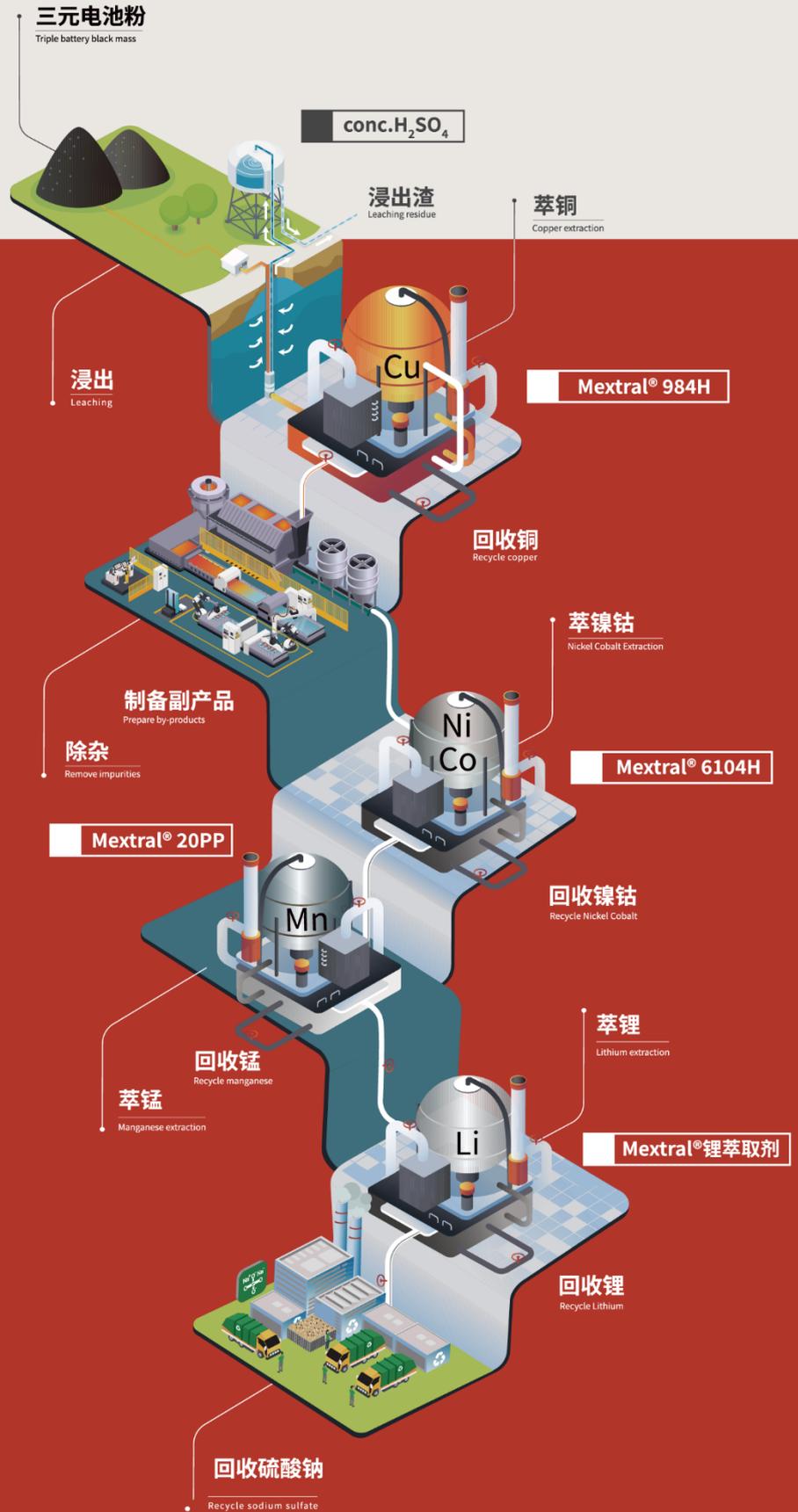


# 年度 报告

ANNUAL REPORT

# 2024



# 2024 公司年度大事记



1 康普化学技术研究院暨中国(重庆)新能源金属材料研究院落成。



2 年产2万吨特种表面活性剂建设项目取得试生产意见书。



3 2024新能源金属湿法冶金技术国际研讨会成功举办。



4 2024年公司取得发明专利5项,目前共取得授权专利57项,其中发明专利34项。



5 积极回报全体股东:公司完成2023年年度权益分派,总股本由91,642,500股变为119,135,250股。



6 为构建长期的员工激励与约束机制,充分调动公司员工的积极性,确保公司长期经营目标得以实现,公司竞价回购股份并实施2024年员工持股计划。



7 百吨级新能源退役电池金属绿色综合利用装置进入试运行状态。



8 向长寿区教育基金会捐款 100万元。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	39
第六节	股份变动及股东情况 .....	44
第七节	融资与利润分配情况 .....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	53
第九节	行业信息 .....	58
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	67
第十一节	财务会计报告 .....	75
第十二节	备查文件目录 .....	158

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人邹潜、主管会计工作负责人张渝及会计机构负责人（会计主管人员）吴坤阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
是否存在公司董事、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司客户名称未公开披露。

### 【重大风险提示】

#### 2、是否存在退市风险

是 否

#### 3、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康普化学	指	重庆康普化学工业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
浩康医药	指	重庆浩康医药化工集团有限公司
海南迈顺	指	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）
康普源、康普源化工	指	重庆康普源化工有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	北京证券交易所
招商证券	指	招商证券股份有限公司
《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》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
《公司章程》	指	重庆康普化学工业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	康普化学
证券代码	834033
公司中文全称	重庆康普化学工业股份有限公司
英文名称及缩写	Kopper Chemical Industry Corp.,Ltd. KopperChem
法定代表人	邹潜

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张渝
联系地址	重庆市长寿区齐心大道 38 号
电话	023-40716564
传真	023-40717027
董秘邮箱	zhang.yu@kopperchem.com
公司网址	<a href="http://www.kopperchem.com/">http://www.kopperchem.com/</a>
办公地址	重庆市长寿区齐心大道 38 号
邮政编码	401220
公司邮箱	info@kopperchem.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（ <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> ）、《上海证券报》（中国证券网 <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ）
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 21 日
行业分类	制造业（C）-化工原料和化学制品制造业(C26)-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造(C2669)
主要产品与服务项目	主要产品为金属萃取剂、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品及其技术应用与服务。
普通股总股本（股）	119,135,250
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为邹潜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邹潜，一致行动人为邹松桦、海南迈顺

## 五、 注册变更情况

适用  不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91500115793543071J
注册地址	重庆市长寿区化中大道 7 号
注册资本（元）	119,135,250

**【注】**：2024 年 5 月 9 日，公司完成 2023 年年度权益分派。本次权益分派方案为：以总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计转增 2,749.27 万股，派现金红利 1,832.85 万元。权益分派实施完毕后，公司总股本由 91,642,500 股变为 119,135,250 股。

公司于 2024 年 8 月 14 日召开第四届董事会第三次会议、2024 年 8 月 29 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，修订后《公司章程》中的注册资本将由 91,642,500 元变更为 119,135,250 元。公司于 2024 年 12 月 18 日完成工商变更登记及章程备案，并取得重庆市市场监督管理局换发的《营业执照》。

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
	签字会计师姓名	弋守川、刘静亚
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
	保荐代表人姓名	陈志、李金洋
	持续督导的期间	2022 年 12 月 21 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用  不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
营业收入	330,480,804.78	441,870,869.31	-25.21%	350,081,017.45
毛利率%	43.93%	43.85%	-	38.57%
归属于上市公司股东的净利润	80,299,971.39	149,796,746.54	-46.39%	104,049,793.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,106,444.84	140,557,434.82	-42.30%	101,457,410.74
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	11.55%	24.55%	-	39.86%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.67%	23.04%	-	38.87%
基本每股收益	0.68	1.26	-46.03%	1.40

#### 二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减%	2022 年末
资产总计	879,891,772.13	845,977,663.98	4.01%	724,827,590.72
负债总计	160,173,346.30	174,867,608.56	-8.40%	217,070,541.76
归属于上市公司股东的净资产	719,718,425.83	671,110,055.42	7.24%	507,757,048.96
归属于上市公司股东的每股净资产	6.04	7.32	-17.49%	5.68
资产负债率%(母公司)	18.33%	20.28%	-	30.31%
资产负债率%(合并)	18.20%	20.67%	-	29.95%
流动比率	3.07	3.34	-8.08%	2.89
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	422.38	379.56	-	267.37
经营活动产生的现金流量净额	-8,922,978.88	90,438,985.47	-109.87%	75,233,927.84
应收账款周转率	2.46	5.51	-	6.44
存货周转率	1.08	1.98	-	2.22
总资产增长率%	4.01%	16.71%	-	129.82%
营业收入增长率%	-25.21%	26.22%	-	55.44%
净利润增长率%	-46.39%	43.97%	-	104.22%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	业绩快报	年度报告	变动比例%
营业收入	330,487,649.85	330,480,804.78	0.00%
利润总额	96,197,200.21	96,468,341.72	0.28%
归属于上市公司股东的净利润	80,112,054.48	80,299,971.39	0.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,918,527.93	81,106,444.84	0.23%
基本每股收益	0.67	0.68	1.49%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.53%	11.55%	0.17%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.65%	11.67%	0.17%
总资产	878,926,932.08	879,891,772.13	0.11%
归属于上市公司股东的所有者权益	719,530,508.92	719,718,425.83	0.03%
股本	119,135,250.00	119,135,250.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.04	6.04	0.00%

根据公司于 2025 年 2 月 25 日披露的《2024 年年度业绩快报公告》（公告编号：2025-011），公告所  
 载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2024 年年度报告中披露的经审计  
 财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

### 五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	66,502,822.36	129,737,937.65	88,498,002.36	45,742,042.41
归属于上市公司股东的净利润	22,427,349.07	37,398,774.75	19,425,193.89	1,048,653.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,439,531.07	36,630,665.41	21,019,122.05	3,017,126.31

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
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	-	-	16,386.10	-
计入当期损益的政府补助（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）	871,132.34	7,434,911.35	1,342,948.00	-
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	2,168,318.83	3,886,171.26	1,434,460.96	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,947,621.92	-388,011.36	244,954.41	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	11,059.50	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-908,170.75</b>	<b>10,933,071.25</b>	<b>3,049,808.97</b>	<b>-</b>
所得税影响数	-101,697.30	1,693,759.53	457,426.25	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-806,473.45</b>	<b>9,239,311.72</b>	<b>2,592,382.72</b>	<b>-</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 4、 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

### 5、 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履

约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

#### （一）公司从事的主要业务

康普化学是全球特种化学品定制科技服务商，主要从事金属萃取剂及其他特种化学品的研发、生产和销售。尤其是在铜萃取剂领域，公司打破国外技术垄断，经过多年的工艺改进和产品创新，目前已经成为国内领先、国际知名的企业，在全球产业格局中占据重要地位。

康普化学善用化学之道，践行“化学绿色化”战略，专注于金属萃取技术、矿物浮选技术、酸雾抑制技术等特种化学品技术的研发与应用，目前形成了以 Mextral®金属萃取剂系列产品、Flotilla®矿物浮选剂系列产品、Famigo®酸雾抑制剂系列产品、GemiBola®特种表面活性剂系列产品为代表的四大系列产品。公司各类产品主要应用于矿山湿法冶金（化学冶金）、新能源金属再生回收、城市矿产资源循环利用、污水中的重金属处理以及矿物浮选等多个绿色环保领域。

公司产品性能质量优异，技术服务水平卓越，客户遍及全球。公司以“工艺技术+配方产品+技术服务”的商业模式为全球客户提供定制化产品及配套技术支持。目前，公司产品已远销智利、刚果（金）、赞比亚、墨西哥等多个国家和地区，终端客户涵盖了世界矿业巨头 BHP（必和必拓）、全球大宗商品交易巨头 Glencore（嘉能可）、CODELCO（智利国家铜业）、Freeport-McMoRan（自由港）以及宁德时代、华友钴业、洛阳钼业、盛屯矿业等世界 500 强企业和一些大型的知名矿企。

公司高度重视研发团队的建设，通过十多年的积累和沉淀，建立了一支汇聚国内外资深专业人才的研发队伍，已经引进了大量博士、硕士、高级工程师等技术人才，建立了完备的技术研发体系。此外，公司募投项目之一“康普化学技术研究院”目前已建成并投入使用，并设立了全资子公司重庆康普化学技术研究院有限公司。重庆康普化学技术研究院有限公司在未来将继续承担公司研发任务，并面向社会提供技术咨询、技术服务、成果转化等创新服务，致力于解决行业共性技术难题，推动新产品开发。同时，重庆康普化学技术研究院有限公司将加强与高校、科研机构及同行的交流合作，构建产学研用紧密结合的创新体系，为客户提供技术支持和产品开发服务，促进产业链上下游协同创新。

面向未来，康普化学将在技术创新、智能制造、绿色化学等战略的指导下，秉承“技术艺术化，产品作品化，让世界爱上“康普造”的理念，致力于成为全球特种化学品领域的龙头企业，并以一流的技术及产品服务重新定义“中国制造”。

#### （二）公司的经营模式

康普化学主要从事金属萃取剂、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品的生产及其技术应用与服务。经过多年的技术积累与产品创新，已经形成了一套完整的经营体系和盈利模式，即以技术为依托，通过高质量的原材料采购和精细化的生产管理，不断向客户提供高品质、高性能的产品和持续的技术服务，以此实现盈利。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### 1、生产模式

公司的生产主要由合成和复配两个环节构成。

以铜萃取剂为例，首先是合成，将原材料通过酯化、肟化等多步化学合成反应，制成酮肟、醛肟等半成品。其次是复配，根据客户的需求，为客户提供定制化的产品与服务，满足客户多样化应用场景。

为了保障市场供应，每年年初，公司根据上一年各产品的销售数据、在手订单情况以及潜在的客户需求，合理预测全年各产品的需求量，制定全年生产计划并分配到各月执行，同时密切关注市场动态，必要时还会结合市场变化对生产实际进行调整，确保生产节奏与市场需求契合，为客户持续提供稳定可靠的产品。

### 2、采购模式

公司由供销部负责原材料采购，具体采购流程：每月，供销部与生产部门紧密沟通，根据生产部门按月下达的物资需求，综合考虑原材料库存、采购成本和采购周期等因素，编制采购计划、发起采购申请，待采购负责人批准后实施采购；在采购过程中，供销部会对原材料市场情况进行综合考量，多方比价后择优选择供应商；物资到货后，质量保证部按照既定的质量标准和检验流程，对到货物资进行检验，合格后方可入库，完成采购。

### 3、销售模式

销售部及重庆康普源化工有限公司负责产品销售，产品直接或通过贸易商间接销售给终端用户，销售完成后持续为客户提供技术咨询和产品升级服务。公司客户多为大型跨国矿业企业，对供应商有严格的准入制度，一旦选定通常不会轻易更换，因此公司客户较为稳定。

## 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

## 专精特新等认定情况

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	是

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、经营情况

2024 年，国际环境错综复杂，全球经济面临着多重挑战，增长放缓且不确定性显著增加。国内处于经济结构调整转型的关键期，经济整体保持稳中有进的增长态势，内需潜力逐步释放，科技创新成为重要驱动力。特种化学品行业展现出稳健的发展态势，市场需求日益多元化，技术创新与产品升级不断推动行业发展，同时绿色环保和可持续发展理念也日益成为行业发展的重要方向。

报告期内，公司积极应对复杂多变的市场环境，时刻保持着坚定的市场开拓决心，通过把握行业趋势和竞争格局，灵活调整市场策略，积极寻找新的市场机遇。在此基础上，公司建成百吨级新能源金属绿色综合利用装置，为未来进入城市矿产资源循环利用领域奠定坚实基础。并且，公司深刻理解特种化学品在全球产业链中的核心地位，特别是在电力、新能源等领域中的广泛应用，以及国家发展新质生产力的广泛需求，公司将持续致力于技术研发和创新，走好科技创新发展道路，充分发挥产学研一体化作用，加强研发和应用技术服务，持续提升定制服务能力及技术服务水平。同时，公司也将注重环保和可持续发展，积极响应全球对绿色、低碳、环保的呼声，推动特种化学品的绿色转型和升级。此外，公司坚定不移地秉持着人才是第一资源的理念，依托康普化学技术研究院的影响力，积极招贤纳士，为公司长远发展注入新生力量。

#### 2、2024 年工作回顾

2024 年，公司积极围绕前期战略部署和相关要求，扎实有效推进各项工作。以下是 2024 年工作回顾：

##### (1) 全力开拓市场，挑战与机遇并存

2024 年，公司积极应对复杂多变的市场环境，加强市场研判与分析，在新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂等产品的市场拓展上取得了积极进展，然而，受重要客户冲槽需求下降、市场竞争加剧等多方面因素的影响，全年整体经营业绩较去年同期有所下滑。面对未来的挑战和机遇，公司将继续通过加大研发力度和应用技术服务等方式，满足不同客户的需求；通过加强市场推广和销售团队建设，持续提高市场份额和品牌影响力。同时，公司还将积极寻找新的业绩增长点，以应对不断变化的市场环境，确保公司的长期稳定发展。

##### (2) 技术研究院落成并投入使用，研发创新能力有望再上台阶

2024 年 4 月，康普化学技术研究院暨中国（重庆）新能源金属材料研究院落成，并于 2024 年 6 月投入使用。研究院吸引了一批业内顶尖科研人才，截至 2024 年末，公司已有研发人员百余人，其中博

士 7 人、硕士 31 人、教授级高级工程师 5 人、高级工程师 11 人。未来将依托配备的先进实验设备和完善的科研设施，对新技术、新工艺、新材料等领域进行深入的研究与探索，加快培育新质生产力，加强科技创新，全力推动新能源材料领域顶尖技术的形成，公司研发创新能力有望再上台阶。

### **(3) 圆满举办新能源金属湿法冶金技术国际研讨会，推进行业可持续发展**

2024 年 4 月，康普化学举办 2024 新能源金属湿法冶金技术国际研讨会，会议旨在聚焦新能源金属湿法冶金技术的最新发展，促进全球行业交流与合作，同时探讨如何应对环境挑战并实现可持续发展。在全球化趋势日益深入的今天，新能源行业的发展已突破地域限制，成为全球人类共同面临的挑战和机遇。未来公司将通过加强国际合作，更好地整合资源、共享知识，加速新能源金属湿法冶金技术的研发和应用推广。

### **(4) 治理结构优化，引领公司稳健发展**

报告期内，为进一步完善内控制度，公司根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《关于修改〈上市公司章程指引〉的决定》等规定，修订了《公司章程》、《利润分配管理制度》。此外，公司董事会、监事会顺利完成换届选举，治理层和经营层完成平稳过渡，继续引领公司稳健发展。

### **(5) 实施分红与转股，积极回报全体股东**

在追求企业持续发展的同时，公司始终将股东的利益放在首位，通过实施合理的分红方案，积极回报全体股东。报告期内，公司以总股本 9,164.25 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计转增 27,492,750 股，派发现金红利 18,328,500.00 元。

### **(6) 启动股份回购计划，构筑长期激励机制**

2024 年 6 月，公司基于对未来发展的信心和对公司价值的认可，启动了股份回购计划。该计划于 2024 年 6 月 21 日经公司董事会审议通过，设定回购股份数量在 1,000,000 股至 1,200,000 股之间，每股回购价格不超过 23.77 元。截至 2024 年 9 月 20 日，公司已通过集中竞价交易方式回购 1,005,000 股，占总股本的 0.84%，占拟回购数量上限的 83.75%，支付总金额为 15,852,178.08 元（不含印花税、佣金等交易费用）。回购股份主要用于实施员工持股计划，旨在构建长期的员工激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性，激发员工的工作热情和创造力，确保公司长期经营目标得以实现。

### **(7) 实施 2024 年员工持股计划，强化团队凝聚力**

为了进一步健全和完善公司激励机制，提高团队的凝聚力和公司竞争力，增强公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工对公司持续、快速发展的责任感和使命感，确保公司未来发展目标的实现，公司推出了 2024 年员工持股计划。参与该员工持股计划的员工不超过 60 名，涉及标的股票不超过 1,005,000

股，占公司总股本的 0.84%，购买股票价格为 10.70 元/股，募集资金总额上限为 1,075.35 万元。此外，公司设置了双重考核机制，确保员工持股计划的有效实施，为公司长远发展注入新动力。

### **(8) 建成百吨级新能源金属绿色综合利用装置，布局城市矿产资源综合利用领域**

2024 年，公司在城市矿产资源综合利用领域迈出了重要一步，成功建成百吨级新能源金属绿色综合利用装置，为未来进入城市矿产资源综合利用领域奠定坚实基础，并验证公司采用的新湿法冶金技术的可行性与经济效益。此装置的建成不仅标志着公司在新能源金属回收方面取得实质性进展，更为公司未来的战略性布局提供了有力支撑。若验证数据展现出良好的经济效益，公司有望进一步扩大项目规模，推动公司在城市矿产资源综合利用领域的持续发展。

