



宝海微元

NEEQ: 835723

江西宝海微元再生科技股份有限公司

BOHIGH ZINC PRODUCT CO.,LTD.



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

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

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

公司负责人张跃萍、主管会计工作负责人李圣及会计机构负责人欧阳玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	郭远远
电话	0799-6880886
传真	0799-6888900
电子邮箱	guoyuanyuan@chinabohigh.com
公司网址	http://www.chinabohigh.com
联系地址	江西省萍乡市湘东区滨江北路 88 号宝海微元大厦
公司指定信息披露平台的网址	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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	725,413,840.26	534,332,655.11	35.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	384,165,269.81	343,623,549.74	11.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.47	11.80%
资产负债率%（母公司）	31.15%	17.45%	-
资产负债率%（合并）	44.62%	31.92%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	769,155,841.68	605,476,226.13	27.03%

归属于挂牌公司股东的净利润	40,445,957.17	43,858,350.09	-7.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,140,230.88	44,110,905.58	-
经营活动产生的现金流量净额	44,047,598.20	37,246,963.52	18.26%
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）	11.11%	13.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.76%	13.72%	-
基本每股收益（元/股） （自行添行）	0.29	0.32	-7.78%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	77,329,148	55.64%	-9,383,234	67,945,914	48.89%
	其中：控股股东、实际控制人	10,841,212	7.80%	-10,841,212	0	0%
	董事、监事、高管	5,874,250	4.23%	-5,874,250	0	0%
	核心员工	1,700,000	1.22%	3,180,082	4,880,082	3.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,656,852	44.36%	9,383,234	71,040,086	51.11%
	其中：控股股东、实际控制人	32,523,636	23.40%	9,181,212	41,704,848	30.01%
	董事、监事、高管	17,679,000	12.72%	2,354,298	20,033,298	14.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		138,986,000.00	-	0	138,986,000.00	-
普通股股东人数						88

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张跃萍	35,212,848	0	35,212,848	25.3355%	35,212,848	0
2	吕苏民	12,352,716	0	12,352,716	8.8877%	12,352,716	0
3	张征祥	9,301,940	0	9,301,940	6.6927%	9,301,940	0
4	金霄华	8,152,000	-1,660,000	6,492,000	4.6710%	6,492,000	0
5	萍乡市昌盛贸易有限公司	0	6,000,000	6,000,000	4.3170%	0	6,000,000
6	庞宪宝	5,781,988	0	5,781,988	4.1601%	5,781,988	0

7	威武	1,700,000	3,180,082	4,880,082	3.5112%	0	4,880,082
8	萍乡独角兽管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,280,400	-1,268,512	4,011,888	2.8865%	0	4,011,888
9	莲花县宝莲投资开发有限公司	0	4,000,000	4,000,000	2.8780%	0	4,000,000
10	楼小天	3,600,000	0	3,600,000	2.5902%	0	3,600,000
合计		81,381,892	10,251,570	91,633,462	65.9300%	69,141,492	22,491,970

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，且为一致行动人；张跃萍、吕苏民共同投资了上海宝海冶金科技有限公司；其他前十名股东之间没有关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中关于“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

(1) 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因

1) 成本核算方法变更

根据《企业产品成本核算制度(试行)》(财会[2013]17号)第三十七条规定，制造企业应当根据生

产经营特点和联产品、副产品的工艺要求，选择系数分配法、实物量分配法、相对销售价格分配法等合理的方法分配联合生产成本。

目前公司成本核算方法为定额成本法，通过公开信息检索，多数存在联副产品的企业采用销售价格分配法进行成本核算。公司拟申报北交所，且 2022 年公司副产品金属市场价格波动较大，考虑到同行业可比以及金属价格的波动，公司对原成本分摊方式进行了调整，调整主产品与副产品成本分配标准，采用经济价值分摊成本的方法，此为会计估计方式的变更，但考虑到申报北交所可比期间的对照数据在同一口径下比较，此成本分摊方式进行了追溯重述，故在前期差错更正专项说明中说明。

