

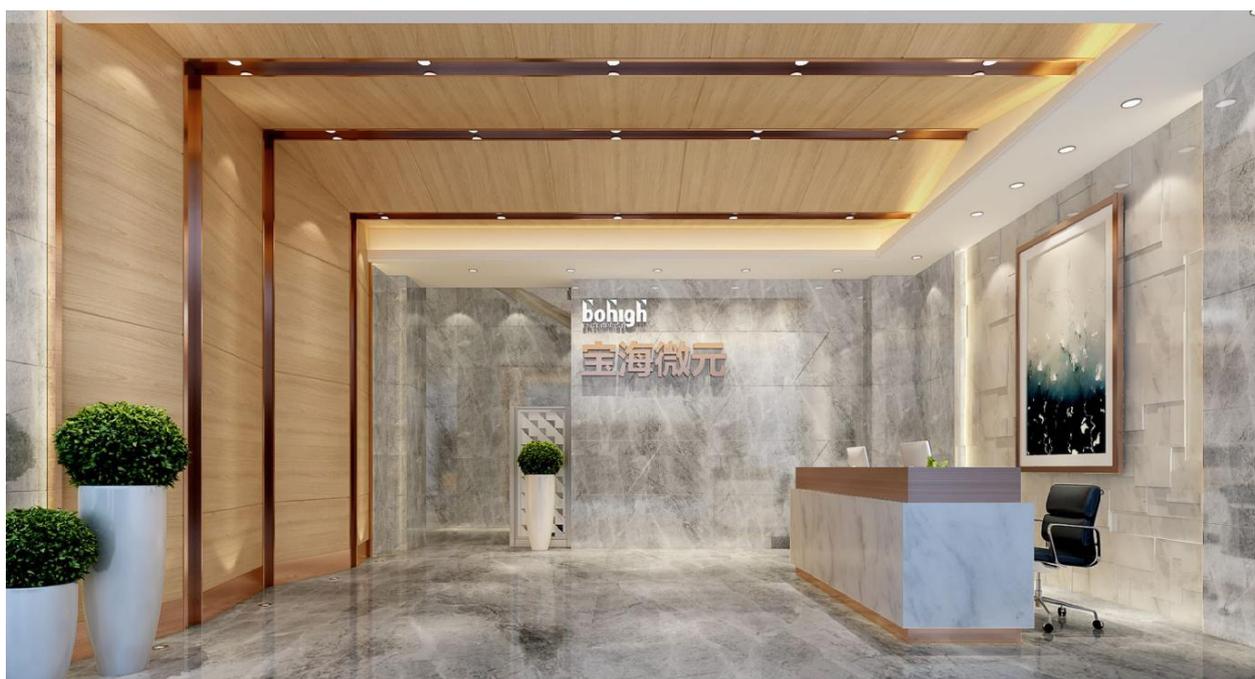


宝海微元

NEEQ:835723

江西宝海微元再生科技股份有限公司

BOHIGH ZINC PRODUCT CO.,LTD.



年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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李圣及会计机构负责人李圣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书/信息披露事务负责人 | 郭远远   |
| 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            | 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  |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

|                         | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计                    | 525,540,224.56 | 465,238,715.35 | 12.89%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产           | 333,830,377.27 | 296,425,255.22 | 12.62%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产         | 2.40           | 2.13           | 12.68%  |
| 资产负债率%（母公司）             | 17.92%         | 17.74%         | -       |
| 资产负债率%（合并）              | 32.74%         | 32.03%         | -       |
|                         | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 营业收入                    | 605,476,226.13 | 422,371,784.53 | 43.35%  |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 37,405,122.05  | 6,520,954.25   | 473.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 37,657,677.54  | 4,830,752.12   | 679.54% |

|  |               |              |         |
|--|---------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额                          | 38,246,963.52 | 4,369,469.20 | 775.32% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 11.87%        | 2.22%        | -       |
| 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） | 11.95%        | 1.65%        | -       |
| 基本每股收益（元/股）                            | 0.27          | 0.05         | 440.00% |

## 2.2 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% | 13,242,525  | 77,329,148  | 55.64% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,339,712   | 2.40%  | 7,501,500   | 10,841,212  | 7.80%  |    |
|         | 董事、监事、高管      | 3,969,747   | 2.86%  | 1,904,503   | 5,874,250   | 4.23%  |    |
|         | 核心员工          | 1,700,000   | 1.22%  | 0           | 1,700,000   | 1.22%  |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 74,899,377  | 53.89% | -13,242,525 | 61,656,852  | 44.36% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,911,136  | 24.40% | -1,387,500  | 32,523,636  | 23.40% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 40,988,241  | 29.49% | -23,309,241 | 17,679,000  | 12.72% |    |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0           | 0           | 0%     |    |
| 总股本     |               | 138,986,000 | -      | 0           | 138,986,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |             |        |             |             |        | 46 |

