

2023 年度报告 ANNUAL REPORT

公司2023年 年度大事记

报告期内

公司自主研发取得发明专利

- 一种基于引发剂的甲醇镁生产中的化学脱水方法
- 一种从酸性蚀刻废液中萃取铜的方法
- 一种用于镍钴共萃的协萃体系及其共萃方法
- 一种纳米粉体材料的制备方法
- 一种利用萃取技术制备锂电池三元前驱体的方法
- 一种用MIBK做溶剂联产TMDD的方法
- 2-羟基-5-甲氧基苯乙酮的微波合成工艺
- 一种环保型含氟水成膜灭火剂及其制备方法和应用
- 一种用于N-烯丙基硫氨基酯类化合物合成的催化剂及其合成方法
- 一种含有机氧化膦类萃取剂的镍钴协萃体系的萃取剂以及镍钴萃取方法
- 一种利用副产甲醛和硫酸钠生产羟甲基磺酸钠的工艺
- 一种铜萃取工艺中三相物质的处理方法
- 一种从含钴氧化铜矿萃铜余液中回收钴的方法
- 一种从高盐酸洗液中提取锌的方法
- 一种处理低品位含钨褐铁矿的选冶联合方法

2023年1月

向不特定合格投资者公开发行股票并上市项目超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模1,500万股的基础上全额行使超额配售选择权发行225万股，发行总股数扩大至1,725万股，发行后总股本为9,164.25万股



2023年3月

公司获得全国浮选理论、工艺与装备技术交流会组委会颁发的“2022全国矿物浮选创新设备”优秀企业称号。



公司的“高效绿色环保洗煤捕收剂”获“渝创渝新才聚长寿”创新大赛二等奖。

2023年6月

公司通过招拍挂的方式，成功竞得与公司注册地址毗邻的地块，与现有生产区域形成良好协同，为公司实现高质量发展奠定基础。

2023年12月

公司被确定为2023年新一批国家知识产权示范企业、2023年度重庆市技术创新示范企业。

公司完成2023年第三季度权益分派。以总股本9,164.25万股为基数，向全体股东每10股派人民币2元。本次权益分派共派现金红利1,832.85万元。

致力于

成为全球特种表面活性材料领域的龙头企业，并以一流化学技术及产品服务重新定义“中国制造”

品牌定位

全球特种化学品定制科技服务商

产品分类

金属萃取剂

1

包含铜萃取剂、镍萃取剂、钴萃取剂、锂萃取剂、钒萃取剂等

特种表面活性剂

2

包含酸雾抑制剂、矿物浮选剂、改制剂等

客户情况

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）、CODELCO（智利国家铜业）、Glencore（嘉能可）、Freeport-McMoRan（自由港）以及宁德时代、华友钴业、洛阳钼业、盛屯矿业等知名企业。

应用领域

公司各类产品主要应用于矿山湿法冶金（化学冶金）、新能源电池金属再生回收、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。



四化建设目标

Four modernization construction goals



技术艺术化



产品作品化



市场专业化



品牌国际化

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	39
第六节	股份变动及股东情况	43
第七节	融资与利润分配情况	45
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	48
第九节	行业信息	52
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	62
第十一节	财务会计报告	70
第十二节	备查文件目录	158

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司前五名客户名称未公开披露。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康普化学	指	重庆康普化学工业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
浩康医药	指	重庆浩康医药化工集团有限公司
海南迈顺	指	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）
康普源、康普源化工	指	重庆康普源化工有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	北京证券交易所
招商证券	指	招商证券股份有限公司
天健会所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
《公司章程》	指	重庆康普化学工业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张渝
联系地址	重庆市长寿区化中大道 7 号
电话	023-40716564
传真	023-40717027
董秘邮箱	zhang.yu@kopperchem.com
公司网址	http://www.kopperchem.com/
办公地址	重庆市长寿区化中大道 7 号
邮政编码	401221
公司邮箱	info@kopperchem.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》(http://www.stcn.com/)、《上海证券报》(中国证券网 www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 21 日
行业分类	制造业 (C) - 化工原料和化学制品制造业(C26)- 专用化学产品制造 (C266) - 其他专用化学产品制造(C2669)
主要产品与服务项目	主要产品为金属萃取剂产品及技术应用与服务、特种表面活性剂产品及技术应用与服务。
普通股总股本 (股)	91,642,500
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

【注】：2022 年 12 月 21 日，公司股票在北交所上市，本次公开发行股份数量为 15,000,000 股，发行后总股本为 89,392,500 股。

2023 年 1 月 19 日，本次发行超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模 15,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权发行 2,250,000 股，发行总股数扩大至 17,250,000 股，发行后总股本为 91,642,500 股。

