执行年合同价格到 2019 年下半年招标后才进行下调，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，硫酸锌产品毛利下降。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 693.59 万元。③本期虽未对固定资产大量投资，而是加强固定资产的修复修缮，维修费用较去年同期增加 302.65 万元。④本期末未决诉讼导致预计负债支出 423.87 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 500.31 万元，较去年同期 3,436.46 万元减少 2,936.15 万元，下降 85.44%，下降原因：①本期销售商品或提供劳务收到的现金较上期减少 7,784.90 万元，主要系本期产品价格下跌导致营业收入减少 6,205.19 万元。②本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 5,354.43 万元，主要系本期主要原材料价格下跌控制采购原料，从而支付的现金减少。③本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,459.04 万元，主要系本期为节约财务成本，采用银行承兑汇票结算支付货款向银行存取保证金所致。④本期因营业收入较上期减少 6,205.19 万元，加之国家推出各项减税降费政策，支付的各项税费较上年减少 1,483.68 万元。⑤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 543.39 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-465.94 万元，较去年同期-3,545.07 万元增加 3,079.13 万元，增长 86.86%，主要系上期支付银行理财本金净额 2,000.00 万元，收到理财收益 21.99 万元，而本期回收银行理财本金 1,500.00 万元及银行理财收益 16.72 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为-827.49 万元，较去年同期 1,457.19 万元减少 2,284.67 万元，下降 156.79%，主要系①本期进行权益分派 1,389.60 万元而去年同期无此与筹资活动支付项目所致。②本期因生产经营需要增加银行借款 800 万元，而上期增加 1,700.00 万元。

5、截止 2019 年 12 月 31 日，资产总额 46,324.60 万元，较期初 47,739.01 万元减少 1,414.41 万元，下降 2.96%，主要系本期公司进行权益分派 1,389.86 万元所致。

6、截止 2019 年 12 月 31 日，负债总额 15,193.32 万元，较期初 11,489.02 万元增加 3,704.30 万元，增长 32.24%，主要系本期公司根据生产经营增加部分银行借款以及节约财务成本，采用银行承兑汇票结算应付票据增加所致。

#### (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 年下

半年开始硫酸锌产品受非洲猪瘟、中美贸易摩擦影响及市场供需关系影响，产品价格下跌，持续到本期。本期公司对硫酸锌产品开发客户，加大销售力度，销售量较去年同期增长 27.88%，但销售价格受上述因素影响较去年同期下跌 30.71%，从而导致本期硫酸锌产品销售额较去年同期下滑 11.39%。稀散金属产品中，铅铋合金、铟受有色金属价格下跌影响，本期销售价格均下跌，稀散金属产品销售额较去年同期下跌 26.32%。其他含锌产品中碱式碳酸锌、活性氧化锌平均价格较去年同期下降约 16%，销售额较去年同期下降 14.96%。

## 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) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,384,757.55	6.33%	22,990,054.80	4.82%	27.82%
应收票据					
应收账款	15,549,832.32	3.35%	15,435,408.06		0.74%
存货	162,114,499.97	34.94%	165,200,274.24	34.60%	-1.87%
投资性房地产	0	0%	0.00	0.00%	
长期股权投资		0%		0.00%	
固定资产	175,078,162.11	37.73%	177,768,426.03	37.24%	-1.51%
在建工程	7,562,568.83	1.63%	5,383,888.31	1.13%	40.47%
短期借款	40,000,000.00	8.62%	32,000,000.00	6.70%	25.00%
长期借款	4,800,000.00	1.03%		0.00%	
交易性金融资产	5,000,000.00	1.08%	20,000,000.00	4.19%	-75.00%
应收款项融资	3,764,867.30	0.81%	6,949,940.00	1.46%	-45.83%
预付款项	12,253,670.79	2.64%	20,610,817.02	4.32%	-40.55%

其他应收款	2,796,427.91	0.60%	5,068,685.78	1.06%	-44.83%
其他流动资产	8,969,310.25	1.94%	7,406,033.56	1.55%	21.11%
递延所得税资产	14,549,534.88	3.14%	4,395,303.84	0.92%	231.02%
其他非流动资产	2,674,064.59	0.58%	2,051,913.10	0.43%	30.32%
应付票据	13,454,901.10	2.90%	0.00	0.00%	
应付账款	48,419,297.62	10.44%	46,222,421.47	9.68%	4.75%
预收款项	12,808,596.03	2.76%	6,834,715.50	1.43%	87.40%
应交税费	2,238,179.24	0.48%	3,607,452.32	0.76%	-37.96%
应付利息	57,203.46	0.01%	39,044.02	0.01%	46.51%
一年内到期的非 流动负债	0.00	0.00%	4,800,000.00	1.01%	-100.00%
预计负债	4,238,673.70	0.91%	0.00	0.00%	
递延所得税负债	3,089,609.32	0.67%	1,786,263.44	0.37%	72.96%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较期初增加 639.47 万元，增长 27.82%，主要系本期公司根据经营情况适当增加银行借款所致。
2、预付款项较期初减少 835.71 万元，下降 40.55%，主要系本期有色金属锌价持续下跌，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。
3、递延所得税资产较期初增加 1,002.44 万元，增长 228.07%，主要系公司经营亏损导致可抵扣亏损额增加。
4、短期借款较期初增加 800.00 万元，增长 25.00%，主要系本期经营亏损补充流动资金需求。
5、预收款项较期初增加 597.39 万元，增长 87.40%，主要系本期末款到发货的订单增加所致。

## 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	375,959,951.93	-	438,011,883.54	-	-14.17%
营业成本	348,327,464.54	92.65%	359,208,016.78	82.01%	-3.03%
毛利率	7.35%	-	17.99%	-	-
销售费用	16,081,111.08	4.28%	13,826,361.61	3.16%	16.31%
管理费用	37,791,486.39	10.05%	37,479,258.23	8.56%	0.83%
研发费用	3,331,695.43	0.89%	3,143,590.63	0.72%	5.98%
财务费用	1,696,347.32	0.45%	2,390,059.22	0.55%	-29.02%
信用减值损失	-744,282.66	-0.20%			
资产减值损失	-6,935,895.11	-1.84%	-10,404,914.96	2.38%	-33.34%
其他收益	2,646,661.51	0.70%	2,312,268.77	0.53%	14.46%
投资收益	319,493.96	0.08%	219,932.75	0.05%	45.27%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	98,515.00	0.03%	2,197,423.52	0.50%	-95.52%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-38,072,250.49	-10.13%	13,012,352.42	2.97%	-392.59%
营业外收入	1,193,390.33	0.32%	1,467,800.29	0.34%	-18.70%
营业外支出	4,842,132.80	1.29%	425,562.29	0.10%	1,037.82%
净利润	-33,344,166.77	-8.87%	13,212,224.32	3.02%	-352.37%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期销售费用较上期增加 225.47 万元，增长 16.31%，主要系本期主产品销售量增长 27.88%，从而销售运费增长所致。
- 2、本期资产减值损失较上期减少 346.90 万元，下降 33.34%，主要系①计提坏账准备金本期单独列示在信用减值损失，而上期列示资产减值损失。②本期计提的存货跌价准备金少于上期。
- 3、本期营业外支出较上期增加 441.66 万元，增长 1,037.82%，主要系本期未决诉讼计提预计负债支出 423.87 万元所致。
- 4、本期营业利润较上期减少 5,108.46 万元，下降 392.59%，净利润较上期减少 4,655.64 万元，下降 352.37%，主要系①自 2018 年下半年开始爆发的非洲猪瘟及中美贸易战影响持续至本期，硫酸锌产品销售价格持续下滑，较去年同期下跌 30.71%，而采购主原材料降幅不及产品，采购其他部分原料中与钢铁企业的合同执行年合同价格到 2019 年下半年招标后才进行下调，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，硫酸锌产品毛利下降。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 693.59 万元。③本期虽未对固定资产大量投资，而是加强固定资产的修复修缮，维修费用较去年同期增加 302.65 万元。④本期末未决诉讼导致预计负债支出 423.87 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	372,976,581.44	437,562,377.25	-14.76%
其他业务收入	2,983,370.49	449,506.29	563.70%
主营业务成本	347,336,524.23	359,208,016.78	-3.30%
其他业务成本	990,940.31	0.00	

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
硫酸锌	257,267,434.96	68.43%	290,345,220.59	66.29%	-11.39%
稀散金属	75,930,691.16	20.20%	103,049,541.34	23.53%	-26.32%
含锌其他产品	33,715,717.36	8.97%	36,847,312.13	8.41%	-8.50%
其他产品	6,062,737.96	1.61%	7,320,303.19	1.67%	-17.23%
合计	372,976,581.44	99.21%	437,562,377.25	99.90%	-14.76%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国外销售	115,627,865.98	30.76%	136,143,690.00	31.08%	-15.07%
国内销售	260,332,085.95	69.24%	301,868,193.54	68.92%	-13.76%

#### 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%。

#### (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	24,795,808.19	6.60%	否
2	湖南水口山湘盈环保科技有限公司	24,325,791.50	6.47%	否
3	泰州市永晟锌业有限公司	14,762,567.35	3.93%	否
4	长沙凯尔盛化工有限公司	13,326,344.85	3.54%	否
5	NORKEM	13,139,954.80	3.50%	否
	合计	90,350,466.69	24.04%	-

#### (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	株洲市亿丰新材料有限责任公司	31,022,696.54	10.71%	否
2	南昌长力二次资源销售有限公司	14,623,020.01	5.05%	否
3	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	13,939,505.32	4.81%	否
4	九江萍钢钢铁有限公司	12,160,186.43	4.20%	否
5	陕西三原振远实业有限公司	11,224,703.12	3.88%	否
	合计	82,970,111.42	28.65%	-

### 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	5,003,110.21	34,364,580.59	-85.44%
投资活动产生的现金流量净额	-4,659,389.89	-35,450,736.76	-86.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,274,880.92	14,571,854.96	-156.79%

#### 现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 2,936.15 万元，下降 85.44%，下降原因：  
 ①本期销售商品或提供劳务收到的现金较上期减少 7,784.90 万元，主要系主要系本期产品价格下跌导致营业收入减少 6,205.19 万元。②本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 5,354.43 万

元，主要系本期主要原材料价格下跌控制采购原料，从而支付的现金减少。③本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,453.46 万元，主要系本期为节约财务成本，采用银行承兑汇票结算支付货款向银行存取保证金所致。④本期因营业收入较上期减少 6,205.19 万元，加之国家推出各项减税降费政策，支付的各项税费较上年减少 1,483.68 万元。⑤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 543.39 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,079.13 万元，增长 86.86%，主要系上期支付银行理财本金净额 2,000.00 万元，收到理财收益 21.99 万元，而本期回收银行理财本金 1,500.00 万元及银行理财收益 16.72 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 2,284.67 万元，下降 156.79%，主要系①本期进行权益分派 1,389.60 万元而去年同期无此与筹资活动支付项目所致。②本期因生产经营增加银行借款 800 万元，而上期增加银行借款 1,700.00 万元。

