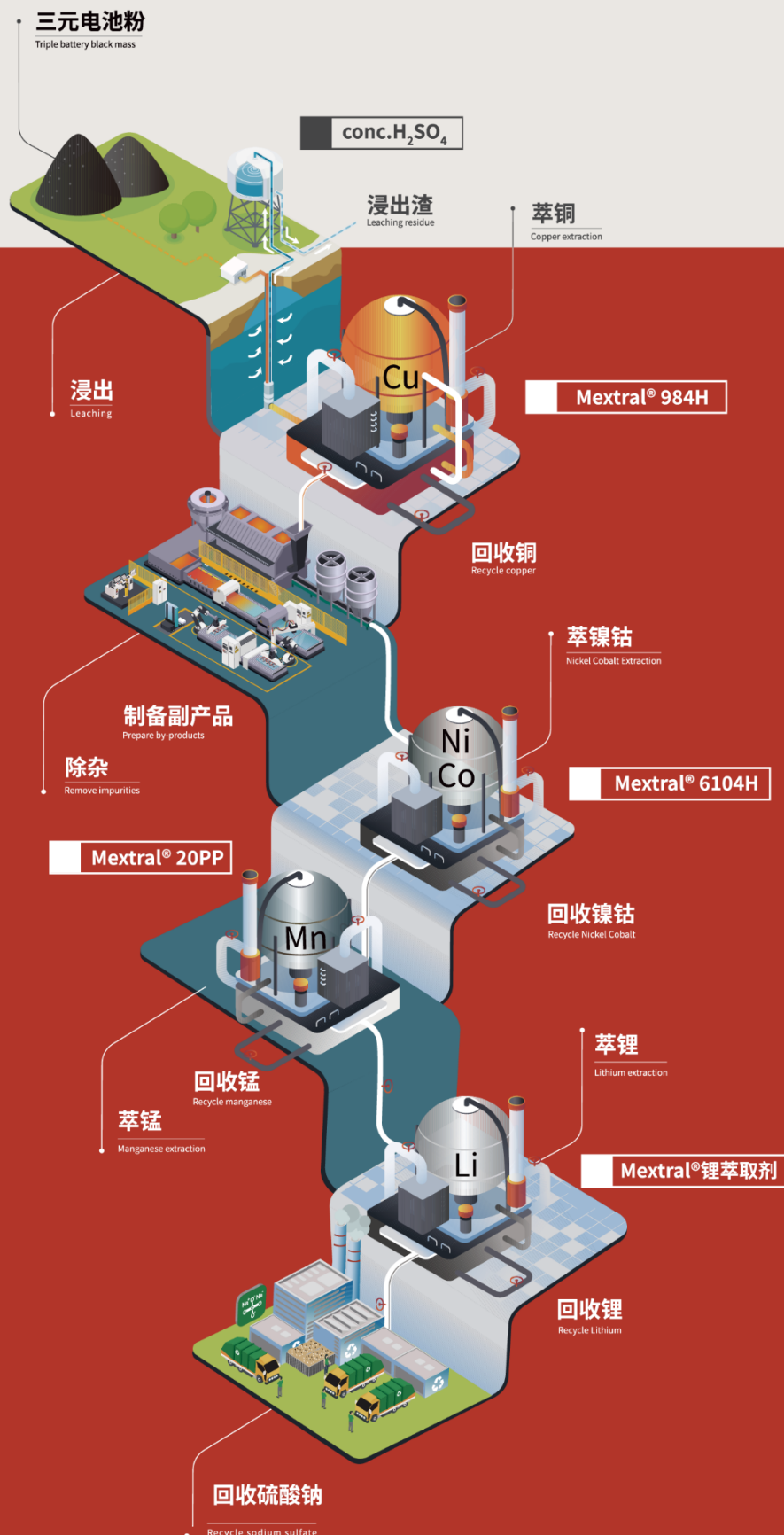


半年度 报告

SEMI-ANNUAL
REPORT

2025



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邹潜、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）张渝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，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
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
鑫丰泰环保	指	重庆鑫丰泰环保科技有限公司
康普化学技术研究院	指	重庆康普化学技术研究院有限公司
重庆三丰泰	指	重庆三丰泰科技发展合伙企业（有限合伙）
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》
《公司章程》	指	重庆康普化学工业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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	www.kopperchem.com
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

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》（www.stcn.com）、《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	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

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,280,118.47	196,240,760.01	-51.45%
毛利率%	39.25%	44.48%	-
归属于上市公司股东的净利润	19,290,000.84	59,826,123.82	-67.76%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	21,867,825.84	59,826,123.82	-63.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,861,492.80	57,070,196.48	-70.45%
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）	2.64%	8.60%	-
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）	2.31%	8.21%	-
基本每股收益	0.16	0.50	-68.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	885,328,531.59	879,891,772.13	0.62%
负债总计	142,268,612.13	160,173,346.30	-11.18%
归属于上市公司股东的净资产	742,797,603.86	719,718,425.83	3.21%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.29	6.04	3.15%
资产负债率%（母公司）	17.04%	18.33%	-
资产负债率%（合并）	16.07%	18.20%	-
流动比率	3.41	3.07	-
利息保障倍数	43.40	422.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,562,424.39	3,737,883.72	1,118.94%
应收账款周转率	0.76	1.51	-
存货周转率	0.27	0.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.62%	5.35%	-
营业收入增长率%	-51.45%	-11.08%	-

净利润增长率%	-68.15%	-17.86%	-
---------	---------	---------	---

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	557,250.89
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	-105,071.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,342,555.52
非经常性损益合计	2,794,734.54
减：所得税影响数	366,226.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,428,508.04

三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 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。

公司积极响应国家绿色发展理念，聚焦新能源退役电池金属、电子废弃物金属、废有色金属等再生资源的循环利用，旨在构建高效资源回收与再利用体系。为此，公司设立重庆鑫丰泰环保科技有限公司，致力于推动资源循环利用领域的技术创新与可持续发展，助力构建资源节约型和环境友好型社会，促进产业链上下游的绿色发展。

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

公司主要从事金属萃取剂及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售。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，即以技术研发为依托，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。

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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2025 年上半年，全球经济在国际环境复杂多变、地缘冲突频发与政策分化加剧的多重冲击下，增长持续放缓。国内经济在复杂国际形势与国内结构调整双重压力下稳中求进，新质生产力加速培育，内需潜力持续释放，为经济增长注入新动能。特种化学品行业在下游多领域需求拉动下稳健增长，技术创新与产品升级加速，行业向高端化、绿色化迈进。

报告期内，面对复杂多变的市场环境，公司秉持稳健经营策略，持续推进各项业务：

1、市场拓展稳步推进

公司积极应对复杂多变的市场环境，密切跟踪行业趋势，依据市场动态灵活调整经营策略。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。公司深入挖掘潜在市场机遇，在巩固铜萃取剂、新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂产品现有市场份额的基础上，逐步拓展矿物浮选剂、其他特种表面活性剂等新产品业务领域和客户群体，市场拓展工作按计划有序开展。

2、验证项目有序运行

2024 年建成投用的百吨级新能源金属绿色综合利用装置，在 2025 年上半年持续稳定运行。运行数据为公司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。同时，依托鑫丰泰环保控股子公司平台，致力于构建新能源退役电池金属、电子废弃物金属、废有色金属等再生资源的循环利用体系，实现资源的有效回收与再利用，进一步完善在城市矿产资源循环利用领域的产业布局，为未来全面进入该领域积累经验、夯实基础。

3、研发创新持续投入

公司深刻认识到特种化学品在电力、新能源等关键领域的核心地位，以及国家发展新质生产力的需求，持续加大在技术研发和创新方面的资源投入。充分发挥产学研一体化优势，与部分高校、科研机构开展项目合作，共同攻克行业技术难题。加强研发和应用技术服务团队建设，通过内部培训、技术交流等方式提升团队专业能力，为客户提供更具针对性的定制化服务和技术解决方案，研发创新工作稳步推进。

4、人才建设逐步加强

公司坚持“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，开展人才招聘工作。通过多种渠道吸引行业专业人才，充实公司人才队伍，并且公司已设立国家级博士后科研工作站，进一步增强人才吸引力。在人才引进的基础上，公司注重人才的培养和发展，为员工提供内部培训、职业发展规划等支持，提升员工的专业技能和综合素质，为公司长远发展提供人才保障。

（二） 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。

在全球化工产业向高附加值领域转型的浪潮中，特种化学品凭借其独特的功能属性与抗周期特性，成为驱动行业增长的核心引擎。QYResearch 最新统计数据显示，2024 年全球特种化学品市场规模已达 9867 亿美元，预计 2030 年将攀升至 12749 亿美元，展现出强劲的市场扩容态势。这一细分领域正经历从传统制造向创新驱动的深刻变革，其发展质量直接关系到全球高端制造业的竞争力格局。

全球特种化学品市场正经历深刻的格局变革。过去几年，数据显示，市场主要集中在欧美中日等化工产业发达地区，其中欧美企业凭借技术积累长期占据主导地位。但近年来，全球化工产业重心呈现“双转移”趋势：一方面向中东转移，依托廉价石油化工原料发展基础特种化学品；另一方面向亚洲转移，凭借相对较低的劳动力成本和庞大的市场需求，中国和印度已成为多个特种化学品细分市场的主要参与者。尤其是中国作为全球最大消费市场，受益于电子、汽车、新能源等下游需求增长，2024 年市场规模达 9130.5 亿元，同比增长 12.25%。