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91500115793543071J
注册地址	重庆市长寿区化中大道 7 号
注册资本（元）	91,642,500

【注】：2022 年 12 月 21 日，公司股票在北交所上市，本次公开发行股份数量为 15,000,000 股，发行后总股本为 89,392,500 股。

2023 年 1 月 19 日，本次发行超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模 15,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权发行 2,250,000 股，发行总股数扩大至 17,250,000 股，发行后总股本为 91,642,500 股。

公司于 2023 年 3 月 6 日召开第三届董事会第二十次会议、2023 年 3 月 22 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，修订后《公司章程》中的注册资本将由 74,392,500 元变更为 91,642,500 元。公司于 2023 年 4 月 6 日完成工商变更登记及章程备案，并取得重庆市市场监督管理局换发的《营业执照》。

六、 中介机构

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

	持续督导的期间	2022 年 12 月 21 日 - 2025 年 12 月 31 日
--	---------	-------------------------------------

【注 1】：原签字注册会计师文永丽女士因工作原因不再担任公司签字注册会计师，天健会计师事务所（特殊普通合伙）委派刘静亚女士担任公司签字注册会计师完成相关工作。

【注 2】：原保荐代表人张维先生因工作原因不再担任公司保荐代表人，招商证券股份有限公司委派李金洋先生担任公司保荐代表人履行剩余督导期的持续督导工作事宜。

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）关于高级管理人员变动事宜

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

（二）关于募投项目延期事宜

公司于 2023 年 12 月 27 日召开了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，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，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。

公司于 2024 年 3 月 1 日召开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，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，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。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	441,870,869.31	350,081,017.45	26.22%	225,215,143.82
毛利率%	43.85%	38.57%	-	34.93%
归属于上市公司股东的净利润	149,796,746.54	104,049,793.46	43.97%	50,950,587.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	140,557,434.82	101,457,410.74	38.54%	48,694,769.49
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）	24.55%	39.86%	-	26.38%
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）	23.04%	38.87%	-	25.21%
基本每股收益	1.64	1.40	17.14%	0.68

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	845,977,663.98	724,827,590.72	16.71%	315,392,434.09
负债总计	174,867,608.56	217,070,541.76	-19.44%	96,473,080.06
归属于上市公司股东的净资产	671,110,055.42	507,757,048.96	32.17%	218,919,354.03
归属于上市公司股东的每股净资产	7.32	5.68	28.93%	3.83
资产负债率%（母公司）	20.28%	30.31%	-	30.55%
资产负债率%（合并）	20.67%	29.95%	-	30.59%
流动比率	3.34	2.89	15.57%	2.66
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	379.56	267.37	-	173.28
经营活动产生的现金流量净额	90,438,985.47	75,233,927.84	20.21%	30,375,595.03
应收账款周转率	5.51	6.44	-	5.19
存货周转率	1.98	2.22	-	2.17
总资产增长率%	16.71%	129.82%	-	39.11%
营业收入增长率%	26.22%	55.44%	-	4.33%
净利润增长率%	43.97%	104.22%	-	-13.39%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

根据公司于 2024 年 2 月 22 日披露的《2023 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2024-006), 净利润由 148,520,033.86 元调整为 149,796,746.54 元(经审计), 增加 1,276,712.68 元; 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润由 137,911,142.76 元调整为 140,557,434.82 元(经审计), 增加 2,646,292.06 元。

业绩预告/业绩快报中披露的财务数据与本报告不存在重大差异。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位: 元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	114,443,176.10	106,241,181.22	123,954,787.83	97,231,724.16
归属于上市公司股东的净利润	34,351,394.45	38,487,352.04	41,634,524.05	35,323,476.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,385,565.15	37,978,021.81	35,198,051.11	33,995,796.75

季度数据与已披露定期报告数据差异说明:

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位: 元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	16,386.10	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,434,911.35	1,342,948.00	559,774.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	3,886,171.26	1,434,460.96	2,046,096.77	-

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,011.36	244,954.41	48,435.18	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	11,059.50	-	-
非经常性损益合计	10,933,071.25	3,049,808.97	2,654,305.95	-
所得税影响数	1,693,759.53	457,426.25	398,487.72	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	9,239,311.72	2,592,382.72	2,255,818.23	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一）公司从事的主要业务

康普化学是全球特种化学品定制科技服务商，主要从事金属萃取剂及其他特种表面活性剂的研发、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、国际知名的龙头企业，在全球产业格局中占据重要地位。