4、本年度经营活动产生的现金流量净额为 500.31 万元，本期净利润-3,260.86 万元，差异较大原因：①本期营业收入较上期减少 6,205.19 万元，但本期末预收款项较上期增加 597.39 万元，应收账款和应收账款融资较上期减少 307.06 万元，虽本期收入下降，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 835.71 万元，应付账款与应付票据较期初增加 1,565.18 万元，本期下半年有色金属锌价持续下跌，预计主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减少。③本期营业收入减少，加之国家各项减费降税政策，本期支出税费减少。

### (三) 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

公司持有宝海锌营养 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）
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 14,557.33 万元，净资产 5,456.62 万元，2019 年度营业收入 13,871.55 万元，净利润-605.23 万元。

② 湖南宝海生物科技有限公司

公司持有宝海生物 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 5,705.12 万元，净资产 3,257.14 万元，2019 年度营业收入 6,015.10 万元，净利润 246.44 万元。

③ 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 8,700.19 万元，净资产 834.23 万元，2019 年度营业收入 3,994.96 万元，净利润-700.95 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）以及《关

于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。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
资产负债表增加“应收款项融资”科目	合并资产负债表应收款项融资(损失以“一”号填列)期末列示金额 3,764,867.30 元,资产负债表应收款项融资(损失以“一”号填列)期末列示金额 1,614,867.30 元;合并资产负债表应收款项融资(损失以“一”号填列)期初列示金额 6,949,940.00 元,资产负债表应收款项融资(损失以“一”号填列)期初列示金额 4,097,440.00 元;
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	无影响。
利润表增加“信用减值损失(损失以“一”号填列)”科目	合并利润表信用减值损失(损失以“一”号填列)本期列示金额-744,282.66 元,利润表信用减值损失(损失以“一”号填列)本期列示金额-125,747.52 元。

2.本公司自 2019 年 1 月 1 日 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 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
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”	合并资产负债表应收票据期末列示金额 0 元,期初列示金额 0.00 元,应收账款期末列示金额 15,549,832.32 元,期初列示金额 15,435,408.06 元; 资产负债表应收票据期末列示金额 0.00 元,期初列示金额 0.00 元,应收账款期末列示金额 5,336,714.49 元,期初列示金额 4,423,364.88 元。
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”	合并资产负债表应付票据期末列示金额 13,454,901.10 元,期初无影响,应付账款期末列示金额 48,419,297.62 元,期初无影响; 资产负债表应付票据期末列示金额 6,919,800.00 元,期初无影响,应付账款期末列示金额 10,318,860.17 元,期初无影响。
将减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”	合并利润表资产减值损失(损失以“-”号填列)本期列示金额-6,935,895.11 元,上期列示-10,404,914.96 元;利润表资产减值损失(损失以“-”号填列)本期列示-4,167,278.69 元,上期列示-1,107,355.99 元。

3.本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

4.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外,在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

#### 5.5.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

金额单位:元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	22,990,054.80	22,990,054.80	
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	6,949,940.00		-6,949,940.00
应收账款	15,435,408.06	15,435,408.06	
应收款项融资		6,949,940.00	6,949,940.00
预付款项	20,610,817.02	20,610,817.02	
其他应收款	5,068,685.78	5,068,685.78	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	165,200,274.24	165,200,274.24	
其他流动资产	27,406,033.56	7,406,033.56	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b><u>263,661,213.46</u></b>	<b><u>263,661,213.46</u></b>	
<b>非流动资产</b>			
固定资产	177,768,426.03	177,768,426.03	
在建工程	5,383,888.31	5,383,888.31	
无形资产	21,445,758.51	21,445,758.51	
长期待摊费用	2,683,590.57	2,683,590.57	
递延所得税资产	4,395,303.84	4,395,303.84	
其他非流动资产	2,051,913.10	2,051,913.10	

非流动资产合计	<u>213,728,880.36</u>	<u>213,728,880.36</u>
资产总计	<u>477,390,093.82</u>	<u>477,390,093.82</u>
流动负债		
短期借款	32,000,000.00	32,000,000.00
应付账款	46,222,421.47	46,222,421.47
预收款项	6,834,715.50	6,834,715.50
应付职工薪酬	9,125,588.00	9,125,588.00
应交税费	3,607,452.32	3,607,452.32
其他应付款	3,319,559.76	3,319,559.76
其中：应付利息	39,044.02	39,044.02
一年内到期的非流动负债	4,800,000.00	4,800,000.00
流动负债合计	<u>105,909,737.05</u>	<u>105,909,737.05</u>
非流动负债		
递延收益	7,194,169.65	7,194,169.65
递延所得税负债	1,786,263.44	1,786,263.44
非流动负债合计	<u>8,980,433.09</u>	<u>8,980,433.09</u>
负债合计	<u>114,890,170.14</u>	<u>114,890,170.14</u>
所有者权益		
股本	138,986,000.00	138,986,000.00
资本公积	122,590,463.38	122,590,463.38
盈余公积	3,115,721.07	3,115,721.07
未分配利润	74,617,127.75	74,617,127.75
归属于母公司所有者权益合计	<u>339,309,312.20</u>	<u>339,309,312.20</u>
少数股东权益	23,190,611.48	23,190,611.48
所有者权益合计	<u>362,499,923.68</u>	<u>362,499,923.68</u>
负债及所有者权益合计	<u>477,390,093.82</u>	<u>477,390,093.82</u>

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类为应收款项融资；将其他流动资产中银行理财产品重分类至交易性金融资产。具体调整数据详见上表。

#### 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	12,673,533.89	12,673,533.89	

交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	4,097,440.00		-4,097,440.00
应收账款	4,423,364.88	4,423,364.88	
应收款项融资		4,097,440.00	4,097,440.00
预付款项	5,805,444.09	5,805,444.09	
其他应收款	123,215,929.62	123,215,929.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	43,523,587.60	43,523,587.60	
其他流动资产	20,186,158.41	186,158.41	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b><u>213,925,458.49</u></b>	<b><u>213,925,458.49</u></b>	
非流动资产			
长期股权投资	83,498,176.00	83,498,176.00	
固定资产	28,182,103.41	28,182,103.41	
在建工程	748,866.46	748,866.46	
无形资产	2,965,919.15	2,965,919.15	
递延所得税资产	774,645.86	774,645.86	
其他非流动资产	865,322.05	865,322.05	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>117,035,032.93</u></b>	<b><u>117,035,032.93</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	
流动负债			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	10,149,048.57	10,149,048.57	
预收款项	3,283,364.82	3,283,364.82	
应付职工薪酬	2,411,522.77	2,411,522.77	
应交税费	520,622.71	520,622.71	
其他应付款	12,390,703.98	12,390,703.98	
其中：应付利息	7,144.02	7,144.02	
应付股利			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>36,755,262.85</u></b>	<b><u>36,755,262.85</u></b>	
非流动负债			
递延收益	2,581,006.09	2,581,006.09	
递延所得税负债	314,989.54	314,989.54	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>2,895,995.63</u></b>	<b><u>2,895,995.63</u></b>	
<b>负债合计</b>	<b><u>39,651,258.48</u></b>	<b><u>39,651,258.48</u></b>	

#### 所有者权益

股本	138,986,000.00	138,986,000.00
资本公积	121,328,612.37	121,328,612.37
盈余公积	3,115,721.07	3,115,721.07
未分配利润	27,878,899.50	27,878,899.50
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>291,309,232.94</u></b>	<b><u>291,309,232.94</u></b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>

各项目调整情况的说明：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类为应收款项融资；将其他流动资产中银行理财产品重分类至交易性金融资产。具体调整数据详见上表。

### 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、高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，连续九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，随着下游硫酸锌及镉、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、 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。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20.20%。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。

#### 4、汇率变动的风险

公司出口外销收入占比较大，2019年、2018年、2017年公司收入来源于国外的占比分别为30.76%、31.08%、29.57%。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，2019年、2018年、2017年，公司的汇兑损益(负号代表损失)分别为87.35万元、14.35万元、-45.97万元，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

2019年、2018年、2017年公司收入来源于国外的占比分别为30.76%、31.08%、29.57%。报告期内，公司主要产品硫酸锌享有出口退税6%税率，2019年、2018年、2017年免抵退税额分别为693.77万元、658.58万元、621.22万元。根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》(2008年版)，2019年、2018年、2017年，公司通过销售硫酸锌共减免所得税XXX万元、47.01万元、38.09万元；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，销售自产产品钢、锡及硫酸锌，实行增值税即征即退30%的政策。2019年、2018年、2017年分别获得税收返还114.77万元、99.04万元、161.48万元。公司2019年、2018年、2017年合并报表净利润为-3,334.42万元、1,321.22万元、4,537.00万元，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企业证书，可享受高新企业所得税优惠，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.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	25,000,000.00
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 2019 年第二届董事会第三次会议，2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 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 2018-003）。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	1000.00	2019/4/22 至 2020/4/21	连带责任保证	正在履行
张跃萍、金霄华	江西银行股份有限公司莲花支行	700.00	2019/4/2 至 2020/4/1	连带责任保证	正在履行
张跃萍、金霄华	中国银行股份有限公司湘东支行	800.00	2019/12/17 至 2020/12/16	连带责任保证	正在履行

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 17 日	-	承诺函	挂牌承诺	详见承诺事项情况 1	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 17 日	-	承诺函	挂牌承诺	详见承诺事项情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 1 日	-	承诺函	挂牌承诺	详见承诺事项情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 17 日	-	承诺函	同业竞争承诺	详见承诺事项情况 4	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 17 日	-	承诺函	同业竞争承诺	详见承诺事项情况 5	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1、房产、土地使用权-宝海再生	固定资产、无形资产	抵押	17,034,505.37	3.68%	银行贷款，抵押期限：2015.06.29-2020.06.28
2、房产-宝海生物	固定资产	抵押	6,815,920.47	1.47%	银行贷款，抵押期限：2019.05.14-2022.05.13
3、银行存款-宝海微元	流动资产	冻结	6,919,800.00	1.49%	开立银行承兑汇票保证金
4、银行存款-宝海锌营养	流动资产	冻结	6,535,101.10	1.41%	开立银行承兑汇票保证金
5、股权-宝海微元	长期投资	质押	9,000,000.00	1.94%	宝海锌营养银行贷款(未发生)
6、专利-宝海微元	无形资产	质押	-	-	银行贷款，质押期限：2019.12.17-2020.12.16
<b>总计</b>	-	-	46,305,326.94	9.99%	-

## 第六节 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	64,086,623	46.11%	0	64,086,623	46.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,339,712	2.40%	0	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	3,960,000	2.85%	0	3,960,000	2.85%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	74,899,377	53.89%	0	74,899,377	53.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,911,136	24.40%	0	33,911,136	24.40%	
	董事、监事、高管	40,988,241	29.49%	0	40,988,241	29.49%	
	核心员工			0			
总股本		138,986,000	-	0	138,986,000	-	
普通股股东人数							34