## **一、 行业情况**

### **1、公司所属行业情况**

公司属于精细化工产业下的特种化学品行业，专注于研发和生产满足特定工业需求的化学品，并提供特种化学品服务。

公司所生产的特种化学品包括金属萃取剂、酸雾抑制剂等，具有绿色、节能、环保的属性并且具备特殊工业用途、具有高效精细化的特点，属于特种化学品中较为前沿和技术水平较高的“绿色表面活性剂”和“特殊功能高效工业表面活性剂”。这些产品广泛应用于湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等领域。

特种化学品服务是为满足特定行业或特定应用场景对化学品的特殊需求而提供的一系列专业服务，根据客户的特定要求或特定应用场景，研发新的特种化学品。

本行业上游的行业为石油化工和基础化工行业，为本行业提供基础原材料，本行业下游的行业主要为湿法冶金行业，还包括新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理、矿物浮选等行业。

### **2、公司所属行业现状**

特种化学品行业极其多样和复杂，有成千上万种不同的产品。与通用化学品相比，特种化学品的数量需求和价格波动性要小得多，产品价值更多与其性能有关，与生产成本关系较小。但是，特种化学品行业仍受到全球大趋势的影响，一些终端市场也会受到周期性商业条件的影响。

特种化学品行业结构也非常分散，世界上各个地区都有许多细分市场、生产商和分销商，价值链也越来越复杂，从原材料供应商到最终客户，各个地区和行业都有不同的参与者。由于供应链中存在许多全球相互依存关系，贸易壁垒和地缘政治干扰对特种化学品市场产生影响很大。其他特种化学品行业则更依赖短期经济周期，如建筑化学品、涂料、采矿和油田化学品等。这些细分需求与建筑、汽车制造和

能源消耗直接相关。

当前全球经济环境充满挑战，能源价格持续上涨、消费者需求放缓、地缘政治不稳定和供应链中断等风险仍然存在。但标普全球预计，未来几年这种充满挑战的经济环境将逐渐改善，2023~2028 年全球特种化学品消费量将年均增长 2.8%，行业展现出较强韧性。可持续性和数字化两大趋势将是未来特种化学品增长的主要驱动力。

亚洲已成为特种化学品产业中心。2022 年，亚太地区占全球市场的 49%，仅中国大陆市场份额就占 26%，而且这一数字将继续增长。预计中国、印度和许多东南亚市场的增长将远高于全球平均水平。

标普全球建议，特种化学品公司必须调整其战略以适应未来的增长，及时调整业务满足预期市场增长地区，成为提供可持续产品和实现能源转型的创新领导者，并通过在业务的各个方面实施数字化和人工智能来提高竞争力。

## 二、 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	113,030,595.44	12.85%	328,351,915.70	38.81%	-65.58%
应收票据	10,590,613.22	1.20%	-	-	-
应收账款	134,284,127.47	15.26%	71,957,091.70	8.51%	86.62%
应收款项融资	1,819,761.90	0.21%	4,927,524.00	0.58%	-63.07%
预付款项	649,213.24	0.07%	5,361,049.69	0.63%	-87.89%
其他应收款	2,019,481.08	0.23%	4,761,390.13	0.56%	-57.59%
存货	207,449,257.19	23.58%	134,787,074.89	15.93%	53.91%
合同资产	14,850,449.46	1.69%	30,533,885.00	3.61%	-51.36%
其他流动资产	3,017,363.55	0.34%	789,081.12	0.09%	282.39%
投资性房地产	25,574,175.42	2.91%	-	-	-
固定资产	224,419,262.51	25.51%	81,230,150.89	9.60%	176.28%
在建工程	99,970,413.54	11.36%	160,273,329.73	18.95%	-37.63%
使用权资产	965,708.53	0.11%	1,379,583.61	0.16%	-30.00%
无形资产	31,876,750.70	3.62%	10,964,351.34	1.30%	190.73%
长期待摊费用	5,515,471.34	0.63%	5,616,309.29	0.66%	-1.80%
递延所得税资产	2,647,287.03	0.30%	589,835.14	0.07%	348.82%
其他非流动资产	1,211,840.51	0.14%	4,455,091.75	0.53%	-72.80%
短期借款	19,599,558.40	2.23%	8,007,700.00	0.95%	144.76%
应付票据	59,361,844.45	6.75%	52,409,869.41	6.20%	13.26%

应付账款	56,634,602.94	6.44%	83,184,969.83	9.83%	-31.92%
合同负债	1,063,321.23	0.12%	10,105,501.84	1.19%	-89.48%
应付职工薪酬	5,549,441.19	0.63%	5,220,898.90	0.62%	6.29%
应交税费	1,940,602.17	0.22%	12,387,165.08	1.46%	-84.33%
其他应付款	5,372,419.38	0.61%	222,305.74	0.03%	2,316.68%
一年内到期的非流动负债	416,409.65	0.05%	399,242.24	0.05%	4.30%
其他流动负债	9,160,898.35	1.04%	2,079,230.61	0.25%	340.59%
租赁负债	434,315.26	0.05%	850,724.91	0.10%	-48.95%
递延收益	566,666.66	0.06%	-	-	-
递延所得税负债	73,266.62	0.01%	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金较期初减少 215,321,320.26 元，增长率为-65.58%，主要原因系随着募投项目的不断推进，支付募投项目工程和设备款所致；此外，2024 年公司回购股份用于实施员工持股计划以及分配股利事项均导致货币资金减少。

2、报告期末，公司应收账款较期初增加 62,327,035.77 元，增长率为 86.62%，主要原因系重要客户延期回款所致。

3、报告期末，公司应收款项融资较期初减少 3,107,762.10 元，增长率为-63.07%，主要原因系公司将未到期已背书转让的非“6+9”银行承兑汇票分类至应收票据列报所致。

4、报告期末，公司预付款项较期初减少 4,711,836.45 元，增长率为-87.89%，主要原因系年末需预付采购款项活动减少所致。

5、报告期末，公司其他应收款较期初减少 2,741,909.05 元，增长率为-57.59%，主要原因系应收出口退税减少所致。

6、报告期末，公司存货较期初增加 72,662,182.30 元，增长率为 53.91%，主要原因系半成品产量增加所致。

7、报告期末，公司合同资产较期初减少 15,683,435.54 元，增长率为-51.36%，主要原因系应收质保金收回和到期转为应收账款所致。

8、报告期末，公司其他流动资产较期初增加 2,228,282.43 元，增长率为 282.39%，主要原因系待抵扣进项税增加所致。

9、报告期末，公司投资性房地产增加 25,574,175.42 元，主要原因系公司为提高资产利用率，将新购置房产部分房屋出租所致。

10、报告期末，公司固定资产较期初增加 143,189,111.62 元，增长率为 176.28%，主要原因系募投项目“康普化学技术研究院”项目和“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”房屋建筑物转固所致。

11、报告期末，公司在建工程较期初减少 60,302,916.19 元，增长率为-37.63%，主要原因系募投项目“康普化学技术研究院”项目和“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”房屋建筑物转固所致。

12、报告期末，公司使用权资产较期初减少 413,875.08 元，增长率为-30.00%，主要原因系计提折旧所致。

13、报告期末，公司无形资产较期初增加 20,912,399.36 元，增长率为 190.73%，主要原因系 2023 年公司购置毗邻房产，初始计量时点由于无法准确区分土地及房屋建筑物价值，故均确认为固定资产。2024 年根据规划，拟对新区部分房屋建筑物进行拆除平整，为准确核算拟拆除部分房屋建筑物账面价值，公司聘请第三方中介机构对土地使用权及房屋建筑物公允价值进行评估，并按公允价值相对比例对固定资产卡片进行拆分，拆分后分别按土地使用权和房屋建筑物在无形资产和固定资产核算。

14、报告期末，公司递延所得税资产较期初增加 2,057,451.89 元，增长率为 348.82%，主要原因系计提减值增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。

15、报告期末，公司其他非流动资产较期初减少 3,243,251.24 元，增长率为-72.80%，主要原因系预付长期资产采购款减少所致。

16、报告期末，公司短期借款较期初增加 11,591,858.40 元，增长率为 144.76%，主要原因系新增流贷借款所致。

17、报告期末，公司应付账款较期初减少 26,550,366.89 元，增长率为-31.92%，主要原因系支付工程和设备款所致。

18、报告期末，公司合同负债较期初减少 9,042,180.61 元，增长率为-89.48%，主要原因系订单减少、预收款项减少所致。

19、报告期末，公司应交税费较期初减少 10,446,562.91 元，增长率为-84.33%，主要原因系应交未交所得税同比减少所致。

20、报告期末，公司其他应付款较期初增加 5,150,113.64 元，增长率为 2,316.68%，主要原因系应付客户重复支付货款所致。

21、报告期末，公司其他流动负债较期初增加 7,081,667.74 元，增长率为 340.59%，主要原因系不符合终止确认条件的银行承兑汇票增加所致。

22、报告期末，公司租赁负债较期初减少 416,409.65 元，增长率为-48.95%，主要原因系支付租金所致。

#### 境外资产占比较高的情况

适用  不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	330,480,804.78	-	441,870,869.31	-	-25.21%
营业成本	185,295,548.70	56.07%	248,090,766.99	56.15%	-25.31%
毛利率	43.93%	-	43.85%	-	-
销售费用	7,111,978.00	2.15%	5,192,466.46	1.18%	36.97%
管理费用	16,957,312.61	5.13%	10,873,150.00	2.46%	55.96%
研发费用	17,716,865.88	5.36%	11,335,001.53	2.57%	56.30%
财务费用	-3,252,265.28	-0.98%	-3,071,481.84	-0.70%	5.89%
信用减值损失	-6,596,135.88	-2.00%	-2,013,011.06	-0.46%	227.68%
资产减值损失	-2,146,977.74	-0.65%	-779,766.13	-0.18%	175.34%
其他收益	2,708,920.71	0.82%	7,447,319.48	1.69%	-63.63%
投资收益	988,984.87	0.30%	2,356,813.80	0.53%	-58.04%
公允价值变动收益	1,179,333.96	0.36%	1,529,357.46	0.35%	-22.89%
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	2,222,318.38	0.67%	1,534,567.91	0.35%	44.82%
营业利润	100,415,963.64	30.38%	174,713,370.97	39.54%	-42.53%
营业外收入	1,321,533.14	0.40%	730,021.28	0.17%	81.03%
营业外支出	5,269,155.06	1.59%	1,118,032.64	0.25%	371.29%
净利润	80,299,971.39	24.30%	149,796,746.54	33.90%	-46.39%

#### 项目重大变动原因：

<p>1、报告期内，公司销售费用较上年同期增加 1,919,511.54 元，增长率为 36.97%，主要原因系公司加大市场开拓力度，差旅活动同比大幅增加所致。</p> <p>2、报告期内，公司管理费用较上年同期增加 6,084,162.61 元，增长率为 55.96%，主要原因系职工福利、折旧摊销和会务费增加所致。</p> <p>3、报告期内，公司研发费用较上年同期增加 6,381,864.35 元，增长率为 56.30%，主要原因系引进博士职工薪酬增加、房屋建筑物及研发设备折旧增加所致。</p> <p>4、报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 4,583,124.82 元，增长率为 227.68%，主要原因系应收账款延期回款，账龄增长后预计减值损失增加所致。</p> <p>5、报告期内，公司资产减值损失较上年同期增加 1,367,211.61 元，增长率为 175.34%，主要原因系计提存货跌价准备所致。</p>
--

6、报告期内，公司其他收益较上年同期减少 4,738,398.77 元，增长率为-63.63%，主要原因系政府补助减少所致。

7、报告期内，公司投资收益较上年同期减少 1,367,828.93 元，增长率为-58.04%，主要原因系可用于购买理财的闲置资金减少所致。

8、报告期内，公司汇兑收益较上年同期增加 687,750.47 元，增长率为 44.82%，主要原因系公司产品外销收回美元，美元汇率波动所致。

9、报告期内，公司营业利润较上年同期减少 74,297,407.33 元，增长率为-42.53%，主要原因系销售收入下滑、期间费用增加所致。

10、报告期内，公司营业外收入较上年同期增加 591,511.86 元，增长率为 81.03%，主要原因系客户支付延期付款资金占用费增加所致。

11、报告期内，公司营业外支出较上年同期增加 4,151,122.42 元，增长率为 371.29%，主要原因系工伤治疗及赔偿支出、捐赠支出增加所致。

12、报告期内，公司净利润较上年同期减少 69,496,775.15 元，增长率为-46.39%，主要原因系销量下滑带动毛利大幅减少，同时期间费用和营业外支出增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	330,361,480.83	441,725,435.69	-25.21%
其他业务收入	119,323.95	145,433.62	-17.95%
主营业务成本	185,187,992.87	247,610,274.07	-25.21%
其他业务成本	107,555.83	480,492.92	-77.62%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
金属萃取剂	278,793,972.23	161,825,767.41	41.96%	-31.97%	-30.80%	减少 0.97 个百分点
其他特种表面活性剂	51,394,768.33	23,357,861.55	54.55%	60.92%	69.93%	减少 2.41 个百分点
其他	292,064.22	111,919.74	61.68%	100.82%	-76.71%	增加 292.07 个百分点
合计	330,480,804.78	185,295,548.70	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

单位：元

分地区	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
境内	178,398,976.72	99,772,526.48	44.07%	-38.10%	-39.21%	增加 1.02 个百分点
境外	152,081,828.06	85,523,022.22	43.77%	-1.04%	1.86%	减少 1.6 个百分点
合计	330,480,804.78	185,295,548.70	-	-	-	-

**收入构成变动的原因：**

报告期内，受境内重要客户冲槽需求减少影响，金属萃取剂和境内营业收入同比下滑。部分重要客户增加了高附加值产品酸雾抑制剂采购量，拉动该产品营业收入同比大幅增加，部分对冲了金属萃取剂下降对业绩的负面冲击。

**(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	第一名	49,642,920.35	15.02%	否
2	第二名	48,969,671.23	14.82%	否
3	第三名	42,089,115.04	12.74%	否
4	第四名	28,154,867.26	8.52%	否
5	第五名	24,868,141.57	7.52%	否
	合计	193,724,715.45	58.62%	-

注：基于商业信息保密需要，公司前五名客户名称未公开披露。

**(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	重庆联合产权交易所集团股份有限公司	51,324,396.50	12.60%	否
2	常州洪珠化学品有限公司	46,255,041.46	11.36%	否
3	南京新化原化学有限公司	20,507,555.70	5.03%	否
4	江西国化医药科技有限公司	15,595,432.46	3.83%	否
5	重庆先华建设（集团）有限公司	14,525,091.24	3.57%	否
	合计	148,207,517.36	36.39%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,922,978.88	90,438,985.47	-109.87%
投资活动产生的现金流量净额	-177,771,442.47	-133,714,940.79	32.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,259,956.02	3,752,536.29	-719.85%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动现金流量净额同比大幅减少主要系大客户延期回款，销售商品收回现金同比大幅减少。
- 2、投资活动现金流量净额同比增加主要系支付募投项目“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”和“康普化学技术研究院”项目工程及设备款。
- 3、筹资活动现金流量净额同比大幅减少主要系回购股票和支付现金股利。

**三、 投资状况分析**
**1、 总体情况**
 适用  不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
91,469,943.84	132,922,192.69	-31.19%

**2、 报告期内获取的重大的股权投资情况**
 适用  不适用

**3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**
 适用  不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目	59,805,678.86	167,444,880.06	募集资金、自有资金	已完成	-	-	不适用
康普化学技术研究院	31,664,264.98	73,776,339.59	募集资金	已完成	-	-	不适用
<b>合计</b>	<b>91,469,943.84</b>	<b>241,221,219.65</b>	-	-	-	-	-

**4、 以公允价值计量的金融资产情况**
 适用  不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	-	募集资金、自有资金	330,009,619.93	332,175,798.76	986,844.87	1,179,333.96	-
<b>合计</b>	-	-	<b>330,009,619.93</b>	<b>332,175,798.76</b>	<b>986,844.87</b>	<b>1,179,333.96</b>	-

## 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	募集资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	40,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	29,999,499.90	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,011,090.03	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	29,999,030.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	20,000,000.00	0	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>330,009,619.93</b>	0	0	-

注：理财产品统计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
------	----	------	------	-----	-----	--------	--------	-----

	类型							
重庆康普源化工有限公司	控股子公司	表面功能材料、新型有机活性材料等产品的贸易业务。	5,000,000	50,933,690.90	20,852,127.99	62,971,981.06	14,840,190.97	14,840,190.97

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

为满足市场需求，康普源进行了部分专用化学品的贸易业务并销售母公司的部分产品。

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 四、 税收优惠情况

适用 不适用

1、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司享受此项企业所得税优惠政策。

2、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受此项加计抵减政策。

## 五、 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,716,865.88	11,335,001.53
研发支出占营业收入的比例	5.36%	2.57%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%

资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%
------------------	----	----

**研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因**
 适用  不适用

报告期内，公司研发投入金额较上年同期增加，主要原因是引进博士职工薪酬增加、房屋建筑物及研发设备折旧增加所致。

**研发投入资本化率变化情况及其合理性说明**
 适用  不适用

**2、 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	7
硕士	22	31
本科	27	35
专科及以下	21	11
研发人员总计	73	84
研发人员占员工总量的比例（%）	20.28%	21%

**3、 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	57	52
公司拥有的发明专利数量	34	29

**4、 研发项目情况：**
 适用  不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源退役动力电池关键材料的高效资源化利用	通过新的萃取分离技术生产电池级硫酸钴、硫酸镍、硫酸锰、碳酸锂产品，开发出一种新的绿色环保工艺，大幅度降低生产成本，促进动力电池行业生态健康发展。	项目目前处于实验研究阶段，其中已完后三元黑粉分析、黑粉浸出研究、铜萃取研究、除杂级锰萃取研究和钴、镍萃取研究，正在进行锂萃取研究。	成功开发新的三元黑粉重要原材料循环利用新技术并实现产业化。	本项目拟开发的特性萃取剂和萃取技术来实现镍、钴、锰、锂的高效分离，与现有技术相比，可减少投资成本和生产成本，具有明显的技术和成本优势，具有良好的市场前景。
脲化反应连续化	通过开发脲化反应连续	项目已完成课题已小试	1、产品收率满足成本要	脲化反应连续化绿色合

绿色合成新工艺研发	化绿色合成新工艺, 大幅度提高产能, 降低成本, 满足日益发展的市场需求。	探索、小试优化及放大实验。目前正在开展课题二小试探索、小试优化及放大实验。	求。2、产品质量及性能合格。	成新工艺的开发能为公司提高产能, 降低成本。
系列烷基羧酸的酯化和脲化工艺研究	优化苯甲羟肟酸、水杨羟肟酸、辛基羟肟酸和月桂羟肟酸的酯化和脲化工艺, 从而减少废水、废气以及废物的排放, 降低生产成本。	项目已完成苯甲羟肟酸和辛基羟肟酸的中试和扩大实验。目前正在购置必要的工业设备、安装工程设备以及完成工业生产工艺调试。	得到高效安全绿色成本低的产品	该项目的开发能优化生产工艺、降低生产成本, 并将副产品硫酸钠变为产品, 增加一定经济效益。
特种表面活性剂的研发与应用	通过该项目改性聚醚类分散剂、环保型金属清洗剂 and 含硅特种消泡剂的开发, 能降低对环境的污染, 能带来较好的经济效益。	1、改性聚醚类分散剂: 已完成制备工艺的优化稳定和公斤级放大和优化。2、环保型金属清洗剂: 已形成配方并完成实验室放大。3、含硅特种消泡剂: 已形成制备初步方案。正在完成系列样品制备探索、表征和制备优化、样品评价。	1、分散剂、清洗剂形成实验室定型产品配方, 完成实验室放大制备。2、消泡剂完成实验室制备, 性能与国内相关产品相当, 掌握最佳制备工艺参数。	该项目市场前景广阔, 能给公司带来较好地经济效益回报。
特效助剂浸出复杂难处理金属矿物的绿色新工艺	成功开发难浸铜矿物的助浸剂能改善浸出剂在矿物表面的渗透性, 改善矿物表面的反应动力学, 提高反应速度, 缩短矿物浸出周期, 提高金属回收率, 解决当前大量难浸矿物合理利用问题。	项目目前处于实验研究, 其中已完成助浸剂的筛选和合成研究, 正在进行矿石浸出研究。	成功开发难浸铜矿物的助浸剂。	助浸技术能改善矿物的渗透性而加快浸出反应速度、缩短浸出时间来达到提高目标金属浸出率, 成本低, 工艺操作简单, 便于工业应用, 有广阔市场应用前景。
浓缩型萃取剂	增强公司产品竞争力, 为	项目目前已完成浓缩型	成功开发浓缩型萃取	在目标金属浓度较高的