## 2.3 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%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------|------------|------------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1  | 张跃萍           | 35,212,848 | 0          | 35,212,848 | 25.3355% | 26,409,636  | 8,803,212   |
| 2  | 吕苏民           | 12,352,716 | 0          | 12,352,716 | 8.8877%  | 9,264,537   | 3,088,179   |
| 3  | 张征祥           | 9,301,940  | 0          | 9,301,940  | 6.6927%  | 6,976,455   | 2,325,485   |
| 4  | 金霄华           | 8,152,000  | 0          | 8,152,000  | 5.8653%  | 6,114,000   | 2,038,000   |
| 5  | 徐翀            | 9,490,000  | -2,372,275 | 7,117,725  | 5.1212%  | 7,117,725   | 0           |
| 6  | 萍乡市湘东泉湖贸易有限公司 | 6,000,000  | 0          | 6,000,000  | 4.3170%  | 0           | 6,000,000   |
| 7  | 庞宪宝           | 5,781,988  | 0          | 5,781,988  | 4.1601%  | 4,336,491   | 1,445,497   |
| 8  | 萍乡独角兽管理咨询合伙企业 | 5,281,000  | -600       | 5,280,400  | 3.7992%  | 0           | 5,280,400   |

|           |   |                   |                   |                   |                 |                   |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|           | 业（有限合伙）                                   |                   |                   |                   |                 |                   |                   |
| 9         | 朱庆林                                       | 4,313,000         | 500               | 4,313,500         | 3.1035%         | 0                 | 4,313,500         |
| 10        | 上海紫源投资管理<br>有限公司—拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理心（有限合伙） | 4,000,000         | 0                 | 4,000,000         | 2.8780%         | 0                 | 4,000,000         |
| <b>合计</b> |   | <b>99,885,492</b> | <b>-2,372,375</b> | <b>97,513,117</b> | <b>70.1602%</b> | <b>60,218,844</b> | <b>37,294,273</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

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。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 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. 会计政策的变更

（1）自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、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“使用权资产”科目、“租赁负债”科目 | 合并资产负债表：对2021年1月1日无影响；调增2021年12月31日使用权资产金额100,405.70元，调增2021年12月31日一年内到期的非流动负债金额50,166.83元，调增2021年12月31日租赁负债金额52,549.76元；<br>母公司资产负债表：无影响。 |

##### 2. 会计估计的变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

##### 3. 前期会计差错更正情况

**一、本报告期对本公司财务报表采用追溯重述法的前期会计差错如下：**

(一) 2019 年度合并财务报表变化情况说明

1、应收票据调增 3,764,867.30 元，原因是根据公司收到的银行承兑汇票的承兑银行信用等级，将承兑银行信用等级一般的银行承兑的汇票列示至应收票据。

2、应收款项融资调减 3,764,867.30 元，原因是根据公司收到的银行承兑汇票的承兑银行信用等级，将承兑银行信用等级一般的银行承兑的汇票列示至应收票据。

3、应收账款调减 264,812.56 元，原因是 2020 年 1 月报关收入确认在 2019 年。

4、预付款项调增 178,700.79 元，原因是将应付账款负值重分类至预付款项。

5、其他应收款调增 9,900.00 元，原因是与供应商对账后对往来余额进行调整。

6、存货调增 273,432.86 元，原因是调整出口收入已发出但未报关存货 208,800.00 元。发出商品计提的运输费用调整至存货合同履约成本 64,632.86 元。

7、其他流动资产调增 17,002.70 元，原因是调整跨期收入不可抵扣的进项税。

8、无形资产调增 169,032.96 元，原因是土地使用权在以前年度处置后摊销计算有误，冲回多计提的累计摊销。

9、递延所得税资产调减 1,287,030.91 元，原因是研发费用加计扣除数据有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产。

10、短期借款增加 57,203.46 元，原因系将短期借款利息重分类至短期借款列示。

11、应付账款调增 178,700.79 元，原因是将应付账款负值重分类至预付款项。

12、应付职工薪酬调增 427,330.63 元，原因是预提工资、奖金与实发金额存在差异，调整跨期薪酬费用增加应付职工薪酬余额。

13、应交税费调减 56,595.48 元，原因是调整跨期费用后导致利润变动，冲回当期多计提所得税。

14、其他应付款调增 533,975.33 元，原因是（1）调整跨期费用记入其他往来，增加其他应付款 591,178.79 元；（2）调整应付利息至短期借款，导致其他应付款减少 57,203.46 元。