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	张跃萍	35,212,848	0	35,212,848	25.3355%	33,911,136	1,301,712
2	吕苏民	12,352,716	0	12,352,716	8.8877%	11,795,787	556,929
3	张涛	12,200,000	0	12,200,000	8.7779%	0	12,200,000
4	徐翀	9,490,000	0	9,490,000	6.828%	8,100,000	1,390,000
5	张征祥	9,301,940	0	9,301,940	6.6927%	8,621,505	680,435
6	金霄华	8,152,000	0	8,152,000	5.8653%	6,114,000	2,038,000
7	萍乡市湘东泉源贸易有限公司	6,000,000	0	6,000,000	4.317%	0	6,000,000
8	庞宪宝	5,781,988	0	5,781,988	4.1601%	4,868,991	912,997
9	萍乡独角兽管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,281,000	0	5,281,000	3.7997%	0	5,281,000
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	4,000,000	0	4,000,000	2.878%	0	4,000,000

管理中心（有限合伙）						
<b>合计</b>	<b>107,772,492</b>	<b>0</b>	<b>107,772,492</b>	<b>77.5419%</b>	<b>73,411,419</b>	<b>34,361,073</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：张跃萍、金霄华为夫妻关系，且为行动一致人；其他前十名股东之间没有关联关系。						

## 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章程法定代表人、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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	华融湘江银行平江支行	流动资产贷款	15,000,000.00	2018年6月1日	2019年5月27日	6.69%
2	银行贷款	华融湘江银行平江支行	流动资产贷款	15,000,000.00	2019年6月4日	2020年6月3日	6.09%
3	银行贷款	茶陵县农村商业银行	流动资产贷款	4,800,000.00	2016年2月4日	2022年4月1日	10.44%
4	银行贷款	茶陵县农村商业银行	流动资产贷款	4,800,000.00	2019年5月14日	2022年5月13日	9.00%
5	银行贷款	莲花县农村商业银行股份有限公司	流动资产贷款	8,000,000.00	2018年4月24日	2020年4月19日	5.655%
6	银行贷款	莲花县农村商业银行股份有限公司	流动资产贷款	10,000,000.00	2019年4月22日	2020年4月21日	5.655%
7	银行贷款	江西银行股份有限公司莲花支行	流动资金贷款	7,000,000.00	2019年4月17日	2020年4月1日	5.22%
8	银行贷款	中国银行股份有限公司湘东支行	流动资金贷款	8,000,000.00	2019年1月31日	2019年12月13日	4.57%
9	银行	中国银行股份有限公司	流动资金贷款	8,000,000.00	2019年	2020年	3.85%

	贷款	司湘东支行			12月17日	12月16日	
10	银行贷款	萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行	流动资金贷款	9,000,000.00	2018年1月15日	2019年1月4日	5.655%
11	银行贷款	萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行	流动资金贷款	10,000,000.00	2019年3月26日	2019年8月1日	7.656%
合计	-	-	-	99,600,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年1月25日	1	0	0
合计	1	0	0

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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张跃萍	董事长、总经理	男	1962年3月	硕士	2018年9月27日	2021年9月26日	是
吕苏民	董事	男	1960年1月	博士	2018年9月27日	2021年9月26日	是
张征祥	董事	男	1966年1月	-	2018年9月27日	2021年9月26日	是
徐翀	董事	女	1985年11月	硕士	2018年9月27日	2021年9月26日	是
庞宪宝	董事	男	1955年1月	-	2018年9月27日	2021年9月26日	是
金霄华	董事	女	1966年2月	大专	2018年9月27日	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	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	2021年9月26日	是
杨公	独立董事	男	1959年2月	本科	2018年9月27日	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	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	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	2021年9月26日	否
曾庆海	副总经理	男	1970年4月	大专	2018年9月27日	2021年9月26日	是
郭远远	董事会秘书、财务总监	女	1984年2月	本科	2018年9月27日	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。

## (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

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

## 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	45	50
管理人员	90	93
销售人员	25	29

财务人员	36	32
生产人员	572	559
<b>员工总计</b>	<b>768</b>	<b>763</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	55	54
专科	58	65
专科以下	653	642
<b>员工总计</b>	<b>768</b>	<b>763</b>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吴直兵	无变动	子公司副总经理	1,006,000	0	1,006,000
巫江华	无变动	采购主管	102,000	0	102,000
戚武	无变动	项目经理	1,700,000	0	1,700,000
文建伟	无变动	采购主管	1,254,000	0	1,254,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。

2018年，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

本报告期内，公司未修改章程。

## (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	4	<p>一、2019年1月10日召开第二届董事会第三次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《关于质押萍乡宝海锌营养科技有限公司股权的议案》；</li><li>2、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；</li><li>3、《关于江西宝海微元再生科技股份有限公司向中国银行股份有限公司萍乡市分行申请总授信800万元的议案》；</li><li>4、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</li></ol> <p>二、2019年4月26日召开第二届董事会第四次会议决议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《2018年度总经理工作报告》的议案；</li><li>2、《2018年度董事会工作报告》的议案；</li><li>3、《2018年年度报告及年报摘要》的议案；</li><li>4、《2018年度财务决算报告》的议案；</li><li>5、《2019年度财务预算方案》的议案；</li><li>6、《2018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2019年度财务审计机构》的议案；</li><li>8、《关于新增全资子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司营业范围》的议案；</li><li>9、《关于召开2018年年度股东大会》的议案。</li></ol> <p>三、2019年8月28日召开第二届董事会第五次会议，审议通过：</p> <p>《江西宝海微元再生科技股份有限公司2019年半年度报告》的议案。</p> <p>四、2019年12月9日召开第二届董事会第六次会议，审议通过：</p> <p>《关于公司向中国银行萍乡市分行申请授信暨专利质押的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2019年4月26日召开第二届监事会第二次会议，审议通过：</p>

		<p>过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2018 年度监事会工作报告》的议案；</li> <li>2、《2018 年年度报告及年报摘要》的议案；</li> <li>3、《2018 年度财务决算报告》的议案；</li> <li>4、《2019 年度财务预算方案》的议案；</li> <li>5、《2018 年度利润分配预案》的议案；</li> <li>6、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》的议案。</li> </ol> <p>二、2019 年 8 月 28 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过：</p> <p>《江西宝海微元再生科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>一、2019 年 1 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过：</p> <p>《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>二、2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2018 年度董事会工作报告》的议案；</li> <li>2、《2018 年度监事会工作报告》的议案；</li> <li>3、《2018 年年度报告及年报摘要》的议案；</li> <li>4、《2018 年度财务决算报告》的议案；</li> <li>5、《2019 年度财务预算方案》的议案；</li> <li>6、《2018 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 2019 年度财务审计机构》的议案；</li> <li>8、《关于新增全资子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司营业范围》的议案；</li> <li>9、《独立董事述职报告》的议案。</li> </ol>

## 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。

## 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。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]20724 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	2020 年 4 月 28 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
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	15 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2020]20724 号</p> 江西宝海微元公司再生科技股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b> <p>我们审计了江西宝海微元公司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 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2019 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> <b>二、 形成审计意见的基础</b> <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> <b>三、 其他信息</b>	

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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **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，除非管理层计划清算宝海微元公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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  
二〇二〇年四月二十八日

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	29,384,757.55	22,990,054.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,000,000.00	20,000,000.00
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			
应收账款	六、（二）	15,549,832.32	15,435,408.06
应收款项融资	六、（三）	3,764,867.30	6,949,940.00
预付款项	六、（四）	12,253,670.79	20,610,817.02
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（五）	2,796,427.91	5,068,685.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	162,114,499.97	165,200,274.24

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	8,969,310.25	7,406,033.56
<b>流动资产合计</b>		<b>239,833,366.09</b>	<b>263,661,213.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	175,078,162.11	177,768,426.03
在建工程	六、(九)	7,562,568.83	5,383,888.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(十)	20,893,044.30	21,445,758.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	2,655,272.97	2,683,590.57
递延所得税资产	六、(十二)	14,549,534.88	4,395,303.84
其他非流动资产	六、(十三)	2,674,064.59	2,051,913.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>223,412,647.68</b>	<b>213,728,880.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>463,246,013.77</b>	<b>477,390,093.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	40,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、(十五)	13,454,901.10	
应付账款	六、(十六)	48,419,297.62	46,222,421.47
预收款项	六、(十七)	12,808,596.03	6,834,715.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	9,318,958.05	9,125,588.00
应交税费	六、(十九)	2,238,179.24	3,607,452.32
其他应付款	六、(二十)	4,025,688.50	3,319,559.76
其中：应付利息	六、(二十)	57,203.46	39,044.02
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)		4,800,000.00
其他流动负债	六、(二十二)	3,114,867.30	
<b>流动负债合计</b>		<b>133,380,487.84</b>	<b>105,909,737.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	4,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十四)	4,238,673.70	
递延收益	六、(二十五)	6,424,404.80	7,194,169.65
递延所得税负债	六、(十二)	3,089,609.32	1,786,263.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,552,687.82</b>	<b>8,980,433.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,933,175.66</b>	<b>114,890,170.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十六)	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、(二十七)	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、(二十八)	3,115,721.07	3,115,721.07
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	27,063,717.73	74,617,127.75
归属于母公司所有者权益合计		291,755,902.18	339,309,312.20
少数股东权益		19,556,935.93	23,190,611.48

所有者权益合计		311,312,838.11	362,499,923.68
负债和所有者权益总计		463,246,013.77	477,390,093.82

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,311,536.43	12,673,533.89
交易性金融资产		5,000,000.00	20,000,000.00
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			
应收账款	十七、（一）	5,336,714.49	4,423,364.88
应收款项融资		1,614,867.30	4,097,440.00
预付款项		2,501,572.61	5,805,444.09
其他应收款	十七、（二）	143,938,523.18	123,215,929.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,853,883.28	43,523,587.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,817,944.09	186,158.41
<b>流动资产合计</b>		<b>200,375,041.38</b>	<b>213,925,458.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	75,498,176.00	83,498,176.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,266,199.72	28,182,103.41
在建工程		3,119,282.33	748,866.46
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		2,833,862.03	2,965,919.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,377,017.60	774,645.86
其他非流动资产		1,919,976.20	865,322.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>116,014,513.88</b>	<b>117,035,032.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>316,389,555.26</b>	<b>330,960,491.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		6,919,800.00	
应付账款		10,318,860.17	10,149,048.57
预收款项		2,024,573.74	3,283,364.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,463,296.27	2,411,522.77
应交税费		1,050,900.32	520,622.71
其他应付款		5,214,039.18	12,390,703.98
其中：应付利息		29,290.96	7,144.02
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,314,867.30	
<b>流动负债合计</b>		<b>54,306,336.98</b>	<b>36,755,262.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,256,000.00	2,581,006.09
递延所得税负债		608,627.53	314,989.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,864,627.53</b>	<b>2,895,995.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,170,964.51</b>	<b>39,651,258.48</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	3,115,721.07
一般风险准备			
未分配利润		-4,211,742.69	27,878,899.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>259,218,590.75</b>	<b>291,309,232.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>316,389,555.26</b>	<b>330,960,491.42</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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>	六、(三十一)	375,959,951.93	438,011,883.54
其中：营业收入	六、(三十一)	375,959,951.93	438,011,883.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		409,416,695.12	419,324,241.20
其中：营业成本	六、(三十一)	348,327,464.54	359,208,016.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	2,188,590.36	3,276,954.73
销售费用	六、(三十三)	16,081,111.08	13,826,361.61