9235 项目开发与应用	工时带来较好的经济效益。	萃取剂配方和性能测试，现在正处于中试阶段。	剂，产品性能与国外产品相当或更优。	应用场景下，浓缩型萃取剂比常规萃取剂更有优势，潜在市场需求大，市场前景良好。
β-二酮萃取剂的合成	增加萃取剂产品的多样性，开拓出新的市场空间。	项目目前已完成三个化合物的合成，正在对三个化合物开展性能测试。	合成 2-3 个可用作萃取剂的 β-二酮化合物，并检测其在萃锂、萃铜、萃锌、萃锰等方面的性能。	锂、铜、锌、锰等金属萃取剂的市场巨大，市场前景良好。

#### 5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用  不适用

### 六、 审计情况

#### 4. 非标准审计意见说明：

适用  不适用

#### 5. 关键审计事项说明：

##### 一、收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2024 年度，康普化学公司营业收入金额为 33,048.76 万元，其中金属萃取剂业务的营业收入为人民币 27,879.40 万元，占营业收入的 84.36%。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一，可能存在康普化学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、区域、客户对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查

明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、物流信息、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 二、 存货可变现净值

### 1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2024 年 12 月 31 日，康普化学公司存货账面余额为人民币 21,086.91 万元，跌价准备为 341.99 万元，账面价值为 20,744.93 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2、 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 6. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

### （1）2024 年会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计业务约定书》、《年度募集资金存放与使用情况报告鉴证业务约定书》等约定，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，天健会所对公司 2024 年度财务报告进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、内部控制情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会所认为公司财务报表公允反映了公司 2024 年度的财务状况及经营成果。天健会所严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守职业道德规范，公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见，出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会所就公司审计计划、总体审计策略、审计范围、审计时间安排、人员安排、风险判断及应对措施、关键审计事项、内部控制等情况与公司管理层和治理层进行了沟通。

### （2）审计委员会对会计师事务所监督情况

据根据公司《审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1) 审计委员会对天健会所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查与评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024 年 4 月 23 日，第三届董事会审计委员会第二次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会所为公司 2024 年度审计机构，负责公司 2024 年度财务报告、内部控制等审计工作。

2) 在审计过程中，审计委员会与会计师进行了充分的沟通和交流，认真听取、审阅与年报审计相关的材料，及时掌握公司年度审计进度、内部控制建设情况和执行情况。

3) 2025 年 3 月 25 日，公司第四届董事会审计委员会第四次会议以通讯方式召开，审议通过了公司 2024 年年度报告主要财务信息、内部控制自我评价报告等事项，并同意提交董事会审议。

## 七、 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### 7. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2024 年是实施“十四五”规划的关键之年，我国将继续深化乡村振兴战略，全面推进农业现代化。公司不忘初心，牢记使命，通过对重庆市垫江县大石乡生产的农副产品进行消费帮扶的方式，积极投身到乡村振兴建设当中。通过消费帮扶的方式，增强地区经济发展活力，促进城乡经济循环，践行社会责任，体现企业使命担当。

## 8. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

公司始终将履行社会责任视为核心使命，真诚回应股东、员工、客户、供应商及政府的期待，秉持环境友好、安全生产、人文关怀的原则。公司不仅致力于推动地方就业和经济发展，积极履行纳税义务，还与上下游合作伙伴建立了长期战略性的良好关系，共同追求共赢共荣的可持续发展。

公司始终将中小投资者的利益放在首位，严格遵守国家法律法规的要求。公司依据《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等规定，持续优化治理结构，包括股东大会、董事会和监事会，以及各项内部控制制度，确保公司决策与经营的高效和公正。公司始终坚守信息披露的准则，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。同时，公司重视与投资者的沟通，建立了多种渠道和机制，确保投资者及时了解公司的运营状况。在创造经济效益的同时，公司也积极回报股东，制定了合理的利润分配政策。

公司重视和关怀员工权益和幸福，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保障法》等相关法律法规。公司建立了完善的薪酬体系、晋升体系和全面的培训体系，给员工成长提供资源和平台。公司定期开展丰富多彩的工会、党群活动，丰富员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。员工是公司最宝贵的资源，公司的发展离不开人才的储备，人才战略是公司发展的重中之重。只有尊重和员工个人的权益，切实关注员工健康、安全和满意度，才能实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

2024 年，公司更是以实际行动展现了企业社会责任，向重庆市长寿教育基金会捐赠 100 万元人民币，支持地方教育事业。公司董事长表示，教育是国家和民族的未来，此次捐赠旨在改善教学条件，支持优秀教师的培养和学生的成长，为长寿区的教育事业贡献力量。这一举措不仅彰显了公司对教育的重视与支持，也体现了公司对社会发展的积极贡献。

## 9. 环境保护相关的情况

适用  不适用

报告期内，公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，落实环境保护主体责任制，根据《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》、《中华人民共和国

环境影响评价法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》和《中华人民共和国土壤污染防治法》等相关法律要求进行生产制造和污染物排放，切实做到绿色发展。2024 年 05 月 07 日，公司按规定取得了重庆市长寿区生态环境局颁发的《排污许可证》（证书编号：91500115793543071J001U），有效期至 2029 年 05 月 06 号。

公司坚持资源综合循环利用的经营理念，持续的工艺改造和技术升级，公司生产过程中部分参与反应的材料、溶剂可以循环利用，减少污染物的排放。

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 九、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

详见本报告“第九节 行业信息/一、行业概况/（二）行业发展情况及趋势”

### （二） 公司发展战略

#### 1、深化主业与市场拓展

深化与世界矿业巨头等优秀企业的合作，构建长期稳定的战略伙伴关系，为其提供定制化产品及优质的技术解决方案。在深耕矿山化学品市场的基础上，积极拓展新能源新材料领域，快速响应国家政策及市场需求，取得新能源新材料领域的创新与突破，尤其是在新能源金属再生回收及城市矿产资源循环利用等方面，推出一系列高效、环保的产品及解决方案。强化客户服务意识，建立健全快速响应机制，提供全方位、个性化的技术支持与服务，增强客户粘性。

#### 2、聚焦技术创新与产品研发

加大研发投入力度，依托康普化学技术研究院平台，聚焦特种化学应用技术的研发与创新，致力于开发具有自主知识产权的高附加值新产品、新技术。组建跨学科研发团队，加强与高校、科研机构及行业伙伴的合作，加速技术成果的产业化进程。建立完善的产品分析与测试体系，确保产品的性能与质量达到国际领先水平，树立行业标杆。

#### 3、双轮驱动，实现可持续发展

坚定实施内涵式增长与外延式扩张并重的双轮驱动战略，以创新驱动为核心，持续推动公司业务的

可持续发展。在内涵式增长方面，通过优化内部管理流程，提升运营效率，深化技术创新与产品研发，不断挖掘自身潜力，培育新的增长点。在外延式扩张方面，通过并购重组等资本运作手段，加速资源整合，与行业内优秀企业形成战略协同，共同推动产业升级与转型。

#### 4、强化品牌建设与企业文化

加强品牌宣传与推广工作，利用多渠道、多形式的营销策略，提升公司在全球特种化学品定制技术服务领域的品牌知名度和美誉度。培育并弘扬积极向上的企业文化，强化员工的归属感、责任感与使命感，激发员工的创新精神与团队协作精神。建立健全的激励机制与人才培养体系，吸引并留住行业内的优秀人才，为公司持续、健康、快速发展提供坚实的人才保障。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、深化合作，提升客户满意度

加强与全球矿业巨头及知名矿企的合作，通过不断进行工艺改进、产品质量提升和产品品类创新，向客户提供优质的定制化产品、精准的技术解决方案和高效的应用服务方案，提升现有客户的满意度。建立快速响应机制，并通过定期回访、技术交流会等方式，及时满足客户需求，增强客户粘性。

#### 2、开拓市场，挖掘发展机遇

在巩固矿山化学品市场的基础上，明确新能源新材料领域的拓展方向，重点布局新能源金属再生回收及城市矿产资源循环利用等领域。推出具有行业影响力的创新产品或解决方案，对即将推出的新产品进行性能测试，以期尽快推向市场，开拓新客户，实现市场份额的快速增长。

#### 3、合作创新，增强研发实力

依托康普化学技术研究院平台，不断开发出具有自主知识产权的高附加值新产品或新技术，并积极推动其进行成果转化，实现产业化应用。加强与高校、科研机构及行业伙伴的合作，与各大高校建立稳定的产学研合作关系，通过人才流动的机制，聘请各大高校的资深教授到研究院进行技术研发工作，为研究院提供强大的技术支持和智力支撑，与科研机构及行业伙伴加强合作交流，共同攻克技术难题，推动行业技术进步。

#### 4、流程优化，提升管理水平

强化内审部门的监督与检查职能，深化公司内部管控机制，确保对重大事项的法律风险实施严格把控，危机应对及时有效。优化内部管理流程，通过精细化管理与流程再造，确保内控制度完善、合规、有效且具有执行性，各项制度实现标准实施，提升公司运营效率与响应速度，为企业的稳健发展奠定坚实基础。

#### 5、人才培养，加强文化建设

建立健全的激励机制与人才培养体系，创新引才，大力引进海内外优秀人才，积极寻求高级管理人员，建设高质量人才队伍。高效留才，从人才制度、政策支持和生活环境等方面创新留才机制，满足高层次人才的不同需求，留住行业内优秀人才。实施接班人培养计划，提升核心人才保有率，储备年轻力量为公司中高层培养管理人才。弘扬积极向上的企业文化氛围，强化员工的归属感、责任感与使命感，通过组织团建活动、开展企业文化培训等方式，提升员工对企业文化的认同感与践行度。

#### (四) 不确定性因素

公司主要出口国家和地区包括智利、刚果（金）、赞比亚、墨西哥等，主要为发展中国家和地区，出口地国际政治环境、地方法律和经济发展程度的差异，都将为公司海外业务带来不确定性影响。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、主要客户相对集中的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期末，公司主要客户相对集中，存在着一定的核心客户依赖情形。尽管公司近几年不断加大市场拓展力度，对前五大客户的依赖呈现下降的态势，但如果终端客户需求下降，导致终端客户直接或通过贸易商向公司的采购额下降，将给公司的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司深耕金属萃取剂、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品业务，积极开拓全球市场，同时持续进行工艺改进，加强研发，储备新产品、新技术，以应对主要客户相对集中风险。</p>
2、主要原材料的价格波动风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司主营业务成本中直接材料的比重占比较高，原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素。如果未来原材料价格出现大幅上涨，而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司优化采购管理模式, 依据程序规定, 开发合格供应商, 拓宽供货渠道, 与供应商保持长期稳定的良好合作关系。同时, 对与大客户签订的合同设置调价公式, 以应对原材料价格波动风险。此外, 公司在原材料价格处于低位时积极备货, 以应对原材料价格波动风险。</p>
3、汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>由于公司出口占比较大, 如果未来美元兑人民币汇率处于下行或汇率波动加剧, 公司将面临一定的汇率波动风险并可能进一步加大, 从而影响公司净利润水平。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将进一步加强对外汇结算的管理, 关注国际贸易和汇率政策的变动, 重视外汇汇率波动的跟踪及分析, 同时合理的运用外汇管理工具应对汇率波动风险。</p>
4、产品技术迭代风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司的金属萃取剂等相关产品可广泛应用在湿法冶金、资源回收、污水处理等领域, 其中湿法冶金是最主要的应用领域。随着冶金工业的发展和进步, 以及产品向其他节能和环保应用领域的拓展, 对公司的技术改进和创新, 以及产品的迭代和升级提出了更高的要求。如果公司未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续进行技术创新, 将面临核心竞争力下降和客户流失的风险, 进而影响公司的持续盈利能力。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐, 时时关注行业内最新技术动态、市场需求变化及政策导向; 同时, 加强持续创新能力, 加强与高校、科研院所的合作, 通过产学研结合, 加速科技成果的转化与应用; 此外, 进一步加强人才的培养和吸纳, 尤其是对技术人员的培养, 通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划, 不断储备和壮大公司的技术人才队伍。</p>
5、毛利率波动的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司综合毛利率呈现波动的态势。未来, 若下游需求产品类型发生不利变化、原材料价格继续保持高位, 运费继续上涨, 则公司毛利率存在下滑的风险。此外, 随着行业竞争的加剧, 行业内企业可能在销售价格等方面采取激进措施以期保持市场份额。如果公司被迫应战而下调产品售价, 但又未能通过优化产品结构和工艺流程以提升产品附加值、提高生产效率或降低生产成本, 也将对公司的毛利率产生负</p>

	<p>面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将积极关注原材料市场价格变动情况及市场变化趋势，及时调整采购及销售策略，同时，公司将不断优化生产工艺，严控生产成本，尽量降低各种不利因素对毛利率产生的负面影响。</p>
6、宏观经济运行和下游需求波动的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司上下游的行业发展与国内外宏观经济的景气程度有较强的相关性。上游主要原材料均为石油化工产品或基础化工原料，受国际原油价格和宏观经济周期影响较大；下游主要应用于有色金属的湿法冶金以及其他节能和环保领域，有色金属是工业生产的基本原材料，受宏观经济周期影响较大，其他节能和环保领域也与宏观经济存在着密切相关性。如果未来全球经济发生较大波动，或者我国经济增长放缓，则可能导致行业下游需求不足，从而使公司的经营业绩出现下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加强对行业发展趋势的研判分析，制定切合行业发展的经营策略，研发更贴合客户需求的产品，提高利润水平及抗风险能力。</p>
7、核心技术人才流失风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>为稳定核心技术团队，公司已针对优秀人才实施了多项激励措施。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人员，或公司如受其他因素影响导致技术人员流失，将对公司新产品的研发、工艺流程的改进以及技术能力的储备造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司为核心技术人员提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，激发其工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。此外，公司将继续引进高水平的行业人才，积极实施员工持股计划或者股权激励计划，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。</p>
8、技术保密风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司始终重视对核心技术和产品配方的保密，并采取了及时申请专利等相关措施，制定了严格完善的内控制度，以保护公司的知识产权、产品配方和技术秘密。</p>

	<p>但如果因核心技术人员的流动、技术泄密或专利保护措施不力等原因，导致公司核心技术流失或产品配方泄露，将在一定程度上削弱公司的技术和产品优势，对公司的竞争优势产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司与核心技术人员签署了保密与竞业限制协议，明确各级保密责任人，可有效保护公司核心技术。同时，公司通过专利、著作权和商标等知识产权保护法对公司的技术予以保护。此外，公司将进一步加强企业文化建设，增强团队凝聚力，加强技术保密宣传。</p>
9、生产安全风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>作为化工企业，公司始终非常重视安全生产，专门成立了 EHS 部门负责安全管理，同时制定了完善的安全生产管理制度、公司人员安全生产职责及各岗位安全操作规程，整个生产过程处于受控状态，但仍不排除因操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响公司的正常生产经营活动。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司相关部门会对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品，未来公司将继续严格按照安全生产管理制度进行生产。</p>
10、业务规模扩张带来的管理和内控风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>随着公司经营规模不断扩大，如果公司未能继续强化内控体系建设，相关内控制度不能随着企业规模扩大而不断完善，则可能出现公司内部控制有效性不足的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续强化内控体系建设，定期组织内控审计和风险评估，及时发现并纠正内控体系中存在的问题，确保内部控制的有效性。此外，公司将严格按照上市公司的治理要求规范运作，不断完善法人治理结构，提高决策水平的科学性。</p>
11、市场竞争加剧造成市场占有率下滑的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司的核心产品为金属萃取剂，属于小品类、商业附加值较高的精细化工产品，具有较高的技术门槛。但随着冶金工业的发展，以及其他应用领域的拓展，下游市</p>

	<p>场需求不断扩大，预计可能会有更多的新进竞争者参与竞争。面对与国际化工巨头的市场竞争，以及潜在新竞争者的加入，若公司未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后服务等方面保持相对优势，可能会造成公司客户流失、销售收入下降，导致产品市场占有率下滑，公司面临的竞争风险也将进一步加大。</p> <p>应对措施：</p> <p>为应对市场竞争不断加剧的风险，公司应持续强化产品布局，加大研发投入以推出更具竞争力的产品和服务，同时优化销售策略并提升客户服务质量，确保在激烈的市场竞争中保持领先地位，从而有效抵御市场竞争对公司生产经营和盈利能力带来的不利影响。</p>
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

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	119,504.00	0.017%
作为被告/被申请人	104,798.97	0.015%
作为第三人	0	0%
合计	224,302.97	0.031%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 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

## (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步健全和完善公司激励机制，提高团队的凝聚力和公司竞争力，增强公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工对公司持续、快速发展的责任感和使命感，确保公司未来发展目标的实现，公司推出了 2024 年员工持股计划。参与该员工持股计划的员工不超过 60 名，涉及标的股票不超过 1,005,000 股，占公司总股本的 0.84%，购买股票价格为 10.70 元/股，募集资金总额上限为 1,075.35 万元。此外，公司还设置了双重考核机制，确保员工持股计划的有效实施，为公司长远发展注入新动力。该事项已经公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议、2024 年第四次临时股东大会审议通过。

## (四) 股份回购情况

基于对未来发展的信心和对公司价值的认可，为进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，充分调动员工的积极性，确保长期经营目标的实现，公司使用自有资金以竞价交易方式回购已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励。该事项已经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

截至 2024 年 9 月 20 日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,005,000 股，占公司总股本的 0.8436%，占拟回购数量上限的 83.7500%，最高成交价为 17.80 元/股，最低成交价为 14.20 元/股，已支付总金额为人民币 15,852,178.08 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 55.5749%。本次回购股份方案已实施完毕。

## (五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。其他承诺事项详见公司招股说明书。

**(六) 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
货币资金	货币资金	冻结	33,576,356.80	3.82%	承兑汇票及保函保证金
固定资产	房屋	抵押	6,317,655.99	0.72%	银行承兑汇票抵押
无形资产	土地使用权	抵押	6,469,777.82	0.74%	银行承兑汇票抵押
<b>总计</b>	-	-	46,363,790.61	5.27%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项主要为保证金及公司向金融机构申请授信融资，占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

**(七) 应当披露的其他重大事项**
**1、关联交易事项**

因经营管理需要，公司向关联方重庆浩康医药化工集团有限公司承租位于重庆市北部新区星光大道60号17楼的办公场地，建筑面积为976.63平方米，租赁期限自2024年5月1日起至2027年4月30日止，租金为每月4万元（含税），关联交易总金额为144万元人民币。该事项已经公司第三届董事会第三十一次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过。

为提高资产利用率，公司向关联方重庆长能环境科技集团有限公司出租位于重庆市渝北区黄山大道中段68号32幢房屋以及附属车位44个，租赁期限自2024年12月2日起至2027年11月30日止，租金为每月12.36万元（含税），关联交易总金额为444.99万元人民币。该事项已经公司第四届董事会第七次会议及第四届监事会第六次会议审议通过。

**2、资产抵押事项**

公司于2023年3月6日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于向银行申请授信额度并提供资产抵押的议案》。根据生产经营所需，公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请人民币7,000万元的授信额度，授信期限为3年（最终授信期限以浦发银行重庆分行的审批为准）。本次授信额度申请以公司自有的土地及建筑物提供抵押担保，公司实际控制人、董事长邹潜提供连带责任担保。该事项已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

**3、募投项目情况**

### （1）募投项目延期情况

公司根据募投项目的实施进度，经审慎分析和认真研究，为了维护全体股东和公司的利益，在项目实施主体、募集资金项目投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，决定对其达到预定可使用状态的时间进行调整。将“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”达到预定可使用状态日期延长至 2024 年 3 月 31 日，将“康普化学技术研究院”项目达到预定可使用状态日期延长至 2024 年 2 月 29 日。该事项已经公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过。

公司根据目前募投项目的实施进度，在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，决定对“康普化学技术研究院”项目达到预定可使用状态的时间由 2024 年 2 月 29 日调整至 2024 年 4 月 10 日。该事项已经公司第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十三次会议审议通过。

### （2）变更募集资金用途及使用自有资金追加投资情况

1) 为提高募集资金使用效率，公司拟调减“康普化学技术研究院”项目的募集资金投资金额 2,000 万元，增加至“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”的募集资金投资金额。调整后，“康普化学技术研究院”项目募集资金投资金额变更为 8,000 万元，项目投资总额变更为 8,000 万元。

2) 公司根据项目实际建设情况，拟对“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”进行追加投资，预计 5,000 万元。其中 2,000 万元拟从“康普化学技术研究院”项目调入，剩余资金将全部以自有资金追加投入。调整后，“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”募集资金投资金额变更为 15,000 万元，项目投资总额变更为 18,000 万元。

该事项已经公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

### （3）募投项目进展情况

截至本报告披露日，“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”处于进行设备调试和试生产阶段。

截至本报告披露日，“康普化学技术研究院”项目已建成并投入使用。

### （4）节余募集资金使用情况

鉴于公司募投项目之“康普化学技术研究院”项目已建设完毕并达到了预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，公司将节余募集资金 1,362,087.38 元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营使用。