15、盈余公积调增 2,943.80 元，原因系调整跨期费用影响当期净利润，同时调整按净利润 10%计提的法定盈余公积。

16、未分配利润调减 1,854,545.01 元，减少系受上述综合影响所致。

17、少数股东权益调减 192,787.68 元，原因是非全资子公司净利润调整后少数股东权益随之调减少数股东权益 192,787.68 元。

18、营业收入调减 419,389.33 元，原因是 2018 年 12 月报关出口的收入由于报关系统传输延迟导致收入跨期至 2019 年。

19、营业成本调减 201,463.57 元，原因是（1）跨期收入调整冲减 2019 年营业成本 385,526.46 元。

(2) 跨期薪酬、费用调整导致营业成本增加 184,062.89 元。

20、销售费用调减 20,903.25 元，原因是调整薪酬及其他费用跨期导致。

21、管理费用调减 388,240.50 元，原因是（1）调整多计提的无形资产摊销导致管理费用减少 169,032.96 元。（2）调整工资、奖金、差旅费等跨期费用导致管理费用减少 219,207.54 元。

22、财务费用调减 2,031.05 元，原因是调整出口收入确实时点汇率差异导致调整汇兑损益。

23、信用减值损失调增 4,319.50 元，原因是调整出口收入导致当期坏账损失变动。

24、所得税费用增加 1,527,274.06 元，原因是研发费用加计扣除数据有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产，调整减少递延所得税资产增加所得税费用。

## （二）2020 年度合并财务报表变化情况说明

1、应收票据调增 2,491,137.70 元，原因是根据公司收到的银行承兑汇票的承兑银行信用等级，将未终止确认的承兑银行信用等级一般的银行承兑的汇票列示至应收票据。

2、应收账款调增 221,695.22 元，原因是（1）调整 2020 年出口报关的跨期收入导致应收账款增加 223,934.57 元；（2）调增坏账准备 2,239.35 元，导致应收账款减少 2,239.35 元。

3、应收款项融资调减 2,491,137.70 元，原因是根据公司收到的银行承兑汇票的承兑银行信用等级，将未终止确认的承兑银行信用等级一般的银行承兑的汇票列示至应收票据。

4、预付款项调减 5,922,180.93 元，原因是调整应付账款与预付款项同挂抵消，导致预付款项减少 5,922,180.93 元。

5、其他应收款调增 4,279,308.51 元，原因是（1）调整往来科目中相同款项同挂和往来重分类错误。（2）调整坏账准备。

6、存货调减 118,572.33 元，原因是（1）跨期收入成本结转导致存货减少 223,189.92 万元。发出商品运费调整至存货-合同履约成本 104,617.59 元，导致存货增加 104,617.59 元。

7、无形资产调增 190,562.33 元，原因是（1）土地使用权在以前年度处置后摊销计算有误，2019 年冲回多计提的累计摊销导致无形资产增加 169,032.96 元；（2）因土地使用权摊销计算有误调整本期摊销导致无形资产增加 21,529.37 元。

8、递延所得税资产减少 2,485,094.11 元，原因是研发费用加计扣除有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产，冲回递延所得税资产导致。