3、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，满足客户对特种表面活性剂性能的多样化需求。

（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，如采用可再生资源为原料的金属萃取剂等，减少对传统化石资源的依赖。同时，加强废弃物的回收利用与无害化处理，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，特种表面活性剂在新能源金属萃取、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、新能源电池金属回收等市场，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） 新增重要非主营业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	91,725,884.06	10.36%	113,030,595.44	12.85%	-18.85%
交易性金融资产	40,192,428.13	4.54%	-	-	100.00%
应收票据	41,739,858.10	4.71%	10,590,613.22	1.20%	294.12%
应收账款	75,378,388.01	8.51%	134,284,127.47	15.26%	-43.87%
应收款项融资	2,678,122.13	0.30%	1,819,761.90	0.21%	47.17%
预付账款	4,090,881.43	0.46%	649,213.24	0.07%	530.13%
其他应收款	1,461,746.70	0.17%	2,019,481.08	0.23%	-27.62%
存货	215,031,607.82	24.29%	207,449,257.19	23.58%	3.66%
合同资产	8,375,923.96	0.95%	14,850,449.46	1.69%	-43.60%
其他流动资产	2,300,760.42	0.26%	3,017,363.55	0.34%	-23.75%
投资性房地产	24,964,375.86	2.82%	25,574,175.42	2.91%	-2.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	317,523,973.73	35.87%	224,419,262.51	25.51%	41.49%
在建工程	15,551,147.97	1.76%	99,970,413.54	11.36%	-84.44%
使用权资产	758,770.99	0.09%	965,708.53	0.11%	-21.43%
无形资产	31,376,867.78	3.54%	31,876,750.70	3.62%	-1.57%
长期待摊费用	10,326,298.23	1.17%	5,515,471.34	0.63%	87.22%
递延所得税资产	1,607,308.42	0.18%	2,647,287.03	0.30%	-39.28%
其他非流动资产	244,187.85	0.03%	1,211,840.51	0.14%	-79.85%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	38,934,765.11	4.40%	19,599,558.40	2.23%	98.65%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	59,361,844.45	6.75%	-100.0%
应付账款	47,512,760.04	5.37%	56,634,602.94	6.44%	-16.11%
合同负债	6,986,534.72	0.79%	1,063,321.23	0.12%	557.05%
应付职工薪酬	3,639,073.53	0.41%	5,549,441.19	0.63%	-34.42%
应交税费	477,014.31	0.05%	1,940,602.17	0.22%	-75.42%
其他应付款	11,734,391.49	1.33%	5,372,419.38	0.61%	118.42%
一年内到期的非流动负债	425,237.67	0.05%	416,409.65	0.05%	2.12%
其他流动负债	31,924,405.49	3.61%	9,160,898.35	1.04%	248.49%
租赁负债	-	0.00%	434,315.26	0.05%	-100.0%
递延收益	634,429.77	0.07%	566,666.66	0.06%	11.96%
递延所得税负债	-	0.00%	73,266.62	0.01%	-100.0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司交易性金融资产较期初增加40,192,428.13元，增长率100%，主要系公司利用闲置资金购买银行理财产品，截止报告期末尚未赎回。
- 2、报告期末，公司应收票据较期初增加31,149,244.88元，增长率为294.12%，主要系公司非“6+9”银行承兑汇票回款增加。
- 3、报告期末，公司应收账款较期初减少58,905,739.46元，增长率为-43.87%，主要系收回重要客户货款。
- 4、报告期末，公司应收款项融资较期初增加858,360.23元，增长率为47.17%，主要系“6+9”银行承兑汇票回款增加。
- 5、报告期末，公司预付账款较期初增加3,441,668.19元，增长率为530.13%，主要系公司预付原材料货款所致。
- 6、报告期末，公司合同资产较期初减少6,474,525.50元，增长率为-43.60%，主要系公司大额合同质保金到期收回。
- 7、报告期末，固定资产较期初增加93,104,711.22元，增长率为41.49%，主要系三期扩建工程完工转固导致。
- 8、报告期末，在建工程较期初减少84,419,265.57元，增长率为-84.44%，主要系三期扩建工程转固。
- 9、报告期末，长期待摊费用较期初增加4,810,826.89元，增长率为87.22%，主要系重庆市渝北区黄山大道中段68号房产翻新改造支出。
- 10、报告期末，递延所得税资产较期初减少1,039,978.61元，增长率为-39.28%，主要系收回重要客户货款，转回预提坏账，可抵扣暂时性差异减少。
- 11、报告期末，公司其他非流动资产较期初减少967,652.66元，增长率为-79.85%，主要系公司预付长期资产采购款减少所致。

12、报告期末，公司短期借款较期初增加19,335,206.71元，增长率为98.65%，主要系报告期内取得信用借款和国内信用证融资。

13、报告期末，公司应付票据较期初减少59,361,844.45元，增长率为-100.00%，主要系公司控产，原材料采购减少，采购款项均采用银行存款和应收票据背书方式支付，原存量应付票据到期后，未再申请开立银行承兑汇票。

14、报告期末，公司合同负债较期初增加5,923,213.49元，增长率为557.05%，主要系三季度在手订单增加，客户预付部分货款。

15、报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少1,910,367.66元，增长率为-34.42%，主要系支付年初计提的年终奖。

16、报告期末，公司应交税费较期初减少1,463,587.86元，增长率为-75.42%，主要系收入下降，期间费用增加，应纳税所得额减少，企业应交企业所得税减少。

17、报告期末，公司其他应付款较期初增加6,361,972.11元，增长率为118.42%，主要系员工缴纳员工持股计划认购款。

18、报告期末，公司其他流动负债较期初增加22,763,507.14元，增长率为248.49%，主要系不满足终止确认条件的非“6+9”银行承兑汇票增加。

19、报告期末，公司租赁负债较期初减少434,315.26元，增长率为-100.00%，主要系租赁将于1年内到期，报表层面重分类至一年内到期非流动负债列报。

20、报告期末，公司递延所得税负债较期初减少73,266.62元，增长率为-100.00%，主要系公司未实现内部损益本期实现后，转回递延所得税。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	95,280,118.47	—	196,240,760.01	—	-51.45%
营业成本	57,887,235.91	60.75%	108,951,657.94	55.52%	-46.87%
毛利率	39.25%	—	44.48%	—	—
税金及附加	1,283,502.54	1.35%	1,114,985.85	0.57%	15.11%
销售费用	3,468,920.51	3.64%	2,713,919.46	1.38%	27.82%
管理费用	10,427,956.71	10.94%	7,778,620.23	3.96%	34.06%
研发费用	10,904,513.99	11.44%	6,843,909.80	3.49%	59.33%
财务费用	-958,441.75	-1.01%	-1,565,155.05	-0.80%	38.76%
信用减值损失	5,620,967.85	5.90%	-5,857,692.30	-2.98%	-195.96%
资产减值损失	340,764.50	0.36%	800,905.50	0.41%	-57.45%
其他收益	557,250.89	0.58%	2,110,712.37	1.08%	-73.60%
投资收益	-77,500.00	-0.08%	875,659.72	0.45%	-108.85%
公允价值变动收益	-27,571.87	-0.03%	1,096,646.20	0.56%	-102.51%
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—

营业利润	18,680,341.93	19.61%	69,429,053.27	35.38%	-73.09%
营业外收入	2,435,343.51	2.56%	1,226,522.21	0.63%	98.56%
营业外支出	92,787.99	0.10%	199,351.35	0.10%	-53.46%
净利润	19,052,316.44	—	59,826,123.82	—	-68.15%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期减少100,960,641.54元，增长率为-51.45%，主要原因系公司订单量减少所致。
- 2、报告期内，公司营业成本较上年同期减少51,064,422.03元，增长率为-46.87%，主要原因系公司订单量减少导致收入减少，对应成本减少。
- 3、报告期内，公司管理费用较上年同期增加2,649,336.48元，增长率为34.06%，主要系2024年年中康普化学技术研究院投入使用后折旧摊销、水电气和物业管理等费用以及股权激励成本增加。
- 4、报告期内，公司研发费用较上年同期增加4,060,604.19元，增长率为59.33%，主要系引进博士和工程师，研发设备增加，实施员工持股计划，人工和折旧成本大幅增加。
- 5、报告期内，公司财务费用较上年同期增加606,713.30元，增长率为38.76%，主要系闲置资金购买理财，平均存款余额减少，导致存款利息收入减少。
- 6、报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少11,478,660.15元，增长率为-195.96%，主要系重要客户回款，转回减值损失。
- 7、报告期内，公司资产减值损失较上年同期减少460,141.00元，增长率为-57.45%，主要系应收质保金减少，转回预提坏账损失。
- 8、报告期内，公司其他收益较上年同期减少1,553,461.48元，增长率为-73.60%，主要系收到的政府补助减少。
- 9、报告期内，公司投资收益较上年同期减少953,159.72元，增长率为-108.85%，主要系理财规模减小，理财收益减少。
- 10、报告期内，公司公允价值变动较上年同期减少1,124,218.07元，增长率为-102.51%，主要系理财规模减小，理财收益减少。
- 11、报告期内，公司营业利润较上年同期减少50,748,711.34元，增长率为-73.09%，主要系销售收入下滑、期间费用增加所致。
- 12、报告期内，公司营业外收入较上年同期增加1,208,821.30元，增长率为98.56%，主要原因系客户支付延期付款利息所致。
- 13、报告期内，公司营业外支出较上年同期减少106,563.36元，增长率为-53.46%，主要原因系本期罚款及滞纳金减少所致。
- 14、报告期内，公司净利润较上年同期减少40,773,807.38元，增长率为-68.15%，主要原因系营收下降毛利减少，同时折旧摊销、水电气和物业等费用增加，引进博士和工程师，实施员工持股计划，人工成本增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	94,582,409.33	196,234,837.44	-51.80%
其他业务收入	697,709.14	5,922.57	11,680.51%
主营业务成本	57,264,596.43	108,945,735.37	-47.44%
其他业务成本	622,639.48	5,922.57	10,412.99%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
金属萃取剂	80,141,119.13	46,937,440.94	41.43%	-55.18%	-53.64%	减少 1.95 个百分点
其他特种表面活性剂	11,996,598.47	5,537,430.78	53.84%	-30.65%	-26.94%	减少 2.35 个百分点
其他	3,142,400.87	5,412,364.19	-72.24%	2,436.19%	4,062.66%	减少 67.30 个百分点
合计	95,280,118.47	57,887,235.91	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	46,232,688.99	25,929,193.00	43.92%	-60.12%	-59.10%	减少 1.4 个百分点
境外	49,047,429.48	31,958,042.91	34.84%	-38.92%	-29.85%	减少 8.43 个百分点
合计	95,280,118.47	57,887,235.91	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，受境内重要客户需求减少影响，金属萃取剂和境内营业收入同比下滑。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,562,424.39	3,737,883.72	1,118.94%
投资活动产生的现金流量净额	-55,924,875.64	-141,878,401.06	-60.58%
筹资活动产生的现金流量净额	20,277,959.12	-26,953,088.89	-175.23%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额同比大幅增加主要系大客户回款，销售商品收回现金同比大幅增加。
- 2、投资活动现金流量净额同比大幅减少主要系本期投资理财规模减小。
- 3、筹资活动现金流量净额同比大幅增加主要系本期收到员工股权激励认购款，同时未发生支付