根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》第二十条第一项的规定，“上市公司单个或者全部募投项目完成后，节余募集资金（包括利息收入）金额低于 200 万元且低于该项目募集资金净额 5%的，可以豁免董事会审议程序，其使用情况应当在年度报告中披露”，本次将节余募集

资金永久补充流动资金事项，可豁免董事会审议程序。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募投项目“康普化学技术研究院”项目节余募集资金金额为 500 元。

#### 4、董事、高级管理人员变动事项

(1) 公司董事会于 2024 年 2 月 29 日收到财务负责人邹喜友先生递交的辞职报告，自 2024 年 2 月 29 日起辞职生效。邹喜友先生因个人原因申请辞去财务负责人职务，辞职后将不再担任公司任何职务。为保证公司各项工作的正常开展，公司将按照相关规定，尽快完成新任财务负责人的选聘工作。在新任财务负责人就任前，由公司董事会秘书张渝先生代为履行财务负责人职责。

(2) 公司董事会于 2024 年 4 月 3 日收到总工程师李朝亮先生递交的辞职报告，自 2024 年 4 月 3 日起辞职生效。李朝亮先生因年龄及工作调整的原因，申请辞去总工程师职务，辞职后继续担任公司技术专家职务。

(3) 公司董事会于 2024 年 7 月 31 日收到副总经理刘龙成先生递交的辞职报告，自 2024 年 7 月 31 日起辞职生效。刘龙成先生因工作调整的原因，申请辞去副总经理职务，辞职后继续担任公司绿色创新中心主任职务。

(4) 公司于 2024 年 12 月 2 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》。聘任张渝先生为公司财务负责人，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止，自 2024 年 12 月 2 日起生效。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,833,920	33.65%	52,839,330	83,673,250	70.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	11,502,562	11,502,562	9.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	11,694,083	11,694,083	9.82%
	核心员工	130	0.00%	11,502,601	11,502,731	9.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,808,580	66.35%	-25,346,580	35,462,000	29.77%
	其中：控股股东、实际控制人	35,392,500	38.62%	-884,812	34,507,688	28.97%
	董事、监事、高管	36,566,280	39.90%	-1,484,530	35,081,750	29.45%
	核心员工	35,392,500	38.62%	-884,812	34,507,688	28.97%
<b>总股本</b>		91,642,500	-	27,492,750	119,135,250	-
<b>普通股股东人数</b>						3,472

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年1月9日，公司部分战略配售限售股解除限售上市交易，解除限售股票总量为1,270,000股，占公司总股本1.3858%。

2024年4月3日，公司原总工程师李朝亮先生辞职，不再担任公司高级管理人员。截至报告期末，其持有的380,250股（转增后）股份不再计入董事、监事、高管持有的有限售条件股份合计数中。

2024年4月18日，公司特定股东持有股份解除限售上市交易，解除限售股票总量为9,537,060股，占公司总股本10.4068%。

2024年5月9日，公司2023年年度权益分派方案实施完毕，以总股本91,642,500股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增3股。本次权益分派共计转增27,492,750股，转增后公司总股本变更为119,135,250股。

2024年6月14日，公司董监高及部分特定股东每年按规定解除限售股份解除限售上市交易，解除限售股票总量为29,254,788股，占公司总股本24.5559%。

2024年12月3日，公司原总工程师李朝亮先生持有的限售股解除限售上市交易，解除限售股票总量为380,250股，占公司总股本0.3192%。

## (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹潜	境内自然人	35,392,500	10,617,750	46,010,250	38.6202%	34,507,688	11,502,562
2	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12,331,800	3,699,540	16,031,340	13.4564%	-	16,031,340
3	邹扬	境内自然人	5,850,000	569,866	6,419,866	5.3887%	-	6,419,866
4	北京百朋嘉业投资管理有限公司—北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	其他	2,925,000	510,556	3,435,556	2.8837%	-	3,435,556
5	北京百朋嘉业投资管理有限公司—哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	其他	2,925,000	509,000	3,434,000	2.8824%	-	3,434,000
6	黄坤燕	境内自然人	3,687,060	-1,344,190	2,342,870	1.9666%	-	2,342,870
7	浦洪	境内自然人	1,462,500	438,750	1,901,250	1.5959%	-	1,901,250
8	汪曦	境内自然人	1,598,000	-74,889	1,523,111	1.2785%	-	1,523,111
9	邹松桦	境内自然人	1,103,440	331,032	1,434,472	1.2041%	-	1,434,472
10	开源证券股份有限公司	国有法人	1,531,024	-183,494	1,347,530	1.1311%	-	1,347,530
合计		-	68,806,324	15,073,921	83,880,245	70.4076%	34,507,688	49,372,557

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东邹潜，股东邹扬，互为兄弟关系；

股东邹潜，股东海南迈顺，邹潜是海南迈顺的执行事务合伙人；

股东邹潜，股东黄坤燕，黄坤燕是邹潜表弟的配偶；

股东哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙），股东北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙），受同一实际控制人控制。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

是否存在实际控制人:

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数(股)	63,476,062
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例(%)	53.2807%

注:实际控制人为邹潜,一致行动人为邹松桦、海南迈顺

## 三、 控股股东、实际控制人情况

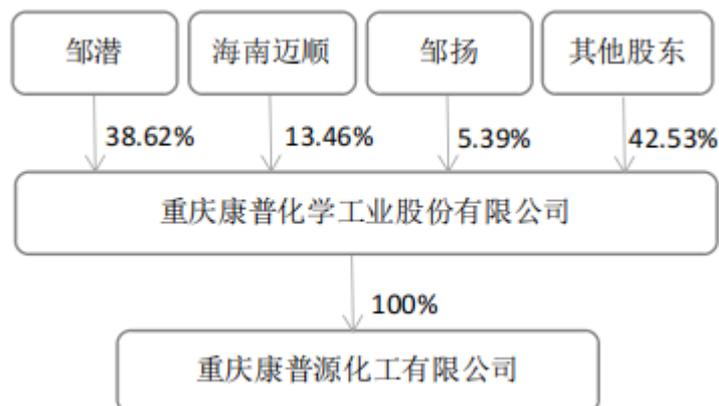
是否合并披露:

是 否

截至本报告期末,邹潜先生为公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告期末,邹潜先生直接持有公司 46,010,250 股,占公司总股本的 38.62%,通过海南迈顺间接持股 13.46%,合计享有 52.08%的表决权。

截至本报告期末,公司股权结构图如下:



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	254,782,500.00	113,849,264.44	是	见【注】	20,000,000	已事前及时履行

注：为提高募集资金使用效率，公司将“康普化学技术研究院”项目剩余募集资金 2,000 万元用于补充“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”所需的资金缺口。“康普化学技术研究院”项目原计划投资总额为 10,000 万元，变更后投资金额为 8,000 万元。

此外，公司对“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”进行追加投资，项目投资总额从 13,000 万元增至 18,000 万元。其中 2,000 万元从“康普化学技术研究院”项目调入，剩余资金全部以自有资金追加投入。

#### 募集资金使用详细情况：

鉴于公司募投项目之“康普化学技术研究院”项目已建设完毕并达到了预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，公司于将节余募集资金 1,362,587.38 元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营使用。

根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》第二十条第一项的规定，“上市公司单个或者全部募投项目完成后，节余募集资金（包括利息收入）金额低于 200 万元且低于该项目募集资金净额 5%的，可以豁免董事会审议程序，其使用情况应当在年度报告中披露”，本次将节余募集资金永久补充流动资金事项，可豁免董事会审议程序。

募集资金使用详细情况见公司于 2025 年 3 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2024 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-021）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国银行 长寿支行	金融机构-银行	8,000,000	2023年6月7日	2024年6月6日	3.85%
2	信用	工商银行 长寿支行	金融机构-银行	19,584,000	2024年11月26日	2025年11月25日	2.6%
合计	-	-	-	27,584,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、公司利润分配政策为：

公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，公司的利润分配具体政策如下：

(一) 公司的利润分配应注重对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(二) 利润分配形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。其中，公司现金股利政策目标为剩余股利。公司可以根据公司盈利能力及资金需求情况进行中期现金分红；

(三) 公司实施现金分红时须同时满足如下条件：

1. 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2. 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3. 公司累计可供分配利润为正值；

4. 未来十二个月内公司不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出；

5. 未出现公司股东大会审议通过确认的不适宜分配利润的其他特殊情况。

(四) 公司实施股票方式分配利润的条件:

1. 如以现金方式分配利润后仍有可供分配的利润且董事会认为以股票方式分配利润符合全体股东的整体利益时, 公司可以股票方式分配利润;
2. 应当考虑公司的成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素;
3. 充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相适应, 并考虑对未来债权融资成本的影响, 以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

(五) 利润分配的比例: 如满足现金分红条件的, 公司每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的可供分配利润的百分之十。

(六) 公司在确定现金分配利润的具体金额时, 应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响以及公司现金存量情况, 并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境, 以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

存在股东违规占用公司资金情况的, 公司有权扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

当公司存在以下任一情形的, 可以不进行利润分配:

1. 最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见;
2. 最近一个会计年度年末资产负债率高于 70%的;
3. 最近一个会计年度经营性现金流为负;
4. 公司认为不适宜利润分配的其他情况。

## 2、利润分配政策调整履行的审议程序

公司已制定《利润分配管理制度》, 该制度在报告期内进行了一次调整, 根据《上市公司独立董事管理办法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红 (2023 修订)》等有关法律法规的规定, 公司于 2024 年 4 月 2 日召开 2023 年年度股东大会, 审议通过《关于修订〈利润分配管理制度 (北交所上市后适用)〉的议案》, 对《利润分配管理制度 (北交所上市后适用)》的部分条款进行修订。

## 3、报告期内的执行情况

2024 年 4 月 2 日, 公司召开 2023 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2023 年年度利润分配预案的议案》。2024 年 5 月 9 日, 公司实施 2023 年年度权益分派方案, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元 (含税); 以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股。共计派发现金红利 18,328,500 元, 转增 27,492,750 股。

## (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明	√是 □否

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

#### 一、不进行现金分红的说明

依据《公司章程》：

“第一百五十九条 公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，公司的利润分配具体政策如下：

(三) 公司实施现金分红时须同时满足如下条件：

1. 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
2. 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
3. 公司累计可供分配利润为正值；
4. 未来十二个月内公司不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出；
5. 未出现公司股东大会审议通过确认的不适宜分配利润的其他特殊情况。

(五) 利润分配的比例：如满足现金分红条件的，公司每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的可供分配利润的百分之十。

(六) 公司在确定现金分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响以及公司现金存量情况，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

当公司存在以下任一情形的，可以不进行利润分配：

1. 最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；
2. 最近一个会计年度年末资产负债率高于 70%的；
3. 最近一个会计年度经营性现金流为负；
4. 公司认为不适宜利润分配的其他情况。”

鉴于公司 2024 年经营活动产生的现金流量净额为-8,922,978.88 元，根据《公司章程》第一百五十九条第六项的规定，当公司最近一个会计年度经营性现金流为负，可以不进行利润分配。

根据《公司章程》，同时基于下述几方面原因：

#### (一) 行业特点

康普化学作为全球特种化学品定制科技服务商，其商业模式以“技术 + 产品 + 服务”为核心，高

度依赖技术研发投入。在日常运营中，公司需持续投入大量资金用于研发团队建设，以保障研发工作的顺利推进。为此，公司成立了重庆康普化学技术研究院有限公司，专注于技术研发等关键业务。该研究院注册资本 1000 万元人民币，目前尚未实缴，计划于 2025 年完成出资，届时将面临较大的资金需求。

### （二）公司当前发展阶段

目前，康普化学正处于业务拓展与战略转型的关键时期。为拓展公司业务，公司出资 3000 万元，占股 60%，成立了重庆鑫丰泰环保科技有限公司，聚焦城市矿产资源循环利用领域。2025 年，预计该业务板块需要大量资金投入，整体资金需求显著增加。

### （三）偿债能力

从偿债能力角度看，虽然公司目前整体财务状况较为稳定，但为应对重大投资计划带来的资金压力，仍需留存一定资金以确保债务的按时偿还。

公司本年度未进行现金分红，是为了更好地平衡公司发展与股东利益，保障公司在行业竞争中具备足够的资金实力，公司不进行利润分配符合《公司章程》的规定，符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 10 号——权益分派》等有关规定。

## 二、留存未分配利润的预计用途以及收益情况

### （一）预计用途

公司留存利润将主要用于 2025 年度业务拓展、技术研发、人才建设及补充流动资金等方面，以推动公司稳健发展。

### （二）收益情况

通过上述事项，预计将为公司带来多方面的收益。从长期来看，与重要客户的深度合作将进一步提升公司的品牌知名度和市场影响力；技术创新和产品升级将提高公司产品的市场竞争力；优秀的人才将为公司带来更多的创新思路和解决方案；充足的流动资金确保公司能够及时应对市场变化和经营中的各种挑战。

## 三、为中小股东参与现金分红决策提供便利的情况

公司严格按照中国证券监督管理委员会相关规定，为中小股东参与现金分红决策提供了便利。公司通过多种渠道及时、准确地披露公司的财务状况、经营成果以及权益分派相关信息，包括在指定信息披露平台发布定期报告和临时公告，确保中小股东能够充分了解公司的运营情况和分红政策。

## 四、为增强投资者回报水平拟采取的措施

### （一）优化经营管理，提升盈利能力

公司将持续优化内部管理流程，加强成本控制和预算管理。通过精细化管理，合理配置资源，提高运营效率。加强对各项业务的监督和考核，确保各项工作目标的顺利实现。同时，加大对高附加值产品及服务的投入，提高公司的毛利率和净利率，从而提升公司的整体盈利能力。

### （二）强化风险管理与内部控制

建立完善的风险管理体系，密切关注市场动态、政策变化、行业竞争等风险因素，提前制定应对策

略。加强内部控制，规范公司运营流程，严格把控各项风险环节。加强对财务风险的监控，合理安排资金，确保公司资金链的安全稳定。通过有效的风险管理和内部控制，防范财务风险和经营风险，保障公司的稳健发展。

（三）提升信息披露质量，稳定股东回报预期。

公司将进一步提高信息披露的质量和透明度，确保信息披露的及时性、准确性和完整性。通过清晰、易懂的信息披露，让投资者充分了解公司的经营状况和发展前景。同时，公司将制定合理的利润分配政策，保持利润分配的稳定性和连续性，稳定股东回报预期，增强投资者对公司的信心。

**（四） 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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
邹潜	董事长	男	1963 年 7 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	43.85	否
邹江林	董事	男	1965 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	16.39	否
张冬梅	董事、总经理	女	1979 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	59.66	否
周涛	独立董事	男	1963 年 12 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	5	否
程世红	独立董事	男	1970 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	5	否
李朝亮 (离任)	总工程师	男	1965 年 7 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 4 月 3 日	8.19	否
徐志刚	常务副总经理	男	1979 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	61.09	否
刘龙成 (离任)	副总经理	男	1968 年 4 月	2024 年 5 月 15 日	2024 年 7 月 31 日	13.97	否
邹喜友 (离任)	财务负责人	男	1971 年 6 月	2023 年 9 月 14 日	2024 年 2 月 29 日	13.16	否
张渝	董事会秘书、财 务负责人	男	1985 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	30.24	否
潘玮	监事会主席、职 工代表监事	男	1971 年 3 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	27.18	否
莫智英 (离任)	职工代表监事	女	1968 年 7 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 5 月 14 日	3.53	否
肖雪梅	监事	女	1990 年 10 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	8.92	否
周放历	监事	女	1990 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	16.84	否
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

注 1: 公司董事会于 2024 年 2 月 29 日收到财务负责人邹喜友先生递交的辞职报告, 自 2024 年 2 月 29 日起辞职生效。邹喜友先生因个人原因申请辞去财务负责人职务, 辞职后将不再担任公司任何职务。为保证公司各项工作的正常开展, 公司将按照相关规定, 尽快完成新任财务负责人的选聘工作。在新任财务负责人就任前, 由公司董事会秘书张渝先生代为履行财务负责人职责。

注 2: 2024 年 4 月 3 日, 公司董事会收到总工程师李朝亮先生递交的辞职报告, 自 2024 年 4 月 3 日起辞职生效。

注 3: 2024 年 5 月 15 日, 公司召开 2024 年第二次临时股东大会, 顺利完成第四届董事会、第四届监事会的换届选举工作。

注 4: 2024 年 7 月 31 日, 公司董事会收到副总经理刘龙成先生递交的辞职报告, 自 2024 年 7 月 31 日起辞职生效。

注 5: 2024 年 12 月 2 日, 公司召开第四届董事会第七次会议, 审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》, 聘任张渝先生为公司财务负责人, 任职期限自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告披露日, 公司董事长邹潜、董事邹江林为兄弟关系, 董事会秘书张渝为董事长邹潜的表弟。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

## (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
邹潜	董事长	35,392,500	10,617,750	46,010,250	38.6202%	0	0	11,502,562
张冬梅	董事、总经理	292,500	87,750	380,250	0.3192%	0	0	95,062
徐志刚	常务副总经理	292,500	87,750	380,250	0.3192%	0	0	95,062
张渝	董事会秘书、财务负责人	3,780	1,134	4,914	0.0041%	0	0	1,228
周放历	监事	130	39	169	0.0001%	0	0	169
合计	-	35,981,410	-	46,775,833	39.2628%	0	0	11,694,083

## (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
邹喜友	财务负责人	离任	-	个人原因	个人原因
李朝亮	总工程师	离任	技术专家	年龄及工作调整	工作调动
周放历	-	新任	监事	换届选举	换届
刘龙成	副总经理	离任	绿色创新中心主任	工作调整	工作调动

莫智英	职工代表监事	离任	-	换届选举	换届
张渝	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	聘任	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

**1、新任监事情况**

周放历，女，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于古巴哈瓦那大学对外西班牙语语言文学专业、米兰理工大学MBA专业；2014年6月至2018年2月任重庆浩祥医药化工有限公司董事长秘书；2018年3月至2023年5月，任康普化学销售部经理；2023年5月至今任康普化学销售总监；现任康普化学销售总监。

**2、新任财务负责人情况**

张渝，男，1985年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于河北金融学院税务专业。2009年2月至2015年8月历任浩祥医药国际货运部员工、主管；2015年8月至今历任康普化学采购员、采购主管、财务负责人助理、董事会秘书；现任康普化学董事会秘书。

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

2024年3月11日，公司召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于2024年度董事薪酬方案的议案》、《关于2024年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于2024年度监事薪酬方案的议案》。前述薪酬方案已经公司2023年年度股东大会审议通过。薪酬标准如下：

**1、公司董事薪酬方案**

(1) 公司非独立董事在公司担任管理职务者，根据其在公司所担任的管理职务或岗位，按公司相关薪酬与绩效考核办法领取薪酬；未在公司担任管理职务的非独立董事，不在公司领取薪酬或津贴。

(2) 公司独立董事职务津贴为5万元/年(税前)。

**2、公司监事薪酬方案**

在公司任职的监事根据其在公司担任的具体职务，按公司相关薪酬标准与绩效考核领取薪酬，不额外领取监事津贴。

**3、公司高级管理人员薪酬方案**

公司高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务，按公司相关薪酬标准与绩效考核办法领取薪酬。

2024年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的薪酬总额为313.02万元。

**(四) 股权激励情况**

□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	25	14	3	36
生产人员	221	23	44	200
销售人员	14	1	0	15
技术人员	68	42	21	89
财务人员	3	3	1	5
行政人员	29	18	12	35
<b>员工总计</b>	<b>360</b>	<b>101</b>	<b>81</b>	<b>380</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	9
硕士	25	39
本科	73	92
专科及以下	258	240
<b>员工总计</b>	<b>360</b>	<b>380</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；

2、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；

3、员工培训情况：公司每年制定年度培训计划，建立员工持续培训机制，鼓励和支持员工参加各种技能培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障；

4、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

### 劳务外包情况：

适用  不适用

报告期内，公司存在劳务外包。公司与重庆海泰管理服务有限公司长寿分公司签订了《安全防范服务合同》，由其提供位于重庆市长寿区化中路 7 号公司所属厂区范围内安全防范的用工外包服务，共计配备 8 名保安，外包合同价款为 31,500 元/月。外包人员与外包商依法签订劳动合同，劳动关系符合国家法律法规的规定。

### (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

### 三、 报告期后更新情况

适用  不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 零售公司
 化工公司  
锂电池公司
 建筑公司
 其他行业