9、其他非流动资产调减 367,218.00 元，原因是更正预付购置长期资产款项重分类至其他非流动资产金额。

10、应付账款调减 2,039,307.51 元，原因是重分类调整应付账款与预付款项、其他应收款同挂抵消。

11、合同负债调增 77,117.23 元，原因是根据期末明细计算货款和待转销项税，更正其他流动负债

待转销项税余额。

12、应付职工薪酬调增 268,223.26 元，原因系调整跨期工资奖金。

13、应交税费调增 833.23 元，原因系跨期调整影响应纳税所得额调增应交所得税费用。

14、其他应付款调增 935,414.61 元，原因是（1）调整往来科目中相同款项同挂和往来重分类错误。（2）调整跨期费用。

15、其他流动负债调减 77,117.23 元，原因系根据期末明细计算贷款和待转销项税，更正其他流动负债待转销项税余额。

16、递延所得税负债调减 311,991.01 元，原因系根据所得税汇算清缴情况将固定资产享受一次性加计扣除的暂时性差异多确认的递延所得税负债冲回。

17、盈余公积调增 15,936.98 元，原因是调整影响净利润，更正已计提的法定盈余公积。

18、未分配利润调减 3,077,130.99 元，原因是受上述综合影响所致。

19、少数股东权益调增 6,522.12 元，原因是非全资子公司净利润调整后少数股东权益随之变动。

20、营业收入调增 469,136.60 元，原因系 2020 年 12 月报关出口的收入由于报关系统传输延迟导致收入跨期至 2021 年。

21、营业成本调增 147,760.07 元，原因是（1）跨期收入调整增加 2020 年营业成本 448,992.62 元。（2）调整发出商品计提的运费至合同履约成本冲减 15,128.12 元。（3）调整跨期薪酬、费用减少营业成本 286,104.43 元。

22、销售费用调增 105,712.06 元，原因是调整薪酬及其他费用跨期导致。

23、管理费用调增 306,343.14 元，原因是（1）调整多计提的无形资产摊销导致管理费用减少 21,529.37 元。（2）调整工资、奖金、差旅费等跨期费用导致管理费用增加 327,872.51 元。

24、财务费用调增 2,306.30 元，原因是跨期收入调整后汇兑损益变动。

25、信用减值损失调增 26,202.87 元，原因是往来重分类调整其他应收款同时调整信用减值损失损失。

26、所得税费用调增 943,500.90 元，原因是研发费用加计扣除有误导致可抵扣亏损错误，多确认递延所得税资产，调整减少递延所得税资产增加所得税费用。

### （三）2019 年度母公司财务报表变化情况说明

1、应收票据调增 1,614,867.30 元，原因是调增承兑人信用一般的银行且期末未到期和已背书的票据，调增应收票据 1,614,867.30 元。

2、应收款项融资调减 1,614,867.30 元，原因是承兑人信用一般的银行且期末未到期和已背书的票据，调减应收款项融资 1,614,867.30 元。

3、存货调增 64,632.86 元，原因是将发出商品运费调整至合同履行成本。

4、无形资产调增 169,032.96 元，原因是土地使用权在以前年度摊销计算有误，2019 年冲回多计提的累计摊销导致无形资产增加 169,032.96 元。

5、递延所得税资产调减 779,305.19 元，原因是研发费用加计扣除有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产。

6、短期借款增加 29,290.96 元，原因系将借款利息重分类至短期借款列示。

7、应付职工薪酬调增 29,543.25 元，原因是预提工资、奖金与实发金额存在差异，调整跨期薪酬费用增加应付职工薪酬余额。

9、其他应付款调增 110,380.06 元，原因是（1）调整跨期费用记入其他往来，增加其他应付款 139,671.02 元；（2）调整应付利息至短期借款，导致其他应付款减少 29,290.96 元。

10、盈余公积调增 2,943.80 元，原因系调整跨期费用影响当期净利润，同时调整按净利润 10%计提的法定盈余公积。

11、未分配利润减少 717,797.44 元，减少系受上述综合影响所致。

12、营业收入调减 176,493.60 元，原因是 2018 年 12 月报关出口的收入由于报关系统传输延迟导致收入跨期至 2019 年。

13、营业成本调减 102,711.76 元，原因是（1）跨期收入调整冲减 2019 年营业成本 159,723.76 元。（2）跨期薪酬、费用调整导致营业成本增加 57,012.00 元。

14、销售费用调减 58,317.87 元，原因是调整薪酬及其他费用跨期导致。

15、管理费用调减 41,506.89 元，原因是（1）调整多计提的无形资产摊销导致管理费用减少 21,529.37 元。（2）调整工资、奖金、差旅费等跨期费用导致管理费用减少 19,977.52 元。

16、财务费用调减 2,031.05 元，原因是调整出口收入确实时点汇率差异导致调整汇兑损益。

17、信用减值损失调增 1,744.63 元，原因是调整出口收入导致当期坏账损失变动。

18、所得税费用增加 774,110.26 元，原因是研发费用加计扣除有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产，调整减少递延所得税资产增加所得税费用。

#### （四）2020 年度母公司财务报表变化情况说明

1、应收票据调增 1,206,096.40 元，原因是根据公司收到的银行承兑汇票的承兑银行信用等级，将未终止确认的承兑银行信用等级一般的银行承兑的汇票列示至应收票据。

2、应收账款调增 221,695.22 元，原因是（1）调整 2020 年出口报关的跨期收入导致应收账款增加 223,934.57 元；（2）调增坏账准备 2,239.35 元，导致应收账款减少 2,239.35 元。