现金股利以及偿还银行借款事项。

4、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
银行理财产品	自有资金	10,000,000	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	10,000,000	0	不存在
合计	-	40,000,000	40,000,000	0	-

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

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆康普源化工有限公司	全资子公司	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	30,893,098.69	20,651,846.93	7,453,497.01	-379,831.06
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	控股子公司	新能源退役电池金属、电子废弃物金属、废有色金属等再生资源的回收与再利用业务。	50,000,000	354,946.14	-94,211.01	0	-594,211.01
重庆康普化学技术研究院有限公司	全资子公司	新材料技术研发、资源再生利用技术研发、新材料技术推广服务、技术服务等。	10,000,000	499,956.25	499,956.25	0	-43.75

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	设立	有助于公司拓展业务领域，提升市场竞争力。
重庆康普化学技术研究院有限公司	设立	有助于增强公司的创新研发能力，目前对公司财务状况和经营成果不会产生重大影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√ 是 □ 否

公司将重庆康普源化工有限公司、重庆康普化学技术研究院有限公司、重庆鑫丰泰环保科技有限公司 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、 对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□ 适用 √ 不适用

（二） 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。只有尊重和维护员工的个人权益，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。

（三） 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。

十二、 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

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、主要客户相对集中的风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 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，依托“工艺技术+配方产品+技术服务”的商业模式，深度挖掘客户需求，为客户提更优质的产品和服务，增强客户粘性。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。
2、主要原材料的价格波动风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 公司将优化采购管理模式，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，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。
3、汇率波动的风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 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。
4、产品技术迭代风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 公司将紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，密切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，依托康普化学技术研究院，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。
5、毛利率波动的风险	重大风险事项描述： 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，运费不断上涨，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面影响。 应对措施： 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。
6、宏观经济运行和下游需求波动的风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 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。同时，积极开拓市场，并不断优化产品结构，切实降低经营风险。
7、核心技术人员流失风险	重大风险事项描述：

	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。 应对措施： 公司依托康普化学技术研究院，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。
8、技术保密风险	重大风险事项描述： 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。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。 应对措施： 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。
9、生产安全风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 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。
10、业务规模扩张带来的管理和内控风险	重大风险事项描述： 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。 应对措施： 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。
11、市场竞争加剧造成市场占有率下滑的风险	大风险事项描述： 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。 应对措施： 为应对市场竞争不断加剧的风险，公司将积极开拓市场，持续强化产品布局，不断推进募投项目产能释放，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。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（八）
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	16,000	16,000	0.0022%

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） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☐是 ☒否

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
重庆三丰泰科技发展有限公司(有限合伙)	重庆鑫丰泰环保科技有限公司	资源循环利用相关的研发、服务、咨询等。	50,000,000	354,946.14	-94,211.01	0	不适用	2025年1月8日

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
重庆长能环境科技集团有限公司	应收账款	113,401.38	628,243.62	741,645.00	向关联方出租办公场地	-	2024年12月2日
重庆浩康医药化工集团有限公司	应付账款	0	0	440,367.00	应付租赁款到期后自租赁负债结转至应付账款	-	2024年3月11日
重庆浩康医药化工集团有限公司	租赁负债【注】	850,724.92	-425,487.21	425,237.71	向关联方租赁办公场地	-	2024年3月11日

【注】：租赁负债包括重分类至一年内到期的非流动负债列报的金额

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

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。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2025 年 1 月 8 日	重庆三丰泰科技发展合伙企业(有限合伙)	重庆鑫丰泰环保科技有限公司	现金	30000000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为响应国家绿色发展理念，加快构建资源循环利用体系，实现资源回收利用，公司与关联方重庆三丰泰科技发展合伙企业（有限合伙）共同设立重庆鑫丰泰环保科技有限公司，注册地址为重庆市长寿区齐心大道 38 号康普化学技术研究院办公楼第 5 层 501 室，注册资本为 5,000 万元。其中，公司以货币方式认缴出资 3,000 万元，占注册资本的 60%，重庆三丰泰以货币方式认缴出资 2,000 万元，占注册资本的 40%。本次对外投资有助于公司拓展业务领域，提升市场竞争力，符合公司战略规划和经营发展的需要。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2024 年推出员工持股计划，参与员工不超过 60 名，资金来源于员工合法薪酬、自筹资金及法律法规允许的其他方式获得的资金。报告期内，该员工持股计划持有股票总额不超过 100.5 万股，占公司总股本 0.84%，以“份”为认购单位，每份 1 元，份额合计不超 1,075.35 万份。报告期内不存在因持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况，亦不存在资产管理机构的变更情况。

（六） 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。

（七） 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	1,100,000.03	0.12%	外汇掉期定期保证金
固定资产	固定资产	抵押	4,682,957.03	0.53%	银行承兑汇票抵押
无形资产	无形资产	抵押	6,374,400.26	0.72%	银行承兑汇票抵押
在建工程	在建工程	抵押	1,585,507.86	0.18%	银行承兑汇票抵押
总计	—	—	13,742,865.18	1.55%	—

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。

（八） 应当披露的其他重大事项

1、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 年第一次临时股东会审议通过。

2、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”取得《安全生产许可证》, 标志着公司正式具备铜金属萃取剂、新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂、矿物浮选剂以及以炔醇为代表的表面活性剂的合规生产资质, 为订单交付提供保障。

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

截至本报告披露日, 募集资金已使用完毕, 募集资金专项账户“招商银行股份有限公司重庆长寿支行”及“上海浦东发展银行股份有限公司重庆长寿支行”已办理注销手续。

3、对公司铜萃取剂产线进行控产事项

鉴于公司存货库存趋于饱和, 为降低运营风险、提升运营效率、优化生产要素配置, 公司决定对铜萃取剂产线实施阶段性控产。本次控产时间预计持续到年底, 公司计划采用停产+减产交叉执行方案, 控产产线每月厂房和设备折旧额约 48 万元, 若停产, 厂房和设备折旧额直接计入主营业务成本; 若减产, 厂房和设备折旧额计入制造费用, 届时单位成本将增加。因此, 本次控产计划预计会对全年的经营业绩有一定影响。

第五节 股份变动和融资

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	83,673,250	70.23%	-912,292	82,760,958	69.47%
	其中：控股股东、实际控制人	11,502,562	9.66%	784	11,503,346	9.66%
	董事、监事及高管	11,694,083	9.82%	784	11,694,867	9.82%
	核心员工	11,502,731	9.66%	784	11,503,515	9.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,462,000	29.77%	912,292	36,374,292	30.53%
	其中：控股股东、实际控制人	34,507,688	28.97%	2,354	34,510,042	28.97%
	董事、监事及高管	35,081,750	29.45%	2,354	35,084,104	29.45%
	核心员工	34,507,688	28.97%	2,354	34,510,042	28.97%
总股本		119,135,250	—	0	119,135,250	—
普通股股东人数		3,817				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

2025 年 3 月 4 日，“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，限售股增加 1,005,000 股。

2025 年 3 月 20 日，公司原副总经理刘龙成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 95,062 股，占公司总股本 0.08%。

(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	46,010,250	3,138	46,013,388	38.6228%	34,510,042	11,503,346
2	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16,031,340	0	16,031,340	13.4564%	0	16,031,340
3	邹扬	境内自然人	6,419,866	0	6,419,866	5.3887%	0	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	3,435,556	0	3,435,556	2.8837%	0	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	3,434,000	0	3,434,000	2.8824%	0	3,434,000
6	黄坤燕	境内自然人	2,342,870	0	2,342,870	1.9666%	0	2,342,870
7	丁禄堂	境内自然人	1,260,370	769,522	2,029,892	1.7039%	0	2,029,892
8	浦洪	境内自然人	1,901,250	0	1,901,250	1.5959%	0	1,901,250
9	汪曦	境内自然人	1,523,111	7,800	1,530,911	1.2850%	0	1,530,911
10	邹松桦	境内自然人	1,434,472	0	1,434,472	1.2041%	0	1,434,472
合计		-	83,793,085	780,460	84,573,545	70.9895%	34,510,042	50,063,503

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，股东邹松桦，互为父女关系；

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、 控股股东、实际控制人变化情况

☐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）	63,479,200
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	53.2833%

三、 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）公开发行情情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况见公司于 2025 年 8 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-086）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐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

中期财务会计报告审计情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、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	
				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
邹江林	董事	男	1965 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
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
周涛	独立董事	男	1963 年 12 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
程世红	独立董事	男	1970 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
周放历	职工代表董事	女	1990 年 9 月	2025 年 8 月 14 日	2027 年 5 月 14 日
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
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
董事会人数:					6
高级管理人员人数:					3

董事、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	46,010,250	3,138	46,013,388	38.6228%	0	0	11,503,346
张冬梅	董事、总经理	380,250	0	380,250	0.3192%	0	0	95,062
徐志刚	常务副总经理	380,250	0	380,250	0.3192%	0	0	95,062
张渝	董事会秘书、财务负责人	4,914	0	4,914	0.0041%	0	0	1,228
周放历	职工代表董事	169	0	169	0.0001%	0	0	169
合计	-	46,775,833	-	46,778,971	39.2654%	0	0	11,694,867