### 化工公司

#### 一、 行业概况

##### (一) 行业法规政策

(1) 行业主要的法律法规如下：

管理规定	名称	颁布机构	实施时间
节能与环境保护	《中华人民共和国能源法（征求意见稿）》	国家能源局	2020年4月
	《中华人民共和国环境影响评价法》	全国人大	2018年12月
	《中华人民共和国循环经济促进法》	全国人大	2018年10月
	《中华人民共和国大气污染防治法》	全国人大	2018年10月
	《中华人民共和国水污染防治法》	全国人大	2018年1月
	《中华人民共和国环境保护法》	全国人大	2015年1月
	《中华人民共和国清洁生产促进法》	全国人大	2012年7月
安全生产	《中华人民共和国安全生产法》	全国人大	2021年6月
	《中华人民共和国产品质量法》	全国人大	2018年12月
	《安全生产许可证条例》	国务院	2014年7月
	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》	市监局	2014年8月
	《危险化学品安全管理条例》	国务院	2013年12月
业务管理	《危险化学品登记管理办法》	应急管理部	2012年8月
	《再生资源回收管理办法》	商务部	2019年11月
	《铜冶炼行业规范条件》	工信部	2019年9月
	《新能源汽车动力蓄电池回收利用溯源管理暂行规定》	工信部	2018年7月
	《新能源汽车动力蓄电池回收利用管理暂行办法》	工信部等七部门	2017年2月
	《中华人民共和国矿产资源法》	全国人大	2009年8月

##### (2) 行业主要政策

公司属于精细化工产业下的表面活性剂行业，从产品的下游应用领域以及生产的组织特点来看，与公司业务相关的行业还包括湿法冶金、有色金属、新能源汽车、新材料、绿色化学等，近三年主要政策汇总如下：

时间	文件名称	发布单位	相关内容
2024年7月	《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》	中共中央 国务院	大力推动钢铁、有色、石化、化工、建材、造纸、印染等行业绿色低碳转型，推广节能低碳和清洁生产装备，推进工艺流程更新升级。深入推进循环经济助力降碳行动，推广资源循环型生产模式，大力发展资源循环利用产业，推动再制造产业高质量发展，提高再生材料和产品质量，扩大对原生资源的替代规模。

2024年7月	《精细化工产业创新发展实施方案》(2024—2027年)	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、农业农村部、应急管理部、中国科学院、中国工程院、国家能源局	充分发挥石化化工产业基础雄厚、市场规模超大和应用场景丰富等优势，将大力发展精细化工作为产业延链补链强链、转型升级的主攻方向，到2027年，石化化工产业精细化延伸取得积极进展。围绕新能源、新材料、生物技术、医疗装备需求提升高端聚烯烃、电子化学品、高效低毒低残留农药、高端染料、特种涂料、特种胶黏剂、专用助剂和油剂、新型催化剂、高端试剂等领域关键产品供给能力。
2024年5月	《2024—2025年节能降碳行动方案》	国务院	严格落实电解铝产能置换，从严控制铜、氧化铝等冶炼新增产能，合理布局硅、锂、镁等行业新增产能。大力发展再生金属产业。到2025年底，再生金属供应占比达到24%以上，铝水直接合金化比例提高到90%以上。
2024年2月	《关于加快推动制造业绿色化发展的指导意见》	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、中国人民银行、国务院国资委、市场监管总局	在新能源汽车领域，完善废旧动力电池综合利用体系，推动规范化回收、分级资源化利用。在新材料领域，开展共伴生矿与尾矿集约化利用、工业固废规模化利用、再生资源高值化利用等技术研发和应用。
2024年2月	《关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》	国务院办公厅	鼓励废钢铁、废有色金属、废纸、废塑料等再生资源精深加工产业链合理延伸。支持现有再生资源加工利用项目绿色化、机械化、智能化提质改造。鼓励企业和科研机构加强技术装备研发，支持先进技术推广应用。加快推进污水资源化利用，结合现有污水处理设施提标升级、扩能改造，系统规划建设污水再生利用设施，因地制宜实施区域再生水循环利用工程。
2023年12月	《工业和信息化部等八部门关于加快传统制造业转型升级的指导意见》	工信部、国家发改委、教育部、财政部、中国人民银行、税务总局、金融监管总局、中国证监会	积极推广资源循环生产模式，大力发展废钢铁、废有色金属、废旧动力电池、废旧家电、废旧纺织品回收处理综合利用产业，推进再生资源高值化循环利用。
2023年8月	《石化化工行业稳增长工作方案》	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、商务部、应急管理部、中华全国供销合作总社	鼓励地方结合区域资源、技术、产业优势，打造化工新材料、非粮生物基材料等细分领域中小企业特色产业集群。
2023年8月	《有色金属行业稳增长工作方案》	工信部、国家发改委、财政部、自然资源部、商务部、海关总署、国家粮食和储备局	2023—2024年，有色金属行业稳增长的主要目标是：铜、铝等主要产品产量保持平稳增长，十种有色金属产量年均增长5%左右，铜、锂等国内资源开发取得积极进展，有色金属深加工产品供给质量进一步提升，供需基本实现动态平衡。

2022 年 11 月	《关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知》	工信部、国家发改委、国资委	聚焦产业基础好、比较优势突出、技术领先的行业细分领域或重点产品，发挥产业链龙头企业引领带动作用，支持形成一批石化化工、钢铁、有色金属、稀土、绿色建材、新材料产业集群。落实落细工业领域以及石化化工、钢铁、有色金属、建材等重点行业碳达峰实施方案，健全绿色制造体系，加快节能降碳装备技术推广应用。
2022 年 4 月	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	工信部、国家发改委、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局	坚持市场主导、创新驱动、绿色安全和开放合作；到 2025 年，石化化工行业基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐；推动石化化工与建材、冶金、节能环保等行业耦合发展，推动废旧化工材料、固废、废气等资源化利用和无害化处置。
2022 年 3 月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	中共中央	提出推动制造业优化升级，改造提升传统产业，推动石化、钢铁、有色、建材等原材料产业布局优化和结构调整加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。
2022 年 2 月	《有色金属冶炼行业节能降碳改造升级实施指南》	国家发改委、工信部、生态环境部、国家能源局	加强铜冶炼多金属回收及能源高效利用、锌湿法冶金多金属回收、浸出渣资源化利用新技术的研发应用；目标到 2025 年，通过实施节能降碳技术改造，铜、铝、铅、锌等重点产品能效水平进一步提升。
2022 年 1 月	《石油和化学工业“十四五”科技发展指南》	中国石油和化学工业联合会	推进能源结构清洁低碳化、大力提高能效、提升高端石化产品供给水平、加快部署二氧化碳捕集利用、加大科技研发力度、大幅增加绿色低碳投资强度。
2022 年 1 月	《“十四五”现代能源体系规划》	国家发改委、国家能源局	深入推动能源消费革命，做好碳达峰、碳中和工作，着力增强能源供应链安全性和稳定性，着力推动新能源生产消费方式绿色低碳变革，着力提升能源产业链现代化水平，加快构建清洁低碳、安全高效的能源体系，加快建设能源强国。
2022 年 1 月	《“十四五”新型储能发展实施方案》	国家发改委、国家能源局	坚持优化新型储能建设布局，推动新型储能与电力系统各环节融合发展；推动多元化技术开发：开展钠离子电池、新型锂离子电池等关键核心技术、装备和集成优化设计研究；提出到 2030 年实现新型储能全面市场化发展，核心技术装备自主可控，技术创新和产业水平稳居全球前列的目标。

## （二） 行业发展情况及趋势

1、行业发展情况详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（二）行业情况”。

2、行业发展趋势

（1）智能化与自动化生产技术的深度融合

未来在精细化工产业，尤其是特种化学品领域，将迎来智能化与自动化生产技术的全面融合。公司的主要产品，如新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂、矿物浮选剂等，将通过集成先进的技术，实现生产过程的精准控制与优化。这不仅将提升生产效率与产品质量，还能有效降低能耗与排放，符合绿色化学的发展趋势。智能化生产还将促进定制化服务的发展，满足客户对特种化学品性能的多样化需求。

### (2) 绿色化学与可持续发展成为核心驱动力

随着全球对环境保护意识的增强，绿色化学与可持续发展将成为特种化学品行业发展的核心驱动力，公司将继续致力于开发环境友好型产品。同时，加强废弃物的回收利用，推动循环经济在产业链中的深入实施。

### (3) 新能源与循环经济领域的应用拓展

随着新能源产业的蓬勃发展，特别是电动汽车、储能系统对金属资源的需求激增，特种化学品在新能源金属萃取、再生回收等领域的应用前景广阔。公司将继续深耕矿山湿法冶金、新能源金属回收等市场，开发更高效、更环保的金属萃取剂产品。此外，随着城市矿产资源的循环利用日益受到重视，公司在污水中的重金属处理、矿物浮选等方面的技术优势也将得到进一步发挥，助力城市绿色转型与可持续发展。

## (三) 公司行业地位分析

在特种化学品领域，特别是铜金属萃取剂、新能源金属萃取剂等细分领域，公司具有较高的市场地位，公司客户覆盖全球大型矿企，与国际竞争对手相比，公司在产品型号、技术服务等方面具备一定的竞争力，行业地位较高。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

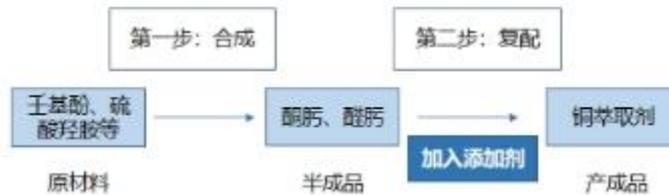
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
铜萃取剂	精细化工	用于萃取铜金属	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等	原料价格、供需关系
新能源金属萃取剂	精细化工	用于萃取新能源金属	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等	原料价格、供需关系
酸雾抑制剂	精细化工	用于抑制酸雾	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山	原料价格、供需关系

					资源处置、污水处理等	
矿物浮选剂	精细化工	用于矿物浮选	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	矿物浮选	原料价格、供需关系

## (二) 主要技术和工艺

### 1、铜萃取剂工艺流程

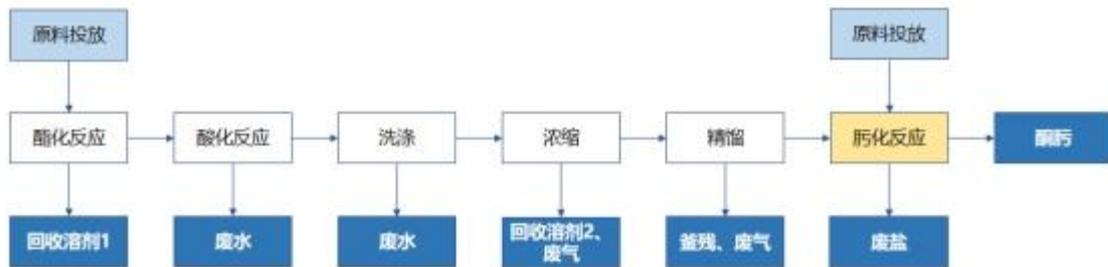
铜萃取剂生产分为两个步骤：第一步合成，是将 M-OH 等原材料通过酯化、酐化等化学反应合成半成品酮酐、醛酐等化合物；第二步复配，是根据客户铜矿的不同特点及冶金工艺环境等选择或开发相应的配方，调配酮酐、醛酐等化合物比例并向其中加入添加剂复配形成萃取剂产品。铜萃取剂制备的步骤示意图如下：



#### (1) 第一步：合成

##### ① 酮酐的合成

酮酐制备的具体工艺流程图如下：



##### ② 醛酐的合成

醛酐制备的具体工艺流程图如下：



#### (2) 第二步：复配

铜萃取剂的复配过程如下图：

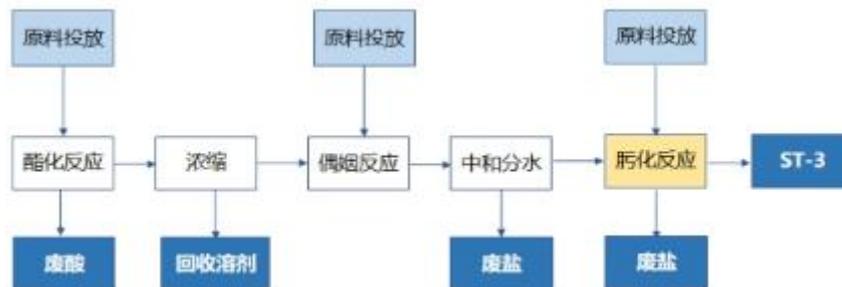


## 2、新能源金属萃取剂工艺流程

新能源金属萃取剂的生产与铜萃取剂相似，亦分为合成和复配两个步骤，具体如下：

### (1) 第一步：合成

半成品 ST-3 的生产工艺流程如下：



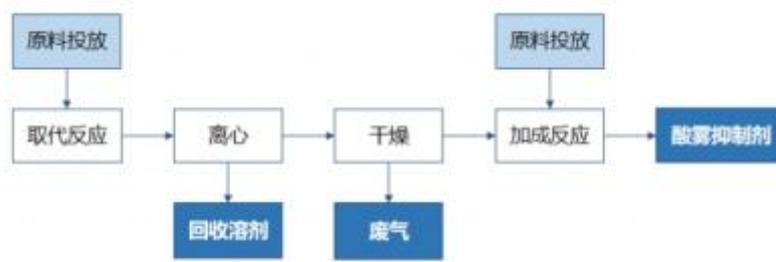
### (2) 第二步：复配

新能源金属萃取剂的复配过程如下图：



## 3、酸雾抑制剂工艺流程

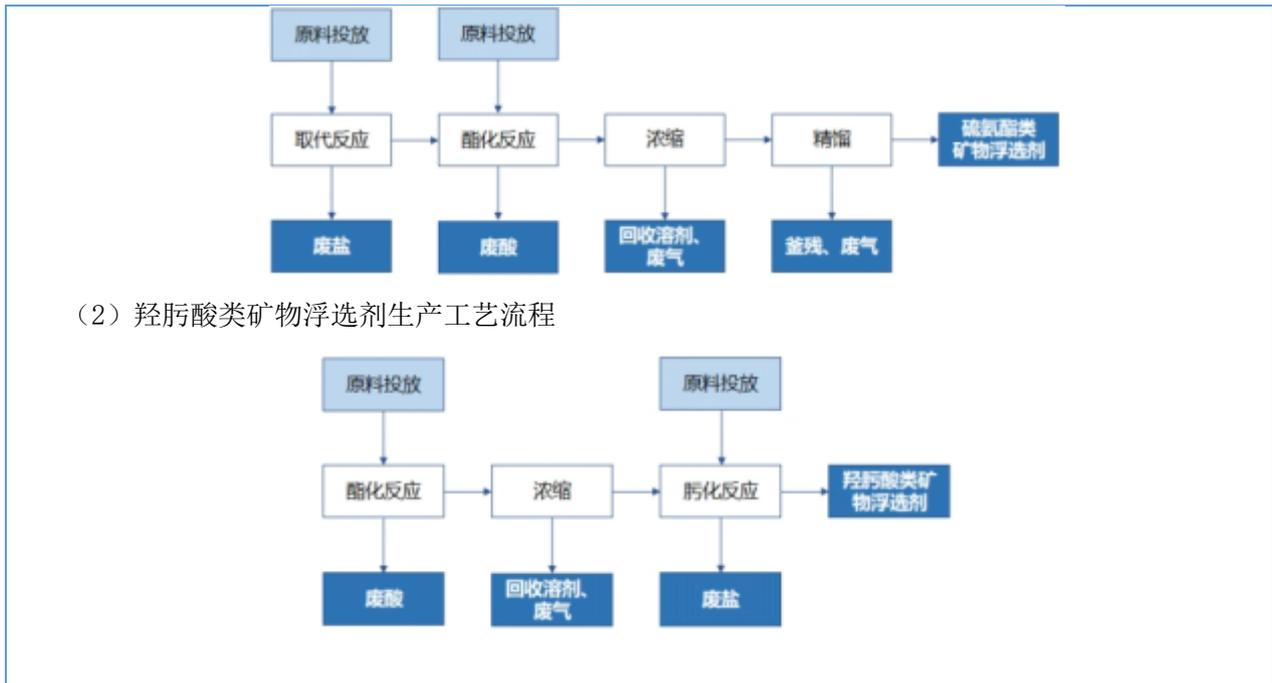
酸雾抑制剂的工艺流程如下图：



## 4、矿物浮选剂工艺流程

矿物浮选剂主要包括硫氨酯类矿物浮选剂以及羟肟酸类矿物浮选剂，二者的工艺流程不同，具体如下：

### (1) 硫氨酯类矿物浮选剂生产工艺流程



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
金属萃取剂及其他特种表面活性剂	7500 吨/年	63.32%	在建产能：10,000 吨；拟投资金额：1.8 亿元	截至报告期末，主要产线正处于设备调试和试生产阶段	新产线已安装完毕，正处于调试和试生产阶段。配套环保设施及土建工程随试生产投入运行，如污水处理系统、事故应急池等

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司善用化学之道，始终坚持以“绿色化学”作为技术研发的指导方针，经过多年的持续发展，形

成了“以高效萃取技术为依托，通过对行业趋势和市场需求的精准把握，向其他绿色、节能和环保领域不断进行技术拓展和产品创新，强化高精度的化学合成能力和原创性的配方研发能力，不断为市场和客户提供最优质的产品和服务”的研发体系。

## 2. 重要在研项目

适用 不适用

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（六）研发情况/4、研发项目情况”。

### （五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### （一） 主要原材料及能源情况

适用 不适用

### （二） 原材料价格波动风险应对措施

#### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

#### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司根据生产计划、市场行情、原料库存、资金状况等情况，对主要原材料进行阶段性储备，确保原材料及时供应。

## 四、 安全生产与环保

### （一） 安全生产及消防基本情况

报告期内，公司持有合法有效的《安全生产许可证》、《非药品类易制毒化学品生产备案证明》、《危险化学品登记证》等资质证书，依法进行生产经营活动。

根据《安全生产法》、《危险化学品安全管理条例》等规定，公司制定了安全生产相关的规章制度，内容涵盖了生产经营涉及的各方面的安全生产事项，建立了健全的安全生产风险控制措施和内部控制制度。同时，为确保公司安全生产风险控制措施和内部控制制度能够有效执行和实施，公司设置了安全生产管理机构（EHS部），EHS部的具体职责包括安全管理、环保管理、消防控制和职业健康等。具体地，EHS部负责公司安全监察工作、拟定安全管理规章制度、操作规程及应急措施；向员工宣传关于安全生产、环境保护、消防控制及职业健康的理念，组织相关员工培训；积极落实并执行相关安全管理制度，排查生产安全事故隐患，防止发生安全事故。

报告期内，公司未发生重大安全生产事故。

## (二) 环保投入基本情况

公司生产过程中会产生少量废气、废水、固体废弃物、噪音等污染物，其中主要是废水和废气。公司废水主要污染物种类包括化学需氧量（COD）、悬浮物（SS）、氨氮、甲醇、甲苯等；大气主要污染物种类包括甲苯、甲醇、非甲烷总烃等。该等污染物均已通过公司投入的环保设施如污水处理站等或委托有资质的第三方进行妥善处理后才对外排放，符合国家有关排放标准，经过具备检测资质的专业机构检测，不存在高排放情况。

为改善环境，公司在环保升级方面，实施了《1000m<sup>3</sup>/d 污水站技改扩容项目》，《危化品库房及罐区 VOC 系统建设项目》，《污泥干化机项目》，《事故应急池项目》，旨在降低水、气、渣对环境的影响。

报告期内，公司环保投入资金为 1,104 万元，占营业收入 3.34%。

## (三) 危险化学品的情况

适用  不适用

公司生产过程中产生的危险废物有精馏残液、废试剂瓶、废石蜡油、压滤废渣、废酸、废矿物油以及废化学品等。报告期内，公司危险废物均委托有资质的处置机构进行处置。

## (四) 报告期内重大安全生产事故

适用  不适用

## (五) 报告期内重大环保违规事件

适用  不适用

## 五、 细分行业

### (一) 化肥行业

适用  不适用

### (二) 农药行业

适用  不适用

### (三) 日用化学品行业

适用  不适用

### (四) 民爆行业

适用  不适用

## 第十节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等内部制度的要求，公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理体系。报告期内，公司共召开股东大会 5 次，召开董事会 10 次，召开监事会 9 次。

报告期内，公司董事会全面贯彻落实监管部门关于公司治理的一系列要求，着力提升公司内部治理水平，切实维护广大投资者权益。积极完善治理制度，根据最新监管规则的要求，对《公司章程》、《利润分配管理制度》中关于现金分红等条款进行修订完善。

未来公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等内部制度的要求，不断完善法人治理结构，健全内部管理体系，努力提升公司规范运作水平。

##### 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

报告期内，公司严格遵循《公司法》等法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》等内部制度，确保股东大会全流程规范运作。股东大会均提供了网络投票的表决方式，为中小股东参会提供便利，涉及重大决策、关联交易等事项均对中小股东单独计票，治理机制注重保护股东尤其是中小股东权益，能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资管理制度（北交所上市后适用）》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规则的要求执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了 2 次章程修订，分别如下：

(1) 2024 年 4 月 2 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，

同意公司根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等规定，对《公司章程》的部分条款进行修订。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（2024-029）。