管理费用	六、(三十四)	37,791,486.39	37,479,258.23
研发费用	六、(三十五)	3,331,695.43	3,143,590.63
财务费用	六、(三十六)	1,696,347.32	2,390,059.22
其中：利息费用	六、(三十六)	2,394,440.36	2,432,126.18
利息收入	六、(三十六)	63,433.26	49,222.36
加：其他收益	六、(三十七)	2,646,661.51	2,312,268.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	319,493.96	219,932.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-744,282.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-6,935,895.11	-10,404,914.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	98,515.00	2,197,423.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-38,072,250.49</b>	<b>13,012,352.42</b>
加：营业外收入	六、(四十二)	1,193,390.33	1,467,800.29
减：营业外支出	六、(四十三)	4,842,132.80	425,562.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-41,720,992.96</b>	<b>14,054,590.42</b>
减：所得税费用	六、(四十四)	-8,376,826.19	842,366.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-33,344,166.77</b>	<b>13,212,224.32</b>
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）		-33,344,166.77	13,212,224.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		310,643.25	3,151,450.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,654,810.02	10,060,773.37

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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>		-33,344,166.77	13,212,224.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,654,810.02	10,060,773.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		310,643.25	3,151,450.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、（二）	-0.24	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	-0.24	0.07

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十七、（四）	126,222,788.11	183,793,989.72
减：营业成本	十七、（四）	125,881,556.83	161,553,573.21
税金及附加		838,418.42	1,213,433.78
销售费用		5,644,749.11	5,923,277.99
管理费用		11,350,062.35	8,992,808.25
研发费用		1,813,357.11	1,679,022.94

财务费用		707,404.39	572,261.40
其中：利息费用		1,117,785.28	427,796.67
利息收入		44,402.17	15,550.54
加：其他收益		386,006.09	776,736.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 （五）	1,335,079.80	219,932.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-125,747.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,167,278.69	-1,107,355.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,584,700.42	3,748,925.31
加：营业外收入		138,885.48	9,712.71
减：营业外支出		55,087.52	69,400.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,500,902.46	3,689,237.99
减：所得税费用		-4,308,860.27	-398,936.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,192,042.19	4,088,174.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,192,042.19	4,088,174.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-18,192,042.19	4,088,174.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		403,176,704.04	481,025,656.15
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,147,686.66	1,097,039.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	1,828,325.70	1,748,382.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>406,152,716.40</b>	<b>483,871,078.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		291,538,028.68	345,082,341.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,157,789.08	44,723,891.01
支付的各项税费		8,583,439.57	23,420,281.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	50,870,348.86	36,279,983.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>401,149,606.19</b>	<b>449,506,497.42</b>

经营活动产生的现金流量净额	六、(四十六)	5,003,110.21	34,364,580.59
<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		99,100.09	6,848,583.12
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、(四十五)	15,167,156.09	219,932.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,266,256.18</b>	<b>7,068,515.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,925,646.07	22,519,252.63
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、(四十五)		20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,925,646.07</b>	<b>42,519,252.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,659,389.89</b>	<b>-35,450,736.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		73,800,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>73,800,000.00</b>	<b>37,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		65,800,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,274,880.92	2,428,145.04
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,074,880.92</b>	<b>22,428,145.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,274,880.92</b>	<b>14,571,854.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>873,548.07</b>	<b>143,498.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十六)	<b>-7,057,612.53</b>	<b>13,629,197.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	22,987,468.98	9,358,271.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十六)	<b>15,929,856.45</b>	<b>22,987,468.98</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	2019 年	2018 年
<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		115,014,263.14	191,879,419.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		244,287.65	10,832,633.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,258,550.79</b>	<b>202,712,053.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		101,241,327.67	147,740,084.44
支付给职工以及为职工支付的现金		10,583,627.70	12,038,557.87
支付的各项税费		778,886.83	5,414,814.63
支付其他与经营活动有关的现金		24,578,868.97	16,284,283.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,182,711.17</b>	<b>181,477,740.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,924,160.38</b>	<b>21,234,312.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,785.52	
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
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		15,167,156.09	219,932.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,169,941.61</b>	<b>229,332.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,964,565.76	1,612,470.17
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,964,565.76</b>	<b>21,612,470.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,205,375.85</b>	<b>-21,383,137.39</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
取得借款收到的现金		33,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,994,238.34	420,652.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,994,238.34</b>	<b>5,420,652.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,005,761.66</b>	<b>7,579,347.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>433,811.23</b>	<b>-105,745.90</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-6,279,211.64	7,324,776.43
加：期初现金及现金等价物余额		12,670,948.07	5,346,171.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,391,736.43	12,670,948.07

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	138,986,000.00				122,590,463.38				3,115,721.07		74,617,127.75	23,190,611.48	362,499,923.68
加：会计政策变更													0.00
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				3,115,721.07		74,617,127.75	23,190,611.48	362,499,923.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 47,553,410.02	-3,633,675.55	-51,187,085.57
(一) 综合收益总额											- 33,654,810.02	310,643.25	-33,344,166.77
(二) 所有者投入和减少资本												-3,944,318.80	-3,944,318.80
1. 股东投入的普通股												-3,944,318.80	-3,944,318.80



1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>138,986,000.00</b>				<b>122,590,463.38</b>			<b>3,115,721.07</b>	<b>27,063,717.73</b>	<b>19,556,935.93</b>	<b>311,312,838.11</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													0.00
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>138,986,000.00</b>				<b>122,590,463.38</b>			<b>3,115,721.07</b>		<b>74,617,127.75</b>	<b>23,190,611.48</b>	<b>362,499,923.68</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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,986,000.00				121,328,612.37				3,115,721.07		27,878,899.50	291,309,232.94
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,986,000.00				121,328,612.37				3,115,721.07		27,878,899.50	291,309,232.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-32,090,642.19
(一) 综合收益总额											18,192,042.19	-18,192,042.19
(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											-	-13,898,600.00
											13,898,600.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-13,898,600.00
											13,898,600.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>138,986,000.00</b>				<b>121,328,612.37</b>			<b>3,115,721.07</b>		<b>-4,211,742.69</b>	<b>259,218,590.75</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	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												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,986,000.00				121,328,612.37				2,706,903.58		24,199,542.11	287,221,058.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									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. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	138,986,000.00			121,328,612.37			3,115,721.07		27,878,899.50	291,309,232.94
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------

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

# 江西宝海微元再生科技股份有限公司

## 2019 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

#### 1. 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

序号	股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例（%）
9	张毅	187.0344	187.0344	1.73
	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	徐肿	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	威武	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

序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
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
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

序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
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
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>

截止到 2019 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	徐肿	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

序号	股东名称	认缴资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
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	威武	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	奉继乐	47.00	47.00	0.3382
26	何雷明	46.30	46.30	0.3331
27	万志芳	41.20	41.20	0.2964
28	王悦芸	40.00	40.00	0.2878
29	李凌翔	30.90	30.90	0.2223
30	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
31	王木松	19.90	19.90	0.1432
32	莲花县上建启辉资产管理有限公司	15.00	15.00	0.1079
33	翁伟滨	14.30	14.30	0.1029
34	巫江华	10.20	10.20	0.0734
35	郭远远	7.50	7.50	0.0540
	合 计	<u>13,898.60</u>	<u>13,898.60</u>	<u>100</u>

## 2.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）。

## 3.母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为自然人张跃萍金霄华夫妇。

## 4.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 2020 年 4 月 28 日经公司董事会批准后报出。

## 5.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
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
江苏宝海环保科技有限公司	江苏宝海

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,真实完整地反映了公司的合并财务状况及财务状况、合并经营成果和合并现金流量以及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

1. 计量属性本公司会计核算以权责发生制为记账基础，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。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。因在日常资金管理，公司将大部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司本期无其他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，应当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，在合并财务报表中应当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，应当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，应当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，应当调整留存收益。

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，应当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，应当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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

##### （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值

变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4.金融工具抵销

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

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余

成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### 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	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

## 2.按组合计提坏账准备的应收款项

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。

### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
---------	--

### （2）应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1-6个月（含6个月）	1.00	1.00
7-12个月（含12个月）	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

对于单项金额不重大的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计

提坏账准备。

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三（十一）应收账款】。

## （十四）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。

## (十五) 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。

## （十六）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，应当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

#### (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,应当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。

#### (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,应当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。

## (十七) 固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
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

#### (十八) 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。

#### (十九) 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3.借款费用资本化金额

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

## （二十）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。

## （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十二）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。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

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。

## （二十四）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。

## （二十五）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。

### （二十六）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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 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	2019年3月31日前按16%， 从2019年4月1日后按13%
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%。

2019年3月20日，财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019年第39号文通知，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进增值税实质性减税，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。自2019年4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（锗），资源比重不低于90%，销售自产产品锗，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、熔炼渣为原料，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，2019 年 12 月 3 日继续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。

6. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)、《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)的规定，在计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计 75%扣除。

## 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

1.本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）以及《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。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
资产负债表增加“应收款项融资”科目	合并资产负债表应收款项融资（损失以“—”号填列）期末列示金额 3,764,867.30 元，资产负债表应收款项融资（损失以“—”号填列）期末列示金额 1,614,867.30 元；合并资产负债表应收款项融资（损失以“—”号填列）期初列示金额 6,949,940.00 元，资产负债表应收款项融资（损失以“—”号填列）期初列示金额 4,097,440.00 元；
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失	合并利润表信用减值损失（损失以“—”号填列）本期列示金额-

以“-”号填列)”科目 744,282.66 元, 利润表信用减值损失(损失以“-”号填列)本期列示金额-125,747.52 元。

2.本公司自 2019 年 1 月 1 日《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 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
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”	合并资产负债表应收票据期末列示金额 0 元, 期初列示金额 0.00 元, 应收账款期末列示金额 15,549,832.32 元, 期初列示金额 15,435,408.06 元; 资产负债表应收票据期末列示金额 0.00 元, 期初列示金额 0.00 元, 应收账款期末列示金额 5,336,714.49 元, 期初列示金额 4,423,364.88 元。
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”	合并资产负债表应付票据期末列示金额 13,454,901.10 元, 期初无影响, 应付账款期末列示金额 48,419,297.62 元, 期初无影响; 资产负债表应付票据期末列示金额 6,919,800.00 元, 期初无影响, 应付账款期末列示金额 10,318,860.17 元, 期初无影响。
将减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”	合并利润表资产减值损失(损失以“-”号填列)本期列示金额-6,935,895.11 元, 上期列示-10,404,914.96 元; 利润表资产减值损失(损失以“-”号填列)本期列示-4,167,278.69 元, 上期列示-1,107,355.99 元。

3.本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定, 企业对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

4.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定, 企业对2019 年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019年1月1日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外, 在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

