



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

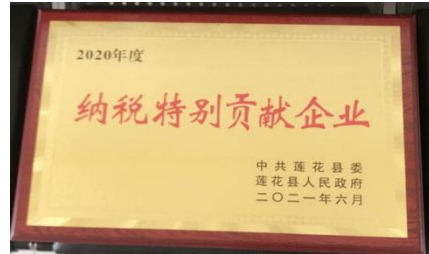
2021

公司年度大事记

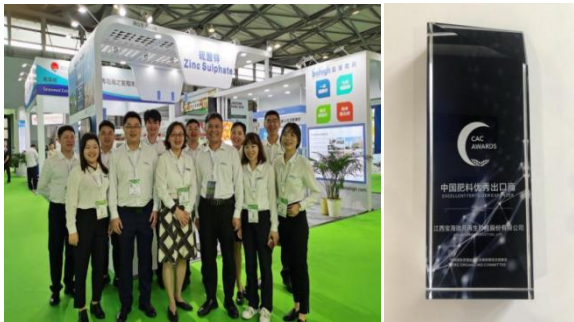
2021年3月，宝海锌营养取得“安全生产标准化证书”。



2021年6月，荣获“2020年度纳税特别贡献企业”。



2021年6月，公司在上海新国际博览中心参加第22届中国国际农用化学品及植保展览会（CAC 2021 农化展）。并荣获第九届CAC奖“中国肥料优秀出口商”。



2021年10月，公司作为萍乡市委书记陈敏挂点联系的拟上市企业，由陈敏书记亲自到公司总部走访调研，详细了解企业发展状况、市场份额、技术工艺等，仔细询问企业发展和上市进程中遇到的困难和问题。在鼓励督促企业发展的同时，也表示各级党委、政府和有关部门要进一步优化服务，以“交办式”“保姆式”服务，帮助企业解决实际困难和问题，让企业集中精力加快发展。



2021年11月，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。

2021年11月，宝海锌营养继续被认定为高新技术企业，取得“高新技术企业证书”。



2022年1月，宝海锌营养荣获2021年企业纳税超500万元纳税大户称号。



2022年2月，公司荣获2021年江西“专精特新”中小企业称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	32
第五节	股份变动、融资和利润分配	37
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第八节	财务会计报告	50
第九节	备查文件目录	159

第一节 重要提示、目录和释义

【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李圣及会计机构负责人（会计主管人员）李圣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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，具体如下：</p> <p>（1）子公司赤峰宝海部分使用的土地相关房产由于规划调整原因未取得产权证书。截至本报告出具日，内蒙古宁城经济开发区管理委员会出具了说明，其正在与其他政府相关部门协调，尽快推进完成国有土地使用权出让手续，公司也正在与宁城县人民政府协商办理土地出让事宜，待后续土地规划调整工作完成后即办理包含土地房产的不动产权登记手续；</p> <p>（2）子公司宝海生物不动产权证书尚在办理之中。</p> <p>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。2020 年 7 月处置了萍乡鑫业。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</p>

	<p>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。</p>
<p>3、 稀散金属价格波动风险</p>	<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 17.54%。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>
<p>4、 汇率变动的风险</p>	<p>公司出口外销收入占比较大, 2021 年、2020 年、2019 年公司收入来源于国外的占比分别为 23.62%、23.90%、30.68%。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, 2021 年、2020 年、2019 年, 公司的汇兑损益(负号代表损失)分别为-45.42 万元、-99.64 万元、87.56 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>
<p>5、 税收优惠政策不可持续性对公司带来的风险</p>	<p>2021 年, 2020 年、2019 年公司收入来源于国外的占比分别为 23.62%、23.90%、30.68%。报告期内, 公司主要产品硫酸锌享有出口退税, 退税率 13%全额退税, 2021 年、2020 年、2019 年免抵退税额分别为 1,859.55 万元、1,200.67 万元、691.25 万元。根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》(2008 年版), 2021 年、2020 年、2019 年, 公司通过销售硫酸锌共减免所得税 117.95 万元、58.51 万元、38.96 万元; 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。2021 年、2020 年、2019 年分别获得税收返还 124.42 万元、83.93 万元、114.77 万元。公司 2021 年、2020 年、2019 年合并报表净利润为 3,725.83 万元、694.82 万元、-3,467.39 万元, 上述税收优惠对公司净利润影响有限。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, 公司净利润受到的影响有限。针对上述情况, 宝海微元、宝海锌营养均已</p>

	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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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
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
宝海环科	指	江西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
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
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	2021年1月1日至2021年12月31日
上年度、上年同期	指	2020年1月1日至2020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

二、 联系方式

董事会秘书	郭远远
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
电话	0799-6880886
传真	0799-6888900
电子邮箱	guoyuanyuan@chinabohigh.com
公司网址	http://www.chinabohigh.com
办公地址	江西省萍乡市湘东区滨江北路 88 号宝海微元大厦
邮政编码	337000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省萍乡市湘东区滨江北路 88 号宝海微元大厦

三、 企业信息

股票交易场所	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）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-金属废料和碎屑加工-金属废料和碎屑加工处理（C4210）
主要业务	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，具体是以工业固体废物（指瓦斯灰、冶炼厂弃渣等物料及该类物料经回转窑处理产生的含锌和其他金属元素的混合物）作为主要生产原料，以一水硫酸锌、七水硫酸锌主要产品；碱式碳酸锌、活性氧化锌、铅铋合金及铟等稀有金属为次要产品。
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；铟基新材料研发及生产。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	138,986,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张跃萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张跃萍、金霄华），一致行动人为（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	91360300669765574Q	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 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
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及连续签字年限	陈美华	陈宇科
	1 年	1 年
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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	605,476,226.13	422,371,784.53	43.35%
毛利率%	15.08%	12.44%	-
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%
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%（依据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	0.27	0.05	440.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	525,540,224.56	465,238,715.35	12.89%
负债总计	172,065,294.85	149,022,083.51	15.23%
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%	-
流动比率	1.96	2.10	-
利息保障倍数	18.09	3.54	-

(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	38,246,963.52	4,369,469.20	-
应收账款周转率	15.46	24.78	-
存货周转率	2.81	2.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	12.96%	0.63%	-
营业收入增长率%	43.35%	12.47%	-
净利润增长率%	436.23%	120.04%	-

(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	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	90,246.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,325,604.52
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	187,634.29
捐赠性收支净额	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,145,966.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	457,518.29
所得税影响数	216,721.66
少数股东权益影响额（税后）	493,352.12
非经常性损益净额	-252,555.49

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

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； 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-合同履行成本 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货款和待转销项税，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行成本冲减 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。

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约成本。

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 (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 (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 (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 (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
-----	--------------	--------------	-------------

(十) 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。

二、 主要经营情况回顾

(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。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。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2019 年 12 月 3 日连续被认定为高新技术企业，同时获得高新技术企业证书，证书有效期间为 2019 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日。子公司宝海新营养于 2021 年 11 月 3 日，也连续被认定为高新技术企业，同时获得高新技术企业证书，证书有效期间为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日。 2、公司 2022 年 2 月荣获 2021 年江西省“专精特新”中小企业证书。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	17,944,423.01	3.41%	29,915,203.23	6.43%	-40.02%
应收票据	6,990,870.75	1.33%	2,491,137.70	0.54%	180.63%
应收账款	58,942,718.84	11.22%	18,116,889.61	3.89%	225.35%
存货	187,874,544.26	35.75%	177,911,105.14	38.24%	5.60%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	161,396,714.08	30.71%	140,595,729.50	30.22%	14.79%
在建工程	5,427,014.17	1.03%	7,193,712.93	1.55%	-24.56%
无形资产	14,955,091.27	2.85%	15,388,850.90	3.31%	-2.82%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
短期借款	42,444,134.40	8.08%	50,060,038.88	10.76%	-15.21%
长期借款	-	0.00%	4,800,000.00	1.03%	-100.00%
交易性金融资产	-	0.00%	8,000,000.00	1.72%	-100.00%
应收款项融资	2,799,910.41	0.53%	1,000,000.00	0.21%	179.99%
预付款项	19,505,797.54	3.71%	12,224,232.67	2.63%	59.57%
其他应收款	18,886,734.03	3.59%	32,335,729.10	6.95%	-41.59%
其他流动资产	6,263,110.07	1.19%	4,942,360.33	1.06%	26.72%
使用权资产	100,405.70	0.02%	-	0.00%	100.00%
长期待摊费用	6,037,564.19	1.15%	2,349,274.00	0.50%	157.00%
递延所得税资产	8,939,057.69	1.70%	11,284,271.45	2.42%	-20.78%
其他非流动资产	9,476,268.55	1.80%	1,490,218.79	0.32%	535.90%
应付票据	358,311.20	0.07%	5,775,320.72	1.24%	-93.80%
应付账款	79,081,679.62	15.05%	50,508,973.45	10.86%	56.57%
合同负债	10,367,223.98	1.97%	7,397,396.77	1.59%	40.15%
预收款项	-	0.00%	-	0.00%	
应付职工薪酬	9,173,321.72	1.75%	9,086,862.24	1.95%	0.95%

应交税费	3,745,919.49	0.71%	2,520,417.13	0.54%	48.62%
其他应付款	5,510,908.17	1.05%	7,995,215.96	1.72%	-31.07%
一年内到期的非流动负债	4,850,166.83	0.92%	-	0.00%	
其他流动负债	7,709,009.19	1.47%	3,329,176.81	0.72%	131.56%
租赁负债	52,549.76	0.01%	-	0.00%	
递延收益	4,160,824.60	0.79%	4,299,205.32	0.92%	-3.22%
递延所得税负债	4,611,245.89	0.88%	3,249,476.23	0.70%	41.91%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 1,197.08 万元，下降 40.02%，主要系本期归还银行贷款 761.59 万元。
- 2、应收账款较上年期末增加 4,082.58 万元，增长 225.35%，系本期扩大销售，营业收入较上期增加 18,334.73 万元，公司对年业务量大且稳定、信用良好的客户适当放宽信用政策，截止本期末此类客户在信用期内未回款所致。
- 3、固定资产较上年期末增加 2,080.10 万元，增长 14.79%，主要系本期各子公司宝海锌营养、宝海生物作技术升级改造与环保投入，赤峰宝海车间重建投入所致。
- 4、预付账款较上年期末增加 728.16 万元，增长 59.57%，主要系本期有色金属锌价持续上涨，主原料价格有上涨趋势，签订主原料合同，根据合同预付货款，锁定原材料价格。
- 5、其他应收款较上年期末减少 1,344.90 万元，下降 41.59%，主要系收回萍乡鑫业归还处置前公司的投入流动资金 1,439.94 万元。
- 6、其他非流动资产较上年期末增加 798.60 万元，增长 535.90%，主要系孙公司宝海环科支付购买土地预付款 800.00 万元所致。
- 7、应付票据较上期期末减少 541.70 万元，下降 93.80%，主要系本期部分供应商改变结算方式，开立承兑汇票支付货款减少。
- 8、应付账款较上年期末增加 2,857.27 万元，增长 56.57%，系本期扩大生产，截止期末应付材料款有所增加。
- 9、合同负债较上年期末增加 296.98 万元，增长 40.15%，系本期末款到发货订单增加所致。
- 10、应交税费较上年期末增加 122.55 万元，增长 48.62%，主要系本期营业收入增长，带动各项税费增长所致。
- 11、其他应付款较上年期末减少 248.43 万元，下降 31.07%，系①子公司宝海锌营养本期支付前期判决诉讼款 406.48 万元；②本期出口销售增加，应付国际货运代理公司的代垫海运费增加 91.98 万元。
- 12、其他流动负债较上年期末增加 437.98 万元，增长 131.56%，系①本期末款到发货订单增加导致合同负债增加的待转销项税 42.27 万元；②本期已背书未到期不能终止确认的应收票据较期初增加 395.71 万元所致。
- 13、递延所得税资产较上期减少 234.57 万元，下降 20.78%，主要系本期盈利，弥补可抵扣亏损所致。递延所得税负债较上期增加 136.18 万元，增长 41.91%，主要系本期固定资产增加，按税法规定享受加速折旧导致递延所得税负债增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	605,476,226.13	-	422,371,784.53	-	43.35%
营业成本	514,175,223.11	84.92%	369,809,286.40	87.55%	39.04%
毛利率	15.08%	-	12.44%	-	-
销售费用	3,027,283.98	0.50%	2,814,332.33	0.67%	7.57%