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
潘玮	监事会主席、职工代表监事	离任	—	取消监事会	—
肖雪梅	监事	离任	—	取消监事会	—
周放历	监事	离任	职工代表董事	取消监事会，并增设职工代表董事	—

注 1：公司于 2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

注 2：公司于 2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第二次职工代表大会，审议通过《关于选举第四届董事会职工代表董事的议案》，选举周放历女士为公司职工代表董事，任职期限至第四届董事会届满止。

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

（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	36	4	3	37
生产人员	200	18	47	171
销售人员	15	4	1	18
技术人员	89	16	4	101
财务人员	5	2	2	5
行政人员	35	1	1	35
员工总计	380	45	58	367

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	11
硕士	39	44
本科	92	98
专科	36	40
专科以下	204	174
员工总计	380	367

(二) 核心人员（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	91,725,884.06	113,030,595.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	40,192,428.13	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	41,739,858.10	10,590,613.22
应收账款	五、（一）、4	75,378,388.01	134,284,127.47
应收款项融资	五、（一）、5	2,678,122.13	1,819,761.90
预付款项	五、（一）、6	4,090,881.43	649,213.24
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）、7	1,461,746.70	2,019,481.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	215,031,607.82	207,449,257.19
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、9	8,375,923.96	14,850,449.46
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）、10	2,300,760.42	3,017,363.55
流动资产合计		482,975,600.76	487,710,862.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、11	24,964,375.86	25,574,175.42
固定资产	五、（一）、12	317,523,973.73	224,419,262.51
在建工程	五、（一）、13	15,551,147.97	99,970,413.54
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）、14	758,770.99	965,708.53
无形资产	五、（一）、15	31,376,867.78	31,876,750.70
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）、16	10,326,298.23	5,515,471.34
递延所得税资产	五、（一）、17	1,607,308.42	2,647,287.03
其他非流动资产	五、（一）、18	244,187.85	1,211,840.51
非流动资产合计		402,352,930.83	392,180,909.58
资产总计		885,328,531.59	879,891,772.13
流动负债：			
短期借款	五、（一）、20	38,934,765.11	19,599,558.40
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）、21		59,361,844.45
应付账款	五、（一）、22	47,512,760.04	56,634,602.94
预收款项			
合同负债	五、（一）、23	6,986,534.72	1,063,321.23
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）、24	3,639,073.53	5,549,441.19
应交税费	五、（一）、25	477,014.31	1,940,602.17
其他应付款	五、（一）、26	11,734,391.49	5,372,419.38
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）、27	425,237.67	416,409.65
其他流动负债	五、（一）、28	31,924,405.49	9,160,898.35
流动负债合计		141,634,182.36	159,099,097.76
非流动负债：			
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）、29		434,315.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、30	634,429.77	566,666.66
递延所得税负债	五、（一）、17		73,266.62
其他非流动负债			

非流动负债合计		634,429.77	1,074,248.54
负债合计		142,268,612.13	160,173,346.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、31	119,135,250.00	119,135,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、32	233,461,457.15	230,883,632.16
减：库存股	五、（一）、33	15,855,507.13	15,855,507.13
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、34	7,124,172.45	5,912,820.25
盈余公积	五、（一）、35	47,718,011.06	47,718,011.06
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、36	351,214,220.33	331,924,219.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		742,797,603.86	719,718,425.83
少数股东权益		262,315.60	
所有者权益（或股东权益）合计		743,059,919.46	719,718,425.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		885,328,531.59	879,891,772.13

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：张渝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		75,160,981.64	74,270,850.75
交易性金融资产		40,192,428.13	
衍生金融资产			
应收票据		41,530,312.58	10,223,636.83
应收账款	十六、（一）、1	81,729,741.34	147,757,982.31
应收款项融资		1,541,600.00	6,000.00
预付款项		4,071,554.18	642,019.24
其他应收款	十六、（一）、2	1,135,657.27	13,631,789.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		214,818,595.34	204,207,480.81
其中：数据资源			
合同资产		8,375,923.96	14,850,449.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,824,762.14	2,478,672.40
流动资产合计		470,381,556.58	468,068,880.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）、3	5,679,550.00	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		24,964,375.86	25,574,175.42
固定资产		317,278,995.64	224,138,014.90
在建工程		15,551,147.97	99,970,413.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		758,770.99	965,708.53
无形资产		31,376,867.78	31,876,750.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,326,298.23	5,515,471.34
递延所得税资产		1,266,832.88	1,839,672.90
其他非流动资产		244,187.85	1,211,840.51
非流动资产合计		407,447,027.20	396,092,047.84
资产总计		877,828,583.78	864,160,928.71
流动负债：			
短期借款		38,934,765.11	19,599,558.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			59,361,844.45
应付账款		55,945,122.84	56,368,464.16
预收款项			
合同负债		6,614,853.30	896,406.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,471,700.55	5,176,584.51
应交税费		104,470.52	1,396,899.23
其他应付款		11,612,191.89	5,144,648.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		425,237.67	416,409.65
其他流动负债		31,834,326.91	9,059,212.03
流动负债合计		148,942,668.79	157,420,027.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			434,315.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		634,429.77	566,666.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		634,429.77	1,000,981.92

负债合计		149,577,098.56	158,421,009.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		119,135,250.00	119,135,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		233,461,457.15	230,883,632.16
减：库存股		15,855,507.13	15,855,507.13
其他综合收益			
专项储备		7,124,172.45	5,912,820.25
盈余公积		47,718,011.06	47,718,011.06
一般风险准备			
未分配利润		336,668,101.69	317,945,712.55
所有者权益（或股东权益）合计		728,251,485.22	705,739,918.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		877,828,583.78	864,160,928.71

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：张渝

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（二）、1	95,280,118.47	196,240,760.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（二）、1	57,887,235.91	108,951,657.94
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	1,283,502.54	1,114,985.85
销售费用	五、（二）、3	3,468,920.51	2,713,919.46
管理费用	五、（二）、4	10,427,956.71	7,778,620.23
研发费用	五、（二）、5	10,904,513.99	6,843,909.80
财务费用	五、（二）、6	-958,441.75	-1,565,155.05
其中：利息费用		495,867.35	160,232.76
利息收入		391,482.03	951,505.63
加：其他收益	五、（二）、7	557,250.89	2,110,712.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-77,500.00	875,659.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-27,571.87	1,096,646.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	5,620,967.85	-5,857,692.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	340,764.50	800,905.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,680,341.93	69,429,053.27
加：营业外收入	五、（二）、12	2,435,343.51	1,226,522.21
减：营业外支出	五、（二）、13	92,787.99	199,351.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,022,897.45	70,456,224.13
减：所得税费用	五、（二）、14	1,970,581.01	10,630,100.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,052,316.44	59,826,123.82
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）		19,052,316.44	59,826,123.82
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		-237,684.40	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,290,000.84	59,826,123.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,052,316.44	59,826,123.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,290,000.84	59,826,123.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-237,684.40	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.50

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：张渝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（二）、1	92,336,748.02	179,998,091.14
减：营业成本	十六、（二）、1	56,697,559.71	105,339,811.37
税金及附加		1,253,689.62	1,069,483.10
销售费用		2,376,647.69	2,309,733.72
管理费用		9,846,878.88	7,703,049.15
研发费用	十六、（二）、2	10,904,224.61	6,843,909.80
财务费用		-307,856.21	-1,578,897.06
其中：利息费用		495,867.35	160,232.76
利息收入		378,239.31	943,928.00
加：其他收益		557,250.89	2,110,698.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）、3	-77,500.00	875,659.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-27,571.87	1,096,646.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,597,995.42	-5,678,679.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		340,764.50	796,305.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,956,542.66	57,511,631.23
加：营业外收入		2,435,343.51	1,226,522.21
减：营业外支出		92,787.99	199,351.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,299,098.18	58,538,802.09
减：所得税费用		1,576,709.04	7,953,656.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,722,389.14	50,585,145.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,722,389.14	50,585,145.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,722,389.14	50,585,145.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：张渝

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,268,138.96	136,614,664.79
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		4,749,699.57	11,282,044.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 2（1）	10,693,253.19	8,781,730.31
经营活动现金流入小计		147,711,091.72	156,678,439.79
购买商品、接受劳务支付的现金		64,335,344.24	107,466,193.46
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		24,592,048.23	22,321,698.25
支付的各项税费		4,964,176.81	17,491,644.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 2（2）	8,257,098.05	5,661,020.11
经营活动现金流出小计		102,148,667.33	152,940,556.07
经营活动产生的现金流量净额		45,562,424.39	3,737,883.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			270,009,619.93
取得投资收益收到的现金			875,659.72
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			
投资活动现金流入小计			270,885,279.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,627,375.64	82,754,060.78
投资支付的现金		40,000,000.00	330,009,619.93
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	五、（三）、 2（3）	297,500.00	
投资活动现金流出小计		55,924,875.64	412,763,680.71
投资活动产生的现金流量净额		-55,924,875.64	-141,878,401.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
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		9,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、 2（4）	10,753,500.00	
筹资活动现金流入小计		20,753,500.00	
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,540.88	18,473,088.89
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	五、（三）、 2（5）		480,000.00
筹资活动现金流出小计		475,540.88	26,953,088.89
筹资活动产生的现金流量净额		20,277,959.12	-26,953,088.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,256,137.52	477,967.94
五、现金及现金等价物净增加额		11,171,645.39	-164,615,638.29
加：期初现金及现金等价物余额		79,454,238.64	288,208,538.94
六、期末现金及现金等价物余额		90,625,884.03	123,592,900.65