5.5.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	22,990,054.80	22,990,054.80	
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	6,949,940.00		-6,949,940.00
应收账款	15,435,408.06	15,435,408.06	
应收款项融资		6,949,940.00	6,949,940.00
预付款项	20,610,817.02	20,610,817.02	
其他应收款	5,068,685.78	5,068,685.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	165,200,274.24	165,200,274.24	
其他流动资产	27,406,033.56	7,406,033.56	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b><u>263,661,213.46</u></b>	<b><u>263,661,213.46</u></b>	
非流动资产			
固定资产	177,768,426.03	177,768,426.03	
在建工程	5,383,888.31	5,383,888.31	
无形资产	21,445,758.51	21,445,758.51	
长期待摊费用	2,683,590.57	2,683,590.57	
递延所得税资产	4,395,303.84	4,395,303.84	
其他非流动资产	2,051,913.10	2,051,913.10	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>213,728,880.36</u></b>	<b><u>213,728,880.36</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>477,390,093.82</u></b>	<b><u>477,390,093.82</u></b>	
流动负债			
短期借款	32,000,000.00	32,000,000.00	
应付账款	46,222,421.47	46,222,421.47	
预收款项	6,834,715.50	6,834,715.50	
应付职工薪酬	9,125,588.00	9,125,588.00	
应交税费	3,607,452.32	3,607,452.32	
其他应付款	3,319,559.76	3,319,559.76	
其中：应付利息	39,044.02	39,044.02	
一年内到期的非流动负债	4,800,000.00	4,800,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>105,909,737.05</u></b>	<b><u>105,909,737.05</u></b>	
非流动负债			
递延收益	7,194,169.65	7,194,169.65	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	1,786,263.44	1,786,263.44	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>8,980,433.09</u></b>	<b><u>8,980,433.09</u></b>	
<b>负债合计</b>	<b><u>114,890,170.14</u></b>	<b><u>114,890,170.14</u></b>	
所有者权益			
股本	138,986,000.00	138,986,000.00	
资本公积	122,590,463.38	122,590,463.38	
盈余公积	3,115,721.07	3,115,721.07	
未分配利润	74,617,127.75	74,617,127.75	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b><u>339,309,312.20</u></b>	<b><u>339,309,312.20</u></b>	
少数股东权益	23,190,611.48	23,190,611.48	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>362,499,923.68</u></b>	<b><u>362,499,923.68</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>477,390,093.82</u></b>	<b><u>477,390,093.82</u></b>	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类为应收款项融资；将其他流动资产中银行理财产品重分类至交易性金融资产。具体调整数据详见上表。

#### 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	12,673,533.89	12,673,533.89	
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	4,097,440.00		-4,097,440.00
应收账款	4,423,364.88	4,423,364.88	
应收款项融资		4,097,440.00	4,097,440.00
预付款项	5,805,444.09	5,805,444.09	
其他应收款	123,215,929.62	123,215,929.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	43,523,587.60	43,523,587.60	
其他流动资产	20,186,158.41	186,158.41	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b><u>213,925,458.49</u></b>	<b><u>213,925,458.49</u></b>	
非流动资产			
长期股权投资	83,498,176.00	83,498,176.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	28,182,103.41	28,182,103.41	
在建工程	748,866.46	748,866.46	
无形资产	2,965,919.15	2,965,919.15	
递延所得税资产	774,645.86	774,645.86	
其他非流动资产	865,322.05	865,322.05	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>117,035,032.93</u></b>	<b><u>117,035,032.93</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	
流动负债			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	10,149,048.57	10,149,048.57	
预收款项	3,283,364.82	3,283,364.82	
应付职工薪酬	2,411,522.77	2,411,522.77	
应交税费	520,622.71	520,622.71	
其他应付款	12,390,703.98	12,390,703.98	
其中：应付利息	7,144.02	7,144.02	
应付股利			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>36,755,262.85</u></b>	<b><u>36,755,262.85</u></b>	
非流动负债			
递延收益	2,581,006.09	2,581,006.09	
递延所得税负债	314,989.54	314,989.54	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>2,895,995.63</u></b>	<b><u>2,895,995.63</u></b>	
<b>负债合计</b>	<b><u>39,651,258.48</u></b>	<b><u>39,651,258.48</u></b>	
所有者权益			
股本	138,986,000.00	138,986,000.00	
资本公积	121,328,612.37	121,328,612.37	
盈余公积	3,115,721.07	3,115,721.07	
未分配利润	27,878,899.50	27,878,899.50	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>291,309,232.94</u></b>	<b><u>291,309,232.94</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	<b><u>330,960,491.42</u></b>	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类为应收款项融资；将其他流动资产中银行理财产品重分类至交易性金融资产。具体调整数据详见上表。

## （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2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	99,433.05	82,285.38
银行存款	15,830,423.40	22,905,183.60
其他货币资金	13,454,901.10	2,585.82
合 计	<u>29,384,757.55</u>	<u>22,990,054.80</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项13,454,901.10元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	20,000,000.00
其中：其他	5,000,000.00	20,000,000.00
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		
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1-6 个月（含 6 个月）	14,192,845.05
7-12 个月（含 12 个月）	1,078,715.31
1 年以内小计	<u>15,271,560.36</u>
1-2 年（含 2 年）	496,532.10
2-3 年（含 3 年）	575.00
3-4 年（含 4 年）	53,709.60

账 龄	期末余额
合 计	<u>15,822,377.06</u>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	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>15,822,377.06</u>	<u>100.00</u>	<u>272,544.74</u>	<u>1.72</u>	<u>15,549,832.32</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,822,377.06	100.00	272,544.74	1.72	15,549,832.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>15,822,377.06</u>	<u>100</u>	<u>272,544.74</u>		<u>15,549,832.32</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		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>

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	14,192,845.05	141,928.46	1.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月 (含 12 个月)	1,078,715.31	53,935.77	5.00
1 年以内小计	<u>15,271,560.36</u>	<u>195,864.23</u>	1.28
1-2 年 (含 2 年)	496,532.10	49,653.21	10.00
2-3 年 (含 3 年)	575.00	172.50	30.00
3-4 年 (含 4 年)	53,709.60	26,854.80	50.00
合计	<u>15,822,377.06</u>	<u>272,544.74</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提						
坏账准备的应收账款	499,019.05	- 226,474.31				272,544.74
合计	<u>499,019.05</u>	= <u>226,474.31</u>				<u>272,544.74</u>

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
MINERA DEL CARIBE, S.A, EMINCAR	非关联方	2,600,349.72	1-6 个月	16.43	26,003.50
青海鸿鑫矿业有限公司	非关联方	1,339,770.00	1-6 个月	8.47	13,397.70
'DSM Nutritional products South africa(Pty) Ltd	非关联方	1,292,341.05	1-6 个月	8.17	12,923.41
绿康生化股份有限公司	非关联方	1,174,400.00	1-6 个月	7.42	11,744.00
泰州市永晟锌业有限公司	非关联方	1,102,020.00	1-6 个月	6.96	11,020.20
合计		<u>7,508,880.77</u>		<u>47.46</u>	<u>75,088.81</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。

#### (四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,764,867.30	6,949,940.00
合 计	<u>3,764,867.30</u>	<u>6,949,940.00</u>

1.期末无已质押的应收票据。

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,950,205.18	3,114,867.30
合 计	<u>1,950,205.18</u>	<u>3,114,867.30</u>

3.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4.公允价值变动情况

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,764,867.30		3,764,867.30	
合 计	<u>3,764,867.30</u>		<u>3,764,867.30</u>	

(五) 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)	10,129,310.10	82.66	17,981,188.70	87.24
1-2年(含2年)	1,267,642.36	10.35	969,303.51	4.70
2-3年(含3年)	438,450.71	3.58	487,894.93	2.37
3年以上	418,267.62	3.41	1,172,429.88	5.69
合 计	<u>12,253,670.79</u>	<u>100.00</u>	<u>20,610,817.02</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	未结算原因
				总额的比例	
				(%)	
赤峰中色锌业有限公司	非关联方	2,675,374.16	1年以内	21.83	结算期未到
张家口宝跃冶金粉尘处理有限公司	非关联方	2,079,902.00	1年以内、 1-2年	16.97	结算期未到

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
云南驰宏锌锗股份有限公司	非关联方	1,928,369.30	1年以内	15.74	结算期未到
南昌长力二次资源销售有限公司	非关联方	732,646.32	1年以内	5.98	结算期未到
九江萍钢钢铁有限公司	非关联方	648,691.22	1年以内	5.29	结算期未到
合计		<u>8,064,983.00</u>		<u>65.81</u>	

## (六) 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		
其他应收款	2,796,427.91	5,068,685.78
合计	<u>2,796,427.91</u>	<u>5,068,685.78</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1-6 个月 (含 6 个月)	809,655.30
7-12 个月 (含 12 个月)	542,803.63
1 年以内小计	<u>1,352,458.93</u>
1-2 年 (含 2 年)	882,764.64
2-3 年 (含 3 年)	711,654.40
3-4 年 (含 4 年)	201,277.52
4-5 年 (含 5 年)	1,314,182.40
5 年以上	734,548.18
合计	<u>5,196,886.07</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
预付账款转入	793,007.55	
往来款	2,261,892.13	4,490,077.76
备用金	47,422.08	5,199.29

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,012,800.00	1,860,000.00
代垫运费	9,976.60	28,453.78
其他	71,787.71	114,656.14
合计	<u>5,196,886.07</u>	<u>6,498,386.97</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,429,701.19			<u>1,429,701.1</u> <u>9</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	655,234.42		315,522.55	<u>970,756.97</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>2,084,935.61</u>		<u>315,522.55</u>	<u>2,400,458.1</u> <u>6</u>

(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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南昌长力二次资源销售有限公司	保证金	700,000.00	1-6 个月、1-2 年	13.47	52,000.00
老关镇人民政府	往来款	619,563.18	3-4 年、4-5、5 年以上	11.92	532,063.18
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	9.62	150,000.00
新余新钢资源综合利用科技有限公司	保证金	500,000.00	7-12 个月	9.62	25,000.00

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
衡阳华菱连轧管有限公司	往来款	324,696.00	3-4年	6.25	259,756.80
合计		<u>2,644,259.18</u>		<u>50.88</u>	<u>1,018,819.98</u>

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	49,147,251.42	1,426,826.28	47,720,425.14	54,236,190.84	901,810.80	53,334,380.04
在产品	9,733,555.29		9,733,555.29	11,823,042.66		11,823,042.66
库存商品	100,671,104.80	5,293,608.38	95,377,496.42	97,959,711.76	8,296,384.26	89,663,327.50
周转材料	3,415,835.54		3,415,835.54	2,402,601.95		2,402,601.95
低值易耗品	913,023.16		913,023.16	1,078,365.95		1,078,365.95
委托加工物资						
发出商品	5,169,624.87	215,460.45	4,954,164.42	6,898,556.14		6,898,556.14
合计	<u>169,050,395.08</u>	<u>6,935,895.11</u>	<u>162,114,499.97</u>	<u>174,398,469.30</u>	<u>9,198,195.06</u>	<u>165,200,274.24</u>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	1,426,826.28		901,810.80		1,426,826.28
库存商品	8,296,384.26	5,293,608.38		8,296,384.26		5,293,608.38
发出商品		215,460.45				215,460.45
合计	<u>9,198,195.06</u>	<u>6,935,895.11</u>		<u>9,198,195.06</u>		<u>6,935,895.11</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	不适用