（2）2024 年 8 月 29 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，同意公司将注册资本由 9,164.25 万元变更为 11,913.525 万元。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（2024-074）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2024 年 3 月 1 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过《关于公司募投项目延期的议案》。 2、2024 年 3 月 11 日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年年度报告及摘要》、《2023 年度总经理工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年度财务预算报告》、《关于〈2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于〈2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于公司 2023 年年度利润分配预案的议案》、《关于向关联方租赁办公场地的议案》、《关于提请召开 2023 年年度股东大会的议案》。 3、2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过《关于提名并选举公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于提名并选举公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》、《关于提请召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》。 4、2024 年 5 月 15 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于选举第四届董事会审计委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司常务副总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 5、2024 年 6 月 21 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。 6、2024 年 8 月 14 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于变更募集资金用途及使用自有资金追加投资的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》。 7、2024 年 10 月 18 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》、《关于提请召开 2024 年第四次临时股东大会的议案》。 8、2024 年 10 月 24 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》。 9、2024 年 11 月 5 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于拟向

	<p>银行申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>10、2024 年 12 月 2 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于向关联方租赁房产的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。</p>
监事会	<p>91、2024 年 3 月 1 日召开第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于公司募投项目延期的议案》。</p> <p>2、2024 年 3 月 11 日召开第三届监事会第二十四次会议，审议通过《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年年度报告及摘要》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年度财务预算报告》、《关于〈2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》、《关于〈2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于公司 2023 年年度利润分配预案的议案》、《关于向关联方租赁办公场地的议案》。</p> <p>3、2024 年 4 月 26 日召开第三届监事会第二十五次会议，审议通过《关于提名并选举公司第四届监事会非职工监事的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》。</p> <p>4、2024 年 5 月 15 日召开第四届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》。</p> <p>5、2024 年 6 月 21 日召开第四届监事会第二次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。</p> <p>6、2024 年 8 月 14 日召开第四届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于变更募集资金用途及使用自有资金追加投资的议案》。</p> <p>7、2024 年 10 月 18 日召开第四届监事会第四次会议，审议通过《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》。</p> <p>8、2024 年 10 月 24 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》。</p> <p>9、2024 年 12 月 2 日召开第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向关联方租赁房产的议案》。</p>
股东会	<p>51、2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司对外投资的议案》、《关于 2024 年度预计向银行申请授信额度的议案》。</p> <p>2、2024 年 4 月 2 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年年度报告及摘要》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年度财务预算报告》、《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2024 年度监事薪酬方案的议案》、《关于公司 2023 年年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈利润分配管理制度（北交所上市后适用）〉的议案》。</p> <p>3、2024 年 5 月 15 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名并选举公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于提名并选举公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于提名并选举公司第四届监事会非职工监事的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>4、2024 年 8 月 29 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途及使用自有资金追加投资的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>5、2024 年 11 月 12 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序等均符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效的《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

1、报告期内，公司根据《公司法》及《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《关于修改〈上市公司章程指引〉的决定》、《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、部门规章、规范性文件等有关规定，对《公司章程》、《利润分配管理制度》中关于现金分红等条款进行修订完善。

2、报告期内，引入天健咨询，对公司当前包含治理情况在内的内部控制体系进行了全面的梳理，并识别出存在的问题与不足。公司随即组织管理层进行了深入的讨论，明确问题根源，探讨改进措施，确保公司内部控制体系的持续优化和完善。

3、报告期内，为提升公司相关主体的合规意识，公司董监高及内部管理人员积极参与了相关培训，强化了董监高及管理团队的合规意识。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；通过召开股东大会、业绩说明会、组织投资者实地调研、接受投资者电话咨询等方式，在规范公司对外信息发布行为，杜绝在非法定媒体透露、泄露未公开重大信息的同时，向资本市场展示公司的发展战略和经营情况，不断提升公司治理的透明度，与投资者形成良性互动。北京证券交易所（www.bse.cn）为公司信息披露的指定平台，所有股东均有平等的机会获取信息。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，共召开 5 次董事会审计委员会会议，分别如下：

1、2024 年 3 月 1 日召开第三届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《2023 年年度报告及摘要》、《关于〈2023 年度内部控制自我评价报告〉的议案》、《内审部关于〈2024 年度内部审计工作计划〉的议案》。

2、2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会审计委员会第二次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》、《关于 2024 年第一季度内审部工作总结的议案》。

3、2024 年 8 月 5 日召开第四届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于 2024 年半年度报告主要财务信息的议案》、《关于 2024 年第二季度内审部工作总结的议案》。

4、2024 年 10 月 24 日召开第四届董事会审计委员会第二次会议，审议通过《关于 2024 年第三季度

报告主要财务信息的议案》、《关于 2024 年第三季度内审部工作总结的议案》。

5、2024 年 12 月 2 日召开第四届董事会审计委员会第三次会议，审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》。

报告期内，共召开 7 次独立董事专门会议，分别如下：

1、2024 年 3 月 1 日召开第三届董事会第一次独立董事专门会议，审议通过《关于 2024 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2024 年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于向关联方租赁办公场地的议案》。

2、2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二次独立董事专门会议，审议通过《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》。

3、2024 年 5 月 15 日召开第四届董事会第一次独立董事专门会议，审议通过《关于提名公司高级管理人员的议案》。

4、2024 年 6 月 18 日召开第四届董事会第二次独立董事专门会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。

5、2024 年 8 月 12 日召开第四届董事会第三次独立董事专门会议，审议通过《关于变更募集资金用途及使用自有资金追加投资的议案》。

6、2024 年 10 月 18 日召开第四届董事会第四次独立董事专门会议，审议通过《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》。

7、2024 年 12 月 2 日召开第四届董事会第五次独立董事专门会议，审议通过《关于向关联方租赁房产的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会            是 否  
 提名委员会           是 否  
 薪酬与考核委员会 是 否  
 战略委员会           是 否  
 内审部门               是 否

**(二) 报告期内独立董事履行职责的情况**

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间 (天)
周涛	1	3	10	通讯方式	5	通讯方式	21
程世红	2	3	10	通讯方式	5	通讯方式	17

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**√是 否

报告期内，公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，本着独立、客观和公正的原则，忠实履行职责，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司会议，对公司重大经营决策及关键事项发表客观公允的独立意见。同时，持续关注公司信息披露工作，保证公司信息披露的真实、准确、及时、完整，切实维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事提出的建议，公司均予以采纳。

**独立董事资格情况**

公司独立董事不存在《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》中规定的不得担任上市公司独立董事的情形，未受到中国证监会的行政处罚或证券交易所惩戒，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况。未持有公司股票，与公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股份的股东及其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，符合有关法律、法规、部门规章、规范性文件等规定要求的任职资格和独立性等要求。

**(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立性：公司拥有独立的生产经营场所、具备完整的业务流程，并拥有独立的研发、采购、生产、销售等业务部门及财务系统。公司拥有独立的决策和执行机构，公司在业务上具有完全的独立性。

2、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了合法程序。公司高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产独立性：公司拥有独立、完整的生产经营所需的土地、厂房、机器设备、商标及知识产权。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

4、机构独立性：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、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的

生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。

5、财务独立性：公司已依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行财务决策；公司开立独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼职，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》及《公司章程》等相关规定构建了完善的法人治理结构，包括股东大会、董事会、监事会和经理层，并分别制定了详细的议事规则，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

董事会下设审计委员会，由非独立董事和独立董事组成，公司制定了相应的审计委员会工作细则。同时，公司还制定了《独立董事专门会议制度》，充分发挥独立董事在公司治理中的作用，促进公司高质量发展。

监事会作为监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下负责公司的日常经营管理活动。公司还配备了内部审计人员，对公司会计核算和经济活动等事项进行内部审计监督。

在报告期内，公司引入天健咨询对内部控制体系进行全面梳理，识别出问题与不足，并组织管理层深入讨论，明确问题根源，探讨改进措施，持续优化和完善内部控制体系。

此外，公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等相关规定，结合实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，符合现代企业制度要求，并在运营过程中得到有效执行，对公司经营风险起到有效控制作用。公司将根据发展情况不断更新和完善相关制度，确保健康平稳运行。

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，经公司 2015 年年度股东大会审议通过。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

#### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励。公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度（北交所上市后适用）》中明确了高级管理人员薪酬由基本工资和绩效工资两部分构成。其基本工资结合其教

育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放。绩效工资以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

此外，报告期内，为配合公司中长期发展战略规划，建立和完善员工、股东的利益共享机制，公司实施了 2024 年员工持股计划。参加对象包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及董事会认为需要激励的其他员工，并设置了公司层面及个人层面的考核机制。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，均提供了网络投票。

公司章程中规定公司董事会、独立董事和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权，报告期内，公司召开股东大会未实施过征集投票权。

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

#### （三） 投资者关系的安排

适用 不适用

公司根据《投资者关系管理制度》，建立了集投资者热线、投资者邮箱、来访调研等于一体的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间形成畅通的沟通渠道，促进公司与投资者的良性关系，增进投资者对公司的了解并获得认同及支持。

## 第十一节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	天健审〔2025〕8-115 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	弋守川 3 年	刘静亚 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	65 万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2025〕8-115 号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了康普化学公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于康普化学公司，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。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2024 年度，康普化学公司营业收入金额为 33,048.76 万元，其中金属萃取剂业务的营业收入为人民币 27,879.40 万元，占营业收入的 84.36%。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一，可能存在康普化学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、区域、客户对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、物流信息、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2024 年 12 月 31 日，康普化学公司存货账面余额为人民币 21,086.91 万元，跌价

准备为 341.99 万元，账面价值为 20,744.93 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

#### **五、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，管理层负责评估康普化学公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康普化学公司治理层（以下简称治理层）负责监督康普化学公司的财务报告过程。

## 六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对康普化学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康普化学公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就康普化学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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：弋守川  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘静亚

二〇二五年三月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	113,030,595.44	328,351,915.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	10,590,613.22	
应收账款	五、（一）、3	134,284,127.47	71,957,091.70
应收款项融资	五、（一）、4	1,819,761.90	4,927,524.00
预付款项	五、（一）、5	649,213.24	5,361,049.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	2,019,481.08	4,761,390.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	207,449,257.19	134,787,074.89

其中：数据资源			
合同资产	五、(一)、8	14,850,449.46	30,533,885.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、9	3,017,363.55	789,081.12
<b>流动资产合计</b>		<b>487,710,862.55</b>	<b>581,469,012.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(一)、10	25,574,175.42	
固定资产	五、(一)、11	224,419,262.51	81,230,150.89
在建工程	五、(一)、12	99,970,413.54	160,273,329.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、13	965,708.53	1,379,583.61
无形资产	五、(一)、14	31,876,750.70	10,964,351.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、15	5,515,471.34	5,616,309.29
递延所得税资产	五、(一)、16	2,647,287.03	589,835.14
其他非流动资产	五、(一)、17	1,211,840.51	4,455,091.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>392,180,909.58</b>	<b>264,508,651.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>879,891,772.13</b>	<b>845,977,663.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、19	19,599,558.40	8,007,700.00
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	五、(一)、20	59,361,844.45	52,409,869.41
应付账款	五、(一)、21	56,634,602.94	83,184,969.83
预收款项			
合同负债	五、(一)、22	1,063,321.23	10,105,501.84
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	五、(一)、23	5,549,441.19	5,220,898.90
应交税费	五、(一)、24	1,940,602.17	12,387,165.08
其他应付款	五、(一)、25	5,372,419.38	222,305.74
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	五、(一)、26	416,409.65	399,242.24
其他流动负债	五、(一)、27	9,160,898.35	2,079,230.61
<b>流动负债合计</b>		<b>159,099,097.76</b>	<b>174,016,883.65</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、28	434,315.26	850,724.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、29	566,666.66	
递延所得税负债	五、(一)、16	73,266.62	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,074,248.54</b>	<b>850,724.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,173,346.30</b>	<b>174,867,608.56</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一)、30	119,135,250.00	91,642,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、31	230,883,632.16	258,376,382.16
减: 库存股	五、(一)、32	15,855,507.13	
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、33	5,912,820.25	3,420,414.10
盈余公积	五、(一)、34	47,718,011.06	41,128,411.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、35	331,924,219.49	276,542,347.63
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		719,718,425.83	671,110,055.42
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		<b>719,718,425.83</b>	<b>671,110,055.42</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		<b>879,891,772.13</b>	<b>845,977,663.98</b>

法定代表人: 邹潜

主管会计工作负责人: 张渝

会计机构负责人: 吴坤阳

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		74,270,850.75	319,746,622.44
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		10,223,636.83	
应收账款	十五、(一)、1	147,757,982.31	78,002,464.86
应收款项融资		6,000.00	4,927,524.00
预付款项		642,019.24	4,887,675.69
其他应收款	十五、(一)、2	13,631,789.07	6,534,429.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		204,207,480.81	128,343,992.57
其中：数据资源			
合同资产		14,850,449.46	30,446,485.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,478,672.40	
<b>流动资产合计</b>		<b>468,068,880.87</b>	<b>572,889,193.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,574,175.42	
固定资产		224,138,014.90	81,230,150.89
在建工程		99,970,413.54	160,273,329.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		965,708.53	1,379,583.61
无形资产		31,876,750.70	10,964,351.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,515,471.34	5,616,309.29
递延所得税资产		1,839,672.90	513,027.00
其他非流动资产		1,211,840.51	4,455,091.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>396,092,047.84</b>	<b>269,431,843.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>864,160,928.71</b>	<b>842,321,037.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,599,558.40	8,007,700.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		59,361,844.45	52,409,869.41
应付账款		56,368,464.16	83,120,530.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,176,584.51	5,196,676.04
应交税费		1,396,899.23	12,336,297.24

其他应付款		5,144,648.89	220,264.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		896,406.58	6,374,542.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		416,409.65	399,242.24
其他流动负债		9,059,212.03	1,869,666.01
<b>流动负债合计</b>		<b>157,420,027.90</b>	<b>169,934,787.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		434,315.26	850,724.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		566,666.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,000,981.92</b>	<b>850,724.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,421,009.82</b>	<b>170,785,512.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		119,135,250.00	91,642,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		230,883,632.16	258,376,382.16
减：库存股		15,855,507.13	
其他综合收益			
专项储备		5,912,820.25	3,420,414.10
盈余公积		47,718,011.06	41,128,411.53
一般风险准备			
未分配利润		317,945,712.55	276,967,816.76
所有者权益（或股东权益）合 计		705,739,918.89	671,535,524.55
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		864,160,928.71	842,321,037.45

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		330,480,804.78	441,870,869.31
其中：营业收入	五、（二）、1	330,480,804.78	441,870,869.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		226,198,967.06	275,698,211.89
其中：营业成本	五、(二)、1	185,295,548.70	248,090,766.99
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	五、(二)、2	2,369,527.15	3,278,308.75
销售费用	五、(二)、3	7,111,978.00	5,192,466.46
管理费用	五、(二)、4	16,957,312.61	10,873,150.00
研发费用	五、(二)、5	17,716,865.88	11,335,001.53
财务费用	五、(二)、6	-3,252,265.28	-3,071,481.84
其中：利息费用	五、(二)、6	228,932.05	460,501.19
利息收入	五、(二)、6	1,454,678.24	2,123,723.24
加：其他收益	五、(二)、7	2,708,920.71	7,447,319.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	988,984.87	2,356,813.80
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）	五、(二)、9	1,179,333.96	1,529,357.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-6,596,135.88	-2,013,011.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-2,146,977.74	-779,766.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		100,415,963.64	174,713,370.97
加：营业外收入	五、(二)、12	1,321,533.14	730,021.28
减：营业外支出	五、(二)、13	5,269,155.06	1,118,032.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		96,468,341.72	174,325,359.61
减：所得税费用	五、(二)、14	16,168,370.33	24,528,613.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		80,299,971.39	149,796,746.54
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）		80,299,971.39	149,796,746.54
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,299,971.39	149,796,746.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>80,299,971.39</b>	<b>149,796,746.54</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,299,971.39	149,796,746.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.68	1.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.68	1.26

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝

会计机构负责人：吴坤阳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(二)、1	301,753,765.30	438,903,070.24
减：营业成本	十五、(二)、1	177,130,707.32	245,451,403.37
税金及附加		2,233,043.33	3,273,385.86
销售费用		5,599,259.39	5,168,414.06
管理费用		16,830,739.09	10,645,337.51
研发费用	十五、(二)、2	17,716,865.88	11,335,001.53
财务费用		-3,137,543.26	-3,050,819.27
其中：利息费用		228,932.05	460,501.19
利息收入		1,440,991.34	2,117,625.61
加：其他收益		2,708,906.86	7,447,022.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	986,844.87	2,356,813.80
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）		1,179,333.96	1,529,357.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,435,914.28	-1,994,507.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,151,577.74	-775,166.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,668,287.22</b>	<b>174,643,867.11</b>
加：营业外收入		1,321,533.14	730,021.28
减：营业外支出		5,269,155.06	1,118,031.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>77,720,665.30</b>	<b>174,255,857.02</b>

减：所得税费用		11,824,669.98	24,556,948.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		65,895,995.32	149,698,908.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,895,995.32	149,698,908.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		65,895,995.32	149,698,908.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、（三）、 2	247,451,723.82	329,450,578.49
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	五、（三）、 2	23,183,265.72	5,347,149.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 2	35,287,501.26	93,624,178.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		305,922,490.80	428,421,906.62
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（三）、	207,837,208.71	253,179,414.74

	2		
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	五、(三)、 2	44,194,236.00	39,512,750.91
支付的各项税费	五、(三)、 2	32,846,835.04	32,377,007.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	29,967,189.93	12,913,747.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>314,845,469.68</b>	<b>337,982,921.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,922,978.88</b>	<b>90,438,985.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、(三)、 1	332,177,938.76	296,886,171.26
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>332,177,938.76</b>	<b>296,886,171.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三)、 1	179,939,761.30	137,601,112.05
投资支付的现金	五、(三)、 1	330,009,619.93	293,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>509,949,381.23</b>	<b>430,601,112.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-177,771,442.47</b>	<b>-133,714,940.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			31,320,063.68
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		19,584,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,584,000.00</b>	<b>39,320,063.68</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,508,448.89	18,765,009.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,335,507.13	1,802,518.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,843,956.02</b>	<b>35,567,527.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,259,956.02</b>	<b>3,752,536.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,200,077.07</b>	<b>869,170.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-208,754,300.30</b>	<b>-38,654,248.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		288,208,538.94	326,862,787.71

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>79,454,238.64</b>	<b>288,208,538.94</b>
法定代表人：邹潜	主管会计工作负责人：张渝	会计机构负责人：吴坤阳	

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,649,178.03	317,386,935.88
收到的税费返还		21,272,454.97	5,337,209.64
收到其他与经营活动有关的现金		35,273,260.35	98,617,783.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>276,194,893.35</b>	<b>421,341,929.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		216,287,140.69	240,629,376.53
支付给职工以及为职工支付的现金		43,659,853.47	39,334,197.28
支付的各项税费		26,204,221.49	32,374,477.98
支付其他与经营活动有关的现金		29,307,611.97	26,712,282.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>315,458,827.62</b>	<b>339,050,334.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,263,934.27</b>	<b>82,291,594.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		332,175,798.76	296,886,171.26
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>332,175,798.76</b>	<b>296,886,171.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,595,161.30	137,601,112.05
投资支付的现金		330,009,619.93	293,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>509,604,781.23</b>	<b>430,601,112.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-177,428,982.47</b>	<b>-133,714,940.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			31,320,063.68
取得借款收到的现金		19,584,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,584,000.00</b>	<b>39,320,063.68</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,508,448.89	18,765,009.04
支付其他与筹资活动有关的现金		16,335,507.13	1,802,518.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,843,956.02</b>	<b>35,567,527.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,259,956.02</b>	<b>3,752,536.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,044,121.03</b>	<b>862,526.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-238,908,751.73</b>	<b>-46,808,283.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		279,603,245.68	326,411,529.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,694,493.95</b>	<b>279,603,245.68</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,542,347.63		671,110,055.42
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	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,542,347.63		671,110,055.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,492,750.00				-27,492,750.00	15,855,507.13		2,492,406.15	6,589,599.53		55,381,871.86		48,608,370.41
（一）综合收益总额											80,299,971.39		80,299,971.39
（二）所有者投入和减少资本					-27,492,750.00								-27,492,750.00
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					-27,492,750.00								-27,492,750.00
（三）利润分配									6,589,599.53		-24,918,099.53		-18,328,500.00
1. 提取盈余公积									6,589,599.53		-6,589,599.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,328,500.00		-18,328,500.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	27,492,750.00					15,855,507.13						11,637,242.87
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,492,750.00											27,492,750.00
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						15,855,507.13						-15,855,507.13
(五) 专项储备								2,492,406.15				2,492,406.15
1. 本期提取								4,338,966.84				4,338,966.84
2. 本期使用								1,846,560.69				1,846,560.69
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,135,250.00</b>				<b>230,883,632.16</b>	<b>15,855,507.13</b>		<b>5,912,820.25</b>	<b>47,718,011.06</b>		<b>331,924,219.49</b>	<b>719,718,425.83</b>