管理费用	37,689,896.43	6.22%	33,337,835.45	7.90%	13.05%
研发费用	4,940,962.43	0.82%	4,745,743.13	1.12%	4.11%
财务费用	2,783,909.03	0.46%	3,673,754.57	0.87%	-24.22%
信用减值损失	-267,706.99	-0.04%	-1,945,489.26	-0.46%	86.24%
资产减值损失	-644,758.64	-0.11%	-127,028.58	-0.03%	-407.57%
其他收益	3,728,012.10	0.62%	2,918,431.19	0.69%	27.74%
投资收益	187,634.29	0.03%	158,536.37	0.04%	18.35%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	90,246.39	0.01%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	43,117,325.78	7.12%	7,264,117.14	1.72%	493.57%
营业外收入	168,541.56	0.03%	288,866.92	0.07%	-41.65%
营业外支出	2,314,508.47	0.38%	772,084.01	0.18%	199.77%
净利润	37,258,297.87	6.15%	6,948,182.62	1.65%	436.23%
所得税费用	3,713,061.00	0.61%	-167,282.57	-0.04%	2,319.63%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 18,310.44 万元，增长 43.35%，主要系①自 2020 年开始中国的非洲猪瘟疫情得到有效控制，生猪及饲料行业回暖，加之新冠肺炎疫情影响，粮食、食品需求成为世界性主题，硫酸锌作为锌肥和饲料添加剂，供给国内外肥料与饲料等保障民生企业，市场需求增加。本期公司加大销售力度，主产品中一水硫酸锌销量较上年同期增长 22.52%，销售均价较上年同期增长 39.53%，销售额增加 16,270. 万元，增长 70.95%；受宝海生物、赤峰宝海停工改造与建设的影响，其产品七水硫酸锌销量有所下降，销售额减少 2,061.13 万元。②本期金属镉、锡、镉等市场价格上涨，销售额较上期增加 2,068.53 万元。③其他含锌产品碳酸锌、活性氧化锌受有色金属锌价上涨影响，销售价格上涨 17.77%，销售额增加 1,362.21 万元。④本期其他产品和服务中，处置固废服务收入较上期增加 125.07 万元；本期因宝海生物升级改造停工，集团内出售部分原材料收入 418.55 万元。
- 2、营业成本较上年同期增加 14,436.59 万元，增长 39.04%，主要系营业收入增长，随之相应营业成本增长所致。
- 3、营业利润较上年同期增加 3,585.32 万元，增长 493.57%，净利润较上年同期增加 3,031.01 万元，增长 436.23%，主要系①本期硫酸锌销售额大幅增长，毛利率较上期变动不大，导致毛利润增加 1,295.81 万元，从而引起营业利润增长。②本期稀散金属与其他含锌产品成本较为稳定，随着价格上涨，毛利率上涨，从而引起营业利润增长。③本期处置固废收入 141.50 万元，此项服务几乎无营业成本；④本期因宝海生物升级改造停工，集团内出售部分原材料收入 418.55 万元所致，出售原材料对应营业成本 227.00 万元。
- 4、所得税较上年同期增加 388.03 万元，增长 2,319.63%，主要系本期经营利润增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	599,180,783.10	421,420,321.20	42.18%
其他业务收入	6,295,443.03	708,567.60	788.47%
主营业务成本	511,502,742.84	369,077,330.47	38.59%
其他业务成本	2,672,480.27	506,153.23	428.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率 比上年 同期增 减%
硫酸锌	428,922,843.24	395,168,350.74	7.87%	49.54%	48.54%	0.62%
稀散金属	106,219,149.30	71,846,380.78	32.36%	24.18%	16.85%	4.25%
含锌其他产品	54,913,557.63	39,287,752.78	28.46%	32.99%	7.87%	16.66%
其他产品、服务	15,420,675.96	7,872,738.81	48.95%	76.87%	34.12%	16.27%
合计	605,476,226.13	514,175,223.1	15.08%	43.35%	39.04%	2.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期其他产品、服务营业收入较上期增加 670.22 万元，增长 76.87%，营业成本增加 200.29 万元，增长 34.12%，主要系①本期处置固废收入 141.50 万元，而上期 16.43 万元，此项服务几乎无营业成本所致；②本期因宝海生物升级改造停工，集团内出售部分原材料收入 418.55 万元所致，出售原材料对应营业成本 227.00 万元所致。

(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	Norkem B.V.	38,690,844.73	6.39%	否
2	长沙市普乐美化工有限公司	30,860,801.77	5.10%	否
3	长沙吉美化工有限公司	25,766,152.86	4.26%	否
4	湖南水口山湘盈环保科技有限责任公司	24,837,815.19	4.10%	否
5	长沙市新宝信化工有限公司	23,847,035.48	3.94%	否
合计		144,002,650.03	23.79%	-

(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	开封市新科锌业有限公司	49,540,557.20	11.10%	否
2	宝武集团环境资源科技有限公司	24,553,367.14	5.50%	否
3	福建省三明骊腾有色金属工贸有限公司	22,734,672.82	5.10%	否
4	湘潭信德环保科技有限公司	21,820,461.08	4.89%	否
5	江西宝丰生物科技有限公司	20,677,723.51	4.63%	否
合计		139,326,781.75	31.22%	-

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	38,246,963.52	4,369,469.20	775.32%
投资活动产生的现金流量净额	-34,332,665.93	-14,499,769.44	-136.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,013,850.07	19,336,691.07	-151.79%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 3,387.75 万元, 增长 775.32%, 主要系①本期收到萍乡鑫业归还处置前公司的投入流动资金 1,439.94 万元。②本期营业收入大幅增长, 实现盈利 3,725.83 万元所致; ③本期营业收入增长, 带动各项税费增加, 支付的各项税费较上期增加 172.88 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,983.29 万元, 下降 136.78%, 主要系①本期银行理财净额为收回, 净流入 800 万元, 而上期银行理财本金净额为增加, 净流出 300 万元。②本期全资孙公司宝海环科预付土地款 800 万元; 本期子公司宝海生物、宝海锌营养进行技改升级、设备检修及环保改造投入约 2,313.72 万元; 赤峰宝海进行车间重建投入约 428.35 万元。③上期处置孙公司萍乡鑫业收回投资 719.21 万元, 而本期无此事项。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,935.05 万元, 下降 151.79%, 主要系①上期因生产经营需要增加银行借款净额 2,200.00 万元, 而本期将闲置资金归还银行借款, 银行借款净额较期初减少 760.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
萍乡宝海锌营养科技有限公司	控股子公司	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、房屋租赁	3,350.00 万元	227,371,117.35	81,714,544.82	242,462,697.95	22,284,081.74

		赁。					
湖南宝海生物科技有限公司	控股子公司	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；铅精矿收购、加工、销售；进出口贸易。	1,500.00 万元	81,304,833.77	33,636,580.98	43,411,306.10	-746,815.85
湖南宝海再生资源科技有限公司	控股子公司	铋及其它有色金属冶炼、销售。	2,280.00 万元	62,485,270.72	24,765,313.35	64,480,569.47	593,857.75
赤	控	硫酸	1,500.00 万	36,968,581.52	8,857,043.09	902,568.11	-2,820,274.12

峰宝海有色金属有限公司	子公司	锌、碳酸锌、氧化锌及锌钢、锡、浸出渣等附属产品生产、销售；出口本企业生产的产品。	元				
江苏宝海环保科技有限公司	控股子公司	环保科技领域内的技术研发、技术服务；再生资源回收、利用、销售；固定废物治理、水污染治理、污泥处理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	12,000.00 万元	0	0	0	0
江西宝海环保科技有限公司	控股子公司	肥料生产，饲料添加剂生产，危险废物经营；新材料技术研发，常	10,000.00 万元	9,300,008.40	1,299,708.40	0.00	-291.60

公司	<p>用有色金属冶炼，金属废料和碎屑加工处理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，资源再生利用技术研发，有色金属合金制造，农林废物资源化无害化利用技术研发，资源循环利用服务技术咨询，有色金属合金销售，专用化学产品销售，环保咨询服务。</p>					
----	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

公司在行业中处于较高地位：

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

规模及品牌优势：公司在硫酸锌行业拥有较高的行业声誉，连续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。

区位配置优势：依托各地钢厂建立，区域位置优势明显等。因此，随着下游硫酸锌及镉、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，公司拥有 3 家全资子公司、2 家控股子公司、1 家全资孙公司，资产规模逐年扩大，不存在持续经营能力的疑问。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

									施	施	
1	萍乡宝海锌营养科技有限公司	1000万元	0万元	304.1917万元	2020年3月9日	2022年3月8日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	3,041,917
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

宝海锌营养借款合同仍在有效期内，担保合同随之有效。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月17日	-	挂牌	不动产权属瑕疵承诺	详见承诺事项情况 1	正在履行中

其他股东	2015年9月17日	-	挂牌	股份代持承诺	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	-	挂牌	其他承诺	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	-	挂牌	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	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项情况5	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

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，虽截至报告出具日暂未办理下来，但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，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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1、房产、土地使用权-宝海再生	固定资产、无形资产	抵押	10,837,479.97	2.06%	银行贷款，抵押期限：2020/06/11-2023/06/11
2、房产-宝海生物	固定资产	抵押	6,337,607.49	1.21%	银行贷款，抵押期限：2019/4/18-2022/04/18
3、房产、土地使用权-宝海微元	固定资产	抵押	13,898,481.07	2.64%	银行贷款，抵押期限：2020/03/18-2023/03/17

4、机器设备-宝海 锌营养	固定资产	抵押	9,948,538.49	1.89%	银行贷款，抵押期限： 2020/03/09-2022/03/08
5、银行存款-宝海 微元	流动资产	冻结	358,311.20	0.07%	开立银行承兑保证金
6、专利-宝海微元	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行贷款，质押期限： 2020/12/28-2021/12/27
7、专利-宝海微元	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行贷款，质押期限： 2021/12/15-2022/12/14
总计	-	-	41,380,418.22	7.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上第 1-4 项、6-7 项资产抵押用于公司及控股公司向银行借款，贷款资金用于日常经营；第 5 项资产冻结用于开立银行承兑向银行交纳保证金，银行承兑用于支付货款。

(六) 调查处罚事项

1、2021 年 11 月 4 日收到生效日期为 2021 年 10 月 27 日的全国中小企业股份转让系统纪律处分决定书（2021）449 号《关于给予江西宝海微元再生科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》，详见公告（公告编号：2021-025）；

2、2021 年 12 月 14 日收到生效日期为 2021 年 12 月 8 日的中国证券监督管理委员会江西监管局行政监管措施决定书（2021）18 号《关于对江西宝海微元再生科技股份有限公司以及张跃萍、张征祥、庞宪宝、张毅采取出具警示函措施的决定》，详见公告（公告编号：2021-042）。

(七) 自愿披露的其他事项

江西宝海微元再生科技股份有限公司在 2017 年股票定向发行中，张跃萍、王爱华、庞宪宝、张毅、张征祥 5 位股东与发行对象拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心(有限合伙)（简称“拉萨紫源”）签署过含特殊投资条款的《江西宝海微元再生科技股份有限公司股份认购协议之补充协议》。报告期内，拉萨紫源向江西省萍乡市中级人民法院提起诉讼，2020 年 12 月 8 日，江西省萍乡市中级人民法院作出(2020)赣 03 民初 71 号民事判决。依据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国民事诉讼法》，驳回原告拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心（有限合伙）的诉讼请求。拉萨紫源向江西省高级人民法院上诉，收到江西省高级人民法院在 2021 年 4 月 9 日作出的（2021）赣民终 122 号民事裁定书，裁定结果如下：一、撤销江西省萍乡市中级人民法院(2020)赣 03 民初 71 号民事判决；二、发回江西省萍乡市中级人民法院重审。2021 年 9 月 7 日收到江西省萍乡市中级人民法院在 2021 年 8 月 31 日作出的（2021）赣 03 民初 61 号民事判决书。随后拉萨紫源又向江西省高级人民法院上诉，公司在 2021 年 12 月 8 日收到江西省高级人民法院在 2021 年 12 月 1 日作出的（2021）赣民终 872 号，判决结果如下：一、维持江西省萍乡市中级人民法院(2021)赣 03 民初 61 号民事判决第二项；二、撤销江西省萍乡市中级人民法院(2021)赣 03 民初 61 号民事判决第三项；三、变更江西省萍乡市中级人民法院(2021)赣 03 民初 61 号民事判决第一项为确认张跃萍、王爱华、庞宪宝、张毅、张征祥应回购拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心持有宝海公司的股份比例分别为 1.8477084%、0.1590225%、0.3033973%、0.0797749%、0.4880969%；四、驳回拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心(有限合伙)的其他诉讼请求。

该案件自公司 2022 年 3 月 18 日收到江西省萍乡市中级人民法院在 2022 年 3 月 17 日做出的（2022）赣 03 执保 8 号结案通知书开始，已经结案，宝海微元无需履行回购义务。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张跃萍	35,212,848	0	35,212,848	25.3355%	26,409,636	8,803,212	0	1,301,712
2	吕苏民	12,352,716	0	12,352,716	8.8877%	9,264,537	3,088,179	0	0
3	张征祥	9,301,940	0	9,301,940	6.6927%	6,976,455	2,325,485	0	0
4	金霄华	8,152,000	0	8,152,000	5.8653%	6,114,000	2,038,000	0	0
5	徐翀	9,490,000	-2,372,275	7,117,725	5.1212%	7,117,725	0	0	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	0	0

7	庞宪宝	5,781,988	0	5,781,988	4.1601%	4336491	1,445,497	0	0
8	萍乡独角兽管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,281,000	-600	5,280,400	3.7992%	0	5,280,400	0	0
9	朱庆林	4,313,000	500	4,313,500	3.1035%	0	4,313,500	0	0
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心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	2.8780%	0	4,000,000	0	0
合计		99,885,492	-2,372,375	97,513,117	70.1602%	60,218,844	37,294,273	0	1,301,712

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。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	长沙银行平江支行	银行	18,000,000	2020年6月17日	2021年6月16日	5.2000%
2	抵押贷款	长沙银行平江支行	银行	18,000,000	2021年6月17日	2022年6月12日	5.2000%
3	抵押贷款	茶陵县农村商业银行	银行	4,800,000	2019年5月14日	2022年5月13日	8.6398%
4	抵押贷款	莲花县农村商业银行股份有限公司	银行	15,000,000	2020年3月18日	2023年3月17日	4.3500%
5	信用贷款	中国银行股份有限公司萍乡分行	银行	8,000,000	2020年12月28日	2021年12月27日	3.8500%
6	信用贷款	中国银行股份有限公司萍乡分行	银行	8,000,000	2021年12月15日	2022年12月14日	3.8500%
7	信用贷款	江西银行股份有限公司莲花支行	银行	1,000,000	2021年9月27日	2022年9月26日	4.3500%
8	信用贷款	九江银行股份有限公司莲花支行	银行	1,000,000	2021年10月14日	2022年10月13日	4.3500%
9	信用贷款	中国农业银行股份有限公司萍乡湘东支行	银行	1,000,000	2021年12月3日	2022年12月22日	4.2500%
10	信用	萍乡农村	银行	9,000,000	2020年10月9日	2021年10月8日	4.8100%

	贷款	商业银行股份有限公司老关支行					
11	抵押贷款	萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行	银行	10,000,000	2020年3月9日	2021年3月8日	4.5500%
12	抵押贷款	萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行	银行	10,000,000	2021年3月9日	2022年3月8日	4.5500%
合计	-	-	-	103,800,000	-	-	-