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：张渝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,615,711.88	123,958,936.61
收到的税费返还		3,805,079.00	10,295,428.89
收到其他与经营活动有关的现金		10,672,610.10	8,773,844.69
经营活动现金流入小计		148,093,400.98	143,028,210.19
购买商品、接受劳务支付的现金		42,875,344.73	100,237,954.36
支付给职工以及为职工支付的现金		23,648,934.72	22,086,206.64
支付的各项税费		4,328,197.19	17,135,464.03
支付其他与经营活动有关的现金		7,831,151.96	5,417,255.26
经营活动现金流出小计		78,683,628.60	144,876,880.29
经营活动产生的现金流量净额		69,409,772.38	-1,848,670.10

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	270,009,619.93
取得投资收益收到的现金		-	875,659.72
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	270,885,279.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,627,375.64	82,754,060.78
投资支付的现金		40,500,000.00	330,009,619.93
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		297,500.00	-
投资活动现金流出小计		56,424,875.64	412,763,680.71
投资活动产生的现金流量净额		-56,424,875.64	-141,878,401.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,753,500.00	
筹资活动现金流入小计		20,253,500.00	
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,540.88	18,473,088.89
支付其他与筹资活动有关的现金			480,000.00
筹资活动现金流出小计		475,540.88	26,953,088.89
筹资活动产生的现金流量净额		19,777,959.12	-26,953,088.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		603,631.80	468,762.59
五、现金及现金等价物净增加额		33,366,487.66	-170,211,397.46
加：期初现金及现金等价物余额		40,694,493.95	279,603,245.68
六、期末现金及现金等价物余额		74,060,981.61	109,391,848.22

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：张渝

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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	119,135,250.00				230,883,632.16	15,855,507.13	-	5,912,820.25	47,718,011.06		331,924,219.49		719,718,425.83
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	119,135,250.00				230,883,632.16	15,855,507.13		5,912,820.25	47,718,011.06		331,924,219.49		719,718,425.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,577,824.99			1,211,352.20			19,290,000.84	262,315.60	23,341,493.63
（一）综合收益总额											19,290,000.84	-237,684.40	19,052,316.44
（二）所有者投入和减少资本					2,577,824.99							500,000.00	3,077,824.99
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
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					2,577,824.99								2,577,824.99
4. 其他													

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						1,211,352.20						1,211,352.20
1. 本期提取						1,792,322.87						1,792,322.87
2. 本期使用						580,970.67						580,970.67
（六）其他												
四、本期期末余额	119,135,250.00				233,461,457.15	15,855,507.13	7,124,172.45	47,718,011.06		351,214,220.33	262,315.60	743,059,919.46

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优 先	永 续	其 他									

		股	债		收			准		
					益			备		
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		889,292.39			41,497,623.82	42,386,916.21
（一）综合收益总额									59,826,123.82	59,826,123.82
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-18,328,500.00	-18,328,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-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			-27,492,750.00						
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							889,292.39					889,292.39
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,169,483.42	-		-		2,169,483.42
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	1,280,191.03	-		-		1,280,191.03
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
四、本期期末余额	119,135,250.00	-	-	-	230,883,632.16	-	4,309,706.49	41,128,411.53		318,039,971.45		713,496,971.63

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：张渝

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	119,135,250.00				230,883,632.16	15,855,507.13		5,912,820.25	47,718,011.06		317,945,712.55	705,739,918.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,135,250.00				230,883,632.16	15,855,507.13		5,912,820.25	47,718,011.06		317,945,712.55	705,739,918.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,577,824.99			1,211,352.20			18,722,389.14	22,511,566.33
（一）综合收益总额											18,722,389.14	18,722,389.14
（二）所有者投入和减少资本					2,577,824.99							2,577,824.99

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					2,577,824.99							2,577,824.99
4. 其他												-
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,211,352.20					1,211,352.20
1. 本期提取							1,792,322.87					1,792,322.87
2. 本期使用							580,970.67					580,970.67
（六）其他												
四、本期期末余额	119,135,250.00				233,461,457.15	15,855,507.13		7,124,172.45	47,718,011.06		336,668,101.69	728,251,485.22

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益			风 险 准 备		
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			889,292.39			32,256,645.19	33,145,937.58
（一）综合收益总额											50,585,145.19	50,585,145.19
（二）所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-18,328,500.00	-18,328,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东） 的分配											-18,328,500.00	-18,328,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部 结转	27,492,750.00				-27,492,750.00							
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							889,292.39				889,292.39
1. 本期提取							2,169,483.42				2,169,483.42
2. 本期使用							1,280,191.03				1,280,191.03
（六）其他											
四、本期期末余额	119,135,250.00				230,883,632.16		4,309,706.49	41,128,411.53		309,224,461.95	704,681,462.13

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：张渝

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

合并财务报表的合并范围是否发生变化：详见财务报表附注“七、在其他主体中的权益”

（二） 财务报表附注

重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

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 36,374,292 股；无限售条件的流通股份 A 股 82,760,958 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 8 月 22 日第四届董事会第十二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列示的账面价值；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
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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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) 股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取

职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）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，属于在某一时点履行的履约义务。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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

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%
重庆康普化学技术研究院有限公司	25%
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	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	5,267.59	6,467.59
银行存款	90,620,616.44	79,447,771.05
其他货币资金	1,100,000.03	33,576,356.80
合 计	91,725,884.06	113,030,595.44

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,192,428.13	
其中：理财产品	40,192,428.13	
合计	40,192,428.13	

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,739,858.10	10,590,613.22
合 计	41,739,858.10	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	41,739,858.10	100.00			41,739,858.10
其中：银行承兑汇票	41,739,858.10	100.00			41,739,858.10
合 计	41,739,858.10	100.00			41,739,858.10

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	41,739,858.10		
小 计	41,739,858.10		

(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		31,464,652.44
小 计		31,464,652.44

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	64,075,445.12	80,915,096.94
1-2 年	16,118,572.39	63,794,200.00
账面余额合计	80,194,017.51	144,709,296.94
减：坏账准备	4,815,629.50	10,425,169.47
账面价值合计	75,378,388.01	134,284,127.47

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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	80,194,017.51	100.00	4,815,629.50	6.00	75,378,388.01
合 计	80,194,017.51	100.00	4,815,629.50	6.00	75,378,388.01

(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	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

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	64,075,445.12	3,203,772.26	5.00
1-2 年	16,118,572.39	1,611,857.24	10.00
小 计	80,194,017.51	4,815,629.50	6.00

(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	10,425,169.47		5,609,539.97			4,815,629.50
合 计	10,425,169.47		5,609,539.97			4,815,629.50

(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	35,692,135.33		35,692,135.33	40.10	1,915,100.89
第二名	5,804,100.00	3,270,640.00	9,074,740.00	10.20	743,942.00
第三名	7,361,904.24		7,361,904.24	8.27	368,095.21

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		
第四名	4,495,590.00	2,202,760.00	6,698,350.00	7.53	559,697.00
第五名	5,568,000.00	875,900.00	6,443,900.00	7.24	322,195.00
小 计	58,921,729.57	6,349,300.00	65,271,029.57	73.34	3,909,030.10

5. 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	2,678,122.13	1,819,761.90
合 计	2,678,122.13	1,819,761.90

(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	2,678,122.13	100.00			2,678,122.13
其中：银行承兑汇票	2,678,122.13	100.00			2,678,122.13
合 计	2,678,122.13	100.00			2,678,122.13

(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 (%)	
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

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	2,678,122.13		
小 计	2,678,122.13		

(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	2,286,489.68
小 计	2,286,489.68

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。

6. 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	4,051,445.95	99.04		4,051,445.95
1-2 年	31,912.61	0.78		31,912.61
2-3 年	7,522.87	0.18		7,522.87
合 计	4,090,881.43	100.00		4,090,881.43

(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	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

(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 (%)
沈阳克莱森化工有限公司	1,368,000.00	33.44

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
烟台恒邦化工助剂有限公司	1,127,700.00	27.57
南京邗都贸易有限公司	788,800.00	19.28
河南瑞柏新材料有限公司	353,837.00	8.65
中国石油天然气股份有限公司重庆长寿销售分公司	125,447.67	3.07
小 计	3,763,784.67	92.01

7. 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	168,756.97	941,541.45
押金保证金	927,999.82	677,099.82
应收暂付款	376,610.19	413,608.17
其他	12,852.88	23,132.68
账面余额合计	1,486,219.86	2,055,382.12
减：坏账准备	24,473.16	35,901.04
账面价值合计	1,461,746.70	2,019,481.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	732,220.04	1,144,102.30
1-2 年	224,000.00	481,280.00
2-3 年	100,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
账面余额合计	1,486,219.86	2,055,382.12
减：坏账准备	24,473.16	35,901.04
账面价值合计	1,461,746.70	2,019,481.08

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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	1,486,219.86	100.00	24,473.16	1.65	1,461,746.70
合 计	1,486,219.86	100.00	24,473.16	1.65	1,461,746.70

(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	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

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	1,096,756.79		
账龄组合	389,463.07	24,473.16	6.28
其中：1 年以内	289,463.07	14,473.16	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
小 计	1,486,219.86	24,473.16	1.65

(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	7,773.04	28,128.00		35,901.04
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				

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）	
本期计提	6,700.12			6,700.12
本期收回或转回		18,128.00		18,128.00
本期核销				
其他变动				
期末数	14,473.16	10,000.00		24,473.16
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00		1.65

(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
威立雅长扬热能 （重庆）有限责任 公司	押金保证金	499,999.82	2-3 年、5 年以上	33.64	
内蒙古鄂尔多斯电 力冶金集团股份有 限公司	投标保证金	240,800.00	1 年以内	16.20	
国家税务总局重庆 市长寿区税务局	出口退税	168,756.97	1 年以内	11.35	
云南铜业股份有限 公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	6.73	
重庆朗天制药有限 公司	应收暂付款	100,000.00	1-2 年	6.73	10,000.00
小 计		1,109,556.79		74.65	10,000.00