3、应收款项融资调减 1,206,096.40 元，原因是根据公司收到的银行承兑汇票的承兑银行信用等级，将未终止确认的承兑银行信用等级一般的银行承兑的汇票列示至应收票据。

4、存货调减 133,700.45 元，原因是（1）跨期收入成本结转导致存货减少 223,189.92 万元。发出商品运费调整至存货-合同履行成本 89,489.47 元，导致存货增加 89,489.47 元。

5、无形资产调增 190,562.33 元，原因是（1）土地使用权在以前年度处置后摊销计算有误，2019 年冲回多计提的累计摊销导致无形资产增加 169,032.96 元；（2）因土地使用权摊销计算有误调整本期摊销导致无形资产增加 21,529.37 元。

6、递延所得税资产减少 1,454,269.99 元，原因是研发费用加计扣除有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产，冲回递延所得税资产导致。

7、合同负债调增 77,117.23 元，原因是根据期末明细计算货款和待转销项税，更正其他流动负债待转销项税余额。

8、应付职工薪酬调增 78,389.86 元，原因系调整跨期工资奖金。

9、其他应付款调增 444,840.06 元，原因是跨期费用调整。

10、其他流动负债调减 77,117.23 元，原因系根据期末明细计算货款和待转销项税，更正其他流动负债待转销项税余额。

11、盈余公积调增 15,936.98 元，原因是调整影响净利润，更正已计提的法定盈余公积。

12、未分配利润调减 1,714,879.79 元，原因是受上述综合影响所致。

13、营业收入调增 226,240.87 元，原因系 2020 年 12 月报关出口的收入由于报关系统传输延迟导致收入跨期至 2021 年。

14、营业成本调减 44,118.31 元，原因是（1）跨期收入调整增加 2020 年营业成本 223,189.92 元。（2）调整发出商品计提的运费至合同履行成本冲减 24,856.61 元。（3）调整跨期薪酬、费用减少营业成本 154,215.00 元。

15、销售费用调增 73,760.24 元，原因是调整薪酬、业务招待费、差旅费及其他费用跨期导致。

16、管理费用调增 412,941.04 元，原因是（1）调整多计提的无形资产摊销导致管理费用减少 21,529.37 元。（2）调整工资、奖金、差旅费等跨期费用导致管理费用增加 434,470.41 元。

17、财务费用调增 2,306.30 元，原因是跨期收入调整后汇兑损益变动。

18、信用减值损失调减 2,239.35 元，原因是调整应收账款导致坏账变动。

19、所得税费用调增 674,964.80 元，原因是研发费用加计扣除有误导致可抵扣亏损虚增，多确认递延所得税资产，调整减少递延所得税资产增加所得税费用。

## **二、经上述事项追溯重述后，财务报表数据变化如下：**

（一）2019 年 12 月 31 日以及 2019 年度合并财务报表变化情况：

金额单位：人民币元

| 项 目        | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整数<br>(重述后-重述前) |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 应收票据       |                | 3,764,867.30   | 3,764,867.30     |
| 应收款项融资     | 3,764,867.30   |                | -3,764,867.30    |
| 应收账款       | 15,549,832.32  | 15,285,019.76  | -264,812.56      |
| 预付款项       | 12,253,670.79  | 12,432,371.58  | 178,700.79       |
| 其他应收款      | 2,796,427.91   | 2,806,327.91   | 9,900.00         |
| 存货         | 162,114,499.97 | 162,387,932.83 | 273,432.86       |
| 其他流动资产     | 8,969,310.25   | 8,986,312.95   | 17,002.70        |
| 无形资产       | 20,893,044.30  | 21,062,077.26  | 169,032.96       |
| 递延所得税资产    | 14,549,534.88  | 13,262,503.97  | -1,287,030.91    |
| 资产合计       | 463,246,013.77 | 462,342,239.61 | -903,774.16      |
| 短期借款       | 40,000,000.00  | 40,057,203.46  | 57,203.46        |
| 应付账款       | 48,419,297.62  | 48,597,998.41  | 178,700.79       |
| 应付职工薪酬     | 9,318,958.05   | 9,746,288.68   | 427,330.63       |
| 应交税费       | 2,238,179.24   | 2,181,583.76   | -56,595.48       |
| 其他应付款      | 4,025,688.50   | 4,559,663.83   | 533,975.33       |
| 负债合计       | 151,933,175.66 | 153,073,790.39 | 1,140,614.73     |
| 盈余公积       | 3,115,721.07   | 3,118,664.87   | 2,943.80         |
| 未分配利润      | 27,063,717.73  | 25,209,172.72  | -1,854,545.01    |
| 少数股东权益     | 19,556,935.93  | 19,364,148.25  | -192,787.68      |
| 所有者权益合计    | 311,312,838.11 | 309,268,449.22 | -2,044,388.89    |
| 负债及所有者权益合计 | 463,246,013.77 | 462,342,239.61 | -903,774.16      |
| 营业收入       | 375,959,951.93 | 375,540,562.60 | -419,389.33      |
| 营业成本       | 348,327,464.54 | 348,126,000.97 | -201,463.57      |
| 销售费用       | 16,081,111.08  | 16,060,207.83  | -20,903.25       |
| 管理费用       | 37,791,486.39  | 37,403,245.89  | -388,240.50      |
| 财务费用       | 1,696,347.32   | 1,694,316.27   | -2,031.05        |
| 信用减值损失     | -744,282.66    | -739,963.16    | 4,319.50         |
| 利润总额       | -41,720,992.96 | -41,523,424.42 | 197,568.54       |
| 所得税费用      | -8,376,826.19  | -6,849,552.13  | 1,527,274.06     |
| 净利润        | -33,344,166.77 | -34,673,872.29 | -1,329,705.52    |