九、 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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张跃萍	董事长、总经理	男	否	1962年3月	2018年9月27日	2022年2月7日
吕苏民	董事	男	否	1960年12月	2018年9月27日	2022年2月7日
庞宪宝	董事	男	否	1955年1月	2018年9月27日	2022年2月7日
金霄华	董事	女	否	1966年2月	2018年9月27日	2022年2月7日
张征祥	董事	男	否	1966年1月	2018年9月27日	2022年2月7日
曾庆海	副总经理	男	否	1970年4月	2018年9月27日	2022年2月7日
郭远远	财务负责人、董事会秘书	女	否	1984年2月	2018年9月27日	2022年2月7日
张毅	监事会主席	男	否	1963年8月	2018年9月27日	2022年2月7日
巫江华	监事	男	否	1989年11月	2018年9月27日	2022年2月7日
彭杨娇	监事	女	否	1987年10月	2018年9月27日	2022年2月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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。且张跃萍、吕苏民、庞宪宝、金霄华、张征祥、曾庆海、郭远远、张毅、巫江华均为公司股东。

(二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐翀	董事	离任	无	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	91	38	25	104
研发人员	45	20	16	49
销售人员	23	6	8	21
生产人员	319	119	56	382
采购人员	16	5	9	12
维修人员	19	6	4	21
行政人员	20	6	2	24
员工总计	533	200	120	613

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	36	41
专科	70	62
专科以下	425	507
员工总计	533	613

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

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

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

单位：股

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
巫江华	无变动	采购经理	102,000	0	102,000
戚武	无变动	项目经理	1,700,000	0	1,700,000

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

1、经 2022 年 1 月 19 日第二届董事会第十七次会议及 2022 年 2 月 8 日 2022 年第一次临时股东大会会议审议通过相关议案后，第三届董事会 9 位董事成员分别为张跃萍、吕苏民、庞宪宝、金霄华、曾庆海、郭远远、孙兴华、李嘉俊、张鑫，其中孙兴华、李嘉俊、张鑫三人任公司独立董事，任期三年。

2、经 2022 年 1 月 19 日第二届董事会第十七次会议及 2022 年 2 月 8 日 2022 年第一次临时股东大会会议审议通过相关议案后，彭杨娇任第三届监事会非职工代表监事，任期三年；经 2022 年 2 月 8 日 2022 年第一次职工代表大会会议审议通过相关议案后，张毅、巫江华任第三届监事会职工代表监事，任期三年；经 2022 年 2 月 8 日第三届监事会第一次会议审议通过相关议案后，张毅任第三届监事会监事会主席，任期三年。

3、经 2022 年 2 月 8 日第三届董事会第一次会议审议通过相关议案后，张跃萍任公司第三届董事会董事长及公司总经理，任期三年。

4、2022 年 2 月 8 日经第三届董事会第一次会议审议通过相关议案后，曾庆海任公司副总经理，任期三年。

5、2022 年 2 月 8 日经第三届董事会第一次会议审议通过相关议案后，郭远远任公司副总经理及董事会秘书，任期三年。

6、2022年2月8日经第三届董事会第一次会议审议通过相关议案后，李圣任公司财务负责人，任期三年。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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》。

2020年12月，因三名独立董事暂不满足2020年4月9日全国股转公司发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》中任职条件第（三）条，最近三年内在上市公司、创新层或精选层挂牌公司担任过独立董事。因此向公司董事会与股东会辞去独立董事职务，同时辞去战略委员会和审计委员会的职务。本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，公司将尽快选举符合任职要求的独立董事。

截至本报告出具日，董事会已经换第三届，并重新选定了三名独立董事。

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

截至本报告出具日，公司已经对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，详见相关公告。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会通知公告中均明确公司会议室为股东大会会场。
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年5月28日召开公司2020年年度股东大会；并在2021年6月1日披露2020年年度股东大会决议公告。
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年4月29日披露公告（公告编号：2021-007），将于2021年5月28日召开公司2020年年

2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	度股东大会。 2021 年 11 月 16 日披露公告（公告编号：2021-031），将于 2021 年 12 月 1 日召 2021 年第一次临时股东大会通知公告
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对以前年度会计差错进行更正，董事会收集、汇总相关资料，调查责任原因，进行相关人员责任认定，并形成书面材料详细说明会计差错的内容、会计差错的性质及产生原因、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标、会计师事务所重新审计的情况、重大会计差错责任认定的初步意见、拟定对造成会计差错的相关人员进行通报批评的处罚意见和整改措施。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022] 19861 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	2022 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈美华	陈宇科
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告		
天职业字[2022]19861 号		
江西宝海微元再生科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了江西宝海微元再生科技股份有限公司（以下简称“宝海微元公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2021 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<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>		
三、 其他信息		

宝海微元公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。

治理层负责监督宝海微元公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，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

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十四日

陈美华

中国注册会计师：

陈宇科

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	17,944,423.01	29,915,203.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	6,990,870.75	2,491,137.70
应收账款	六、(四)	58,942,718.84	18,116,889.61
应收款项融资	六、(五)	2,799,910.41	1,000,000.00
预付款项	六、(六)	19,505,797.54	12,224,232.67
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、(七)	18,886,734.03	32,335,729.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、(八)	187,874,544.26	177,911,105.14
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、(九)	6,263,110.07	4,942,360.33
流动资产合计		319,208,108.91	286,936,657.78
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	161,396,714.08	140,595,729.50
在建工程	六、(十一)	5,427,014.17	7,193,712.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	100,405.70	
无形资产	六、(十三)	14,955,091.27	15,388,850.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	6,037,564.19	2,349,274.00
递延所得税资产	六、(十五)	8,939,057.69	11,284,271.45
其他非流动资产	六、(十六)	9,476,268.55	1,490,218.79
非流动资产合计		206,332,115.65	178,302,057.57
资产总计		525,540,224.56	465,238,715.35
流动负债:			
短期借款	六、(十七)	42,444,134.40	50,060,038.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	358,311.20	5,775,320.72
应付账款	六、(十九)	79,081,679.62	50,508,973.45
预收款项			
合同负债	六、(二十)	10,367,223.98	7,397,396.77
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、(二十一)	9,173,321.72	9,086,862.24
应交税费	六、(二十二)	3,745,919.49	2,520,417.13
其他应付款	六、(二十三)	5,510,908.17	7,995,215.96
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	4,850,166.83	
其他流动负债	六、(二十五)	7,709,009.19	3,329,176.81
流动负债合计		163,240,674.60	136,673,401.96
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十六)		4,800,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)	52,549.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	4,160,824.60	4,299,205.32
递延所得税负债	六、(十五)	4,611,245.89	3,249,476.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,824,620.25	12,348,681.55
负债合计		172,065,294.85	149,022,083.51
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十九)	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、(三十)	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、(三十一)	5,091,254.94	3,131,658.05
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	67,162,658.95	31,717,133.79
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		333,830,377.27	296,425,255.22
少数股东权益		19,644,552.44	19,791,376.62
所有者权益(或股东权益)合计		353,474,929.71	316,216,631.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		525,540,224.56	465,238,715.35

法定代表人: 张跃萍

主管会计工作负责人: 李圣

会计机构负责人: 李圣

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		10,088,452.92	10,353,404.65
交易性金融资产			8,000,000.00
衍生金融资产			

应收票据		4,304,131.75	1,206,096.40
应收账款	十七、(一)	33,738,947.73	7,036,767.87
应收款项融资		2,799,910.41	1,000,000.00
预付款项		6,909,752.01	5,501,019.37
其他应收款	十七、(二)	120,241,696.56	112,659,890.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,041,852.05	59,851,732.20
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		425,872.02	1,157,916.94
流动资产合计		236,550,615.45	206,766,828.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	75,498,176.00	75,498,176.00
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		27,553,307.19	29,264,806.92
在建工程		113,873.93	453,628.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,747,441.05	2,892,367.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		699,211.75	406,664.78
递延所得税资产		1,746,955.08	4,702,621.10
其他非流动资产		57,450.00	413,510.00
非流动资产合计		108,416,415.00	113,631,774.41
资产总计		344,967,030.45	320,398,602.60
流动负债：			
短期借款		21,372,527.38	20,016,127.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		358,311.20	3,362,850.64
预收款项		22,980,841.16	15,804,441.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,350,406.47	2,908,805.02
应交税费		1,377,179.17	1,066,773.42
其他应付款		2,061,539.70	5,043,877.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,743,685.72	3,596,298.76

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,161,210.23	1,586,472.75
流动负债合计		58,405,701.03	53,385,647.12
非流动负债：			
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		2,140,800.00	2,198,400.00
递延所得税负债		1,273,606.91	1,251,346.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,414,406.91	3,449,746.47
负债合计		61,820,107.94	56,835,393.59
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,090,029.40	3,131,658.05
一般风险准备			
未分配利润		17,742,280.74	116,938.59
所有者权益（或股东权益）合计		283,146,922.51	263,563,209.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		344,967,030.45	320,398,602.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		605,476,226.13	422,371,784.53
其中：营业收入	六、（三十三）	605,476,226.13	422,371,784.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		565,452,327.50	416,112,117.11
其中：营业成本	六、（三十三）	514,175,223.11	369,809,286.40
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、(三十四)	2,835,052.52	1,731,165.23
销售费用	六、(三十五)	3,027,283.98	2,814,332.33
管理费用	六、(三十六)	37,689,896.43	33,337,835.45
研发费用	六、(三十七)	4,940,962.43	4,745,743.13
财务费用	六、(三十八)	2,783,909.03	3,673,754.57
其中：利息费用		2,397,945.59	2,666,144.35
利息收入		229,552.22	188,893.06
加：其他收益	六、(三十九)	3,728,012.10	2,918,431.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	187,634.29	158,536.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-267,706.99	-1,945,489.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-644,758.64	-127,028.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	90,246.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,117,325.78	7,264,117.14
加：营业外收入	六、(四十四)	168,541.56	288,866.92
减：营业外支出	六、(四十五)	2,314,508.47	772,084.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,971,358.87	6,780,900.05
减：所得税费用	六、(四十六)	3,713,061.00	-167,282.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,258,297.87	6,948,182.62
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）		37,258,297.87	6,948,182.62
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）		-146,824.18	427,228.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,405,122.05	6,520,954.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,258,297.87	6,948,182.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,405,122.05	6,520,954.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-146,824.18	427,228.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.05

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：李圣

会计机构负责人：李圣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十七、 (四)	328,062,053.56	174,856,072.40
减：营业成本	十七、 (四)	288,706,325.56	156,285,137.75
税金及附加		1,311,859.79	518,348.36
销售费用		1,839,971.17	1,390,165.69
管理费用		9,101,787.59	7,776,747.08
研发费用		2,994,347.40	2,906,963.86
财务费用		981,595.60	1,714,119.47
其中：利息费用		636,265.53	930,471.28
利息收入		157,490.55	108,156.47
加：其他收益	十七、 (五)	303,836.00	1,532,468.24
投资收益（损失以“-”号填列）		104,349.20	51,770.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-152,278.18	-83,742.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-644,758.64	-127,028.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		104,318.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,841,633.43	5,638,058.19
加：营业外收入		56,725.67	8,396.90
减：营业外支出		336,719.14	49,172.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,561,639.96	5,597,282.15
减：所得税费用		2,977,926.46	537,810.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,583,713.50	5,059,471.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,583,713.50	5,059,471.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,583,713.50	5,059,471.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,137,681.30	432,004,711.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,244,218.03	839,289.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	30,574,204.67	10,235,524.32
经营活动现金流入小计		637,956,104.00	443,079,525.62
购买商品、接受劳务支付的现金		507,804,238.62	358,680,992.04
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		46,733,548.76	46,347,378.91
支付的各项税费		8,198,658.90	6,469,877.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	36,972,694.20	27,211,807.59
经营活动现金流出小计		599,709,140.48	438,710,056.42
经营活动产生的现金流量净额		38,246,963.52	4,369,469.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,850,000.00	61,920,000.00
取得投资收益收到的现金		187,634.29	53,129.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,130.48	106,500.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,192,188.75
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)		
投资活动现金流入小计		99,264,764.77	69,271,818.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,747,430.70	18,851,587.47
投资支付的现金		90,850,000.00	64,920,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)		
投资活动现金流出小计		133,597,430.70	83,771,587.47
投资活动产生的现金流量净额		-34,332,665.93	-14,499,769.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		101,215,725.19	99,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		101,215,725.19	99,700,000.00
偿还债务支付的现金		108,823,808.19	77,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,405,767.07	2,663,308.93
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			
筹资活动现金流出小计		111,229,575.26	80,363,308.93

筹资活动产生的现金流量净额		-10,013,850.07	19,336,691.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-454,218.22	-996,364.77
五、现金及现金等价物净增加额		-6,553,770.70	8,210,026.06
加：期初现金及现金等价物余额		24,139,882.51	15,929,856.45
六、期末现金及现金等价物余额		17,586,111.81	24,139,882.51

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：李圣

会计机构负责人：李圣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,413,804.70	173,794,972.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,823,302.86	6,368,573.14
经营活动现金流入小计		355,237,107.56	180,163,545.48
购买商品、接受劳务支付的现金		324,690,313.66	145,461,670.98
支付给职工以及为职工支付的现金		16,003,497.69	12,357,328.00
支付的各项税费		1,071,268.37	556,052.84
支付其他与经营活动有关的现金		17,409,068.26	8,624,112.87
经营活动现金流出小计		359,174,147.98	166,999,164.69
经营活动产生的现金流量净额		-3,937,040.42	13,164,380.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,500,000.00	51,920,000.00
取得投资收益收到的现金		104,349.20	51,770.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,220.03	106,500.02
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			
投资活动现金流入小计		21,740,569.23	52,078,270.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,860,644.64	2,967,715.74
投资支付的现金		13,500,000.00	54,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,360,644.64	57,887,715.74
投资活动产生的现金流量净额		6,379,924.59	-5,809,445.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,950,000.00	49,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,950,000.00	49,700,000.00
偿还债务支付的现金		29,600,000.00	54,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		629,865.92	943,634.47
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		30,229,865.92	55,643,634.47
筹资活动产生的现金流量净额		720,134.08	-5,943,634.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-423,430.54	-812,483.61
五、现金及现金等价物净增加额		2,739,587.71	598,817.58
加：期初现金及现金等价物余额		6,990,554.01	6,391,736.43
六、期末现金及现金等价物余额		9,730,141.72	6,990,554.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				3,131,658.05		31,717,133.79	19,791,376.62	316,216,631.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	138,986,000.00				122,590,463.38				3,131,658.05		31,717,133.79	19,791,376.62	316,216,631.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,958,371.35		35,446,750.70	-146,824.18		37,258,297.87
（一）综合收益总额										37,405,122.05	-146,824.18		37,258,297.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	138,986,000				122,590,463.38			5,090,029.40	67,163,884.49	19,644,552.44	353,474,929.71