8. 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	16,232,601.67	339,525.84	15,881,871.27
在产品	4,117,227.87		4,117,227.87
库存商品	193,274,490.94	2,258,267.05	191,027,428.45

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,334,533.20		3,334,533.20
委托加工物资	52,394.51		52,394.51
包装物	201,320.26		201,320.26
低值易耗品	230,232.31		230,232.31
合同履约成本	186,599.95		186,599.95
合 计	217,629,400.71	2,597,792.89	215,031,607.82

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(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	805,334.74			465,808.90		339,525.84
库存商品	2,614,519.32			356,252.27		2,258,267.05
合 计	3,419,854.06			822,061.17		2,597,792.89

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	本期领用消耗已计提跌价准备存货
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	本期对外销售已计提跌价准备存货

(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	384,884.39	820,216.07	1,018,500.51		186,599.95
小 计	384,884.39	820,216.07	1,018,500.51		186,599.95

9. 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
应收质保金	8,816,762.06	440,838.10	8,375,923.96
合 计	8,816,762.06	440,838.10	8,375,923.96

(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	15,632,052.06	781,602.60	14,850,449.46
合 计	15,632,052.06	781,602.60	14,850,449.46

(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	8,816,762.06	100.00	440,838.10	5.00	8,375,923.96
合 计	8,816,762.06	100.00	440,838.10	5.00	8,375,923.96

(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	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

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	8,816,762.06	440,838.10	5.00
小 计	8,816,762.06	440,838.10	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	781,602.60		340,764.50			440,838.10
合 计	781,602.60		340,764.50			440,838.10

10. 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	1,538,321.45		1,538,321.45	3,017,363.55		3,017,363.55
预缴税金	762,438.97		762,438.97			
合 计	2,300,760.42		2,300,760.42	3,017,363.55		3,017,363.55

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,675,808.68	25,675,808.68
本期增加金额		
(1) 外购		

项 目	房屋及建筑物	合 计
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	101,633.26	101,633.26
本期增加金额	609,799.56	609,799.56
(1) 计提或摊销	609,799.56	609,799.56
本期减少金额		
期末数	711,432.82	711,432.82
账面价值		
期末账面价值	24,964,375.86	24,964,375.86
期初账面价值	25,574,175.42	25,574,175.42

12. 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	163,317,130.48	80,372,631.41	5,650,127.84
本期增加金额		105,437,056.65	677,772.84
1) 购置		179,923.29	677,772.84
2) 在建工程转入		105,257,133.36	
本期减少金额	3,600,690.11	222,706.10	
1) 处置或报废		222,706.10	
2) 转入在建工程	3,600,690.11		
3) 转入无形资产			
期末数	159,716,440.37	185,586,981.96	6,327,900.68
累计折旧			
期初数	14,395,985.12	39,286,762.59	1,218,686.95
本期增加金额	3,888,107.15	3,608,033.21	496,072.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备
1) 计提	3,888,107.15	3,608,033.21	496,072.67
本期减少金额	2,266,184.07	181,598.27	
1) 处置或报废		181,598.27	
2) 转入在建工程	2,266,184.07		
3) 转入无形资产			
期末数	16,017,908.20	42,713,197.53	1,714,759.62
账面价值			
期末账面价值	143,698,532.17	142,873,784.43	4,613,141.06
期初账面价值	148,921,145.36	41,085,868.82	4,431,440.89

(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	18,065,391.26	1,878,591.73	19,247,056.61	288,530,929.33
本期增加金额	450,532.52	191,575.24	338,371.22	107,095,308.47
1) 购置	429,913.05	163,787.62	338,371.22	1,789,768.02
2) 在建工程转入	20,619.47	27,787.62		105,305,540.45
本期减少金额				3,823,396.21
1) 处置或报废				222,706.10
2) 转入在建工程				3,600,690.11
3) 转入无形资产				
期末数	18,515,923.78	2,070,166.97	19,585,427.83	391,802,841.59
累计折旧				
期初数	5,544,511.39	732,782.95	2,932,937.82	64,111,666.82
本期增加金额	2,742,439.80	192,257.27	1,688,073.28	12,614,983.38
1) 计提	2,742,439.80	192,257.27	1,688,073.28	12,614,983.38
本期减少金额				2,447,782.34
1) 处置或报废				181,598.27
2) 转入在建工程				2,266,184.07

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
3) 转入无形资产				
期末数	8,286,951.19	925,040.22	4,621,011.10	74,278,867.86
账面价值				
期末账面价值	10,228,972.59	1,145,126.75	14,964,416.73	317,523,973.73
期初账面价值	12,520,879.87	1,145,808.78	16,314,118.79	224,419,262.51

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	10,492,081.21	97,959,577.56
工程物资	5,059,066.76	2,010,835.98
合 计	15,551,147.97	99,970,413.54

(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
三期扩建工程	5,283,690.93		5,283,690.93
新区罐区工程	3,441,172.20		3,441,172.20
其他	1,767,218.08		1,767,218.08
小 计	10,492,081.21		10,492,081.21

(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	90,483,784.50		90,483,784.50
其他	7,475,793.06		7,475,793.06
小 计	97,959,577.56		97,959,577.56

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	90,483,784.50	15,515,562.36	100,715,655.93		5,283,690.93
新区罐区工程	20,000,000.00	2,896,571.46	544,600.74			3,441,172.20
小 计	200,000,000.00	93,380,355.96	16,060,163.10	100,715,655.93		8,724,863.13

(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	101.60	100.00				募集资金、 自有资金
新区罐区工程	17.23	17.23				自有资金

(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
专用物资	5,059,066.76		5,059,066.76	2,010,835.98		2,010,835.98
小 计	5,059,066.76		5,059,066.76	2,010,835.98		2,010,835.98

14. 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	689,791.80	689,791.80
本期增加金额	206,937.54	206,937.54
(1) 计提	206,937.54	206,937.54
本期减少金额		
期末数	896,729.34	896,729.34
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	758,770.99	758,770.99
期初账面价值	965,708.53	965,708.53

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	35,446,565.68	401,124.65	35,847,690.33
本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
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	3,776,019.43	194,920.20	3,970,939.63
本期增加金额	471,764.04	28,118.88	499,882.92
(1) 计提	471,764.04	28,118.88	499,882.92
本期减少金额			
期末数	4,247,783.47	223,039.08	4,470,822.55
账面价值			
期末账面价值	31,198,782.21	178,085.57	31,376,867.78
期初账面价值	31,670,546.25	206,204.45	31,876,750.70

16. 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	4,300,264.03		286,684.26		4,013,579.77
装修支出	364,542.44	5,180,004.82	155,454.42		5,389,092.84
零星工程	682,949.99		105,236.33		577,713.66
其他	167,714.88	235,849.06	57,651.98		345,911.96

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	5,515,471.34	5,415,853.88	605,026.99		10,326,298.23

17. 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	7,878,495.37	1,197,325.75	14,662,527.17	2,217,251.59
租赁负债	425,237.67	63,785.65	850,724.91	127,608.74
股份支付	2,577,824.99	544,308.81		
可抵扣亏损	327,410.46	81,852.61		
未实现内部损益	728,617.20	159,361.42	3,051,731.40	762,932.85
合 计	11,937,585.69	2,046,634.24	18,564,983.48	3,107,793.18

(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	1,977,639.67	296,645.95	2,104,332.49	315,649.87
使用权资产	758,770.99	113,815.65	965,708.53	144,856.28
公允价值变动	192,428.13	28,864.22		
未实现内部损益			488,444.13	73,266.62
合 计	2,928,838.79	439,325.82	3,558,485.15	533,772.77

(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	439,325.82	1,607,308.42	460,506.15	2,647,287.03
递延所得税负债	439,325.82		460,506.15	73,266.62

18. 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	244,187.85		244,187.85	1,211,840.51		1,211,840.51
合 计	244,187.85		244,187.85	1,211,840.51		1,211,840.51

19. 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	1,100,000.03	1,100,000.03	保证金	外汇掉期保证金
固定资产	9,639,126.28	4,682,957.03	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,374,400.26	抵押	银行承兑汇票抵押
在建工程	1,585,507.86	1,585,507.86	抵押	银行承兑汇票抵押
合 计	21,862,390.17	13,742,865.18		

(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	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		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	38,913,760.00	19,584,000.00
应计利息	21,005.11	15,558.40
合 计	38,934,765.11	19,599,558.40

21. 应付票据

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

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	31,274,403.00	28,743,393.71
货款	13,299,484.56	24,563,612.67
服务采购款	2,938,872.48	3,324,678.56
其他		2,918.00
合 计	47,512,760.04	56,634,602.94

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,986,534.72	1,063,321.23
合 计	6,986,534.72	1,063,321.23

24. 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	5,106,313.19	20,167,765.18	21,635,004.84	3,639,073.53
离职后福利—设定提存计划		2,019,380.45	2,019,380.45	
辞退福利	443,128.00	299,028.23	742,156.23	
合 计	5,549,441.19	22,486,173.86	24,396,541.52	3,639,073.53

(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	5,103,313.19	17,438,401.93	18,989,264.59	3,552,450.53

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		750,473.20	750,473.20	
社会保险费		1,395,849.65	1,395,849.65	
其中：医疗保险费		1,199,531.51	1,199,531.51	
工伤保险费		196,318.14	196,318.14	
住房公积金	3,000.00	529,843.00	446,220.00	86,623.00
工会经费和职工教育经费		53,197.40	53,197.40	
小 计	5,106,313.19	20,167,765.18	21,635,004.84	3,639,073.53

(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		1,958,379.36	1,958,379.36	
失业保险费		61,001.09	61,001.09	
小 计		2,019,380.45	2,019,380.45	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		1,339,167.50
增值税	373,685.69	241,444.16
房产税		202,162.14
印花税	27,003.37	73,324.75
代扣代缴个人所得税	45,099.04	52,850.67
环境保护税	7,375.60	12,968.63
城市维护建设税	13,912.67	10,899.19
教育费附加	5,962.33	4,671.08
地方教育附加	3,975.61	3,114.05
合 计	477,014.31	1,940,602.17