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
库存商品	账面价值高于可变现净值	不适用
发出商品	账面价值高于可变现净值	不适用

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,969,310.25	7,256,033.56
预缴企业所得税		150,000.00
合 计	<u>8,969,310.25</u>	<u>7,406,033.56</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	175,078,162.11	177,768,426.03
固定资产清理		
合 计	<u>175,078,162.11</u>	<u>177,768,426.03</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	143,305,773.76	103,572,167.18	3,776,984.03	4,478,263.47	<u>255,133,188.44</u>
2. 本期增加金额	4,849,500.44	6,689,404.45	187,955.75	533,945.04	<u>12,260,805.68</u>
(1) 购置	1,549,324.38	2,029,292.07	187,955.75	300,637.73	<u>4,067,209.93</u>
(2) 在建工程转入	3,300,176.06	4,660,112.38		233,307.31	<u>8,193,595.75</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		194,387.81		19,500.00	<u>213,887.81</u>
(1) 处置或报废		194,387.81		19,500.00	<u>213,887.81</u>
4. 期末余额	<u>148,155,274.20</u>	<u>110,067,183.82</u>	<u>3,964,939.78</u>	<u>4,992,708.51</u>	<u>267,180,106.31</u>
二、累计折旧					

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
1.期初余额	27,026,537.04	46,126,510.88	1,700,608.07	2,511,106.42	<u>77,364,762.41</u>
2.本期增加金额	5,763,117.01	8,090,630.69	340,930.63	619,742.31	<u>14,814,420.64</u>
(1) 计提	5,763,117.01	8,090,630.69	340,930.63	619,742.31	<u>14,814,420.64</u>
3.本期减少金额		58,323.85		18,915.00	<u>77,238.85</u>
(1) 处置或报废		58,323.85		18,915.00	<u>77,238.85</u>
4.期末余额	<u>32,789,654.05</u>	<u>54,158,817.72</u>	<u>2,041,538.70</u>	<u>3,111,933.73</u>	<u>92,101,944.20</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					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>115,365,620.15</u>	<u>55,908,366.10</u>	<u>1,923,401.08</u>	<u>1,880,774.78</u>	<u>175,078,162.11</u>
2.期初账面价值	<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) 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	6,908,605.09	公司正在办理房产证
合 计	<u>6,908,605.09</u>	

(十) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,562,568.83	5,383,888.31
工程物资		
合 计	<u>7,562,568.83</u>	<u>5,383,888.31</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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	1,040,103.55		1,040,103.55	607,837.13		607,837.13
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	1,494,597.92		1,494,597.92	343,967.50		343,967.50
窑炉改造				178,685.27		178,685.27
雨水收集改造	1,021,781.64		1,021,781.64	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
导热油锅炉	2,542,573.99		2,542,573.99			
水处理新增设备	281,553.87		281,553.87			
库区、生产区防腐防渗工程项目	234,399.12		234,399.12			
收尘器加大改造	499,693.65		499,693.65			
氧化锌回转窑改建	159,800.61		159,800.61			
制镉系统改造	140,602.39		140,602.39			
配料区地面硬化	147,462.09		147,462.09			
合 计	<u>7,562,568.83</u>		<u>7,562,568.83</u>	<u>5,383,888.31</u>		<u>5,383,888.31</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
其他零星工程		607,837.13	2,400,032.98	1,993,863.65		1,014,006.46
环保挡墙	1,800,000.00	1,772,134.56	600.00	1,772,734.56		
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		609,866.46	139,000.00	
水处理工程	418,200.00	374,171.76	65,990.66	440,162.42		
钠化脱硫系统	2,600,000.00	343,967.50	1,150,630.42			1,494,597.92
雨水收集改造	1,200,000.00	159,665.90	862,115.74			1,021,781.64
导热油锅炉	3,391,266.72		2,542,573.99			2,542,573.99

项目名称	预算数	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
盘管安装			731,991.80	731,991.80		
氧化锌碱水池	790,112.00		741,511.24	741,511.24		
合计		<u>4,949,732.71</u>	<u>8,495,446.83</u>	<u>7,233,219.53</u>	<u>139,000.00</u>	<u>6,072,960.01</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
57%	57%				自有资金
85%	85%				自有资金
75%	75%				自有资金
					自有资金
					自有资金

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

## （十一）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	24,609,191.90	484,269.03	<u>25,093,460.93</u>
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
(1) 处置			
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	3,542,684.16	105,018.26	<u>3,647,702.42</u>
2.本期增加金额	510,257.13	42,457.08	<u>552,714.21</u>
(1) 计提	510,257.13	42,457.08	<u>552,714.21</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,052,941.29	147,475.34	<u>4,200,416.63</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			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>20,556,250.61</u>	<u>336,793.69</u>	<u>20,893,044.30</u>
2.期初账面价值	<u>21,066,507.74</u>	<u>379,250.77</u>	<u>21,445,758.51</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	1,844,530.22	系本期新购土地，公司正在办理土地证

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少额	期末余额
净水池硬化	549,031.87		85,563.36		463,468.51
防腐保温工程	2,043,637.03	433,680.00	972,727.97		1,504,589.06
厂区门口停车场雨棚	90,921.67		33,062.40		57,859.27
车间回转窑检修		1,161,888.24	532,532.11		629,356.13
合 计	<u>2,683,590.57</u>	<u>1,595,568.24</u>	<u>1,623,885.84</u>		<u>2,655,272.97</u>

## (十三) 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	9,602,531.41	1,758,055.46	11,080,759.15	2,006,251.73
内部交易未实现利润	4,248,354.95	1,034,175.26	2,948,199.14	713,494.56
可抵扣亏损	68,201,246.64	11,757,304.16	10,406,191.61	1,675,557.55
合 计	<u>82,052,133.00</u>	<u>14,549,534.88</u>	<u>24,435,149.90</u>	<u>4,395,303.84</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	15,015,565.02	3,089,609.32	8,859,271.72	1,786,263.44
合 计	<u>15,015,565.02</u>	<u>3,089,609.32</u>	<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	6,366.60	46,156.15
可抵扣亏损	601,404.11	
合 计	<u>607,770.71</u>	<u>46,156.15</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024	601,404.11		
合 计	<u>601,404.11</u>		

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,147,033.59		2,147,033.59	800,989.00		800,989.00
预付工程款	527,031.00		527,031.00	385,602.05		385,602.05
预付上市发行费用				865,322.05		865,322.05
合 计	<u>2,674,064.59</u>		<u>2,674,064.59</u>	<u>2,051,913.10</u>		<u>2,051,913.10</u>

(十五) 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	25,000,000.00	17,000,000.00
合 计	<u>40,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,454,901.10	
合 计	<u>13,454,901.10</u>	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付原料款	34,697,625.37	38,895,459.57
应付设备款	1,693,611.01	3,275,879.03
应付工程款	4,227,684.82	3,611,205.98
运费及其他	7,800,376.42	439,876.89
合 计	<u>48,419,297.62</u>	<u>46,222,421.47</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 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	12,808,596.03	6,834,715.50
合 计	<u>12,808,596.03</u>	<u>6,834,715.50</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 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
一、短期薪酬	9,052,738.00	49,041,115.98	48,833,455.61	9,260,398.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	72,850.00	1,418,794.91	1,433,085.23	58,559.68
三、辞退福利		28,300.00	28,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>9,125,588.00</u>	<u>50,488,210.89</u>	<u>50,294,840.84</u>	<u>9,318,958.05</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	8,056,775.85	43,165,496.03	42,968,201.46	8,254,070.42
二、职工福利费		4,437,919.99	4,437,919.99	
三、社会保险费	<u>36,350.09</u>	<u>1,019,282.98</u>	<u>989,583.15</u>	<u>66,049.92</u>
其中：医疗保险费	33,800.00	435,176.22	405,896.22	63,080.00
工伤保险费	0.09	443,667.39	443,667.39	0.09
生育保险费	2,550.00	140,439.37	140,019.54	2,969.83
四、住房公积金		268,330.36	268,330.36	
五、工会经费和职工教育经费	959,612.06	150,086.62	169,420.65	940,278.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>9,052,738.00</u>	<u>49,041,115.98</u>	<u>48,833,455.61</u>	<u>9,260,398.37</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	72,850.00	1,316,746.67	1,331,037.07	58,559.60
2.失业保险费		102,048.24	102,048.16	0.08
3.企业年金缴费				
合 计	<u>72,850.00</u>	<u>1,418,794.91</u>	<u>1,433,085.23</u>	<u>58,559.68</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	28,300.00	

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
合 计	<u>28,300.00</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,952,010.74	2,972,920.92
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	150,498.83
5. 城市维护建设税	2,570.44	40,391.39
6. 教育费附加及地方教育附加	10,256.22	53,907.80
7. 代扣代缴个人所得税	62.37	2,401.53
8. 印花税	12,254.98	12,286.86
9. 其他	23,987.85	80,352.17
合 计	<u>2,238,179.24</u>	<u>3,607,452.32</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	57,203.46	39,044.02
应付股利		
其他应付款	3,968,485.04	3,280,515.74
合 计	<u>4,025,688.50</u>	<u>3,319,559.76</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	57,203.46	39,044.02
合 计	<u>57,203.46</u>	<u>39,044.02</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,720,245.04	3,199,615.74
押金及保证金	248,240.00	80,900.00
合计	<u>3,968,485.04</u>	<u>3,280,515.74</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 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>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	3,114,867.30	
合计	<u>3,114,867.30</u>	

(二十四) 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		9.00%
合计	<u>4,800,000.00</u>		

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,238,673.70		
合计	<u>4,238,673.70</u>		

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,194,169.65		769,764.85	6,424,404.80	财政拨款
合计	<u>7,194,169.65</u>		<u>769,764.85</u>	<u>6,424,404.80</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	267,406.09			267,406.09			与资产相关
土地返还款	2,313,600.00			57,600.00		2,256,000.00	与资产相关
重金属防治项 目	3,737,806.79			384,142.80		3,353,663.99	与资产相关
粗铋废矿渣综 合回收利用项 目	189,583.45			24,999.92		164,583.53	与资产相关
电能替代项目	220,999.96			26,000.04		194,999.92	与资产相关
平江工业园基 础设施建设补 贴	464,773.36			9,616.00		455,157.36	与资产相关
合 计	<u>7,194,169.65</u>			<u>769,764.85</u>		<u>6,424,404.80</u>	

#### (二十七) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	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>	74,899,377.00						74,899,377.00
1.其他内资持股	74,899,377.00						74,899,377.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	74,899,377.00						74,899,377.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>64,086,623.00</b>						<b>64,086,623.00</b>
1.人民币普通股	64,086,623.00						64,086,623.00
股份合计	<u>138,986,000.00</u>						<u>138,986,000.00</u>