项目	2020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		27,063,717.73	19,556,935.93	311,312,838.11
加：会计政策变更													
前期差错更正								2,943.80		-1,854,545.01		-192,787.68	-2,044,388.89
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				3,118,664.87		25,209,172.72	19,364,148.25	309,268,449.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,993.18		6,507,961.07		427,228.37	6,948,182.62
（一）综合收益总额										6,520,954.25		427,228.37	6,948,182.62
（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								12,993.18		-12,993.18			
1. 提取盈余公积								12,993.18		-12,993.18			
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				122,590,463.38			3,131,658.05		31,717,133.79	19,791,376.62	316,216,631.84

法定代表人：张跃萍

主管会计工作负责人：李圣

会计机构负责人：李圣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				3,131,658.05		116,938.59	263,563,209.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,986,000				121,328,612.37				3,131,658.05		116,938.59	263,563,209.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,958,371.35			17,625,342.15	19,583,713.50
(一) 综合收益总额											19,583,713.50	19,583,713.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,958,371.35		-1,958,371.35		
1. 提取盈余公积							1,958,371.35		-1,958,371.35		
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、本年年末余额	138,986,000			121,328,612.37			5,090,029.40		17,742,280.74	283,146,922.51	

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	138,986,000.00				121,328,612.37				3,118,664.87		-4,211,742.69	259,218,590.75
加：会计政策变更												
前期差错更正											-717,797.44	-717,797.44
其他												
二、本年期初余额	138,986,000.00				121,328,612.37				3,118,664.87		-4,929,540.13	258,503,737.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									12,993.18		5,046,478.72	5,059,471.90
(一) 综合收益总额											5,059,471.90	5,059,471.90
(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									12,993.18		-12,993.18	
1. 提取盈余公积									12,993.18		-12,993.18	
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				3,131,658.05		116,938.59	263,563,209.01	

三、 财务报表附注

江西宝海微元再生科技股份有限公司

2021 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
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	徐翀	949.00	949.00	6.8280
5	张征祥	930.19	930.19	6.6927
6	金霄华	815.20	815.20	5.8653
7	萍乡市湘东泉湖贸易有限公司	600.00	600.00	4.3170
8	庞宪宝	578.20	578.20	4.1601
9	萍乡独角兽管理咨询合伙企业（有限合伙）	528.00	528.00	3.7989
10	上海紫源投资管理有限公司—拉萨经济技术开发区紫源创业投资管理中心（有限合伙）	400.00	400.00	2.8780
11	龚丽艳	386.50	386.50	2.7809
12	萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	330.00	330.00	2.3743
13	王爱华	303.06	303.06	2.1805
14	陈国梁	285.50	285.50	2.0541
15	蔡舒瑛	255.50	255.50	1.8383
16	张凯	232.40	232.40	1.6721
17	上海汉铎投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.4390
18	戚武	170.00	170.00	1.2231
19	李晟璞	160.06	160.06	1.1516
20	张毅	152.03	152.03	1.0939
21	文建伟	125.40	125.40	0.9022
22	吴直兵	100.60	100.60	0.7238
23	许喆	66.00	66.00	0.4749
24	俞铁成	60.00	60.00	0.4317
25	王木松	59.80	59.80	0.4303
26	奉继乐	47.00	47.00	0.3382
27	何雷明	46.30	46.30	0.3331
28	万志芳	41.20	41.20	0.2964
29	李凌翔	30.90	30.90	0.2223
30	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
31	莲花县上建启辉资产管理有限公司	15.00	15.00	0.1079

32	翁伟滨	14.40	14.40	0.1036
33	巫江华	10.20	10.20	0.0734
34	郭远远	7.50	7.50	0.0540
35	四川信托有限公司一皓熙新三板 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一拉萨经济技术开 发区紫源创业投资管理中心（有限合伙）	400.00	400.00	2.8780
11	龚丽艳	386.50	386.50	2.7809
12	萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	330.00	330.00	2.3743
13	王爱华	303.06	303.06	2.1805
14	陈国梁	285.50	285.50	2.0541
15	蔡舒瑛	255.50	255.50	1.8383
16	张凯	232.40	232.40	1.6721
17	上海汉铎投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.4390
18	戚武	170.00	170.00	1.2231
19	李晟璞	160.06	160.06	1.1516
20	张毅	152.03	152.03	1.0939
21	文建伟	125.40	125.40	0.9022
22	吴直兵	100.60	100.60	0.7238
23	许喆	66.00	66.00	0.4749
24	俞铁成	60.00	60.00	0.4317

25	王木松	59.80	59.80	0.4303
26	奉继乐	47.00	47.00	0.3382
27	何雷明	46.30	46.30	0.3331
28	万志芳	41.20	41.20	0.2964
29	李凌翔	30.90	30.90	0.2223
30	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
31	莲花县上建启辉资产管理有限公司	15.00	15.00	0.1079
32	翁伟滨	14.40	14.40	0.1036
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	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>

截止到 2020 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	6.828
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	4.317
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	朱庆林	431.30	431.30	3.1032
11	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	2.878
12	龚丽艳	386.50	386.50	2.7809
13	萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	329.90	329.90	2.3736

14	王爱华	303.06	303.06	2.1805
15	陈国梁	285.50	285.50	2.0541
16	蔡舒瑛	255.50	255.50	1.8383
17	上海汉铎投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.439
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	许喆	66.00	66.00	0.4749
22	俞铁成	60.00	60.00	0.4317
23	奉继乐	47.00	47.00	0.3382
24	何雷明	46.30	46.30	0.3331
25	万志芳	41.20	41.20	0.2964
26	王悦芸	40.00	40.00	0.2878
27	李凌翔	30.90	30.90	0.2223
28	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
29	王木松	19.90	19.90	0.1432
30	吴直兵	17.00	17.00	0.1223
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	14.30	14.30	0.1029
33	张凯	10.20	10.20	0.0734
34	巫江华	10.20	10.20	0.0734
35	郭远远	7.50	7.50	0.054
	合计	<u>13,898.59</u>	<u>13,898.59</u>	<u>100</u>

截止到 2021 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	张征祥	930.19	930.19	6.6927
4	金霄华	815.20	815.20	5.8653
5	徐翀	711.77	711.77	5.1212
6	萍乡市湘东泉湖贸易有限公司	600.00	600.00	4.3170
7	庞宪宝	578.20	578.20	4.1601
8	萍乡独角兽管理咨询合伙企业（有限合伙）	528.04	528.04	3.7992
9	朱庆林	431.35	431.35	3.1035
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	楼小天	360.00	360.00	2.5902
12	周惠明	340.00	340.00	2.4463
13	萍乡百亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	329.92	329.92	2.3738
14	先媛	305.93	305.93	2.2012
15	王爱华	303.06	303.06	2.1805
16	张涛	300.09	300.09	2.1591
17	陈国梁	285.50	285.50	2.0541
18	蔡舒瑛	255.50	255.50	1.8383
19	潘宗匠	237.25	237.25	1.7070
20	上海汉铎投资中心（有限合伙）	200.00	200.00	1.4390
21	戚武	170.00	170.00	1.2231
22	李晟璞	160.06	160.06	1.1516
23	张毅	152.03	152.03	1.0939
24	蒋丽	85.71	85.71	0.6167
25	许文娟	65.95	65.95	0.4745
26	王木松	59.85	59.85	0.4306
27	应东辉	57.10	57.10	0.4108
28	高峻	57.10	57.10	0.4108
29	奉继乐	49.35	49.35	0.3551
30	何雷明	46.30	46.30	0.3331
31	龚丽艳	43.20	43.20	0.3108

32	万志芳	41.20	41.20	0.2964
33	俞铁成	40.00	40.00	0.2878
34	吴京红	40.00	40.00	0.2878
35	王诗琪	37.33	37.33	0.2686
36	李凌霄	30.90	30.90	0.2223
37	曾庆海	22.00	22.00	0.1583
38	吴直兵	17.00	17.00	0.1223
39	莲花县上建启辉资产管理有限公司	15.00	15.00	0.1079
40	翁伟滨	13.81	13.81	0.0994
41	张凯	10.20	10.20	0.0734
42	巫江华	10.20	10.20	0.0734
43	郭远远	5.63	5.63	0.0405
44	许喆	0.05	0.05	0.0004
45	广州建富投资合伙企业（有限合伙）	0.04	0.04	0.0003
46	曾永玲	0.03	0.03	0.0002
	合计	<u>13,898.60</u>	<u>13,898.60</u>	<u>100.00</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；钢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.母公司以及公司最终实际控制人名称

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 2022 年 4 月 24 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）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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

（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或留存收益。

（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。

（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，是指本公司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，本公司作出会计政策选择，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. 单项计提坏账准备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。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

风险组合	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。
关联方组合	基于合并范围内正常经营且财务状况良好的公司之间的应收款项，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。对合并范围内非正常经营或财务状况不佳公司的应收款项，单项计提坏账准备。

（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、在途物资、合同履约成本等。

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）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）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。

（十七）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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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。

(十八) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。期末公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）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。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 收入

1.收入的确认

公司的收入主要包括商品销售等。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价，客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价，针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购

相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.主要销售收入确认具体原则

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

在国内销售业务中，当商品实际出库后，获取了客户的收货确认单，相关商品的控制权已经转移给了客户，达到了收入确认的条件。

在国外销售业务中，FOB、CIF和CFR三种贸易模式，相关商品所有权上的主要风险和报酬均在货物在装运港越过船舷时转移给了客户，将报关单时间作为收入确认时点

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（三十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款

项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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	13
房产税	从价计征、从租计征	1.2、12
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
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

注：不同企业城市维护建设税纳税主体的城市维护建设税适用税率：

纳税主体名称	城市维护建设税税率
本公司	5%
萍乡宝海锌营养科技有限公司	5%
湖南宝海再生资源科技有限公司	5%
赤峰宝海有色金属有限公司	5%
湖南宝海生物科技有限公司	1%
江苏宝海环保科技有限公司	5%

注：不同企业所得税税率纳税主体的所得税情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

萍乡宝海锌营养科技有限公司	15%
湖南宝海再生资源科技有限公司	25%
赤峰宝海有色金属有限公司	25%
湖南宝海生物科技有限公司	25%
江苏宝海环保科技有限公司	25%

注1：经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，江西宝海微元再生科技股份有限公司被认定为江西省高新技术企业，于2019年12月3日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201936001440，报告期内适用15%的所得税税收优惠。

注2：经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，萍乡宝海锌营养科技有限公司被认定为江西省高新技术企业，于2021年11月3日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202136000024，报告期内适用15%的所得税税收优惠。

（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（锟），资源比重不低于90%，销售自产产品锟，实行增值税即征即退50%的政策。2015年7月财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》财税[2015]78号文件第三类别第4条，以烟尘灰、湿法泥、溶炼渣为原料，经冶炼、提纯或化合生产的金属（锟）、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.《财政部国家税务总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。2020年3月17日财政部、税务总局公告2020年第15号《关于提高部分产品出口退税率的公告》第一条中将瓷制卫生器具等1084项产品（含硫酸锌）出口退税率提高至13%，自2020年3月20日执行。

4.根据财政部、税务总局公告2021年第13号关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告，关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告：制造业企业开展研发活

动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司下属制造业企业本期研究开发费享受 100%加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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； 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。

3. 前期会计差错更正情况

公司 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目调整前后金额及调整金额如下：

项目	调整前	调整后	调整金额
应收款项融资	3,491,137.70	1,000,000.00	-2,491,137.70
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
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
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
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
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
所得税费用	-1,110,783.47	-167,282.57	943,500.90

财务报表差异比较说明：

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-合同履行成本 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货款和待转销项税，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行成本冲减 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。

公司 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表项目调整前后金额及调整金额如下：

项 目	调整重述前	调整重述后	调整数 (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
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
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
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
所得税费用	-137,154.55	537,810.25	674,964.80

财务报表差异比较说明

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。

4.首次执行新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况
无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,293,202.87	85,070.59
银行存款	16,192,907.94	24,054,811.92
其他货币资金	458,312.20	5,775,320.72
合计	<u>17,944,423.01</u>	<u>29,915,203.23</u>

注：期初其他货币资金余额 5,775,320.72 元均为票据保证金，期末其他货币资金中包含票据保证金 358,311.02 元，支付宝备付金账户存款 100,001.00 元。

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 358,311.20 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		<u>8,000,000.00</u>
其中：其他		8,000,000.00
合计		<u>8,000,000.00</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,990,870.75	2,491,137.70
商业承兑汇票		
合计	<u>6,990,870.75</u>	<u>2,491,137.70</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	6,411,825.77	
合计	<u>6,411,825.77</u>	

注：（1）信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票背书转让未予终止确认。

（2）本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需对持有的银行承兑汇票计提减值。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6 个月（含 6 个月）	59,147,178.63
7-12 个月（含 12 个月）	84,097.82
1 年以内小计	<u>59,231,276.45</u>
1-2 年（含 2 年）	52,658.42
2-3 年（含 3 年）	139,548.50

3-4年(含4年)		324,085.08
4-5年(含5年)		
5年以上		52,288.33
	小计	<u>59,799,856.78</u>
	减: 坏账准备	857,137.94
	合计	<u>58,942,718.84</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	坏账准备	
				计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>59,799,856.78</u>	<u>100</u>	<u>857,137.94</u>	<u>1.43</u>	<u>58,942,718.84</u>
其中: 风险组合计提坏账准备的应收账款	59,799,856.78	100	857,137.94	1.43	58,942,718.84
合计	<u>59,799,856.78</u>		<u>857,137.94</u>		<u>58,942,718.84</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>18,533,468.32</u>	<u>100</u>	<u>416,578.71</u>	<u>2.25</u>	<u>18,116,889.61</u>
其中: 按风险组合计提坏账准备的应收账款	18,533,468.32	100	416,578.71	2.25	18,116,889.61
合计	<u>18,533,468.32</u>		<u>416,578.71</u>		<u>18,116,889.61</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提