2) 生产用固定资产的修理费从管理费用调整至制造费用

关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2022 年年工作的通知 财会{2022}32 号中要求，“企业应当按照《企业会计准则第 1 号——存货》(财会(2006)3 号)、《企业会计准则第 4 号——固定资产》(财会(2006)3 号，以下简称固定资产准则)等相关规定，将不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。”

公司根据此要求对前期数据进行了调整。

3) 企业因需求不足停产或因事故而停工检修等，相关生产设备应当继续计提折旧，并计入营业成本

关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2022 年年工作的通知 财会{2022}32 号中要求，“企业应当按照固定资产准则、《企业会计准则第 6 号——无形资产》(财会(2006)3 号)等相关规定，在停工停产期间继续计提固定资产折旧和无形资产摊销，并根据用途计入相关资产的成本或当期损益。例如，企业因需求不足市停产或因事故而停工检修等，相关生产设备应当继续计提折旧，并计入营业成本。”

公司根据此要求对前期停工期间的折旧、人工成本、制造费用进行了调整。

4) 公司下属两家子公司 2018 年度进行实际汇算清缴时与账面所计提所得税存在差异，经与主管税务机关沟通，该已计提无需缴纳的所得税差异进行了前期差错更正。

5) 其他调整事项

基于以上会计差错更正事项的影响，公司调整了税前利润及纳税调整事项，相应调整了财务报表中的所得税费用留存收益等科目。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

1) 2019 年 1 月 1 日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)
应交税费	3,507,905.09	2,039,984.75	-1,467,920.34

未分配利润	74,051,128.49	75,519,048.83	1,467,920.34
-------	---------------	---------------	--------------

2) 2019年12月31日以及2019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)
存货	162,387,932.83	162,370,044.85	-17,887.98
递延所得税资产	13,262,503.97	13,239,310.47	-23,193.50
应交税费	2,181,583.76	630,820.26	-1,550,763.50
未分配利润	24,515,298.31	25,756,632.25	1,241,333.94
少数股东权益	19,364,148.25	19,632,496.33	268,348.08
其中:营业成本	349,252,152.71	350,563,591.14	1,311,438.43
管理费用	37,400,857.21	36,924,068.57	-476,788.64
资产减值损失(损失以“一”号填列)	-6,935,895.11	-6,119,133.30	816,761.81
利润总额	-42,647,187.48	-42,665,075.46	-17,887.98
所得税费用	-6,849,552.13	-6,909,201.79	-59,649.66
净利润	-35,797,635.35	-35,755,873.67	41,761.68

3) 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)
存货	177,911,105.14	180,123,248.92	2,212,143.78
递延所得税资产	11,284,271.45	10,876,421.06	-407,850.39
应交税费	2,520,417.13	1,029,304.62	-1,491,112.51
盈余公积	3,131,658.05	3,167,484.96	35,826.91
未分配利润	30,580,597.31	33,383,136.64	2,802,539.33
少数股东权益	19,791,376.62	20,248,416.28	457,039.66
营业成本	370,557,698.98	379,102,332.31	8,544,633.33
管理费用	33,306,335.45	22,502,850.54	-10,803,484.91
资产减值损失(损失以“一”号填列)	-127,028.58	-155,848.40	-28,819.82
利润总额	6,063,987.47	8,294,019.23	2,230,031.76
所得税费用	-167,282.57	277,025.31	444,307.88
净利润	6,231,270.04	8,016,993.92	1,785,723.88