#### (二十八) 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
合 计	<u>122,590,463.38</u>			<u>122,590,463.38</u>

#### (二十九) 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	3,115,721.07			3,115,721.07
合 计	<u>3,115,721.07</u>			<u>3,115,721.07</u>

(三十) 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	74,617,127.75	64,965,171.87
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>74,617,127.75</u>	<u>64,965,171.87</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-33,654,810.02	10,060,773.37
减: 提取法定盈余公积		408,817.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,898,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>27,063,717.73</u>	<u>74,617,127.75</u>

(三十一) 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	372,976,581.44	347,336,524.23	437,562,377.25	359,208,016.78
其他业务	2,983,370.49	990,940.31	449,506.29	
合 计	<u>375,959,951.93</u>	<u>348,327,464.54</u>	<u>438,011,883.54</u>	<u>359,208,016.78</u>

(三十二) 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	334,342.85	866,789.32	1%、5%
教育费附加及地方教育附加	422,818.32	982,521.39	2%、3%
印花税	146,751.52	163,025.11	
房产税	473,317.94	475,151.84	
土地使用税	462,603.04	457,220.57	
其他	348,756.69	332,246.50	
合 计	<u>2,188,590.36</u>	<u>3,276,954.73</u>	

(三十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	12,896,596.29	10,494,765.02
展览费	208,562.35	430,162.02
职工薪酬	1,955,326.84	2,166,286.72
业务经费	125,077.40	87,266.00
办公费	63,777.54	12,731.00
差旅费	211,741.93	225,966.07
佣金	240,615.46	112,850.10
其他费用	379,413.27	296,334.68
合 计	<u>16,081,111.08</u>	<u>13,826,361.61</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,939,178.57	11,751,514.66
折旧费	1,910,829.34	1,584,134.85
无形资产摊销	529,813.84	520,753.88
业务招待费	925,187.37	1,244,238.10
差旅费	1,073,242.48	1,773,239.15
办公费	807,797.14	1,305,461.56
聘请中介机构费	2,476,803.77	2,292,721.03
排污费	48,118.81	55,510.00
水电费	513,350.71	404,482.09
修理费	11,172,904.33	8,146,388.57
财产保险费	18,867.92	18,867.92
环卫及绿化费	216,034.99	78,575.00
其他费用	1,680,042.21	2,624,755.45
停工损失	2,479,314.91	5,678,615.97
合 计	<u>37,791,486.39</u>	<u>37,479,258.23</u>

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	220,972.62	250,327.93
人工成本	2,372,807.30	2,249,345.83
水电费	552,205.65	525,275.81
其他费用	185,709.86	118,641.06

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>3,331,695.43</u>	<u>3,143,590.63</u>

(三十六) 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）	-63,433.26	-49,222.36
利息支出	2,394,440.36	2,432,126.18
银行手续费	237,848.89	150,384.52
汇兑净收益（负数列示）	-1,482,887.07	-1,972,617.73
汇兑净损失	609,339.00	1,829,118.93
其他	1,039.40	269.68
合 计	<u>1,696,347.32</u>	<u>2,390,059.22</u>

(三十七) 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	1,147,686.66	990,373.61
萍乡市湘东区公共就业人才服务局困难企业稳岗返还资金	597,210.00	
重金属污染防治专项资金	384,142.80	384,142.80
节能减排专项资金	267,406.09	458,410.80
土地补偿款	57,600.00	57,600.00
莲花财政局 2018 年省级第二批科技专项经费预算	50,000.00	
株洲市财政局地方财政库 2018 年外贸稳、保、促专项资金	30,000.00	
电能替代奖励资金	26,000.04	26,000.04
粗铋废矿渣综合利用项目	24,999.92	24,999.92
科工局奖励款	18,500.00	
莲花县财政局就业局就业补贴	11,000.00	
茶陵县财政局发科工局研发工作补助	10,000.00	
平江工业园基础设施建设补贴	9,616.00	9,616.00
茶陵县失业保险所补助	7,500.00	
统计局联网直报奖励金	5,000.00	
莲花财政局土地使用税返还		106,666.00
莲花县财务局就业局社保补贴		84,059.60
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
2017 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补奖金		41,900.00

项 目	本期发生额	上期发生额
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
萍乡市财政局加贸专项奖金		2,500.00
合 计	<u>2,646,661.51</u>	<u>2,312,268.77</u>

(三十八) 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	319,493.96	219,932.75
合 计	<u>319,493.96</u>	<u>219,932.75</u>

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-226,474.31	
其他应收款坏账损失	970,756.97	
合 计	<u>744,282.66</u>	

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		507,888.40
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,935,895.11	9,897,026.56
合 计	<u>6,935,895.11</u>	<u>10,404,914.96</u>

(四十一) 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	<u>98,515.00</u>	<u>34,110.60</u>
其中：固定资产处置损益	98,515.00	34,110.60
其他非流动资产处置损益		2,163,312.92
合 计	<u>98,515.00</u>	<u>2,197,423.52</u>

(四十二) 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	59,000.00	1,391,055.68	59,000.00
2. 非流动资产毁损报废利得		23,100.00	
3. 其他	1,134,390.33	53,644.61	1,134,390.33
合 计	<u>1,193,390.33</u>	<u>1,467,800.29</u>	<u>1,193,390.33</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金（湘东区财政局）	50,000.00	800,000.00	与收益相关
收到财政拨款年纳税奖	4,000.00		与收益相关
企业扶助款（上市筹备扶持）		551,055.68	与收益相关
企业进步奖	5,000.00	40,000.00	与收益相关
合 计	<u>59,000.00</u>	<u>1,391,055.68</u>	

## （四十三）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	136,063.87	69,572.53	136,063.87
2. 罚款及滞纳金	200,300.05	107,499.96	200,300.05
3. 赔偿支出	4,264,953.70	127,469.28	4,264,953.70
4. 其他	240,815.18	121,020.52	240,815.18
合 计	<u>4,842,132.80</u>	<u>425,562.29</u>	<u>4,842,132.80</u>

## （四十四）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>-8,376,826.19</u>	<u>842,366.10</u>
其中：当期所得税费用	474,058.97	2,380,198.88
递延所得税费用	-8,850,885.16	-1,537,832.78

### 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
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-6,258,148.94	2,108,188.58
子公司适用不同税率的影响	-1,147,423.41	830,627.21

项 目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	72,899.28	-329,558.98
非应税收入的影响	-556,942.07	-347,232.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,177,335.39	96,739.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-122,842.86	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	140,403.64	517.33
研发支出加计扣除	-1,682,107.22	-1,516,914.15
所得税费用合计	<u>-8,376,826.19</u>	<u>842,366.10</u>

(四十五) 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
利息收入	63,433.26	49,222.36
政府补助以及其他收到的营业外收入	1,764,892.44	1,699,159.89
合 计	<u>1,828,325.70</u>	<u>1,748,382.25</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	35,008,736.70	35,003,294.63
往来及其他	2,409,296.88	1,276,689.18
票据保证金	13,452,315.28	
合 计	<u>50,870,348.86</u>	<u>36,279,983.81</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
收到理财产品本金	15,000,000.00	
理财产品收益	167,156.09	219,932.75
合 计	<u>15,167,156.09</u>	<u>219,932.75</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>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	<u>-33,344,166.77</u>	<u>13,212,224.32</u>
加：资产减值准备	7,680,177.77	10,404,914.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	14,814,420.64	14,024,593.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	552,714.21	543,654.25
长期待摊费用摊销	1,623,885.84	1,459,424.67
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）	-98,515.00	-2,197,423.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	136,063.87	46,472.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,520,892.29	2,280,077.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-319,493.96	-219,932.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,154,231.04	-3,324,096.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,303,345.88	1,786,263.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,850,120.84	-32,692,599.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,194,500.04	30,132,577.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,332,637.36	-1,091,570.54
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>5,003,110.21</b></u>	<u><b>34,364,580.59</b></u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,929,856.45	22,987,468.98
减：现金的期初余额	22,987,468.98	9,358,271.39
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><b>-7,057,612.53</b></u>	<u><b>13,629,197.59</b></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>15,929,856.45</u>	<u>22,987,468.98</u>
其中：库存现金	99,433.05	82,285.38
可随时用于支付的银行存款	15,830,423.40	22,905,183.60
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>15,929,856.45</u>	<u>22,987,468.98</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		

### （四十七）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	13,454,901.10	信用证保证金
固定资产	18,636,657.17	抵押借款
无形资产	5,213,768.67	抵押借款
合 计	<u>37,305,326.94</u>	

### （四十八）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>2,787,933.67</u>
其中：美元	399,470.10	6.9762	2,786,783.31
欧元	147.19	7.8155	1,150.36
应收账款			<u>8,356,230.33</u>
其中：美元	825,073.91	6.9762	5,755,880.61
欧元	332,717.00	7.8155	2,600,349.72
其他应付款			<u>789,536.81</u>
其中：美元	113,175.77	6.9762	789,536.81

### （四十九）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	1,147,686.66	其他收益	1,147,686.66
萍乡市湘东区公共就业人才服务局困难企业稳岗返还资金	597,210.00	其他收益	597,210.00
企业扶持资金（湘东区财政局）	50,000.00	营业外收入	50,000.00
莲花财政局 2018 年省级第二批科技专项经费预算	50,000.00	其他收益	50,000.00
株洲市财政局地方财政库 2018 年外贸稳、保、促专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
科工局奖励款	18,500.00	其他收益	18,500.00
莲花县财政局就业局就业补贴	11,000.00	其他收益	11,000.00
茶陵县财政局发科工局研发工作补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
茶陵县失业保险所补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
企业进步奖	5,000.00	营业外收入	5,000.00
统计局联网直报奖励金	5,000.00	其他收益	5,000.00
两新组织党组织补助经费	4,000.00	营业外收入	4,000.00
合 计	<u>1,935,896.66</u>		<u>1,935,896.66</u>

## 2.政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### （一）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。

### （二）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。

### （三）反向购买

本公司本报告期内无反向购买。

### （四）处置子公司

2018 年 3 月 6 日山东宝海再生资源开发有限公司一届三次股东会扩大会议决议由于政府许可无法办理，拟停止经营山东宝海再生资源开发有公司，同意成立清算小组，对山东宝海进行清算。2019 年 6 月 6 日山东宝海完成工商登记注销，从其注销之日起即退出合并范围。

## （五）其他原因的合并范围变动

2017年5月24日宝海微元2016年年度股东大会会议通过在江苏省高邮市设立全资子公司的决议，江苏宝海环保科技有限公司于2019年9月30日取得营业执照。其注册资本为12,000万元，实收资本为0；宝海微元持股100%，从其成立之日起即纳入合并范围。

## （六）其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的子公司情况

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
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
江苏宝海环保科技有限公司	江苏高邮	江苏高邮	制造业	100		100	设立