名称	期末余额	
	应收账款	坏账准备 计提比例(%)
6个月(含6个月)	59,147,178.63	591,471.79 1.00
7-12个月(含12个月)	84,097.82	4,204.89 5.00
1年以内小计	<u>59,231,276.45</u>	<u>595,676.68</u> <u>1.01</u>
1-2年(含2年)	52,658.42	5,265.84 10.00

2-3年(含3年)	139,548.50	41,864.55	30.00
3-4年(含4年)	324,085.08	162,042.54	50.00
5年以上	52,288.33	52,288.33	100.00
合计	<u>59,799,856.78</u>	<u>857,137.94</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	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	416,578.71	440,559.23			857,137.94
合计	<u>416,578.71</u>	<u>440,559.23</u>			<u>857,137.94</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
郴州市聚广有色金属有限公司	非关联方	13,968,760.86	1-6月	23.36	139,687.61
株洲安特新材料科技有限公司	非关联方	8,700,000.00	1-6月	14.55	87,000.00
长沙吉美化工有限公司	非关联方	4,800,600.00	1-6月	8.03	48,006.00
紫金矿业物流有限公司	非关联方	3,039,750.00	1-6月	5.08	30,397.50
长沙市新宝信化工有限公司	非关联方	3,030,400.00	1-6月	5.07	30,304.00
合计		<u>33,539,510.86</u>		<u>56.09</u>	<u>335,395.11</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。

(五) 应收款项融资

1.应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,799,910.41	1,000,000.00
合计	<u>2,799,910.41</u>	<u>1,000,000.00</u>

注：(1) 公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级的银行承兑汇票在“应收款项融资”列报。

(2) 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需对持有的银行承兑汇票计提减值。

2. 期末无已质押的应收款项融资。

3. 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
银行承兑汇票	12,084,918.01
合计	<u>12,084,918.01</u>

注：本公司期末已背书或贴现的票据均为银行承兑汇票，公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,508,630.70	94.89	10,805,644.30	88.40
1-2 年 (含 2 年)	676,018.90	3.47	350,148.98	2.86
2-3 年 (含 3 年)	222,711.63	1.14	535,115.36	4.38
3 年以上	98,436.31	0.50	533,324.03	4.36
合计	<u>19,505,797.54</u>	<u>100</u>	<u>12,224,232.67</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末	
				总额的比例 (%)	未结算原因
柳州市安弘有色金属厂	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	10.25	结算期未到
宝武集团环境资源科技有限公司	非关联方	1,528,291.39	1 年以内	7.84	结算期未到
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	非关联方	1,308,258.56	1 年以内	6.71	结算期未到
海南裕兴化工贸易有限公司	非关联方	1,271,267.00	1 年以内	6.52	结算期未到
开封市新科锌业有限公司	非关联方	1,175,044.98	1 年以内	6.02	结算期未到
合计		<u>7,282,861.93</u>		<u>37.34</u>	

(七) 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	18,886,734.03	32,335,729.10
合计	<u>18,886,734.03</u>	<u>32,335,729.10</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-6 个月 (含 6 个月)	2,244,569.18
7-12 个月 (含 12 个月)	135,100.45
1 年以内小计	<u>2,379,669.63</u>
1-2 年 (含 2 年)	18,106,862.49
2-3 年 (含 3 年)	93,700.00
3-4 年 (含 4 年)	199,545.00
4-5 年 (含 5 年)	561,654.40
5 年以上	1,562,244.92
小计	<u>22,903,676.44</u>
减: 坏账准备	4,016,942.41
合计	<u>18,886,734.03</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	19,981,053.05	34,422,186.20
备用金	96,446.65	87,557.54
保证金	2,217,195.90	1,500,895.90
其他	608,980.84	514,884.11
小 计	<u>22,903,676.44</u>	<u>36,525,523.75</u>
减: 坏账准备	4,016,942.41	4,189,794.65
合 计	<u>18,886,734.03</u>	<u>32,335,729.10</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）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,592,003.57		2,597,791.08	<u>4,189,794.65</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本 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	275,993.39		-448,845.63	-172,852.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,867,996.96</u>		<u>2,148,945.45</u>	<u>4,016,942.41</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 其他变动	
按组合计提 坏账准备	3,874,272.10	-172,852.24			3,701,419.86
按单项计提 坏账准备	315,522.55				315,522.55
合计	<u>4,189,794.65</u>	<u>-172,852.24</u>			<u>4,016,942.41</u>

(5) 本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	17,935,112.80	1-2 年	78.31	1,793,511.28
江西新钢环保科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	6 个月以内	2.18	5,000.00

九江萍钢钢铁有限公司	押金及保证金	350,000.00	4-5 年	1.53	280,000.00
衡阳华菱连轧管有限公司	往来款	324,696.00	5 年以上	1.42	324,696.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	押金及保证金	310,000.00	6 个月以内、7-12 个月、1 年至 2 年、3 年至 4 年	1.35	60,375.00
合 计		<u>19,419,808.80</u>		<u>84.79</u>	<u>2,463,582.28</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继续涉入形成的资产、负债。

(八) 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	100,636,871.04		100,636,871.04	69,630,510.59		69,630,510.59
在产品	7,306,710.46		7,306,710.46	10,684,454.34		10,684,454.34
库存商品	67,464,724.41	644,758.64	66,819,965.77	87,909,248.35		87,909,248.35
周转材料	1,902,738.15		1,902,738.15	2,570,127.67		2,570,127.67
低值易耗品	724,111.86		724,111.86	822,216.06		822,216.06
发出商品	9,988,689.19		9,988,689.19	5,077,612.93	127,028.58	4,950,584.35
在途物资				1,239,346.19		1,239,346.19
合同履约成本	495,457.79		495,457.79	104,617.59		104,617.59
合 计	<u>188,519,302.9</u>	<u>644,758.64</u>	<u>187,874,544.2</u>	<u>178,038,133.7</u>	<u>127,028.58</u>	<u>177,911,105.1</u>
	<u>0</u>		<u>6</u>	<u>2</u>		<u>4</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	
库存商品		644,758.64				644,758.64
发出商品	127,028.58			127,028.58		
合 计	<u>127,028.58</u>	<u>644,758.64</u>		<u>127,028.58</u>		<u>644,758.64</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
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

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,263,110.07	4,942,360.33
合计	<u>6,263,110.07</u>	<u>4,942,360.33</u>

(十) 固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	161,396,714.08	140,595,729.50
固定资产清理		
合计	<u>161,396,714.08</u>	<u>140,595,729.50</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	125,382,120.52	95,558,331.72	3,998,307.15	4,244,265.75	<u>229,183,025.14</u>
2.本期增加金额	<u>13,694,335.98</u>	<u>18,130,919.26</u>	<u>177,322.12</u>	<u>916,761.39</u>	<u>32,919,338.75</u>
(1) 购置	2,132,480.72	4,010,957.99	168,915.04	474,108.81	<u>6,786,462.56</u>
(2) 在建工程转入	11,561,855.26	14,119,961.27	8,407.08	442,652.58	<u>26,132,876.19</u>
3.本期减少金额		<u>3,863,171.38</u>	<u>173,295.73</u>	<u>8,514.00</u>	<u>4,044,981.11</u>
(1) 处置或报废		3,863,171.38	173,295.73	8,514.00	<u>4,044,981.11</u>
4.期末余额	139,076,456.50	109,826,079.60	4,002,333.54	5,152,513.14	<u>258,057,382.78</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	32,416,238.68	51,002,932.39	2,298,055.62	2,870,068.95	<u>88,587,295.64</u>
2.本期增加金额	<u>4,801,537.32</u>	<u>6,135,127.30</u>	<u>291,954.09</u>	<u>576,926.55</u>	<u>11,805,545.26</u>
(1) 计提	4,801,537.32	6,135,127.30	291,954.09	576,926.55	<u>11,805,545.26</u>
3.本期减少金额		<u>3,585,028.04</u>	<u>139,677.38</u>	<u>7,466.78</u>	<u>3,732,172.20</u>

(1) 处置或报废		3,585,028.04	139,677.38	7,466.78	<u>3,732,172.20</u>
4. 期末余额	37,217,776.00	53,553,031.65	2,450,332.33	3,439,528.72	<u>96,660,668.70</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>101,858,680.50</u>	<u>56,273,047.95</u>	<u>1,552,001.21</u>	<u>1,712,984.42</u>	<u>161,396,714.08</u>
2. 期初账面价值	<u>92,965,881.84</u>	<u>44,555,399.33</u>	<u>1,700,251.53</u>	<u>1,374,196.80</u>	<u>140,595,729.50</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产

(3) 本期通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,241,253.39

(4) 本期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	3,606,280.92	正在办理中
合计	<u>3,606,280.92</u>	

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,427,014.17	7,193,712.93
工程物资		
合计	<u>5,427,014.17</u>	<u>7,193,712.93</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
制水车间	3,249,717.90		3,249,717.90			
消防栓工程	558,715.60		558,715.60	458,715.60		458,715.60

钢结构冷却水池	552,579.62	552,579.62		
其他零星工程	338,249.96	338,249.96	732,903.14	732,903.14
氧化锌漂洗车间钢结构雨棚改造	212,778.75	212,778.75		
多效结晶桶 20211210	201,098.41	201,098.41		
脱硫塔	200,000.00	200,000.00	592,032.47	592,032.47
碳酸锌制镉压滤机	51,495.15	51,495.15		
能耗在线监测系统	49,989.40	49,989.40		
广东粤鑫玻璃钢离心风机	12,389.38	12,389.38		
钠化脱硫系统			2,674,740.50	2,674,740.50
雨水收集改造			1,203,213.34	1,203,213.34
收尘器加大改造			637,310.46	637,310.46
水处理工程			327,915.20	327,915.20
水处理新增设备			293,010.19	293,010.19
氧化锌回转窑改建			159,800.61	159,800.61
制镉系统改造			114,071.42	114,071.42
合计	<u>5,427,014.17</u>	<u>5,427,014.17</u>	<u>7,193,712.93</u>	<u>7,193,712.93</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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计		<u>4,928,701.91</u>	<u>21,657,114.12</u>	<u>19,230,966.57</u>	<u>2,379,959.18</u>	<u>4,974,890.28</u>
雨水收集改造	1,350,000.00	1,203,213.34	141,905.39	1,345,118.73		
制水技改(中酸浸改造)	5,878,234.00		5,736,891.09	5,736,891.09		
氧化锌漂洗车间钢结构雨棚改造	370,880.00		212,778.75			212,778.75
脱硫塔	1,520,000.00	592,032.47	852,637.74	1,244,670.21		200,000.00
硫酸锌二效蒸发及配电配套设施	3,400,000.00		3,296,824.24	3,296,824.24		
雨污分流管道系统	1,080,000.00		1,063,129.60	1,063,129.60		
钢结构冷却水池	600,000.00		552,579.62			552,579.62
环保改造	2,400,000.00		2,379,959.18		2,379,959.18	
氧化锌新原料仓库	3,500,000.00		3,476,097.06	3,476,097.06		
多效结晶桶 20211210	300,000.00		201,098.41			201,098.41

钠化脱硫系统	3,100,000.00	2,674,740.50	393,495.14	3,068,235.64	
消防栓工程	700,000.00	458,715.60	100,000.00		558,715.60
制水车间	3,350,000.00		3,249,717.90		3,249,717.90

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
99.64	99.64				自有资金
97.60	97.60				自有资金
57.37	57.37				自有资金
95.04	95.04				自有资金
96.97	96.97				自有资金
98.44	98.44				自有资金
92.10	92.10				自有资金
99.16	99.16				自有资金
99.32	99.32				自有资金
67.03	67.03				自有资金
98.98	98.98				自有资金
79.82	79.82				自有资金
97.01	97.01				自有资金

注：在建工程其他减少为该工程完工后转入长期待摊费用。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>150,608.55</u>	<u>150,608.55</u>
(1) 租赁	150,608.55	<u>150,608.55</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	150,608.55	<u>150,608.55</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>50,202.85</u>	<u>50,202.85</u>
(1) 计提	50,202.85	<u>50,202.85</u>
3.本期减少金额		

4.期末余额	50,202.85	<u>50,202.85</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>100,405.70</u>	<u>100,405.70</u>
2.期初账面价值		

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,483,087.64	484,269.03	<u>18,967,356.67</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		36,140.12	<u>36,140.12</u>
(1) 其他		36,140.12	<u>36,140.12</u>
4.期末余额	18,483,087.64	448,128.91	<u>18,931,216.55</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	3,388,573.35	189,932.42	<u>3,578,505.77</u>
2.本期增加金额	<u>356,904.11</u>	<u>40,715.40</u>	<u>397,619.51</u>
(1) 计提	356,904.11	40,715.40	<u>397,619.51</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,745,477.46	230,647.82	<u>3,976,125.28</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>14,737,610.18</u>	<u>217,481.09</u>	<u>14,955,091.27</u>
2.期初账面价值	<u>15,094,514.29</u>	<u>294,336.61</u>	<u>15,388,850.90</u>

注：无形资产本期增加为负值原因系公司上期暂估转无形资产与正式转无形资产的差异。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环保改造		2,379,959.18	12,505.30		2,367,453.88
防腐保温工程	1,637,348.68	797,251.51	1,011,612.12		1,422,988.07
氧化锌回转窑改建		893,430.08	74,452.50		818,977.58
成品烘干炉部分更换		331,532.18	18,418.46		313,113.72
净水池硬化	377,905.15		85,563.36		292,341.79
维修工程	309,223.30		75,728.16		233,495.14
更换电缆中酸浸碳酸 锌电缆工程		260,906.09	65,226.51		195,679.58
离心车间、中酸浸车 间屋顶瓦更换		132,514.38	11,042.88		121,471.50
回转窑 8—17 米更换 砖		118,053.10	6,558.50		111,494.60
办公楼前厅装修		78,891.26	13,148.52		65,742.74
办公楼二、三楼卫生 间装修		75,000.00	10,416.65		64,583.35
化验室装修		34,000.00	3,777.76		30,222.24
厂区门口停车场雨棚	24,796.87		24,796.87		
合 计	<u>2,349,274.00</u>	<u>5,101,537.78</u>	<u>1,413,247.59</u>		<u>6,037,564.19</u>