项目	2023 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	89,392,500.00				229,306,530.74			2,855,505.60	26,158,520.67		160,043,991.95		507,757,048.96
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	89,392,500.00				229,306,530.74			2,855,505.60	26,158,520.67		160,043,991.95		507,757,048.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00				29,069,851.42			564,908.50	14,969,890.86		116,498,355.68		163,353,006.46

(一) 综合收益总额										149,796,746.54		149,796,746.54
(二) 所有者投入和减少资本	2,250,000.00				29,069,851.42							31,319,851.42
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				29,069,851.42							31,319,851.42
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								14,969,890.86	-33,298,390.86			-18,328,500.00
1. 提取盈余公积								14,969,890.86	-14,969,890.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,328,500.00			-18,328,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							564,908.50					564,908.50
1. 本期提取							3,848,580.72					3,848,580.72
2. 本期使用							3,283,672.22					3,283,672.22
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,642,500.00</b>				<b>258,376,382.16</b>		<b>3,420,414.10</b>	<b>41,128,411.53</b>	<b>276,542,347.63</b>			<b>671,110,055.42</b>

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝

会计机构负责人：吴坤阳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,967,816.76	671,535,524.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,967,816.76	671,535,524.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	27,492,750.00				-27,492,750.00	15,855,507.13		2,492,406.15	6,589,599.53		40,977,895.79	34,204,394.34
(一)综合收益总额											65,895,995.32	65,895,995.32
(二)所有者投入和减少资本						15,855,507.13						-15,855,507.13
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						15,855,507.13						-15,855,507.13
(三)利润分配									6,589,599.53		-24,918,099.53	-18,328,500.00
1. 提取盈余公积									6,589,599.53		-6,589,599.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,328,500.00	-18,328,500.00
4. 其他												
(四)所有者权益	27,492,750.00				-27,492,750.00							

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,492,750.00				-27,492,750.00							
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								2,492,406.15			2,492,406.15	
1. 本期提取								4,338,966.84			4,338,966.84	
2. 本期使用								1,846,560.69			1,846,560.69	
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,135,250.00</b>				<b>230,883,632.16</b>	<b>15,855,507.13</b>		<b>5,912,820.25</b>	<b>47,718,011.06</b>		<b>317,945,712.55</b>	<b>705,739,918.89</b>

项目	2023 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	89,392,500.00						2,855,505.60	229,306,530.74			160,567,299.05	508,280,356.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,392,500.00				229,306,530.74		2,855,505.60	26,158,520.67			160,567,299.05	508,280,356.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,250,000.00				29,069,851.42		564,908.50	14,969,890.86			116,400,517.71	163,255,168.49
（一）综合收益总额											149,698,908.57	149,698,908.57
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				29,069,851.42							31,319,851.42
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				29,069,851.42							31,319,851.42
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								14,969,890.86		-33,298,390.86	-18,328,500.00
1. 提取盈余公积								14,969,890.86		-14,969,890.86	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,328,500.00	-18,328,500.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								564,908.50			564,908.50
1. 本期提取								3,848,580.72			3,848,580.72
2. 本期使用								3,283,672.22			3,283,672.22
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,642,500.00</b>				<b>258,376,382.16</b>			<b>3,420,414.10</b>	<b>41,128,411.53</b>	<b>276,967,816.76</b>	<b>671,535,524.55</b>

附：

## 重庆康普化学工业股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆康普化学工业有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500115793543071J 的营业执照，注册资本 119,135,250 元，股份总数 119,135,250 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 35,462,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 83,673,250 股。公司股票于 2022 年 12 月 21 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属化工产品制造行业。主要经营活动为铜萃取剂、新能源电池金属萃取剂以及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 25 日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 5%的承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 5%或性质特殊的或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

#### (九) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移

的金融资产为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具

组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	合并范围内关联方及出口业务存在的出口退税款、保证金及押金	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，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 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。

##### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易

协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备-非生产线	安装调试合格后转固，达到预定可使用状态
机器设备-生产线	经过带料调试，相关技术指标达到“负荷联动试车”要求

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据实际工时比例等合理方法，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司按实际工时占比等合理方法将实际发生的人员人工费用在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，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。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属萃取剂产品，属于在某一时刻履行的履约义务。其收入确认的具体方法如下：

(1) 内销，在货物交付客户并经其签收后视同控制权转移，确认收入。

(2) 外销，按照国际通行的贸易条件确认控制权转移时点从而确认收入：在 FOB 和 CIF 模式下，公司按照合同约定，将产品报关，取得报关单后确认收入；在 DAP 模式下，公司将产品发运至进口国客户指定交货地点并经客户签收确认，取得签收凭证后确认收入；在 EXW 模式下，公司在工厂将产品交付给客户指定承运人，取得装箱单后确认收入。

### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的,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公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十五) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确

认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）

的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
重庆康普源化工有限公司	25%

### (二) 税收优惠

1. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司享受此项企业所得税优惠政策。

2. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受此项加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,467.59	51,025.39
银行存款	79,447,771.05	288,157,513.55
其他货币资金	33,576,356.80	40,143,376.76
合 计	113,030,595.44	328,351,915.70

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,590,613.22	
合 计	10,590,613.22	

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,590,613.22	100.00			10,590,613.22
其中: 银行承兑汇票	10,590,613.22	100.00			10,590,613.22
合 计	10,590,613.22	100.00			10,590,613.22

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	10,590,613.22		
小 计	10,590,613.22		

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		9,080,323.15
小 计		9,080,323.15

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	80,915,096.94	74,938,748.32
1-2 年	63,794,200.00	850,312.00
账面余额合计	144,709,296.94	75,789,060.32
减：坏账准备	10,425,169.47	3,831,968.62
账面价值合计	134,284,127.47	71,957,091.70

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	144,709,296.94	100.00	10,425,169.47	7.20	134,284,127.47
合 计	144,709,296.94	100.00	10,425,169.47	7.20	134,284,127.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	75,789,060.32	100.00	3,831,968.62	5.06	71,957,091.70
合 计	75,789,060.32	100.00	3,831,968.62	5.06	71,957,091.70

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,915,096.94	4,045,749.47	5.00
1-2 年	63,794,200.00	6,379,420.00	10.00
小 计	144,709,296.94	10,425,169.47	7.20

##### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,831,968.62	6,593,200.85				10,425,169.47
合 计	3,831,968.62	6,593,200.85				10,425,169.47

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	59,703,700.00	5,609,650.00	65,313,350.00	40.73	6,250,852.50
第二名	41,926,774.30		41,926,774.30	26.15	2,096,338.72
第三名	16,256,400.00	4,756,040.00	21,012,440.00	13.10	1,237,582.00
第四名	9,731,655.92		9,731,655.92	6.07	486,581.61
第五名	5,283,474.00		5,283,474.00	3.30	264,173.70
小 计	132,902,004.22	10,365,690.00	143,267,694.22	89.35	10,335,528.53

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,819,761.90	4,927,524.00
合 计	1,819,761.90	4,927,524.00

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,819,761.90	100.00			1,819,761.90
其中：银行承兑汇票	1,819,761.90	100.00			1,819,761.90
合 计	1,819,761.90	100.00			1,819,761.90

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,927,524.00	100.00			4,927,524.00
其中：银行承兑汇票	4,927,524.00	100.00			4,927,524.00
合计	4,927,524.00	100.00			4,927,524.00

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,819,761.90		
小计	1,819,761.90		

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,539,907.69
小计	7,539,907.69

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	641,207.18	98.77		641,207.18
1-2 年	8,006.06	1.23		8,006.06
合计	649,213.24	100.00		649,213.24

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,361,049.69	100.00		5,361,049.69
合计	5,361,049.69	100.00		5,361,049.69

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
万华化学 (烟台) 销售有限公司	291,000.00	44.82
匠人智慧 (江苏) 科技有限公司	125,000.00	19.25
重庆湘庆商贸有限公司	49,500.00	7.62
中国石油天然气股份有限公司重庆长寿销售分公司	45,615.83	7.03
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	30,000.00	4.62
小 计	541,115.83	83.35

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	941,541.45	3,205,036.04
押金保证金	677,099.82	929,999.82
应收暂付款	413,608.17	121,958.30
其他	23,132.68	537,361.98
账面余额合计	2,055,382.12	4,794,356.14
减：坏账准备	35,901.04	32,966.01
账面价值合计	2,019,481.08	4,761,390.13

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,144,102.30	4,364,356.32
1-2 年	481,280.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
账面余额合计	2,055,382.12	4,794,356.14
减：坏账准备	35,901.04	32,966.01
账面价值合计	2,019,481.08	4,761,390.13

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,055,382.12	100.00	35,901.04	1.75	2,019,481.08
合 计	2,055,382.12	100.00	35,901.04	1.75	2,019,481.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,794,356.14	100.00	32,966.01	0.69	4,761,390.13
合 计	4,794,356.14	100.00	32,966.01	0.69	4,761,390.13

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,618,641.27		
账龄组合	436,740.85	35,901.04	8.22
其中：1年以内	155,460.85	7,773.04	5.00
1-2年	281,280.00	28,128.00	10.00
小 计	2,055,382.12	35,901.04	1.75

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	32,966.01			32,966.01
期初数在本期	---	---	---	
--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	-25,192.97	28,128.00		2,935.03
本期收回或转回				
本期核销				

项 目	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)	
其他变动				
期末数	7,773.04	28,128.00		35,901.04
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	10.00		1.75

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准 备
国家税务总局重庆 市长寿区税务局	出口退税	941,541.45	1 年以内	45.81	
威立雅长扬热能 (重庆)有限责任 公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	4.87	
		399,999.82	5 年以上	19.46	
重庆朗天制药有限 公司	应收暂付款	281,280.00	1-2 年	13.69	28,128.00
云南铜业股份有限 公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	4.87	
代收代付个人公积 金	应收暂付款	82,341.00	1 年以内	4.01	4,117.05
小 计		1,905,162.27		92.71	32,245.05

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,511,157.04	805,334.74	16,705,822.30
在产品	1,147,963.68		1,147,963.68
库存商品	187,384,061.71	2,614,519.32	184,769,542.39
发出商品	3,991,985.83		3,991,985.83
委托加工物资	60,363.39		60,363.39
包装物	206,888.82		206,888.82
低值易耗品	181,806.39		181,806.39
合同履约成本	384,884.39		384,884.39
合 计	210,869,111.25	3,419,854.06	207,449,257.19

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,582,732.79	205,850.22	8,376,882.57
在产品	1,724,394.32		1,724,394.32
库存商品	110,300,013.90	241,218.26	110,058,795.64
发出商品	9,285,159.27		9,285,159.27
委托加工物资	3,614,583.48		3,614,583.48
包装物	353,731.87		353,731.87
低值易耗品	925,322.26		925,322.26
合同履约成本	448,205.48		448,205.48
合 计	135,234,143.37	447,068.48	134,787,074.89

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	205,850.22	610,689.08		11,204.56		805,334.74
库存商品	241,218.26	2,373,301.06				2,614,519.32
合 计	447,068.48	2,983,990.14		11,204.56		3,419,854.06

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

## (3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运杂费	448,205.48	3,367,150.30	3,430,471.39		384,884.39
小 计	448,205.48	3,367,150.30	3,430,471.39		384,884.39

## 8. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,632,052.06	781,602.60	14,850,449.46
合 计	15,632,052.06	781,602.60	14,850,449.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	32,152,500.00	1,618,615.00	30,533,885.00
合 计	32,152,500.00	1,618,615.00	30,533,885.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15,632,052.06	100.00	781,602.60	5.00	14,850,449.46
合 计	15,632,052.06	100.00	781,602.60	5.00	14,850,449.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	32,152,500.00	100.00	1,618,615.00	5.03	30,533,885.00
合 计	32,152,500.00	100.00	1,618,615.00	5.03	30,533,885.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,632,052.06	781,602.60	5.00
小 计	15,632,052.06	781,602.60	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	1,618,615.00	-837,012.40				781,602.60
合 计	1,618,615.00	-837,012.40				781,602.60

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣进项税	3,017,363.55		3,017,363.55	789,081.12		789,081.12
合 计	3,017,363.55		3,017,363.55	789,081.12		789,081.12

## 10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	25,675,808.68	25,675,808.68
(1)外购	25,675,808.68	25,675,808.68
本期减少金额		
期末数	25,675,808.68	25,675,808.68
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	101,633.26	101,633.26
(1) 计提或摊销	101,633.26	101,633.26
本期减少金额		
期末数	101,633.26	101,633.26
账面价值		
期末账面价值	25,574,175.42	25,574,175.42
期初账面价值		

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备
账面原值			
期初数	56,056,978.16	63,651,586.59	499,049.13
本期增加金额	135,681,214.70	16,721,044.82	5,168,444.37
1) 购置	24,619,008.57		

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备
2) 在建工程转入	111,062,206.13	16,721,044.82	5,168,444.37
本期减少金额	28,421,062.38		17,365.66
1) 处置或报废	1,533,742.00		17,365.66
2) 转入在建工程	4,475,121.35		
3) 转入无形资产	22,412,199.03		
期末数	163,317,130.48	80,372,631.41	5,650,127.84
累计折旧			
期初数	13,382,361.54	34,178,863.84	454,334.78
本期增加金额	4,233,157.48	5,107,898.75	780,849.56
1) 计提	4,233,157.48	5,107,898.75	780,849.56
本期减少金额	3,219,533.90		16,497.39
1) 处置或报废	66,781.68		16,497.39
2) 转入在建工程	2,443,032.59		
3) 转入无形资产	709,719.63		
期末数	14,395,985.12	39,286,762.59	1,218,686.95
账面价值			
期末账面价值	148,921,145.36	41,085,868.82	4,431,440.89
期初账面价值	42,674,616.62	29,472,722.75	44,714.35

(续上表)

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	9,367,374.63	1,210,332.58	2,544,861.03	133,330,182.12
本期增加金额	8,810,264.50	668,259.15	17,336,436.38	184,385,663.92
1) 购置		668,259.15		25,287,267.72
2) 在建工程转入	8,810,264.50		17,336,436.38	159,098,396.20
本期减少金额	112,247.87		634,240.80	29,184,916.71
1) 处置或报废	112,247.87		634,240.80	2,297,596.33
2) 转入在建工程				4,475,121.35
3) 转入无形资产				22,412,199.03

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
期末数	18,065,391.26	1,878,591.73	19,247,056.61	288,530,929.33
累计折旧				
期初数	1,551,866.74	387,291.52	2,145,312.81	52,100,031.23
本期增加金额	4,099,280.13	345,491.43	1,390,153.76	15,956,831.11
1) 计提	4,099,280.13	345,491.43	1,390,153.76	15,956,831.11
本期减少金额	106,635.48		602,528.75	3,945,195.52
1) 处置或报废	106,635.48		602,528.75	792,443.30
2) 转入在建工程				2,443,032.59
3) 转入无形资产				709,719.63
期末数	5,544,511.39	732,782.95	2,932,937.82	64,111,666.82
账面价值				
期末账面价值	12,520,879.87	1,145,808.78	16,314,118.79	224,419,262.51
期初账面价值	7,815,507.89	823,041.06	399,548.22	81,230,150.89

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
1 车间厂房	12,519,445.69	正在办理中
2 车间厂房	12,166,311.69	正在办理中
产品中心厂房	26,169,357.21	正在办理中
小 计	50,855,114.59	

## 12. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	97,959,577.56	159,385,510.19
工程物资	2,010,835.98	887,819.54
合 计	99,970,413.54	160,273,329.73

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
三期扩建工程	90,483,784.50		90,483,784.50
研究院建设项目			
生产线改造			
其他	7,475,793.06		7,475,793.06
小 计	97,959,577.56		97,959,577.56

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
三期扩建工程	107,639,201.19		107,639,201.19
研究院建设项目	42,112,074.62		42,112,074.62
生产线改造	9,630,102.28		9,630,102.28
其他	4,132.10		4,132.10
小 计	159,385,510.19		159,385,510.19

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	期末数
三期扩建工程	180,000,000.00	107,639,201.20	59,805,678.86	76,961,095.56		90,483,784.50
研究院建设项目	80,000,000.00	42,112,074.61	31,664,264.98	73,776,339.59		
小 计	260,000,000.00	149,751,275.81	91,469,943.84	150,737,435.15		90,483,784.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
三期扩建工程	93.02	93.00				募集资金
研究院建设项目	92.22	100.00				募集资金
小 计						

## (3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	2,010,835.98		2,010,835.98	887,819.54		887,819.54
小 计	2,010,835.98		2,010,835.98	887,819.54		887,819.54

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,655,500.33	1,655,500.33
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,655,500.33	1,655,500.33
累计折旧		
期初数	275,916.72	275,916.72
本期增加金额	413,875.08	413,875.08
(1) 计提	413,875.08	413,875.08
本期减少金额		
期末数	689,791.80	689,791.80
账面价值		
期末账面价值	965,708.53	965,708.53
期初账面价值	1,379,583.61	1,379,583.61

## 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,744,086.28	401,124.65	14,145,210.93
本期增加金额	21,702,479.40		21,702,479.40
(1) 固定资产转入	21,702,479.40		21,702,479.40
本期减少金额			
期末数	35,446,565.68	401,124.65	35,847,690.33
累计摊销			
期初数	3,042,177.15	138,682.44	3,180,859.59
本期增加金额	733,842.28	56,237.76	790,080.04
(1) 计提	733,842.28	56,237.76	790,080.04
本期减少金额			
期末数	3,776,019.43	194,920.20	3,970,939.63

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	31,670,546.25	206,204.45	31,876,750.70
期初账面价值	10,701,909.13	262,442.21	10,964,351.34

## 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
专利使用权使用费	4,873,632.55		573,368.52		4,300,264.03
研发中心改造	221,901.74		221,901.74		
装修支出	520,775.00		156,232.56		364,542.44
零星工程		770,940.79	87,990.80		682,949.99
其他		188,679.24	20,964.36		167,714.88
合 计	5,616,309.29	959,620.03	1,060,457.98		5,515,471.34

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	14,662,527.17	2,217,251.59	5,930,618.11	887,282.37
租赁负债	850,724.91	127,608.74	1,249,967.15	187,495.07
未实现内部损益	3,051,731.40	762,932.85	1,513,059.20	75,652.96
合 计	18,564,983.48	3,107,793.18	8,693,644.46	1,150,430.40

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性扣除	2,104,332.49	315,649.87	2,357,718.13	353,657.72
使用权资产	965,708.53	144,856.28	1,379,583.61	206,937.54
未实现内部损益	488,444.13	73,266.62		
合 计	3,558,485.15	533,772.77	3,737,301.74	560,595.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	460,506.15	2,647,287.03	560,595.26	589,835.14
递延所得税负债	460,506.15	73,266.62	560,595.26	

## 17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期 资产款	1,211,840.51		1,211,840.51	4,455,091.75		4,455,091.75
合 计	1,211,840.51		1,211,840.51	4,455,091.75		4,455,091.75

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	33,576,356.80	33,576,356.80	冻结	承兑汇票及保函保证金
固定资产	13,239,816.39	6,317,655.99	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,469,777.82	抵押	银行承兑汇票抵押
合 计	56,353,929.19	46,363,790.61		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	40,143,376.76	40,143,376.76	冻结	承兑汇票及保函保证金
固定资产	15,453,400.49	6,767,301.71	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,676,429.20	抵押	银行承兑汇票抵押
合 计	65,134,533.25	53,587,107.67		

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	19,584,000.00	
保证借款		8,000,000.00
应计利息	15,558.40	7,700.00
合 计	19,599,558.40	8,007,700.00

## 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,361,844.45	52,409,869.41
合 计	59,361,844.45	52,409,869.41

## 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	28,743,393.71	48,569,433.20
货款	24,563,612.67	34,173,198.94
服务采购款	3,324,678.56	408,613.57
其他	2,918.00	33,724.12
合 计	56,634,602.94	83,184,969.83

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,063,321.23	10,105,501.84
合 计	1,063,321.23	10,105,501.84

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,220,898.90	41,395,928.19	41,510,513.90	5,106,313.19
离职后福利—设定提存计划		3,683,723.00	3,683,723.00	
辞退福利		458,257.17	15,129.17	443,128.00
合 计	5,220,898.90	45,537,908.36	45,209,366.07	5,549,441.19

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,150,605.90	34,532,796.92	34,580,089.63	5,103,313.19
职工福利费		3,147,680.05	3,147,680.05	
社会保险费		2,549,786.88	2,549,786.88	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		2,192,966.18	2,192,966.18	
工伤保险费		356,820.70	356,820.70	
住房公积金	70,293.00	923,385.00	990,678.00	3,000.00
工会经费和职工教育经费		242,279.34	242,279.34	
小 计	5,220,898.90	41,395,928.19	41,510,513.90	5,106,313.19

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,572,509.92	3,572,509.92	
失业保险费		111,213.08	111,213.08	
小 计		3,683,723.00	3,683,723.00	