4) 2021年12月31日以及2021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)
存货	187,874,544.26	198,033,168.95	10,158,624.69
递延所得税资产	8,939,057.69	7,572,863.55	-1,366,194.14
应交税费	3,745,919.49	2,254,806.98	-1,491,112.51
盈余公积	5,090,029.40	5,592,174.26	502,144.86
未分配利润	65,525,769.82	74,816,797.43	9,291,027.61
少数股东权益	19,644,552.44	20,134,923.03	490,370.59
营业成本	515,015,415.76	521,438,022.30	6,422,606.54
管理费用	37,662,033.86	23,663,809.67	-13,998,224.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-644,758.64	-273,895.38	370,863.26
利润总额	40,159,028.79	48,105,509.70	7,946,480.91
所得税费用	3,713,061.00	4,671,404.75	958,343.75
净利润	36,445,967.79	43,434,104.95	6,988,137.16

5) 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)
存货	26,918,516.14	27,954,994.81	1,036,478.67
递延所得税资产	4,597,712.41	4,442,240.60	-155,471.81
未分配利润	-4,929,540.13	-3,164,331.73	1,765,208.40
营业成本	125,778,845.07	126,665,955.34	887,110.27
管理费用	11,308,555.46	10,588,506.20	-720,049.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,167,278.69	-2,963,739.01	1,203,539.68
利润总额	-22,471,083.86	-21,434,605.19	1,036,478.67
所得税费用	-3,534,750.01	-3,379,278.20	155,471.81
净利润	-18,936,333.85	-18,055,326.99	881,006.86

6) 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)
存货	59,851,732.20	59,262,469.53	-589,262.67

递延所得税资产	4,702,621.10	4,791,010.50	88,389.40
盈余公积	3,131,658.05	3,167,484.96	35,826.91
未分配利润	116,938.59	464,439.95	347,501.36
营业成本	156,285,137.75	159,500,603.37	3,215,465.62
管理费用	7,776,747.08	6,193,123.72	-1,583,623.36
资产减值损失	-127,028.58	-120,927.66	6,100.92
利润总额	5,597,282.15	3,971,540.81	-1,625,741.34
所得税费用	537,810.25	293,949.04	-243,861.21

7) 2021年12月31日以及2021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)
存货	58,041,852.05	62,937,606.31	4,895,754.26
递延所得税资产	1,746,955.08	1,013,507.09	-733,447.99
盈余公积	5,090,029.40	5,592,174.26	502,144.86
未分配利润	17,742,280.74	22,286,643.69	4,544,362.95
营业成本	288,706,325.56	285,567,622.53	-3,138,703.03
管理费用	9,101,787.59	7,141,868.78	-1,959,918.81
资产减值损失	-644,758.64	-258,363.55	386,395.09
利润总额	22,561,639.96	28,046,656.89	5,485,016.93
所得税费用	2,977,926.46	3,799,763.85	821,837.39
净利润	19,583,713.50	24,246,893.04	4,663,179.54

4.2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
存货	187,874,544.26	198,033,168.95	177,911,105.14	180,123,248.92
递延所得税资产	8,939,057.69	7,572,863.55	11,284,271.45	10,876,421.06
应交税费	3,745,919.49	2,254,806.98	2,520,417.13	1,029,304.62
盈余公积	5,090,029.40	5,592,174.26	3,131,658.05	3,167,484.96
未分配利润	65,525,769.82	74,816,797.43	30,580,597.31	33,383,136.64

少数股东权益	19,644,552.44	20,134,923.03	19,791,376.62	20,248,416.28
营业成本	515,015,415.76	521,438,022.30	370,557,698.98	379,102,332.31
管理费用	37,662,033.86	23,663,809.67	33,306,335.45	22,502,850.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-644,758.64	-273,895.38	-127,028.58	-155,848.40
利润总额	40,159,028.79	48,105,509.70	6,063,987.47	8,294,019.23
所得税费用	3,713,061.00	4,671,404.75	-167,282.57	277,025.31
净利润	36,445,967.79	43,434,104.95	6,231,270.04	8,016,993.92

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，全资子公司宝海锌营养正式注册成立其全资子公司江西昊远生物技术有限公司，自 2022 年 02 月起，昊远生物纳入合并报表范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用