(十五) 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	5,369,048.14	909,325.65	4,728,593.83	811,494.10
内部交易未实现利润	5,853,292.39	1,427,620.14	3,713,679.17	928,419.80
可抵扣亏损	31,985,714.79	6,602,111.90	57,392,923.02	9,544,357.55
合 计	<u>43,208,055.32</u>	<u>8,939,057.69</u>	<u>65,835,196.02</u>	<u>11,284,271.45</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	23,635,287.83	4,611,245.89	17,633,941.05	3,249,476.23
合计	<u>23,635,287.83</u>	<u>4,611,245.89</u>	<u>17,633,941.05</u>	<u>3,249,476.23</u>

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	149,790.85	4,808.11
可抵扣亏损	1,586,229.31	2,639,538.70
合计	<u>1,736,020.16</u>	<u>2,644,346.81</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年		601,404.11	
2025年	1,585,937.71	2,038,134.59	
2026年	291.60		
合计	<u>1,586,229.31</u>	<u>2,639,538.70</u>	

(十六) 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	302,618.35		302,618.35	938,287.79		938,287.79
预付工程款	1,173,650.20		1,173,650.20	551,931.00		551,931.00
预付土地款	8,000,000.00		8,000,000.00			
合计	<u>9,476,268.55</u>		<u>9,476,268.55</u>	<u>1,490,218.79</u>		<u>1,490,218.79</u>

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
抵押借款	29,741,917.00	40,000,000.00
保证借款	3,650,000.00	2,000,000.00
质押+保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应计利息	52,217.40	60,038.88
合计	<u>42,444,134.40</u>	<u>50,060,038.88</u>

注：1) 2021年12月15日，张跃萍、金霄华、萍乡宝海锌营养科技有限公司与中国银行股份有限公司萍乡市分行签订保证合同，为本公司2021年12月15日至2022年12月14日期间在中国银行股份有限公司萍乡市湘东支行的人民币800.00万元的债务提供保证担保，担保范围包括本金、利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用等。2021年12月15日，本公司与中国银行股份有限公司萍乡市支行签订质押合同，为本公司上述债务提供质押担保，质押物为公司自主研发的专利权-一水硫酸锌生产废水处理系统专利号为ZL201520515496.6、专利权-碳酸性物料干燥装置，专利号为ZL201520513383.2，质押担保范围包括本金、利息、违约金、损害赔偿金、质押物保管费用、实现债权的费用、因债务人违约而给质权人造成的损失和其他所有应付费用。截止2021年12月31日，本公司在该行取得的该笔借款余额为800.00万元。

2) 2021年12月3日，张跃萍与中国农业银行股份有限公司萍乡湘东支行签订保证合同，为本公司2021年12月3日到2022年12月2日期间在中国农业银行股份有限公司萍乡湘东支行的人民币100.00万元的债务提供保证担保，担保范围包括借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行债务利息和迟延履行金、保全保险费以及诉讼（仲裁）费、律师费等债权人实现债权的一切费用。截止2021年12月31日，本公司在改行取得的该笔借款余额为100.00万元。

3) 2020年3月18日，本公司与江西莲花农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，为本公司2020年3月18日至2023年3月17日期间在江西莲花农村商业银行股份有限公司的人民币1,500.00万元以内的债务提供抵押担保，抵押物为自有房屋建筑物及土地使用权，抵押担保范围包括本金、利息、逾期利息、福利、罚息、法律文书指定履行期间的迟延履行利息、违约金、赔偿金及实现债权的所有费用等。截止2021年12月31日，本公司在该行取得的借款余额为870.00万元。

4) 2021年10月14日，本公司与九江银行股份有限公司莲花支行签订保证合同，为本公司在2021年10月14日至2022年10月13日期间在九江银行股份有限公司莲花支行的人民币1,300.00万元以内的债务提供保证担保，担保范围包括本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行债务利息和迟延履行金、以及诉讼（仲裁）费、律师费等债权人实现债权的一切费用。截止2021年12月31日，本公司在该行取得的借款余额为265.00万元。

5) 2020年3月9日，本公司控股子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司与萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行签订抵押合同，为本公司控股子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司在2020年3月9日至2022年3月8日期间在萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行的人民币10,000.00万元以内的债务提供抵押，抵押物为自有机器设备，抵押担保范围包括本金、利息、逾期利息、福利、罚息、法律文书指定履行期间的迟延履行利息、违约金、赔偿金及实现债权的所有费用等。截止2021年12月31日，本公司在该行取得的借款余额为304.1917万元。

6) 2020年6月17日，姚志明、向伟华与长沙银行股份有限公司岳阳分行签订保证合同，本公司控股子公司湖南宝海再生资源科技有限公司与该行签订抵押合同，为本公司控

股子公司湖南宝海再生资源科技有限公司在 2020 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 16 日期间在长沙银行股份有限公司平江支行的人民币 1,800.00 万元的债务提供保证、抵押担保，抵押物为自有房屋建筑物及土地使用权，抵押担保范围包括本金、利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用等。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司在该行取得该项借款余额为 1,800.00 万元。

2.期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	358,311.20	5,775,320.72
合计	<u>358,311.20</u>	<u>5,775,320.72</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 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	48,393,620.34	31,738,267.78
应付设备款	853,300.02	2,389,332.32
应付工程款	6,942,625.49	2,530,777.74
运费及其他	22,892,133.77	13,850,595.61
合计	<u>79,081,679.62</u>	<u>50,508,973.45</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1.合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,367,223.98	7,397,396.77
合计	<u>10,367,223.98</u>	<u>7,397,396.77</u>

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十一) 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	9,022,062.16	45,689,466.87	45,545,607.31	9,165,921.72

二、离职后福利中-设定提存计划负债	64,800.08	1,135,291.97	1,192,692.05	7,400.00
三、辞退福利		1,943.00	1,943.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>9,086,862.24</u>	<u>46,826,701.84</u>	<u>46,740,242.36</u>	<u>9,173,321.72</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	8,109,649.12	41,713,592.71	41,587,163.36	8,236,078.47
二、职工福利费		3,054,893.11	3,054,893.11	
三、社会保险费	<u>59,455.79</u>	<u>585,395.88</u>	<u>541,091.67</u>	<u>103,760.00</u>
其中：医疗保险费	59,035.87	325,688.59	280,964.46	103,760.00
工伤保险费	0.09	258,671.99	258,672.08	
生育保险费	419.83	1,035.30	1,455.13	
四、住房公积金	10,233.90	267,841.10	278,075.00	
五、工会经费和职工教育经费	842,723.35	67,744.07	84,384.17	826,083.25
合计	<u>9,022,062.16</u>	<u>45,689,466.87</u>	<u>45,545,607.31</u>	<u>9,165,921.72</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	64,800.00	1,046,550.05	1,103,950.05	7,400.00
2.失业保险费	0.08	88,741.92	88,742.00	
合计	<u>64,800.08</u>	<u>1,135,291.97</u>	<u>1,192,692.05</u>	<u>7,400.00</u>

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,943.00	
合计	<u>1,943.00</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,618,903.17	1,974,777.81
2. 增值税	1,333,632.31	256,039.57
3. 土地使用税	72,197.60	72,197.60
4. 房产税	134,734.33	134,121.51

5. 城市维护建设税	234,381.11	2,635.79
6. 教育费附加及地方教育附加	240,491.31	13,178.93
7. 代扣代缴个人所得税	14,431.48	7,737.88
8. 印花税	32,999.30	17,706.90
9. 其他	64,148.88	42,021.14
合计	<u>3,745,919.49</u>	<u>2,520,417.13</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,510,908.17	7,995,215.96
合计	<u>5,510,908.17</u>	<u>7,995,215.96</u>

2. 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	5,030,878.17	7,735,185.96
押金及保证金	480,030.00	260,030.00
合计	<u>5,510,908.17</u>	<u>7,995,215.96</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 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	<u>4,800,000.00</u>	
其中：抵押借款	4,800,000.00	
1 年内到期的应付利息		
1 年内到期的租赁负债	50,166.83	
合计	<u>4,850,166.83</u>	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇	6,411,825.77	2,454,657.70

票

待转销项税	1,297,183.42	874,519.11
合计	<u>7,709,009.19</u>	<u>3,329,176.81</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		4,800,000.00	8.6398%
合计		<u>4,800,000.00</u>	

注：2019年4月12日，本公司控股子公司湖南宝海生物科技有限公司与湖南茶陵农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，为本公司控股子公司湖南宝海生物科技有限公司在2019年4月18日至2022年4月18日期间在湖南茶陵农村商业银行股份有限公司的人民币480.00万元的债务提供抵押担保，抵押物为自有房屋建筑物，抵押担保范围包括本金、利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用等。截至2021年12月31日，本公司子公司在该行取得该项借款余额为480.00万元。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	102,716.59	
减：分类为一年内到期的非流动负债的租赁负债	50,166.83	
合计	<u>52,549.76</u>	

(二十八) 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	4,299,205.32		138,380.72	4,160,824.60	财政拨款
合计	<u>4,299,205.32</u>		<u>138,380.72</u>	<u>4,160,824.60</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
脱硫烟气工程补助资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
购买你土地补偿资金	2,198,400.00		57,600.00		2,140,800.00	与资产相关
重金属防治项目	1,165,680.43		46,164.72		1,119,515.71	与资产相关
粗铋废矿渣综合回收利用项目	139,583.53		25,000.00		114,583.53	与资产相关

平江工业园基础设施建设补贴	445,541.36	9,616.00	435,925.36	与资产相关
合计	<u>4,299,205.32</u>	<u>138,380.72</u>	<u>4,160,824.60</u>	

(二十九) 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		
一、有限售条件股份	74,899,377.00					<u>74,899,377.00</u>	
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	
二、无限售条件流通股份	<u>64,086,623.00</u>					<u>64,086,623.00</u>	
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>	

(三十) 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>

(三十一) 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	3,131,658.05	1,958,371.35		5,090,029.40
合计	<u>3,131,658.05</u>	<u>1,958,371.35</u>		<u>5,090,029.40</u>

(三十二) 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	31,717,133.79	26,881,214.66
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		-1,672,041.94
调整后期初未分配利润	<u>31,717,133.79</u>	<u>25,209,172.72</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	37,405,122.05	6,520,954.25
减: 提取法定盈余公积	1,958,371.35	12,993.18
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>67,163,884.49</u>	<u>31,717,133.79</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,180,783.10	511,502,742.84	421,663,216.93	369,303,133.17
其他业务	6,295,443.03	2,672,480.27	708,567.60	506,153.23
合 计	<u>605,476,226.13</u>	<u>514,175,223.11</u>	<u>422,371,784.53</u>	<u>369,809,286.40</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入
商品类型	
1、一水硫酸锌	334,564,369.20
2、铅铋合金	61,211,572.53
3、七水硫酸锌	36,900,370.32
4、活性氧化锌	29,429,982.38
5、铟	28,508,019.11
6、碳酸锌	25,483,575.25
7、锡	12,797,310.61
8、其他	76,383,870.76
合计	<u>605,279,070.16</u>

注：合同收入不含租赁收入。

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，公司以获取客户签字的发运单、客户收货的签收单或海关报关单等类似单据形式与公司核对确认后即控制权转移至客户。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,036.72 万元，预计将于 2022 年确认收入。

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育附加	793,500.86	344,515.75
城市维护建设税	768,627.27	260,163.28
房产税	436,909.52	314,416.22
土地使用税	401,757.13	297,695.46
印花税	204,741.10	153,874.82
车船使用税	376.02	376.02
其他	229,140.62	360,123.68
合 计	<u>2,835,052.52</u>	<u>1,731,165.23</u>

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,144,666.56	2,135,534.75
业务经费	238,960.50	126,689.62
差旅费	228,408.17	128,401.83
商品检验费	67,104.21	125,168.45
办公费	64,735.61	36,196.89
展览费	46,502.83	78,597.30
广告费	30,525.17	
固定资产折旧	7,594.99	7,130.94
其他费用	198,785.94	176,612.55
合 计	<u>3,027,283.98</u>	<u>2,814,332.33</u>

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,111,595.62	10,889,039.22
停工损失	7,866,385.86	2,951,082.24
修理费	6,869,279.39	10,508,866.96
聘请中介机构费	2,185,724.03	2,087,184.05
折旧和摊销	2,074,393.19	2,353,300.27
业务招待费	1,480,752.27	1,140,541.39
差旅费	1,154,633.41	998,993.54
废水转运费	800,917.79	

水电费	719,626.65	579,336.02
办公费	704,216.06	671,550.84
交通运输费	332,104.22	328,049.43
物业保洁费及环卫绿化费	257,444.07	194,396.06
财产保险费	23,347.36	18,867.92
其他	1,109,476.51	616,627.51
合 计	<u>37,689,896.43</u>	<u>33,337,835.45</u>

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,730,011.12	3,555,315.77
水电费	783,666.68	788,810.48
直接材料	178,884.67	172,799.02
其他费用	248,399.96	228,817.86
合 计	<u>4,940,962.43</u>	<u>4,745,743.13</u>

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,397,945.59	2,666,144.35
利息收入（以负数列示）	-229,552.22	-188,893.06
银行手续费	154,143.53	197,832.21
汇兑净损失	454,218.22	998,671.07
租赁确认融资费用	7,153.91	
合 计	<u>2,783,909.03</u>	<u>3,673,754.57</u>

(三十九) 其他收益

1.其他收益情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,725,847.77	2,917,716.42
个税返还	2,164.33	714.77
合 计	<u>3,728,012.10</u>	<u>2,918,431.19</u>

2.涉及政府补助的项目:

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

平江高新区工业发展基金补助款	1,744,629.00	
增值税即征即退返还	1,244,218.03	839,289.60
职业技能培训补贴	192,000.00	70,000.00
稳岗补贴	156,025.22	122,100.00
纳税奖励	140,000.00	10,666.72
质押融资成本支持经费	92,400.00	104,400.00
土地补偿款	57,600.00	57,600.00
重金属污染防治专项资金	46,164.72	243,318.60
粗铋废矿渣综合回收利用项目	25,000.00	25,000.00
就业补助资金	12,669.64	9,000.00
平江工业园基础设施建设补贴	9,616.00	9,616.00
平江县财政国库统计局联网直报企业奖补款	5,000.00	
土地使用税返还	525.16	113,652.75
外贸出口扶持资金		1,022,200.00
纳税特别贡献企业补助		104,000.00
疫情补助		68,306.06
湘东工业企业调整专项奖补		50,600.00
外经贸发展专项资金		42,600.00
电能替代奖励资金		15,166.69
统计局联网直报奖励金		5,000.00
研发投入奖		5,000.00
复工复产用工奖励		200.00
合计	<u>3,725,847.77</u>	<u>2,917,716.42</u>

(四十) 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		105,407.11
理财产品收益	187,634.29	53,129.26
合计	<u>187,634.29</u>	<u>158,536.37</u>

(四十一) 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	440,559.23	152,721.32
其他应收款坏账损失	-172,852.24	1,792,767.94

合 计 267,706.99 1,945,489.26

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	644,758.64	127,028.58
合 计	<u>644,758.64</u>	<u>127,028.58</u>

(四十三) 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>90,246.39</u>	
其中：固定资产处置损益	90,246.39	
合 计	<u>90,246.39</u>	

(四十四) 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
政府补助		260,000.00	
其他	168,541.56	28,866.92	168,541.56
合 计	<u>168,541.56</u>	<u>288,866.92</u>	<u>168,541.56</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
蒸汽锅炉拆除补助		260,000.00	与收益相关
合 计		<u>260,000.00</u>	

(四十五) 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	175,924.82	394,280.38	175,924.82
2. 罚款及滞纳金	300,384.46	200,522.11	300,384.46
3. 赔偿支出		-182,908.48	
4 公益性捐款支出	34,125.00		34,125.00
5 企业扶持资金退回	1,351,055.68		1,351,055.68
6 其他	453,018.51	360,190.00	453,018.51
合 计	<u>2,314,508.47</u>	<u>772,084.01</u>	<u>2,314,508.47</u>

（四十六）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>3,713,061.00</u>	<u>-167,282.57</u>
其中：当期所得税费用	6,077.58	398,535.79
递延所得税费用	3,706,983.42	-565,818.36

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	40,971,358.87	6,780,900.05
按 15%税率计算的所得税费用	6,145,703.83	1,017,135.01
子公司适用不同税率的影响	-570,169.60	-665,698.43
调整以前期间所得税的影响	6,077.58	-6,055.85
非应税收入的影响	-1,222,202.55	-1,016,720.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,470.98	554,346.14
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	-250,674.88	483,606.79
研发支出加计扣除	-741,144.36	-533,896.10
所得税费用合计	<u>3,713,061.00</u>	<u>-167,282.57</u>

（四十七）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	229,552.22	188,893.06
政府补助以及其他收到的营业外收入	2,513,954.91	2,367,050.88
票据保证金	14,208,850.23	7,679,580.38
往来及其他	13,621,847.31	
合计	<u>30,574,204.67</u>	<u>10,235,524.32</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	25,641,499.83	23,015,362.94
往来及其他	3,539,353.66	4,196,444.65
票据保证金	8,791,840.71	

合计	<u>37,972,694.20</u>	<u>27,211,807.59</u>
----	----------------------	----------------------

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向小股东借款	2,500,000.00	
合计	<u>2,500,000.00</u>	

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还小股东借款	1,500,000.00	
合计	<u>1,500,000.00</u>	

（四十八）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,258,297.87	6,948,182.62
加：资产减值准备	644,758.64	127,028.58
信用减值损失	267,706.99	1,945,489.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,805,545.26	13,643,764.55
使用权资产摊销	50,202.85	
无形资产摊销	397,619.51	478,325.57
长期待摊费用摊销	1,413,247.59	1,705,195.11
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）	-90,246.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	175,924.82	394,280.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,859,317.72	3,664,815.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-187,634.29	-158,536.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,345,213.76	-1,589,318.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,361,769.66	1,023,500.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,608,197.76	-56,859,774.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,129,489.70	-47,712,513.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,682,926.99	78,529,965.30
其他		2,229,065.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>37,246,963.52</u>	<u>4,369,469.20</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	17,586,111.81	24,139,882.51
减: 现金的期初余额	24,139,882.51	15,929,856.45
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>-6,553,770.70</u>	<u>8,210,026.06</u>

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>17,486,110.81</u>	<u>24,139,882.51</u>
其中: 库存现金	1,293,202.87	85,070.59
可随时用于支付的银行存款	16,192,907.94	24,054,811.92
二、现金等价物	100,001.00	
三、期末现金及现金等价物余额	<u>17,586,111.81</u>	<u>24,139,882.51</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		

(四十九) 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	358,311.20	票据保证金
固定资产	35,460,147.19	抵押借款
无形资产	5,561,959.83	抵押借款
合计	<u>41,380,418.22</u>	

(五十) 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>3,992,812.47</u>
其中: 美元	626,254.76	6.3757	3,992,812.47
应收账款			<u>9,552,174.35</u>
其中: 美元	1,498,215.78	6.3757	9,552,174.35
合同负债			<u>1,373,669.11</u>
其中: 美元	215,453.85	6.3757	1,373,669.11

其他应付款			<u>1,614,126.41</u>
其中：美元	253,168.50	6.3757	1,614,126.41

(五十一) 政府补助

1. 本期收到的政府补助明细

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
平江高新区工业发展基金补助款	1,744,629.00	其他收益	1,744,629.00
增值税即征即退返还	1,244,218.03	其他收益	1,244,218.03
职业技能培训补贴	192,000.00	其他收益	192,000.00
稳岗补贴	156,025.22	其他收益	156,025.22
纳税奖励	140,000.00	其他收益	140,000.00
质押融资成本支持经费	92,400.00	其他收益	92,400.00
就业补助资金	12,669.64	其他收益	12,669.64
平江县财政国库统计局联网直报企业奖补款	5,000.00	其他收益	5,000.00
土地使用税返还	525.16	其他收益	525.16
合 计	<u>3,587,467.05</u>		<u>3,587,467.05</u>

2. 政府补助退回情况

项 目	金 额	原因
税收奖励资金	1,351,055.68	2018 年区政府错付税费退回
合 计	<u>1,351,055.68</u>	

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

本公司本报告期内无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本报告期内无其他原因的合并范围变动。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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
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%	210,398.66		10,014,908.28
湖南宝海生物科技有限公司	30.00%	30.00%	-357,222.84		9,629,644.16
合计			<u>-146,824.18</u>		<u>19,644,552.44</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	31,942,957.20	40,163,484.71
非流动资产	31,956,764.99	40,563,076.80
资产合计	<u>63,899,722.19</u>	<u>80,726,561.51</u>
流动负债	36,479,346.26	44,513,586.04
非流动负债	1,240,611.11	3,154,666.75
负债合计	<u>37,719,957.37</u>	<u>47,668,252.79</u>
营业收入	64,480,569.47	43,411,306.10

净利润（净亏损）	549,998.79	-665,177.41
综合收益总额	<u>549,998.79</u>	<u>-665,177.41</u>
经营活动现金流量	-3,338,939.45	13,546,098.61

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
流动资产	29,406,003.81	30,227,945.04
非流动资产	31,545,369.58	25,485,538.05
资产合计	<u>60,951,373.39</u>	<u>55,713,483.09</u>
流动负债	34,001,491.11	15,246,720.40
非流动负债	1,320,116.25	6,743,276.56
负债合计	<u>35,321,607.36</u>	<u>21,989,996.96</u>
营业收入	51,548,565.06	63,354,113.32
净利润（净亏损）	-2,148,404.30	2,045,757.01
综合收益总额	<u>-2,148,404.30</u>	<u>2,045,757.01</u>
经营活动现金流量	6,148,955.83	1,542,778.87

4.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(1) 期末余额

金融资产项目	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	合计
货币资金	17,944,423.01			<u>17,944,423.01</u>
应收票据	6,990,870.75			<u>6,990,870.75</u>
应收账款	58,942,718.84			<u>58,942,718.84</u>
应收款项融资			2,799,910.41	<u>2,799,910.41</u>
其他应收款	18,886,734.03			<u>18,886,734.03</u>
合计	<u>102,764,746.63</u>		<u>2,799,910.41</u>	<u>105,564,657.04</u>

(2) 期初余额

金融资产项目	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	合计
货币资金	29,915,203.23			<u>29,915,203.23</u>
交易性金融资产		8,000,000.00		<u>8,000,000.00</u>
应收票据	2,491,137.70			<u>2,491,137.70</u>
应收账款	18,116,889.61			<u>18,116,889.61</u>
应收款项融资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
其他应收款	32,335,729.10			<u>32,335,729.10</u>
合计	<u>82,858,959.64</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>91,858,959.64</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 期末余额

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		42,444,134.40	<u>42,444,134.40</u>
应付票据		358,311.20	<u>358,311.20</u>
应付账款		79,081,679.62	<u>79,081,679.62</u>
其他应付款		5,510,908.17	<u>5,510,908.17</u>
一年内到期的非流动负 债		4,850,166.83	<u>4,850,166.83</u>
其他流动负债		6,411,825.77	<u>6,411,825.77</u>
租赁负债		52,549.76	<u>52,549.76</u>
合 计		<u>138,709,575.75</u>	<u>138,709,575.75</u>

(2) 期初余额

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		50,060,038.88	<u>50,060,038.88</u>
应付票据		5,775,320.72	<u>5,775,320.72</u>
应付账款		50,508,973.45	<u>50,508,973.45</u>
其他应付款		7,995,215.96	<u>7,995,215.96</u>
其他流动负债		2,454,657.70	<u>2,454,657.70</u>
长期借款		4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
合 计		<u>121,594,206.71</u>	<u>121,594,206.71</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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“（四）.应收账款、1、按账龄披露”所述，2021年12月31日，公司1年以内应收账款余额59,231,276.45元，占应收账款余额的比例为99.05%，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本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括

违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）应收账款和六、（七）其他应收款中。

（三）流动性风险

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	43,686,591.76				<u>43,686,591.76</u>
应付票据	358,311.20				<u>358,311.20</u>
应付账款	68,678,184.73	6,172,122.17	1,720,144.64	2,511,228.08	<u>79,081,679.62</u>
其他应付款	4,819,834.62	362,058.46	277,349.88	51,665.21	<u>5,510,908.17</u>
一年内到期的非流动负债	5,276,239.16				<u>5,276,239.16</u>
其他流动负债	6,411,825.77				<u>6,411,825.77</u>
租赁负债		55,045.87			<u>55,045.87</u>
合计	<u>129,230,987.24</u>	<u>6,589,226.50</u>	<u>1,997,494.52</u>	<u>2,562,893.29</u>	<u>140,380,601.55</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	50,060,038.88				<u>50,060,038.88</u>
应付票据	5,775,320.72				<u>5,775,320.72</u>
应付账款	42,393,741.87	5,236,487.19	492,673.99	2,386,070.40	<u>50,508,973.45</u>
其他应付款	7,514,281.73	363,717.34	82,067.88	35,149.01	<u>7,995,215.96</u>
其他流动负债	2,454,657.70				<u>2,454,657.70</u>
长期借款		4,800,000.00			<u>4,800,000.00</u>
合计	<u>108,498,040.90</u>	<u>10,400,204.53</u>	<u>574,741.87</u>	<u>2,421,219.41</u>	<u>121,894,206.71</u>

（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	0.40%	-189,835.99/-152,143.39	-152,743.94

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	0.40%	-220,172.00/-177,929.00	-166,876.42

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。期末本公司的资产负债率为32.74%，期初为32.03%。

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	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,799,910.41	<u>2,799,910.41</u>

2021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 31.20%股份，对公司形成相对控股，其他股东持有股份相对分散，故张跃萍依其所持有的股份享有的表决权足以对股东会决议产生重大影响，同时张跃萍先生系宝海微元的董事长、总经理，主导了企业的日常生产、经营等决策，金霄华女士为公司董事，因此认定张跃萍金霄华夫妇系公司实际控制人。

(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、董事
张征祥	公司股东、董事
张玉婷	公司股东的近亲属
张红玉	公司股东的近亲属
阳胜宾	公司股东的近亲属
姚志明	控股子公司的少数股东
向伟华	控股子公司的少数股东

(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

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保开始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
张跃萍	江西宝海微元再生科	1,000.00	2018年4月24日至	2018年4月24日	是	注1

	技股份有限公司		2019年4月23日发生的主债权届满之日	至2019年4月23日发生的主债权届满之日起两年		
张跃萍	江西宝海微元再生科技股份有限公司	1,000.00	2019年4月22日至2020年4月21日期间发生的各期债务履行期届满之日起	2019年4月22日至2020年4月21日期间发生的各期债务履行期届满之日后三年止	是	注2
张跃萍、金霄华	江西宝海微元再生科技股份有限公司	1,000.00	2019年4月2日至2020年4月1日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	2019年4月2日至2020年4月1日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日后两年止	是	注3
张跃萍、金霄华	江西宝海微元再生科技股份有限公司	800.00	2019年1月31日至2020年1月30日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后两年	是	注4
张跃萍、金霄华	江西宝海微元再生科技股份有限公司	800.00	2019年12月17日至2020年12月16日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后两年	是	注5
张跃萍、金霄华	江西宝海微元再生科技股份有限公司	800.00	2020年12月28日至2021年12月27日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后两年	是	注6
张跃萍、金霄华	江西宝海微元再生科技股份有限公司	800.00	2021年12月15日至2022年12月14日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后三年	否	注7
张跃萍	江西宝海微元再生科技股份有限公司	100.00	2021年12月3日至2022年12月2日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	自2021年12月3日至2022年12月2日发生的主债权届满之次日起三年	否	注8
张跃萍、吕苏民	萍乡宝海锌营养科技有限公司	900.00	2020年10月9日至2021年10月8日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	自2020年10月9日至2021年10月8日发生的主债权届满之次日起三年	是	注9
张征祥、阳胜宾、张红玉、张玉婷	萍乡宝海锌营养科技有限公司	900.00	2018年1月15日至2019年1月14日期间发生的每笔债权合同债	自2018年1月15日至2019年1月14日发生的主债	是	注10