康普化学善用化学之道，不仅专注于铜金属萃取技术的研发，更专注于新能源电池金属的萃取技术、矿物浮选技术、电解电镀酸雾处理技术等研发，践行“化学绿色化”战略，为客户提供增值解决方案，引领行业向绿色环保的方向发展。公司各类产品主要应用于矿山湿法冶金（化学冶金）、新能源电池金属再生回收、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相应的技术解决方案及定制产品。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。公司始终坚持以技术创新驱动企业高质量发展，目前已经形成了完备的技术研发体系，通过不断加强研发投入，积极推进核心技术研发，紧紧围绕萃取技术、矿物浮选技术、电解电镀酸雾处理技术等多个重要领域开展技术创新，搭建起从基础研究、工程化开发到产品应用研发于一体的研发创新组织体系，并与全国多所顶尖技术高校建立联合实验室，不断攻克应用化学领域难题。

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表面活性材料领域的龙头企业，并以一流化学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，公司商业模式未发生变化。

1、生产模式

公司的生产主要由合成和复配两个环节构成。

以铜萃取剂为例，首先是合成，将原材料通过酯化、肟化等多步化学合成反应，制成半成品酮肟、醛肟等单一化合物。其次是复配，根据客户矿产特点、冶金工艺环境以及产品特定用途，为客户定制化开发配方产品。

在每年年初，公司根据上一年铜萃取剂总销量、当年在手订单情况以及潜在的客户需求，合理预测全年酮肟、醛肟等化合物的需求量，制定全年生产计划并分配到各月进行生产，必要时还会结合市场变化对生产情况进行调整。酮肟、醛肟等化合物的合理提前备货为铜萃取剂的稳定生产提供了有效保障。

2、采购模式

公司由供销部负责原材料采购，主要原材料为 M-OH、硫酸羟胺等石油化工产品和基础化工原料，主要向国内化工产品生产商或贸易商进行采购。

具体采购流程：供销部根据生产部门按月下达的物资需求，综合考虑原材料库存、采购成本和采购周期等因素，编制采购计划、发起采购申请，待采购负责人批准后实施采购；在采购过程中，供销部会对原材料市场情况进行综合考量，多方比价后择优签署采购订单；物资到货后，质量保证部负责质量检验，合格后入库，完成采购。

3、销售模式

公司由销售部负责产品销售，产品直接或通过贸易商间接销售给终端用户，在销售完成后，还会持续为客户提供技术咨询和产品升级服务。公司产品远销全球多个国家和地区，客户多为大型跨国矿业企业，上述客户对供应商在产品质量、技术水平、供货的稳定性、环保等方面有着严格的准入制度，对供应商的选取较为慎重，非特殊原因一般不会更换供应商，因此，公司的销售较为稳定。

（三）公司的核心竞争力

1、服务优势

公司坚持以“技术支持，客户至上，服务第一”的理念，依托“工艺技术+配方产品+技术服务”组合的业务模式，为客户提供定制化的产品和服务，客户粘度强。公司能够针对不同的客户，选择不同的工艺技术、定制不同配方的产品并不断优化配方，为客户提供最适合的产品及服务。在这种业务模式下，公司已拥有多个品种的金属萃取剂及其他特种表面活性剂产品，能够有效应对不同的下游应

用场景，满足不同客户多样化的需求。目前，公司的服务对象包括世界矿业巨头 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。

2、质量优势

公司建立了健全的质量管控体系，取得了由全球领先认证机构 SGS 颁发的 ISO 9001:2015 质量管理体系认证、ISO 14001:2015 环境管理体系认证以及 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系认证。

3、技术研发优势

公司秉承科技创新的发展道路，设立金属溶剂萃取工程技术研究中心。在技术创新战略的指导下，公司形成了完备的技术研发体系，经过多年的研发创新，目前已储备了铜金属、新能源电池金属的萃取技术、矿物浮选技术、电解电镀酸雾处理技术等。除此之外，公司获得多项授权专利及发明专利，公司还自主研发了金属溶剂萃取工艺模拟软件 Simula-SX™。公司将依托技术研究院，持续推动新技术、新产品的研发，提升定制化服务能力，致力于为全球客户提供切实可行、创新优质的方案，以解决应用化学领域的难题。

4、产品及应用领域的绿色环保优势

公司遵循“绿色化学”的发展理念，主要产品及下游应用领域均具有节能、环保的特点。公司产品的下游应用领域中，湿法冶金是一种现代、绿色的冶金工艺，相较于传统的火法冶金，具有能耗低、污染小的优点，在当前节能环保的大背景下，具有广阔的发展空间。此外，电池金属回收、城市矿山资源处置、污水中的重金属处理以及冶金中的酸雾抑制等，也都是近年来新涌现的热门环保领域，在减少城市污染和工业无害化方面发挥了重要作用。公司通过化学产品的应用推动环境保护、实现节能减排，是践行“绿色化学”理念的有益尝试。此外，公司在生产过程中亦注重工艺的节能环保，通过建设“低能耗车间”，实现了资源的综合循环利用，为绿色生产提供了保障。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	-