(二) 2020年12月31日以及2020年度合并财务报表变化情况:

| 项 目        | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整数<br>(重述后-重述前) |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 应收票据       |                | 2,491,137.70   | 2,491,137.70     |
| 应收账款       | 17,895,194.39  | 18,116,889.61  | 221,695.22       |
| 应收款项融资     | 3,491,137.70   | 1,000,000.00   | -2,491,137.70    |
| 预付款项       | 18,146,413.60  | 12,224,232.67  | -5,922,180.93    |
| 其他应收款      | 28,056,420.59  | 32,335,729.10  | 4,279,308.51     |
| 存货         | 178,029,677.47 | 177,911,105.14 | -118,572.33      |
| 无形资产       | 15,198,288.57  | 15,388,850.90  | 190,562.33       |
| 递延所得税资产    | 13,769,365.56  | 11,284,271.45  | -2,485,094.11    |
| 其他非流动资产    | 1,857,436.79   | 1,490,218.79   | -367,218.00      |
| 资产合计       | 469,440,214.66 | 465,238,715.35 | -4,201,499.31    |
| 应付账款       | 52,548,280.96  | 50,508,973.45  | -2,039,307.51    |
| 合同负债       | 7,320,279.54   | 7,397,396.77   | 77,117.23        |
| 应付职工薪酬     | 8,818,638.98   | 9,086,862.24   | 268,223.26       |
| 应交税费       | 2,519,583.90   | 2,520,417.13   | 833.23           |
| 其他应付款      | 7,059,801.35   | 7,995,215.96   | 935,414.61       |
| 其他流动负债     | 3,406,294.04   | 3,329,176.81   | -77,117.23       |
| 递延所得税负债    | 3,561,467.24   | 3,249,476.23   | -311,991.01      |
| 负债合计       | 150,168,910.93 | 149,022,083.51 | -1,146,827.42    |
| 盈余公积       | 3,115,721.07   | 3,131,658.05   | 15,936.98        |
| 未分配利润      | 34,794,264.78  | 31,717,133.79  | -3,077,130.99    |
| 少数股东权益     | 19,784,854.50  | 19,791,376.62  | 6,522.12         |
| 所有者权益合计    | 319,271,303.73 | 316,216,631.84 | -3,054,671.89    |
| 负债及所有者权益合计 | 469,440,214.66 | 465,238,715.35 | -4,201,499.31    |
| 营业收入       | 421,902,647.93 | 422,371,784.53 | 469,136.60       |
| 营业成本       | 369,661,526.33 | 369,809,286.40 | 147,760.07       |
| 销售费用       | 2,708,620.27   | 2,814,332.33   | 105,712.06       |
| 管理费用       | 33,031,492.31  | 33,337,835.45  | 306,343.14       |
| 财务费用       | 3,671,448.27   | 3,673,754.57   | 2,306.30         |
| 信用减值损失     | -1,971,692.13  | -1,945,489.26  | 26,202.87        |
| 利润总额       | 6,847,682.15   | 6,780,900.05   | -66,782.10       |
| 所得税费用      | -1,110,783.47  | -167,282.57    | 943,500.90       |

|     |              |              |               |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 净利润 | 7,958,465.62 | 6,948,182.62 | -1,010,283.00 |
|-----|--------------|--------------|---------------|