			务履行期届满之日起	权届满之次日起两 年		
姚志明、张跃萍	湖南宝海再生资源科 技有限公司	1,500.00	2015年6月29日至 2020年6月28日期间 发生的每笔债权合同债 务履行期届满之日起	保证期间为自 2015年6月29日 至2020年6月28 日发生的主债权届 满之次日起两年	是	注 11
姚志明、向伟华	湖南宝海再生资源科 技有限公司	1,800.00	2020年6月11日至 2023年6月10日期间 发生的每笔债权合同债 务履行期届满之日起	自2020年6月11 日至2023年6月 11日发生的主债 权届满之次日起两 年	否	注 12

注 1: 2018 年 4 月 24 日, 张跃萍与江西莲花农村商业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》(合同编号: [2018]莲农商高保字第 042401 号)。由期为江西莲花农村商业银行股份有限公司自 2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 23 日期间与江西宝海微元再生科技股份有限公司办理贷款业务所形成的债权提供连带责任保证, 担保的债权最高余额折合人民币 1,000 万元, 保证期间为 2014 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 23 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该行借款余额为零。

注 2: 2019 年 4 月 22 日, 张跃萍与江西莲花农村商业银行股份有限公司签订《保证合同》(合同编号为: [2019]莲农商保字第 12524201904221003 号), 由其为江西莲花农村商业银行股份有限公司自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日期间与江西宝海微元再生科技股份有限公司办理贷款业务所形成的债权提供连带责任保证, 担保的债权最高余额折合人民币 1,000 万元, 保证期间自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日发生的主债权届满之次日起三年。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该行借款余额为零。

注 3: 2019 年 4 月 2 日, 张跃萍、金霄华与江西银行股份有限公司萍乡莲花支行签订《最高额保证合同》(合同编号: 江银萍分莲支高保字第 1940008-001 号), 由其为公司与江西银行股份有限公司萍乡莲花支行在 2019 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证, 担保的债权最高余额折合人民币 1,000 万元。保证期间为自 2019 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该行借款余额为零。

注 4: 2019 年 1 月 10 日, 张跃萍、金霄华与中国银行股份有限公司萍乡市分行签订了《最高额保证合同》(合同编号: BBH201801), 由张跃萍、金霄华与中国银行股份有限公司萍乡市分行在 2019 年 1 月 31 日至 2020 年 1 月 30 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证, 担保的债权最高余额折合人民币 800 万元。保证期间为自 2019 年 1 月 31 日至 2020 年 1 月 30 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该行借款余额为零。

注 5: 2019 年 12 月 12 日, 张跃萍、金霄华与中国银行股份有限公司萍乡市分行签订

了《最高额保证合同》（合同编号：B20191398-2），由张跃萍、金霄华共同为公司与中国银行股份有限公司萍乡市分行在 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 800 万元。保证期间为自 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 6：2020 年 12 月 22 日，张跃萍、金霄华与中国银行股份有限公司萍乡市分行签订了《最高额保证合同》（合同编号：B20201841-2），由张跃萍、金霄华共同为公司与中国银行股份有限公司萍乡市分行在 2020 年 12 月 28 日至 2021 年 12 月 27 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 800 万元。保证期间为自 2020 年 12 月 28 日至 2021 年 12 月 27 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 7：2021 年 12 月 14 日，张跃萍、金霄华与中国银行股份有限公司萍乡市分行签订了《最高额保证合同》（合同编号：B20201841-2），由张跃萍、金霄华共同为公司与中国银行股份有限公司萍乡市分行在 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 14 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 800 万元。保证期间为自 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 14 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 800 万元。

注 8：2021 年 12 月 3 日，张跃萍与中国农业银行股份有限公司萍乡湘东支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：36100120210039829），由张跃萍为公司与中国农业银行股份有限公司萍乡湘东支行在 2021 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 100 万元。保证期间为自 2021 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日发生的主债权届满之次日起三年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 100 万元。

注 9：2018 年 1 月 15 日，张跃萍、吕苏民与萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行签订了《最高额保证合同》（合同编号为：[2018]萍农商老保字第 B1231727201801150001 号），由张跃萍、吕苏民为公司下属子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司与萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行在 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 900 万元。保证期间为自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 10：2020 年 10 月 9 日，张征祥、阳胜宾、张红玉、张玉婷与萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行签订了《最高额保证合同》（合同编号为：[2020]萍农商老保字第 B12317202010090003 号），由张征祥、阳胜宾、张红玉、张玉婷共同为萍乡宝海锌营养科技有限公司与萍乡农村商业银行股份有限公司老关支行在 2020 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币 900 万元。保证期间为自 2020 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日发生的主债权届满之次日起三年。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 11: 2015 年 6 月 29 日, 姚志明、张跃萍分别与华融湘江银行股份有限公司岳阳分行签订了《最高额保证合同》(合同编号分别为: 华银(岳平江支)最保字(2015)年第(0041-1)号、华银(岳平江支)最保字(2015)年第(0041-2)号), 由姚志明、张跃萍为湖南宝海再生资源科技有限公司与华融湘江银行股份有限公司岳阳分行在 2015 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 28 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证, 担保的债权最高余额折合人民币 1500 万元。保证期间为自 2015 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 28 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该行借款余额为零。

注 12: 2020 年 6 月 11 日, 姚志明、向伟华与长沙银行股份有限公司岳阳分行签订了《最高额保证合同》(合同编号为: DB36240120200611007167), 由姚志明、向伟华为湖南宝海再生资源科技有限公司与长沙银行股份有限公司岳阳分行在 2020 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 11 日内签订的所有主合同项下各笔债权提供最高额连带责任保证, 担保的债权最高余额折合人民币 1800 万元。保证期间为自 2020 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 11 日发生的主债权届满之次日起两年。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该行借款余额为 1,800 万元。

5.关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姚志明	500,000.00	2021-6-16	2021-6-22	
姚志明	1,000,000.00	2021-8-29	2021-9-15	
姚志明	500,000.00	2021-9-3	2022-3-3	
姚志明	500,000.00	2021-10-19	2022-4-19	
合计	<u>2,500,000.00</u>			

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	2,487,861.50	1,939,730.00

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

无。

（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

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

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2021年度计入当期损益的汇兑净损失为454,218.22元。

(八) 租赁

1. 本公司作为出租人披露与租赁有关的情况

(1) 出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,241,253.39	2,300,947.20
合计	<u>2,241,253.39</u>	<u>2,300,947.20</u>

(2) 出租人与租赁有关的信息如下：

项目	金额(元)
一、收入情况	
租赁收入	197,155.97
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	124,954.13
第2年	124,954.13
第3年	129,082.57
第4年	46,623.85
第5年	46,623.85
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	124,954.13
1年以上2年以内(含2年)	124,954.13
2年以上3年以内(含3年)	129,082.57
3年以上	46,623.85

2. 本公司作为承租人披露与租赁有关的情况

项目	2021年度
租赁负债的利息费用	7,153.91
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

转租使用权资产取得的收入

与租赁相关的总现金流出

售后租回交易产生的相关损益

注：2021年1月1日，本公司下属子公司萍乡宝海锌营养科技有限公司与萍乡市旺盛玻璃有限公司签订仓库租赁合同，租用旺盛公司的建筑面积约为5,000平方米的仓库用于存放原材料，租赁期限为3年，自2021年1月2日至2023年12月31日，总租金60,000元，租金每年支付一次，每年不含税租赁费55,045.87元，2021年租金结转往来款，未实际发生现金流。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

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	期末账面余额
1-6个月(含6个月)	33,832,756.51
7-12个月(含12个月)	
1年以内小计	<u>33,832,756.51</u>
1-2年(含2年)	33,798.60
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	237,685.08
小计	<u>34,104,240.19</u>
减：坏账准备	365,292.46
合计	<u>33,738,947.73</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提	<u>34,104,240.19</u>	<u>100.00</u>	<u>365,292.46</u>	<u>1.07</u>	<u>33,738,947.73</u>	<u>7,177,937.44</u>	<u>100.00</u>	<u>141,169.57</u>	<u>1.97</u>	<u>7,036,767.87</u>
坏账准备										
其中：风险	24,578,489.61	72.07	365,292.46	1.49	24,213,197.15	5,738,990.92	79.95	141,169.57	2.46	5,597,821.35

组合

关联方组合	9,525,750.58	27.93		9,525,750.58	1,438,946.52	20.05		1,438,946.52
合计	<u>34,104,240.19</u>	<u>100.00</u>	<u>365,292.46</u>	<u>33,738,947.73</u>	<u>7,177,937.44</u>	<u>100.00</u>	<u>141,169.57</u>	<u>7,036,767.87</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按风险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)	24,307,005.93	243,070.06	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 年以内小计	<u>24,307,005.93</u>	<u>243,070.06</u>	<u>1.00</u>
1-2 年 (含 2 年)	33,798.60	3,379.86	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	237,685.08	118,842.54	50.00
合计	<u>24,578,489.61</u>	<u>365,292.46</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额 计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转 回	转销 或核销	其他 变动	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	141,169.57	224,122.89				365,292.46
合计	<u>141,169.57</u>	<u>224,122.89</u>				<u>365,292.46</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
株洲安特新材料科技有限公司	非关联方	8,700,000.00	1-6 个月	25.51	87,000.00
长沙吉美化工有限公司	非关联方	4,800,600.00	1-6 个月	14.08	48,006.00
NorkemB.V.	非关联方	2,351,241.68	1-6 个月	6.89	23,512.42
DSMNutritionalproductsSouthafrica(Pty)Ltd	非关联方	1,206,601.23	1-6 个月	3.54	12,066.01
Bisley&CompanyPtyLtd	非关联方	1,180,126.13	1-6 个月	3.46	11,801.26
合计		<u>18,238,569.04</u>		<u>53.48</u>	<u>182,385.69</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		
其他应收款	120,241,696.56	112,659,890.76
合计	<u>120,241,696.56</u>	<u>112,659,890.76</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-6 个月 (含 6 个月)	43,702,217.26
7-12 个月 (含 12 个月)	44,078,256.35
1 年以内小计	<u>87,780,473.61</u>
1-2 年 (含 2 年)	20,204,514.01
2-3 年 (含 3 年)	2,435,900.00
3-4 年 (含 4 年)	2,507,245.00
4-5 年 (含 5 年)	7,334,756.46
5 年以上	300,000.00
小计	<u>120,562,889.08</u>
减: 坏账准备	321,192.52
合计	<u>120,241,696.56</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	120,097,288.63	112,925,627.99
保证金	432,500.00	100,000.00
备用金	33,100.45	27,300.00
小计	<u>120,562,889.08</u>	<u>113,052,927.99</u>
减: 坏账准备	321,192.52	393,037.23
合计	<u>120,241,696.56</u>	<u>112,659,890.76</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）	
2021 年 1 月 1 日余额	19,037.23		374,000.00	<u>393,037.23</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本 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	-375,467.21		303,622.50	<u>-71,844.71</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>-356,429.98</u>		<u>677,622.50</u>	<u>321,192.52</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 其他变动	
按风险组合计提坏 账准备的其他应收 款	393,037.23	-71,844.71			321,192.52
合计	<u>393,037.23</u>	<u>-71,844.71</u>			<u>321,192.52</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
萍乡宝海锌营养科技有限公司	往来款	98,746,629.38	1-6 个月, 7-12 个月, 1-2 年	81.90	
赤峰宝海有色金属有限公司	往来款	20,813,514.25	1-6 个月, 7-12 个月, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	17.26	
永年县永泰矿业有限公司	往来款	300,000.00	5 年以上	0.25	300,000.00
江西台鑫钢铁有限公司	往来款	200,000.00	1-6 个月	0.17	2,000.00
宝武集团环境资源科技有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-6 个月	0.17	2000

宝武环科武汉金属资源有限责任公司	押金、保证金	200,000.00	1-6 个月	0.17	2000
合计		<u>120,460,143.63</u>		<u>99.92</u>	<u>306,000.00</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	75,498,176.00		75,498,176.00
合计	<u>75,498,176.00</u>		<u>75,498,176.00</u>	<u>75,498,176.00</u>		<u>75,498,176.00</u>

注：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
萍乡宝海锌营养科 技有限公司	33,500,000.00			33,500,000.00	0	
赤峰市宝海有色金 属有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	0	
湖南宝海再生资源 开发有限公司	14,078,000.00			14,078,000.00	0	
湖南宝海生物科技 有限公司	12,920,176.00			12,920,176.00	0	
合计	<u>75,498,176.00</u>			<u>75,498,176.00</u>		<u>0</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,409,803.82	285,520,234.74	173,430,394.12	155,492,396.78
其他业务	3,652,249.74	3,186,090.82	1,425,678.28	792,740.97
合 计	<u>328,062,053.56</u>	<u>288,706,325.56</u>	<u>174,856,072.40</u>	<u>156,285,137.75</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入
商品类型	
一水硫酸锌	187,260,285.07
活性氧化锌	29,429,982.38
钢	11,303,655.00
碳酸锌	25,483,575.25
锡	3,894,637.27
其他	70,689,918.59
合计	<u>328,062,053.56</u>

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，公司以获取客户签字的发运单、客户收货的签收单或海关报关单等类似单据形式与公司核对确认后即控制权转移至客户。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为374.37万元，预计将于2022年确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	104,349.20	51,770.59
合计	<u>104,349.20</u>	<u>51,770.59</u>

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	90,246.39	
（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）	2,325,604.52	
（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	187,634.29
(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	-2,145,966.91
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>457,518.29</u>
减：所得税影响金额	216,721.66
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>240,796.63</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-252,555.49
归属于少数股东的非经常性损益	493,352.12

(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	11.87	0.2691	0.2691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.2709	0.2709

江西宝海微元再生科技股份有限公司

二〇二二年四月二十四日

第九节 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