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权激励认购款	10,753,500.00	
应付员工款项	447,373.68	2,201,276.68
押金保证金	249,000.00	350,600.00
应付暂收款	96,300.00	2,613,754.00
其他	188,217.81	206,788.70
合 计	11,734,391.49	5,372,419.38

27. 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	425,237.67	416,409.65
合 计	425,237.67	416,409.65

28. 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	31,464,652.44	9,080,323.15
待转销项税额	459,753.05	80,575.20
合 计	31,924,405.49	9,160,898.35

29. 租赁负债

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

30. 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	566,666.66	240,000.00	172,236.89	634,429.77	项目补助资金

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合 计	566,666.66	240,000.00	172,236.89	634,429.77	

31. 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	119,135,250.00						119,135,250.00

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	230,883,632.16	2,577,824.99		233,461,457.15
合 计	230,883,632.16	2,577,824.99		233,461,457.15

33. 库存股

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

34. 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	5,912,820.25	1,792,322.87	580,970.67	7,124,172.45
合 计	5,912,820.25	1,792,322.87	580,970.67	7,124,172.45

(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 1,792,322.87 元，本期使用的安全生产费属于费用性支出，实际支出 580,970.67 元。

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,718,011.06			47,718,011.06
合 计	47,718,011.06			47,718,011.06

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	331,924,219.49	276,542,347.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,290,000.84	59,826,123.82
减：应付普通股股利		18,328,500.00
期末未分配利润	351,214,220.33	318,039,971.45

(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	94,582,409.33	57,264,596.43	196,234,837.44	108,945,735.37
其他业务收入	697,709.14	622,639.48	5,922.57	5,922.57
合 计	95,280,118.47	57,887,235.91	196,240,760.01	108,951,657.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	94,599,710.22	57,277,436.35	196,240,760.01	108,951,657.94

(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	80,141,119.13	46,937,440.94	178,817,577.25	101,242,066.11
其他特种表面活性剂	11,996,598.47	5,537,430.78	17,299,280.18	7,579,570.18
其他	2,461,992.62	4,802,564.63	123,902.58	130,021.65

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	94,599,710.22	57,277,436.35	196,240,760.01	108,951,657.94

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	45,552,280.74	25,319,393.44	115,936,478.19	63,393,236.04
境外	49,047,429.48	31,958,042.91	80,304,281.82	45,558,421.90
小 计	94,599,710.22	57,277,436.35	196,240,760.01	108,951,657.94

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	94,599,710.22	196,240,760.01
小 计	94,599,710.22	196,240,760.01

(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 1,063,321.23 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	745,437.60	297,445.76
土地使用税	442,966.20	425,208.00
印花税	55,977.00	122,190.90
城市维护建设税	17,370.72	149,279.60
环境保护税	9,343.05	14,233.31
教育费附加	7,444.35	63,976.96
地方教育附加	4,963.62	42,651.32
合 计	1,283,502.54	1,114,985.85

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,339,294.49	851,369.52

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	826,112.97	694,470.13
广告及业务宣传费	280,901.93	666,151.29
折旧与摊销	267,654.32	208,995.87
股份支付	240,800.78	
办公费	164,945.07	231,547.39
出口费用	12,794.35	55,004.75
其他	336,416.60	6,380.51
合 计	3,468,920.51	2,713,919.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,774,969.33	3,468,536.40
折旧与摊销	1,843,987.62	1,114,740.55
办公费	1,282,301.93	1,262,921.56
股份支付	1,080,118.23	
中介代理咨询费	794,214.60	477,760.08
业务招待费	309,676.38	267,430.59
会务费		755,670.13
其他	342,688.62	431,560.92
合 计	10,427,956.71	7,778,620.23

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,155,707.67	4,253,239.54
折旧与摊销	3,366,963.29	1,111,423.36
股份支付	589,706.62	
物料消耗	530,325.69	1,087,675.71
其他	261,810.72	391,571.19

项 目	本期数	上年同期数
合 计	10,904,513.99	6,843,909.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	495,867.35	160,232.76
利息收入	-391,482.03	-951,505.63
汇兑损益	-1,095,000.52	-822,563.91
手续费	32,173.45	48,681.73
合 计	-958,441.75	-1,565,155.05

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
与收益相关的政府补助	557,250.89	2,076,564.78	557,250.89
代扣个人所得税手续费返还		34,147.59	
合 计	557,250.89	2,110,712.37	557,250.89

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		875,659.72
处置衍生金融工具投资收益	-77,500.00	
合 计	-77,500.00	875,659.72

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	192,428.13	1,096,646.20
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	192,428.13	1,096,646.20

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	-220,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-220,000.00	
合 计	-27,571.87	1,096,646.20

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,620,967.85	-5,857,692.30
合 计	5,620,967.85	-5,857,692.30

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	340,764.50	800,905.50
合 计	340,764.50	800,905.50

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
赔偿收入	2,435,343.51	1,226,522.21	2,435,343.51
合 计	2,435,343.51	1,226,522.21	2,435,343.51

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	41,107.83	25,595.89	41,107.83
滞纳金及罚款	11,440.46	173,755.46	11,440.46
其他	40,239.70		40,239.70
合 计	92,787.99	199,351.35	92,787.99

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	1,003,869.02	11,636,153.61
递延所得税费用	966,711.99	-1,006,053.30
合 计	1,970,581.01	10,630,100.31

(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	21,022,897.45	70,456,224.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,153,434.62	10,568,433.62
子公司适用不同税率的影响	144,105.26	1,191,742.20
调整以前期间所得税的影响	-72,303.22	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,834.88	219,411.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	148,563.69	
税法规定额外扣除费用[注]	-1,464,054.22	-1,042,254.35
预计未来适用税率变化		-307,232.52
所得税费用	1,970,581.01	10,630,100.31

[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		270,009,619.93
合 计		270,009,619.93

(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	8,363,123.69	59,960,145.35
山顶总部装修	1,930,769.60	
合 计	10,293,893.29	59,960,145.35

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	40,000,000.00	330,009,619.93
合 计	40,000,000.00	330,009,619.93

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、票据等保证金	8,720,476.00	7,165,887.34
政府补助	625,014.00	272,924.00
银行存款利息收入	391,482.03	951,505.63
单位往来款	145,500.00	
其他	810,781.16	391,413.34
合 计	10,693,253.19	8,781,730.31

(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	1,100,000.00	
付现费用	4,763,996.44	4,664,522.75
单位往来款	361,800.00	150,000.00
手续费支出	32,173.45	48,681.73
其他	1,999,652.49	797,815.63
合 计	8,257,098.05	5,661,020.11

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外汇掉期损益	297,500.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	297,500.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
员工持股计划出资款	10,753,500.00	
合 计	10,753,500.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金		480,000.00
合 计		480,000.00

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	19,052,316.44	59,826,123.82
加: 资产减值准备	-340,764.50	5,056,786.80
信用减值准备	-5,620,967.85	
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	13,431,720.48	5,260,651.33
无形资产摊销	499,882.92	290,197.12
长期待摊费用摊销	605,026.99	589,480.06
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)	41,107.83	25,595.89
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	27,571.87	-1,096,646.20
财务费用(收益以“—”号填列)	495,867.35	-791,272.87
投资损失(收益以“—”号填列)	77,500.00	-875,659.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,061,158.94	-1,006,053.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-94,446.95	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,582,350.63	-45,904,259.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	39,853,607.72	-49,526,961.74

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,156,158.42	31,000,609.92
其他	1,211,352.20	889,292.39
经营活动产生的现金流量净额	45,562,424.39	3,737,883.72
(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	90,625,884.03	123,592,900.65
减：现金的期初余额	79,454,238.64	288,208,538.94
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	11,171,645.39	-164,615,638.29

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	90,625,884.03	123,592,900.65
其中：库存现金	5,267.59	30,525.39
可随时用于支付的银行存款	90,620,616.44	123,562,375.26
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		
3) 期末现金及现金等价物余额	90,625,884.03	123,592,900.65
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	使用范围受限但可随时支取

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
小 计		500.00	

(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	1,100,000.03	32,977,489.42	不可随时支取
小 计	1,100,000.03	32,977,489.42	

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	19,599,558.40	9,500,000.00	10,310,747.59	475,540.88		38,934,765.11
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	832,944.02				407,706.35	425,237.67
小 计	20,432,502.42	9,500,000.00	10,310,747.59	475,540.88	407,706.35	39,360,002.78

(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			76,334,109.80
其中：美元	9,798,103.45	7.1586	70,140,703.36
欧元	737,099.69	8.4024	6,193,406.44
应收账款			47,158,551.73
其中：美元	6,587,678.00	7.1586	47,158,551.73
预付账款			28,886.09
其中：澳大利亚元	6,170.00	4.6817	28,886.09

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)14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	14,879.76	23,343.84
与租赁相关的总现金流出		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	680,408.25	
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	24,964,375.86	25,574,175.42
小 计	24,964,375.86	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	1,483,290.00
1-2 年	1,483,290.00	1,483,290.00
2-3 年	741,645.00	1,483,290.00
合 计	3,708,225.00	4,449,870.00

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
国内信用证融资	公司在银行授信额度内，以供应商为受益对象，向银行申请开立远期兑付国内信用证，公司和供应商共同承担融资费用，融资金额划入供应商账户。公司将根据国内信用证约定于信用证到期日划付等额于国内信用证项下金额给银行。

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款	9,829,760.00	

项 目	期末数	期初数
其中：供应商已收到款项	9,829,760.00	
小 计	9,829,760.00	

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间	期初付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具后 10 个工作日以内	
不属于融资安排的可比应付账款	发票开具后 10 个工作日以内	

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数	上年同期数
从应付账款转至短期借款	9,829,760.00	