(三) 2019年12月31日以及2019年度母公司财务报表变化情况:

| 项 目        | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整数<br>(重述后-重述前) |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 应收票据       |                | 1,614,867.30   | 1,614,867.30     |
| 应收款项融资     | 1,614,867.30   |                | -1,614,867.30    |
| 存货         | 26,853,883.28  | 26,918,516.14  | 64,632.86        |
| 无形资产       | 2,833,862.03   | 3,002,894.99   | 169,032.96       |
| 递延所得税资产    | 5,377,017.60   | 4,597,712.41   | -779,305.19      |
| 资产合计       | 316,389,555.26 | 315,843,915.89 | -545,639.37      |
| 短期借款       | 25,000,000.00  | 25,029,290.96  | 29,290.96        |
| 应付职工薪酬     | 2,463,296.27   | 2,492,839.52   | 29,543.25        |
| 其他应付款      | 5,214,039.18   | 5,324,419.24   | 110,380.06       |
| 负债合计       | 57,170,964.51  | 57,340,178.78  | 169,214.27       |
| 盈余公积       | 3,115,721.07   | 3,118,664.87   | 2,943.80         |
| 未分配利润      | -4,211,742.69  | -4,929,540.13  | -717,797.44      |
| 所有者权益合计    | 259,218,590.75 | 258,503,737.11 | -714,853.64      |
| 负债及所有者权益合计 | 316,389,555.26 | 315,843,915.89 | -545,639.37      |
| 营业收入       | 126,222,788.11 | 126,046,294.51 | -176,493.60      |
| 营业成本       | 125,881,556.83 | 125,778,845.07 | -102,711.76      |
| 销售费用       | 5,644,749.11   | 5,586,431.24   | -58,317.87       |
| 管理费用       | 11,350,062.35  | 11,308,555.46  | -41,506.89       |
| 财务费用       | 707,404.39     | 705,373.34     | -2,031.05        |
| 信用减值损失     | -125,747.52    | -124,002.89    | 1,744.63         |
| 利润总额       | -22,500,902.46 | -22,471,083.86 | 29,818.60        |
| 所得税费用      | -4,308,860.27  | -3,534,750.01  | 774,110.26       |
| 净利润        | -18,192,042.19 | -18,936,333.85 | -744,291.66      |

(四) 2020年12月31日以及2020年度母公司财务报表变化情况:

| 项 目    | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整数<br>(重述后-重述前) |
|--------|--------------|--------------|------------------|
| 应收票据   |              | 1,206,096.40 | 1,206,096.40     |
| 应收账款   | 6,815,072.65 | 7,036,767.87 | 221,695.22       |
| 应收款项融资 | 2,206,096.40 | 1,000,000.00 | -1,206,096.40    |

|            |                |                |               |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 存货         | 59,985,432.65  | 59,851,732.20  | -133,700.45   |
| 无形资产       | 2,701,804.91   | 2,892,367.24   | 190,562.33    |
| 递延所得税资产    | 6,156,891.09   | 4,702,621.10   | -1,454,269.99 |
| 资产合计       | 321,574,315.49 | 320,398,602.60 | -1,175,712.89 |
| 预收款项       | 3,519,181.51   | 3,596,298.76   | 77,117.25     |
| 应付职工薪酬     | 2,830,415.16   | 2,908,805.02   | 78,389.86     |
| 其他应付款      | 4,599,037.23   | 5,043,877.29   | 444,840.06    |
| 其他流动负债     | 1,663,590.00   | 1,586,472.75   | -77,117.25    |
| 负债合计       | 56,312,163.67  | 56,835,393.59  | 523,229.92    |
| 盈余公积       | 3,115,721.07   | 3,131,658.05   | 15,936.98     |
| 未分配利润      | 1,831,818.38   | 116,938.59     | -1,714,879.79 |
| 所有者权益合计    | 265,262,151.82 | 263,563,209.01 | -1,698,942.81 |
| 负债及所有者权益合计 | 321,574,315.49 | 320,398,602.60 | -1,175,712.89 |
| 营业收入       | 174,629,831.53 | 174,856,072.40 | 226,240.87    |
| 营业成本       | 156,241,019.44 | 156,285,137.75 | 44,118.31     |
| 销售费用       | 1,316,405.45   | 1,390,165.69   | 73,760.24     |
| 管理费用       | 7,363,806.04   | 7,776,747.08   | 412,941.04    |
| 财务费用       | 1,711,813.17   | 1,714,119.47   | 2,306.30      |
| 信用减值损失     | -81,502.90     | -83,742.25     | -2,239.35     |
| 利润总额       | 5,906,406.52   | 5,597,282.15   | -309,124.37   |
| 所得税费用      | -137,154.55    | 537,810.25     | 674,964.80    |
| 净利润        | 6,043,561.07   | 5,059,471.90   | -984,089.17   |