#### 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%	-17,620.95		10,773,523.08
湖南宝海生物科技有限公司	30.00%	30.00%	763,782.83		9,548,694.18
合计			<u>746,161.88</u>		<u>20,322,217.26</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
流动资产	18,235,331.47	31,707,994.76
非流动资产	30,837,605.86	24,601,650.19
资产合计	<u>49,072,937.33</u>	<u>56,309,644.95</u>
流动负债	19,859,450.20	17,986,405.16
非流动负债	1,050,643.02	6,493,396.26
负债合计	<u>20,910,093.22</u>	<u>24,479,801.42</u>
营业收入	50,583,662.81	60,150,997.99
净利润（净亏损）	-46,062.55	2,546,011.78
综合收益总额	<u>-46,062.55</u>	<u>2,546,011.78</u>
经营活动现金流量	2,989,171.64	3,111,175.38

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	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	
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
综合收益总额	<u>1,572,018.43</u>	<u>6,276,552.05</u>	<u>2,174,005.87</u>
经营活动现金流量	3,248,779.39	3,692,625.32	-26,623.86

#### 4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

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、可转换债券、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、流动性风险及市场风险。

(一) 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

金融资产项目	2019年12月31日			合计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	29,384,757.55			<u>29,384,757.55</u>
交易性金融资产		5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>
应收票据				
应收账款	15,549,832.32			<u>15,549,832.32</u>
应收款项融资			3,764,867.30	<u>3,764,867.30</u>
其他应收款	2,796,427.91			<u>2,796,427.91</u>
合计	<u>47,731,017.78</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>3,764,867.30</u>	<u>56,495,885.08</u>

接上表：

金融资产项目	2018年12月31日				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>

2018年12月31日

金融资产项目	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	合 计
交易性金融资产	20,000,000.00				<u>20,000,000.00</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>
应收款项融资					
其他应收款			5,068,685.78		<u>5,068,685.78</u>
合 计	<u>20,000,000.00</u>		<u>50,444,088.64</u>		<u>70,444,088.64</u>

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2019年12月31日

金融负债项目	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		40,000,000.00	<u>40,000,000.00</u>
应付账款		48,419,297.62	<u>48,419,297.62</u>
应付票据		13,454,901.10	<u>13,454,901.10</u>
其他应付款		4,025,688.50	<u>4,025,688.50</u>
其他流动负债		3,114,867.30	<u>3,114,867.30</u>
一年内到期的非流动负债			
长期借款		4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
合 计		<u>113,814,754.52</u>	<u>113,814,754.52</u>

接上表：

2018年12月31日

金融负债项目	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		32,000,000.00	<u>32,000,000.00</u>
应付账款		46,222,421.47	<u>46,222,421.47</u>
应付票据			
其他应付款		3,319,559.76	<u>3,319,559.76</u>
其他流动负债			
一年内到期的非流动负 债		4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
合 计		<u>86,341,981.23</u>	<u>86,341,981.23</u>

## （二）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“（二）.应收账款、1、按账龄披露”所述，2019年12月31日，公司1年以内应收账款余额15,271,560.36元，占应收账款余额的比例为96.52%，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。

## （三）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	40,000,000.00				<u>40,000,000.00</u>
应付票据	13,454,901.10				<u>13,454,901.10</u>
应付账款	43,795,279.78	1,994,578.30	471,795.81	2,157,643.73	<u>48,419,297.62</u>
其他应付款	3,752,587.60	152,951.89	85,149.01	35,000.00	<u>4,025,688.50</u>
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	3,114,867.30				<u>3,114,867.30</u>
长期借款			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	32,000,000.00				<u>32,000,000.00</u>
应付票据					
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	3,091,336.75	193,223.01		35,000.00	<u>3,319,559.76</u>
一年内到期的非 流动负债	4,800,000.00				<u>4,800,000.00</u>
其他流动负债					

#### （四）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%	163,462.22/155,897.95	155,897.95

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	0.4%	35,000.00/29,750.00	29,750.00

##### （2）汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

##### （3）权益工具投资价格风险

无。

## 十、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，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	113,814,754.52	<u>86,341,981.23</u>
减：金融资产	<u>56,495,885.08</u>	70,444,088.64
净负债小计	57,318,869.44	<u>15,897,892.59</u>
资本	311,312,838.11	362,499,923.68
净负债和资本合计	<u>368,631,707.55</u>	<u>378,397,816.27</u>
杠杆比率	15.55%	4.20%

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			3,764,867.30	<u>3,764,867.30</u>
（二）交易性金融资产		5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>

2019 年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本理财产品的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行

计量。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）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。

### （二）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 31.2%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。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详“八、在其他主体中的权益”。

### （四）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。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕苏民	公司股东
张学明	其他关联方

### （六）关联方交易

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3.关联租赁情况

无。

#### 4.关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保期间	期末担保总额	被担保单位现状	借款余额
张跃萍、金霄华	本公司	主合同项下的债务履行期限届满次日起2年止	10,000,000.00	正常经营	7,000,000.00
张跃萍	本公司	自每笔借款合同确定的借款到期之日起三年	10,000,000.00	正常经营	10,000,000.00
萍乡宝海锌营养科技有限公司、张跃萍、	本公司	主合同项下的债务履行期限届满次日起2年止	8,000,000.00	正常经营	8,000,000.00
合计			<u>28,000,000.00</u>		<u>25,000,000.00</u>

#### 5.关联方资金拆借

无。

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7.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	1,723,607.00	1,735,314.85

#### 8.其他关联交易

无。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

无。

##### 2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	张跃萍	791,980.93	

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

### 十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### （一）新冠疫情对公司的生产经营产生的影响：

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采购销售业务的正常运输受到一定影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

（二）除上述事项外，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十六、其他重要事项

#### （一）债务重组

无。

#### （二）资产置换

无。

#### （三）年金计划

无。

#### （四）终止经营

无。

#### （五）分部信息

无。

#### （六）借款费用

本公司报告期内无资本化的借款费用。

#### （七）外币折算

本公司2019年度计入当期损益的汇兑净收益为873,548.07元。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	
其中：6个月以内（含6个月）	5,045,417.79
7-12个月（含12个月）	189.92
1年以内小计	5,045,607.71
1-2年（含2年）	379,522.73
合 计	<u>5,425,130.44</u>

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计										
提坏账准										
备										
按组合计										
提坏账准										
备										
其中：按										
账龄组合										
计提坏账	5,425,130.44	100.00	88,415.95	1.63	5,336,714.49	4,557,783.54	100.00	134,418.66	2.95	4,423,364.88
准备的应										
收账款										
合 计	<u>5,425,130.44</u>	<u>100.00</u>	<u>88,415.95</u>		<u>5,336,714.49</u>	<u>4,557,783.54</u>	<u>100.00</u>	<u>134,418.66</u>		<u>4,423,364.88</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内（含6个月）	5,045,417.79	50,454.18	1.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月 (含 12 个月)	189.92	9.50	5.00
1 年以内小计	5,045,607.71	50,463.68	1.00
1-2 年 (含 2 年)	379,522.73	37,952.27	10.00
合计	<u>5,425,130.44</u>	<u>88,415.95</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按账龄组合计提					
坏账准备的应收账款	134,418.66	-46,002.71			88,415.95
合计	<u>134,418.66</u>	<u>-46,002.71</u>			<u>88,415.95</u>

### 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
'DSM Nutritional products South africa(Pty) Ltd	非关联方	1,292,341.05	6 个月以内	23.82	12,923.41
Trouw Nutrition Nelerland B.V	非关联方	684,539.63	6 个月以内	12.62	6,845.40
Bisley & Company Pty Ltd	非关联方	459,278.13	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年	8.47	14,801.50
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	非关联方	422,275.00	6 个月以内	7.78	4,222.75
Norkem B.V	非关联方	387,974.39	6 个月以内	7.15	3,879.74
合计		<u>3,246,408.20</u>		<u>59.84</u>	<u>42,672.80</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。

## (二) 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	143,938,523.18	123,215,929.62
合 计	<u>143,938,523.18</u>	<u>123,215,929.62</u>

## 2.其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1-6 个月（含 6 个月）	36,115,877.91
7-12 个月（含 12 个月）	50,650,801.74
1 年以内小计	<u>86,766,679.65</u>
1-2 年（含 2 年）	27,102,180.19
2-3 年（含 3 年）	29,101,221.53
3-4 年（含 4 年）	980,490.41
4-5 年（含 5 年）	50,000.00
5 年以上	300,000.00
合 计	<u>144,300,571.78</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	144,200,571.78	123,306,227.99
保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	<u>144,300,571.78</u>	<u>123,406,227.99</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2019 年 1 月 1 日余额	190,298.37			<u>190,298.37</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收 款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
——转回第一阶段				
本期计提	171,750.23			<u>171,750.23</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	362,048.60			<u>362,048.60</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按照账龄组					
合计提坏账	190,298.37	171,750.23			362,048.60
准备的其他					
应收款					
合 计	<u>190,298.37</u>	<u>171,750.23</u>			<u>362,048.60</u>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 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	67,140,350.12	1-6 个月、7-12 月、1-2 年、2-3 年	46.53	
萍乡宝海锌营养科技有限公司	往来款	61,365,810.04	1-6 个月、7-12 月	42.53	
赤峰宝海有色金属有限公司	往来款	15,034,756.46	1-6 个月、7-12 月、1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.42	
永年县永泰矿业有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	0.21	300,000.00
社保局工伤保险	往来款	283,299.71	1-6 个月	0.20	2,833.00
合 计		<u>144,124,216.33</u>		<u>99.88</u>	<u>302,833.00</u>

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,498,176.00		75,498,176.00	83,498,176.00		83,498,176.00
合 计	<u>75,498,176.00</u>		<u>75,498,176.00</u>	<u>83,498,176.00</u>		<u>83,498,176.00</u>

对子公司投资情况:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
湖南宝海生物科技 有限公司	12,920,176.00			12,920,176.00		
赤峰市宝海有色金 属有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
山东宝海再生资源 开发有限公司	14,078,000.00			14,078,000.00		
萍乡宝海锌营养科 技有限公司	33,500,000.00			33,500,000.00		
山东宝海再生资源 开发有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
合 计	<u>83,498,176.00</u>		<u>8,000,000.00</u>	<u>75,498,176.00</u>		

(四) 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	125,553,265.66	125,587,502.83	183,034,228.11	161,166,719.38
其他业务	669,522.45	294,054.00	759,761.61	386,853.83
合 计	<u>126,222,788.11</u>	<u>125,881,556.83</u>	<u>183,793,989.72</u>	<u>161,553,573.21</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,167,923.71	
其他	167,156.09	219,932.75
合 计	<u>1,335,079.80</u>	<u>219,932.75</u>

(六) 其他

无。

## 十八、补充资料

(一)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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	98,515.00	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,557,974.85	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	167,156.09	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	-3,707,742.47	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,337.87	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-1,731,758.66</u></b>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	39,587.73	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-1,771,346.39</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,817,993.15	
归属于少数股东的非经常性损益	46,646.76	

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	涉及金额	原因
税收返还	1,147,686.66	与公司生产经营相关

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.87	-0.2421	-0.2421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.28	-0.2291	-0.2291

江西宝海微元再生科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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