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,745,414.29	4,253,239.54
折旧与摊销	3,366,963.29	1,111,423.36
物料消耗	530,325.69	1,087,675.71
其他	261,810.72	391,571.19
合 计	10,904,513.99	6,843,909.80
其中：费用化研发支出	10,904,513.99	6,843,909.80

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆康普源化工有限公司、重庆康普化学技术研究院有限公司、重庆鑫丰泰环保科技有限公司 3 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
重庆康普化学技术研究院有限公司	1,000.00	重庆市长寿区	制造业	100.00		设立

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	
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	5,000.00	重庆市长寿区	制造业	60.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
重庆康普化学技术研究院有限公司	设立	2025 年 1 月 14 日	1000 万	100%
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	设立	2025 年 2 月 6 日	5000 万	60%

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	625,014.00
其中：计入递延收益	240,000.00
计入其他收益	385,014.00
合 计	625,014.00

(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	566,666.66	240,000.00	172,236.89	
小 计	566,666.66	240,000.00	172,236.89	

(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				634,429.77	与收益相关
小 计				634,429.77	

(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	557,250.89	2,110,712.37
合 计	557,250.89	2,110,712.37

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)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 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 2025 年 6 月 30 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 73.34% (2024 年 12 月 31 日: 89.35%) 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	38,934,765.11	39,159,027.10	39,159,027.10		
应付票据					
应付账款	47,512,760.04	47,432,524.05	47,432,524.05		
其他应付款	11,734,391.49	11,734,391.49	11,734,391.49		
其他流动负债	31,924,405.49	31,924,405.49	31,924,405.49		
一年内到期的非流动负债	425,237.67	440,366.97	440,366.97		
租赁负债					
小 计	130,531,559.80	130,690,715.10	130,690,715.10		

(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	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	

(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				
1. 交易性金融资产				
(1) 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				
银行理财产品			40,192,428.13	40,192,428.13
2. 应收款项融资			2,678,122.13	2,678,122.13
持续以公允价值计量的资产总额			42,870,550.26	42,870,550.26

(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交易性金融资产为银行理财产品，本公司以可观察的净值确定其公允价值。

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，截至本报告期末，邹潜先生直接持有公司 46,013,388 股，占公司总股本的 38.62%，通过海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）间接持股 13.46%，合计享有 52.08%的表决权。

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	680, 408. 25	

(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				14, 879. 76

(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		23, 343. 87

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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。本期期末不存在未到期应付票

据。

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	1,927,511.71	1,852,094.71

(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	741,645.00	37,082.25	113,401.38	5,670.07
小 计		741,645.00	37,082.25	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	425,237.67	850,724.91
应付账款	重庆浩康医药化工集团有限公司[注]	440,367.00	
小 计		865,604.67	850,724.91

注：应付租赁款到期后自租赁负债结转至应付账款

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	400,000.00	4,280,000.00						
研发人员	275,000.00	2,942,500.00						
销售人员	70,000.00	749,000.00						
生产人员	260,000.00	2,782,000.00						
合 计	1,005,000.00	10,753,500.00						

2. 其他说明

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，支付金额 15,855,507.13 元。

2024 年 10 月 18 日，公司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》。员工持股计划以“份”作为认购单位，每份份额 1 元，份额不超过 1,075.35 万份。参加本员工持股计划的员工总人数共计不超过 60 人。员工持股计划实际认购人数为 44 人，实际认购份额 10,753,500 份，折合公司股份 1,005,000 股。

员工持股计划所获标的股票分 2 期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%，具体如下：

第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 50%；

第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 50%。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,577,825.00

2. 其他说明

员工持股计划公司层面的解锁考核年度为 2025-2026 年 2 个会计年度，根据相应考核年度的业绩考核结果确定解锁比例，具体如下：

第一个解锁期：以公司 2024 年营业收入、净利润为基数，公司 2025 年净利润增长率不低于 10%（含本数）或 2025 年营业收入增长率不低于 15%（含本数），对应解锁比例 50%。

第二个解锁期：以公司 2024 年营业收入、净利润为基数，公司 2025-2026 年两年累计净利润增长率不低于 20%（含本数）或 2025-2026 年两年累计营业收入增长率不低于 30%（含本数），对应解锁比例 50%。

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	1,026,000.00
研发人员	705,375.00

授予对象	以权益结算的股份支付费用
销售人员	179,550.00
生产人员	666,900.00
合 计	2,577,825.00

十三、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。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、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。

十六、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	70,284,479.07	94,239,405.97
1-2 年	16,118,572.39	63,794,200.00
账面余额合计	86,403,051.46	158,033,605.97
减：坏账准备	4,673,310.12	10,275,623.66
账面价值合计	81,729,741.34	147,757,982.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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	86,403,051.46	100.00	4,673,310.12	5.41	81,729,741.34
合 计	86,403,051.46	100.00	4,673,310.12	5.41	81,729,741.34

(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	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

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	77,347,629.91	4,673,310.12	6.04
合并范围内关联方组合	9,055,421.55		
小 计	86,403,051.46	4,673,310.12	5.41

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	61,229,057.52	3,061,452.88	5.00
1-2 年	16,118,572.39	1,611,857.24	10.00
小 计	77,347,629.91	4,673,310.12	6.04

(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	10,275,623.66		5,602,313.54			4,673,310.12
合 计	10,275,623.66		5,602,313.54			4,673,310.12

(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	35,692,135.33		35,692,135.33	37.48	1,915,100.89
第二名	5,804,100.00	3,270,640.00	9,074,740.00	9.53	743,942.00
重庆康普源化工有限公司	9,045,581.55		9,045,581.55	9.50	
第四名	7,361,904.24		7,361,904.24	7.73	368,095.21
第五名	4,495,590.00	2,202,760.00	6,698,350.00	7.03	559,697.00
小 计	62,399,311.12	5,473,400.00	67,872,711.12	71.27	3,586,835.10

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
关联方往来款		12,452,268.51
出口退税		374,707.41
押金保证金	925,899.82	677,099.82
应收暂付款	8,128.90	114,534.90
其他	212,668.42	19,900.18
账面余额合计	1,146,697.14	13,638,510.82
减：坏账准备	11,039.87	6,721.75
账面价值合计	1,135,657.27	13,631,789.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	492,697.32	13,008,511.00
1-2 年	124,000.00	200,000.00
2-3 年	100,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
账面余额合计	1,146,697.14	13,638,510.82

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	11,039.87	6,721.75
账面价值合计	1,135,657.27	13,631,789.07

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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	1,146,697.14	100.00	11,039.87	0.96	1,135,657.27
合 计	1,146,697.14	100.00	11,039.87	0.96	1,135,657.27

(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	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

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	925,899.82		
账龄组合	220,797.32	11,039.87	5.00
其中：1 年以内	220,797.32	11,039.87	5.00
小 计	1,146,697.14	11,039.87	0.96

(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	6,721.75			6,721.75

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	4,318.12			4,318.12
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,039.87			11,039.87
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00			0.96

(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
威立雅长扬热能（重 庆）有限责任公司	押金保证金	499,999.82	2-3 年、 5 年以上	43.60	
内蒙古鄂尔多斯电力冶 金集团股份有限公司	投标保证金	240,800.00	1 年以内	21.00	
云南铜业股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	8.72	
刘业红	职工备用金	100,000.00	1 年以内	8.72	5,000.00
邹涵	职工备用金	30,000.00	1 年以内	2.62	1,500.00
小 计		970,799.82		84.66	6,500.00

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	5,679,550.00		5,679,550.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,679,550.00		5,679,550.00	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					179,550.00	5,179,550.00	
重庆康普化学技术研究院有限公司			500,000.00				500,000.00	
小 计	5,000,000.00		500,000.00			179,550.00	5,679,550.00	

(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	91,630,011.35	56,075,003.59	174,539,137.22	99,895,530.77
其他业务收入	706,736.67	622,556.12	5,458,953.92	5,444,280.60
合 计	92,336,748.02	56,697,559.71	179,998,091.14	105,339,811.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	91,647,312.24	56,087,760.15	179,998,091.14	105,339,811.37

(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	77,474,061.54	45,749,348.09	156,833,847.63	90,443,474.23
其他特种表面活性剂	11,996,598.47	5,537,430.78	17,672,502.00	9,324,975.68
其他	2,176,652.23	4,800,981.28	5,491,741.51	5,571,361.46
小 计	91,647,312.24	56,087,760.15	179,998,091.14	105,339,811.37

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
境内	47,683,089.65	29,417,045.89	109,673,729.34	66,111,465.54
境外	43,964,222.59	26,670,714.26	70,324,361.80	39,228,345.83
小 计	91,647,312.24	56,087,760.15	179,998,091.14	105,339,811.37

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	91,647,312.24	179,998,091.14
小 计	91,647,312.24	179,998,091.14

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,745,414.29	4,253,239.54
折旧与摊销	3,366,963.29	1,111,423.36
物料消耗	530,036.31	1,087,675.71
其他	261,810.72	391,571.19
合 计	10,904,224.61	6,843,909.80

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	-77,500.00	875,659.72
合 计	-77,500.00	875,659.72

十七、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	557,250.89	
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	-105,071.87	
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	2,342,555.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,794,734.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	366,226.50	
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	2,428,508.04	

(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	2.64	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.14	0.14

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	19,290,000.84
非经常性损益		B	2,428,508.04
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	16,861,492.80
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	719,718,425.83
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	G	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	专项储备增加导致的净资产变动	I	1,211,352.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	729,969,102.35
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.31%

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	19,290,000.84
非经常性损益	B	2,428,508.04
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	16,861,492.80
期初股份总数	D	118,130,250.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	118,130,250.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(2) 稀释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	19,290,000.84
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	19,290,000.84
非经常性损益	D	2,428,508.04
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	16,861,492.80
发行在外的普通股加权平均数	F	118,130,250.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	271,910.44
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	118,402,160.44
稀释每股收益	$M=C/H$	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.14

重庆康普化学工业股份有限公司

二〇二五年八月二十二日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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