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  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          |
| 应收款项融资  | 3,491,137.70   | 1,000,000.00   | 3,764,867.30   |                |
| 应收票据    |                | 2,491,137.70   |                | 3,764,867.30   |
| 应收账款    | 17,895,194.39  | 18,116,889.61  | 15,549,832.32  | 15,285,019.76  |
| 预付款项    | 18,146,413.60  | 12,224,232.67  | 12,253,670.79  | 12,432,371.58  |
| 其他应收款   | 28,056,420.59  | 32,335,729.10  | 2,796,427.91   | 2,806,327.91   |
| 存货      | 178,029,677.47 | 177,911,105.14 | 162,114,499.97 | 162,387,932.83 |
| 其他流动资产  |                |                | 8,969,310.25   | 8,986,312.95   |
| 无形资产    | 15,198,288.57  | 15,388,850.9   | 20,893,044.30  | 21,062,077.26  |
| 递延所得税资产 | 13,769,365.56  | 11,284,271.45  | 14,549,534.88  | 13,262,503.97  |

|         |                |                |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | 1,857,436.79   | 1,490,218.79   |                |                |
| 资产合计    | 469,440,214.66 | 465,238,715.35 | 463,246,013.77 | 462,342,239.61 |
| 短期借款    |                |                | 40,000,000.00  | 40,057,203.46  |
| 应付账款    | 52,548,280.96  | 50,508,973.45  | 48,419,297.62  | 48,597,998.41  |
| 合同负债    | 7,320,279.54   | 7,397,396.77   |                |                |
| 应付职工薪酬  | 8,818,638.98   | 9,086,862.24   | 9,318,958.05   | 9,746,288.68   |
| 应交税费    | 2,519,583.90   | 2,520,417.13   | 2,238,179.24   | 2,181,583.76   |
| 其他应付款   | 7,059,801.35   | 7,995,215.96   | 4,025,688.50   | 4,559,663.83   |
| 其他流动负债  | 3,406,294.04   | 3,329,176.81   |                |                |
| 递延所得税负债 | 3,561,467.24   | 3,249,476.23   |                |                |
| 负债合计    | 150,168,910.93 | 149,022,083.51 | 151,933,175.66 | 153,073,790.39 |
| 盈余公积    | 3,115,721.07   | 3,131,658.05   | 3,115,721.07   | 3,118,664.87   |
| 未分配利润   | 34,794,264.78  | 31,717,133.79  | 27,063,717.73  | 25,209,172.72  |
| 少数股东权益  | 19,784,854.50  | 19,791,376.62  | 19,556,935.93  | 19,364,148.25  |
| 所有者权益合计 | 319,271,303.73 | 316,216,631.84 | 311,312,838.11 | 309,268,449.22 |
| 营业收入    | 421,902,647.93 | 422,371,784.53 | 375,959,951.93 | 375,540,562.60 |
| 营业成本    | 369,661,526.33 | 369,809,286.40 | 348,327,464.54 | 348,061,368.11 |
| 销售费用    | 2,708,620.27   | 2,814,332.33   | 16,081,111.08  | 16,060,207.93  |
| 管理费用    | 33,031,492.31  | 33,337,835.45  | 37,791,486.39  | 37,403,245.89  |
| 财务费用    | 3,671,448.27   | 3,673,754.57   | 1,696,347.32   | 1,694,316.27   |
| 信用减值损失  | -1,971,692.13  | -1,945,489.26  | -744,282.66    | -739,963.16    |
| 营业利润    | 7,330,899.24   | 7,264,117.14   | -38,072,250.49 | -37,874,681.95 |
| 利润总额    | 6,847,682.15   | 6,780,900.05   | -41,720,992.96 | -41,523,424.42 |
| 所得税费用   | -1,110,783.47  | -167,282.57    | -8,376,826.19  | -6,849,552.13  |
| 净利润     | 7,958,465.62   | 6,948,182.62   | -33,344,166.77 | -34,673,872.29 |

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，全资子公司宝海锌营养正式注册成立其全资子公司江西宝海环保科技有限公司，自 2021 年 11 月起，江西宝海环保纳入合并报表范围。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用