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,339,167.50	12,133,375.81
增值税	241,444.16	124,559.93
房产税	202,162.14	
印花税	73,324.75	65,743.52
代扣代缴个人所得税	52,850.67	47,819.18
环境保护税	12,968.63	719.44
城市维护建设税	10,899.19	8,719.20
教育费附加	4,671.08	3,736.80
地方教育附加	3,114.05	2,491.20
合 计	1,940,602.17	12,387,165.08

## 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,613,754.00	2,041.28
应付员工款项	2,201,276.68	
押金保证金	350,600.00	91,900.00

项 目	期末数	期初数
其他	206,788.70	128,364.46
合 计	5,372,419.38	222,305.74

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	416,409.65	399,242.24
合 计	416,409.65	399,242.24

## 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期不符合终止确认条件的银行承兑汇票	9,080,323.15	1,503,524.00
待转销项税额	80,575.20	575,706.61
合 计	9,160,898.35	2,079,230.61

## 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	440,366.97	880,733.94
减：未确认融资费用	6,051.71	30,009.03
合 计	434,315.26	850,724.91

## 29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		690,000.00	123,333.34	566,666.66	项目补助资金
合 计		690,000.00	123,333.34	566,666.66	

## 30. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,642,500.00			27,492,750.00		27,492,750.00	119,135,250.00

## (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第三十一次会议和 2023 年年度股东大会决议，公司以总股本 91,642,500 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，合计转增 27,492,750 股，转增后公司总股本增加至 119,135,250 股，公司于 2024 年 12 月 16 日办妥工商变更登记手续。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	258,376,382.16		27,492,750.00	230,883,632.16
合 计	258,376,382.16		27,492,750.00	230,883,632.16

#### (2) 其他说明

本期资本公积减少情况详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

### 32. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购库存股		15,855,507.13		15,855,507.13
合 计		15,855,507.13		15,855,507.13

#### (2) 其他说明

根据公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。公司使用自有资金以竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励，于 2024 年 7 月、2024 年 8 月、2024 年 9 月分别回购 286,753 股、443,293 股、274,954 股，合计 1,005,000 股，计入库存股金额为 15,855,507.13 元。

### 33. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,420,414.10	4,338,966.84	1,846,560.69	5,912,820.25
合 计	3,420,414.10	4,338,966.84	1,846,560.69	5,912,820.25

#### (2) 其他说明

公司本期按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费为 4,338,966.84 元，本期使用的安全生产费属于费用性支出，实际支出 1,846,560.69 元。

## 34. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,128,411.53	6,589,599.53		47,718,011.06
合 计	41,128,411.53	6,589,599.53		47,718,011.06

## (2) 其他说明

本期公司按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 35. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	276,542,347.63	160,043,991.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,299,971.39	149,796,746.54
减：提取法定盈余公积	6,589,599.53	14,969,890.86
应付普通股股利	18,328,500.00	18,328,500.00
期末未分配利润	331,924,219.49	276,542,347.63

## (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第三十一次会议审议和 2023 年年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共派发现金 18,328,500.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	330,361,480.83	185,187,992.87	441,725,435.69	247,610,274.07
其他业务收入	119,323.95	107,555.83	145,433.62	480,492.92
合 计	330,480,804.78	185,295,548.70	441,870,869.31	248,090,766.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	330,367,403.40	185,193,915.44	441,870,869.31	248,090,766.99

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	278,793,972.23	161,825,767.41	409,786,539.85	233,864,708.38
其他特种表面活性剂	51,394,768.33	23,357,861.55	31,938,895.84	13,745,565.69
其他	178,662.84	10,286.48	145,433.62	480,492.92
小 计	330,367,403.40	185,193,915.44	441,870,869.31	248,090,766.99

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	178,285,575.34	99,670,893.22	288,185,914.71	164,126,327.42
境外	152,081,828.06	85,523,022.22	153,684,954.60	83,964,439.57
小 计	330,367,403.40	185,193,915.44	441,870,869.31	248,090,766.99

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	330,367,403.40	441,870,869.31
小 计	330,367,403.40	441,870,869.31

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,105,501.84 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	865,394.32	436,324.72
土地使用税	854,863.86	679,577.50
印花税	277,365.22	324,172.98
城市维护建设税	199,993.91	1,059,871.23
教育费附加	85,711.65	454,230.53
地方教育附加	57,141.11	302,820.35
环境保护税	29,057.08	21,311.44
合 计	2,369,527.15	3,278,308.75

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,838,650.14	2,908,171.10
差旅费	1,714,476.83	490,333.13
广告及业务宣传费	1,178,171.52	506,100.26
折旧与摊销	442,171.42	382,473.13
办公费	400,638.28	440,544.19
出口费用	122,285.90	419,254.95
其他	415,583.91	45,589.70
合 计	7,111,978.00	5,192,466.46

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,484,887.95	5,606,506.40
办公费	4,239,375.62	1,708,785.04
折旧与摊销	2,746,878.23	1,203,578.83
中介代理咨询费	967,113.75	1,180,276.46
业务招待费	495,948.24	456,246.62
车辆费	227,752.59	170,122.17
其他	795,356.23	547,634.48
合 计	16,957,312.61	10,873,150.00

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,891,942.60	7,870,204.98
折旧与摊销	5,128,442.18	1,381,168.71
物料消耗	1,956,960.35	960,304.22
委托外部研发费用	160,377.36	
其他	579,143.39	1,123,323.62
合 计	17,716,865.88	11,335,001.53

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	228,932.05	460,501.19
利息收入	-1,454,678.24	-2,123,723.24
汇兑损益	-2,222,318.38	-1,534,567.91
手续费	195,799.29	126,308.12
合 计	-3,252,265.28	-3,071,481.84

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	1,803,640.78		
与收益相关的政府补助	871,132.34	7,434,911.35	871,132.34
代扣个人所得税手续费返还	34,147.59	12,408.13	
合 计	2,708,920.71	7,447,319.48	871,132.34

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	988,984.87	2,356,813.80
合 计	988,984.87	2,356,813.80

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,179,333.96	1,529,357.46
其中：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产生的公允价值变动收益	1,179,333.96	1,529,357.46
合 计	1,179,333.96	1,529,357.46

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,596,135.88	-2,013,011.06
合 计	-6,596,135.88	-2,013,011.06

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,983,990.14	
合同资产减值损失	837,012.40	-779,766.13
合 计	-2,146,977.74	-779,766.13

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	93,051.78		93,051.78
赔偿收入	1,228,481.36	702,714.31	1,228,481.36
其他		27,306.97	
合 计	1,321,533.14	730,021.28	1,321,533.14

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,505,153.03	759,182.40	1,505,153.03
滞纳金及罚款	228,762.09	358,848.97	228,762.09
捐赠支出	1,000,000.00		1,000,000.00
赔偿支出	2,489,549.11		2,489,549.11
其他	45,690.83	1.27	45,690.83
合 计	5,269,155.06	1,118,032.64	5,269,155.06

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,152,555.60	25,039,437.64
递延所得税费用	-1,984,185.27	-510,824.57
合 计	16,168,370.33	24,528,613.07

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	96,468,341.72	174,325,359.61

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,470,251.26	26,148,803.94
子公司适用不同税率的影响	1,523,311.42	-6,950.27
调整以前期间所得税的影响	2,084,524.44	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	574,270.91	129,724.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-31,810.50
税法规定额外扣除费用[注]	-2,483,987.70	-1,711,154.58
所得税费用	16,168,370.33	24,528,613.07

[注]税法规定额外扣除费用包括研发支出和残疾人工资

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财赎回	332,177,938.76	296,886,171.26
合 计	332,177,938.76	296,886,171.26

##### (2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
三期扩建工程	87,674,414.50	68,478,821.17
购买房屋建筑物	52,192,035.49	
研究院建设项目	30,126,556.01	
合 计	169,993,006.00	68,478,821.17

##### (3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	330,009,619.93	293,000,000.00
合 计	330,009,619.93	293,000,000.00

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	27,462,700.00	79,569,209.26
单位往来款	3,458,370.00	3,388,578.75

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,437,799.00	7,434,911.35
银行存款利息收入	1,429,894.68	2,592,806.35
其他	1,498,737.58	638,672.96
合 计	35,287,501.26	93,624,178.67

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	17,419,680.00	
付现费用	9,207,866.31	6,287,115.67
单位往来款	665,400.00	4,905,386.87
手续费支出	195,799.29	126,308.12
其他	2,478,444.33	1,594,936.89
合 计	29,967,189.93	12,913,747.55

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股票回购	15,855,507.13	
租金	480,000.00	480,000.00
上市发行费用		1,322,518.35
合 计	16,335,507.13	1,802,518.35

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,299,971.39	149,796,746.54
加: 资产减值准备	2,146,977.74	779,766.13
信用减值准备	6,596,135.88	2,013,011.06
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,472,339.45	7,425,891.26
无形资产摊销	790,080.04	333,216.59
长期待摊费用摊销	1,060,457.98	1,057,088.49
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,505,153.03	759,182.40

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,179,333.96	-1,529,357.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-971,145.02	460,501.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-988,984.87	-2,356,813.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,057,451.89	-510,824.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,266.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,646,172.44	-18,955,157.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,245,409.42	-54,913,390.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,162,063.78	5,514,216.77
其他	3,059,072.81	564,908.50
经营活动产生的现金流量净额	-8,922,978.88	90,438,985.47
(2) 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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,454,238.64	288,208,538.94
减：现金的期初余额	288,208,538.94	326,862,787.71
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	-208,754,300.30	-38,654,248.77

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	79,454,238.64	288,208,538.94
其中：库存现金	6,467.59	51,025.39
可随时用于支付的银行存款	79,447,771.05	288,157,513.55
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	79,454,238.64	288,208,538.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	500.00	114,971,753.25	使用范围受限但可随时支取
小 计	500.00	114,971,753.25	

## (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	33,576,356.80	40,143,376.76	不可随时支取
小 计	33,576,356.80	40,143,376.76	

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,007,700.00	19,763,948.89	7,858.40	8,179,948.89		19,599,558.40
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,249,967.15			399,242.24		850,724.91
小 计	9,257,667.15	19,763,948.89	7,858.40	8,579,191.13		20,450,283.31

## 6. 不涉及现金收支的重大活动

## 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	67,380,820.22	79,398,674.61
其中：支付货款	66,372,624.22	78,398,674.61
支付固定资产等长期资产购置款	1,008,196.00	1,000,000.00

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			20,328,287.80
其中：美元	2,669,179.43	7.1884	19,187,129.41
欧元	151,634.85	7.5257	1,141,158.39
应收账款			65,496,980.80

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	9,111,482.50	7.1884	65,496,980.80

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	41,124.73	34,833.82
与租赁相关的总现金流出	480,000.00	480,000.00

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

### (2) 公司作为出租人的经营租赁

#### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	113,401.38	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

#### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	25,574,175.42	
小 计	25,574,175.42	

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,483,290.00	
1-2年	1,483,290.00	
2-3年	1,483,290.00	
合 计	4,449,870.00	

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,891,942.60	7,870,204.98
折旧与摊销	5,128,442.18	1,381,168.71

物料消耗	1,956,960.35	960,304.22
委托外部研发费用	160,377.36	
其他	579,143.39	1,123,323.62
合计	17,716,865.88	11,335,001.53
其中：费用化研发支出	17,716,865.88	11,335,001.53

## 七、在其他主体中的权益

1. 公司将重庆康普源化工有限公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆康普源化工有限公司	500.00	重庆市长寿区	制造业	100.00		设立

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,437,799.00
其中：计入递延收益	690,000.00
计入其他收益	747,799.00
合计	1,437,799.00

### （二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益		690,000.00	123,333.34	
小计		690,000.00	123,333.34	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				566,666.66	与收益相关
小计				566,666.66	

### （三）计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	871,132.34	7,434,911.35

合 计	871,132.34	7,434,911.35
-----	------------	--------------

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 89.35% (2023 年 12 月 31 日：95.68%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,599,558.40	20,093,184.00	20,093,184.00		
应付票据	59,361,844.45	59,361,844.45	59,361,844.45		
应付账款	56,634,602.94	56,634,602.94	56,634,602.94		
其他应付款	5,372,419.38	5,372,419.38	5,372,419.38		
一年内到期的非流动负债	416,409.65	440,366.97	440,366.97		
其他流动负债	9,080,323.15	9,080,323.15	9,080,323.15		
租赁负债	434,315.26	440,366.97		440,366.97	
小 计	150,899,473.23	151,423,107.86	150,982,740.89	440,366.97	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,007,700.00	8,308,000.00	8,308,000.00		
应付票据	52,409,869.41	52,409,869.41	52,409,869.41		
应付账款	83,184,969.83	83,184,969.83	83,184,969.83		
其他应付款	222,305.74	222,305.74	222,305.74		
一年内到期的非流动负债	399,242.24	440,366.97	440,366.97		
其他流动负债	1,503,524.00	1,503,524.00	1,503,524.00		
租赁负债	850,724.91	880,733.94		880,733.94	
小 计	146,578,336.13	146,949,769.89	146,069,035.95	880,733.94	

### (三) 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和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,819,761.90	1,819,761.90
持续以公允价值计量的资产总额			1,819,761.90	1,819,761.90

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余

期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人邹潜，其直接持股 38.62%，通过重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）间接持股 13.46%，合计持股 52.08%，享有 52.08%表决权。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 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
重庆长能环境科技集团有限公司	实际控制人持股企业
重庆浩康医药化工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆长能环境科技集团有限公司	办公室及车位	113,401.38	

##### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
重庆浩康医药化工集团有限公司	办公室		480,000.00		41,124.73

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
重庆浩康医药化工集团有限公司	办公室		480,000.00	1,215,133.33	34,833.82

#### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹潜、 重庆浩康医药化工集团有限公司[注]	17,934,291.00	2024/8/14	2025/2/14	否
	5,445,424.75	2024/9/4	2025/3/4	否
	3,933,894.10	2024/10/17	2025/4/17	否
	4,781,440.00	2024/10/24	2025/4/24	否
	9,114,201.40	2024/11/19	2025/5/19	否
	3,701,121.20	2024/12/11	2025/6/11	否
	4,801,280.00	2024/12/24	2025/6/24	否

[注]邹潜为公司开立的银行承兑汇票敞口部分提供担保，重庆浩康医药化工集团有限公司以其自有房屋建筑物作为抵押为公司开立的银行承兑汇票敞口部分提供增信措施

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,573,329.99	3,464,553.67

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆长能环境科技集团有限公司	113,401.38	5,670.07		
小计		113,401.38	5,670.07		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	重庆浩康医药化工集团有限公司	850,724.91	1,249,967.15
小计		850,724.91	1,249,967.15

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

公司于2024年11月12日召开2024年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司2024年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司2024年员工持股计划管理办法〉的议案》，同意公司实施2024年员工持股计划，募集资金总额上限为1,075.35万元。公司已于2024年6月21日至2024年9月20日，通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,005,000股，占公司总股本的0.8436%，已支付总金额为人民币

15,852,178.08 元。2025 年 3 月 4 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，“重庆康普化学工业股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 1,005,000 股公司股票已以非交易过户方式过户至“重庆康普化学工业股份有限公司-2024 年员工持股计划”专用证券账户。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售金属萃取剂产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,239,405.97	80,965,617.98
1-2 年	63,794,200.00	850,312.00
账面余额合计	158,033,605.97	81,815,929.98
减：坏账准备	10,275,623.66	3,813,465.12
账面价值合计	147,757,982.31	78,002,464.86

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	158,033,605.97	100.00	10,275,623.66	6.50	147,757,982.31
合 计	158,033,605.97	100.00	10,275,623.66	6.50	147,757,982.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	81,815,929.98	100.00	3,813,465.12	4.66	78,002,464.86
合 计	81,815,929.98	100.00	3,813,465.12	4.66	78,002,464.86

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	141,718,273.12	10,275,623.66	7.25
合并范围内关联方组合	16,315,332.85		
小 计	158,033,605.97	10,275,623.66	6.50

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,924,073.12	3,896,203.66	5.00
1-2 年	63,794,200.00	6,379,420.00	10.00
小 计	141,718,273.12	10,275,623.66	7.25

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,813,465.12	6,462,158.54				10,275,623.66
合 计	3,813,465.12	6,462,158.54				10,275,623.66

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	59,703,700.00	5,609,650.00	65,313,350.00	37.61	6,250,852.50
第二名	41,926,774.30		41,926,774.30	24.14	2,096,338.72
第三名	16,256,400.00	4,756,040.00	21,012,440.00	12.10	1,237,582.00
重庆康普源化工有限公司	16,315,332.85		16,315,332.85	9.39	
第五名	8,078,323.92		8,078,323.92	4.65	403,916.20
小 计	142,280,531.07	10,365,690.00	152,646,221.07	87.90	9,988,689.42

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	12,452,268.51	1,773,039.15
出口退税	374,707.41	3,205,036.04
押金保证金	677,099.82	929,999.82
应收暂付款	114,534.90	121,958.30
其他	19,900.18	537,361.98
账面余额合计	13,638,510.82	6,567,395.29
减：坏账准备	6,721.75	32,966.01
账面价值合计	13,631,789.07	6,534,429.28

## (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	13,008,511.00	6,137,395.47
1-2 年	200,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
账面余额合计	13,638,510.82	6,567,395.29
减：坏账准备	6,721.75	32,966.01
账面价值合计	13,631,789.07	6,534,429.28

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,638,510.82	100.00	6,721.75	0.05	13,631,789.07
合计	13,638,510.82	100.00	6,721.75	0.05	13,631,789.07

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,567,395.29	100.00	32,966.01	0.50	6,534,429.28
合计	6,567,395.29	100.00	32,966.01	0.50	6,534,429.28

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	13,504,075.74		
账龄组合	134,435.08	6,721.75	5.00
其中：1 年以内	134,435.08	6,721.75	5.00
小 计	13,638,510.82	6,721.75	0.05

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	32,966.01			32,966.01
期初数在本期	——	——	——	
--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	-26,244.26			-26,244.26
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,721.75			6,721.75
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00			0.05

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准 备
重庆康普源化工有限公司	关联方往来款	12,452,268.51	1 年以内	91.30	
威立雅长扬热能(重庆) 有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.73	
		399,999.82	5 年以上	2.93	
国家税务总局重庆市长 寿区税务局	出口退税	374,707.41	1 年以内	2.75	
云南铜业股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.73	
代收代付个人公积金	应收暂付款	82,341.00	1 年以内	0.60	4,117.05
小 计		13,509,316.74		99.05	4,117.05

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
重庆康普源化工有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
小 计	5,000,000.00						5,000,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	296,140,896.73	171,544,176.03	434,166,350.40	240,433,627.09
其他业务收入	5,612,868.57	5,586,531.29	4,736,719.84	5,017,776.28
合 计	301,753,765.30	177,130,707.32	438,903,070.24	245,451,403.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	301,640,363.92	177,029,074.06	438,903,070.24	245,451,403.37

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	250,037,816.17	148,288,964.66	402,227,454.56	226,688,061.40
其他特种表面活性剂	45,988,996.13	23,252,428.36	31,938,895.84	13,745,565.69
其他	5,613,551.62	5,487,681.04	4,736,719.84	5,017,776.28
小 计	301,640,363.92	177,029,074.06	438,903,070.24	245,451,403.37

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	175,387,238.70	103,662,827.74	298,545,047.98	173,024,125.11
境外	126,253,125.22	73,366,246.32	140,358,022.26	72,427,278.26
小 计	301,640,363.92	177,029,074.06	438,903,070.24	245,451,403.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	301,640,363.92	438,903,070.24
小 计	301,640,363.92	438,903,070.24

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,374,542.16 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,891,942.60	7,870,204.98
折旧与摊销	5,128,442.18	1,381,168.71
物料消耗	1,956,960.35	960,304.22
委托外部研发费用	160,377.36	
其他	579,143.39	1,123,323.62
合 计	17,716,865.88	11,335,001.53

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	986,844.87	2,356,813.80
合 计	986,844.87	2,356,813.80

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	871,132.34	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,168,318.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,947,621.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-908,170.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-101,697.30	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-806,473.45	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.55	0.68	0.68

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.68	0.68

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,299,971.39	
非经常性损益	B	-806,473.45	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,106,444.84	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	671,110,055.42	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	现金分红	G1	18,328,500.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8
	回购 1	G2	4,799,985.21
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	5
	回购 2	G3	6,666,300.94
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	4
	回购 3	G4	4,389,220.98
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	3
其他	专项储备增加导致的净资产变动	I	2,492,406.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	694,967,844.79	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.55%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.67%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,299,971.39
非经常性损益	B	-806,473.45

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,106,444.84
期初股份总数	D	91,642,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	27,492,750.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数 1	H1	286,753.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	5
因回购等减少股份数 2	H2	443,293.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	4
因回购等减少股份数 3	H3	274,954.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	3
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	118,799,266.75
基本每股收益	$M=A/L$	0.68
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆康普化学工业股份有限公司

二〇二五年三月二十六日

附：

## 第十二节 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：

重庆康普化学工业股份有限公司董事会秘书办公室