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营情况

2023 年，国际环境更趋复杂严峻，国内经济发展亦面临困难和挑战。虽然外部环境纷繁复杂，我国经济增速出现一定程度放缓，但仍然展现出了强大韧性。随着经济的增长，表面活性剂行业尤其是特种表面活性剂行业发展迅速。本年度，公司继续发挥作为全球特种化学品定制科技服务商的优势地位，稳步推进细分领域业务的深度和服务内容广度。首先，公司围绕既定战略目标，不断加大海内外市场的开拓力度，持续优化客户结构；其次，公司走好科技创新发展道路，充分发挥产学研一体化作用，加强研发和应用技术服务，持续提升定制服务能力及技术服务水平；此外，公司注重人才引进，既稳固了当前的市场地位，也为公司长远发展奠定扎实基础。

2、2023 年工作回顾

(1) 经营业绩持续攀升

报告期内，公司聚焦金属萃取剂及其他特种表面活性剂业务，积极开拓全球市场。通过不断加大研发投入和应用技术服务等方式，满足不同客户的需求，公司产品与服务在市场上获得了良好口碑及品牌效应，得到了客户的广泛认可。报告期内，公司实现营业收入 441,870,869.31 元，上年同期 350,081,017.45 元，较上年同期增加 26.22%；归属于上市公司股东的净利润 149,796,746.54 元，上年同期 104,049,793.46 元，较上年同期增加 43.97%。

(2) 研发创新能力不断增强

报告期内，公司积极引进人才，研发人员增加至 73 人；研发投入 11,335,001.53 元，占营业收入的 2.57%；2023 年，公司获得授权发明专利 15 项，授权发明专利数量持续增加，为公司创新驱动发展提供有力支撑。

(3) 公司治理和内部控制体系持续优化

报告期内，为进一步完善公司内控制度，董事会根据相关法律法规的要求，修订了《公司章程》、《独立董事制度》等一系列内部制度，并制定了《审计委员会工作细则》、《独立董事专门会议工作制度》。同时，公司设立了董事会审计委员会，治理结构及内部控制体系进一步优化。

(4) 积极回报全体股东

综合考虑公司发展及全体股东的利益，报告期内，公司以总股本 9,164.25 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 1,832.85 万元。

(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、表面活性剂行业中的特种表面活性剂领域。

表面活性剂作为一类重要的精细化工产品，其固有的化学结构在液体状态下可以显著地改变作用物表面的性质，实现特定功能，因此在工业、农业、日常生活以及新材料等领域得到广泛应用。其中，特种表面活性剂是具有特定工业用途、小品种、高附加值的表面活性剂，其主要应用在对技术水平和精细化程度要求更高的特殊工业领域，发挥着比普通表面活性剂更重要的作用。

公司所生产的包括金属萃取剂在内的特种表面活性剂，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，属于特种表面活性剂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”。

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，还包括电池金属回收、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

我国特种表面活性剂的发展尚处于初级阶段，根据《中国表面活性剂行业发展“十三五”规划》的记载，品种上，与发达国家相比，我国绿色表面活性剂、特种表面活性剂的品种均较少，尚不足发达国家的 30%，特别是在一些细分领域、小品种、高附加值的产品，种类严重不齐全，国际市场竞争能力差；用途上，发达国家近 70%的表面活性剂可以用于工业，特别是高精尖的工业生产中，而我国工业用表面活性剂尚不足 50%，主要仍以民用为主，远不能满足国民经济和工业发展的需求。

3、行业发展因素

(1) 政策的支持推动行业高速发展

随着全球节能降碳、可持续发展的趋势，节能减排、绿色生产、资源循环利用正逐渐成为各行业的重点发展方向。以金属萃取剂为代表的特种表面活性剂具有绿色高效、节能环保的特点，可以广泛应用于多个节能环保领域，是通过化学产品的应用推动环境保护、实现节能减排、践行绿色化学的有益尝试。在节能环保政策的推动下，本行业面临较大的发展机遇，各企业积极探索节能减排、低碳环保的新工艺、新技术，抓住机遇，实现稳定的发展。

(2) 下游需求的提高带动了行业的发展

冶金是国民经济的支柱产业，包括铜在内的多种有色金属是现代工业的主要原材料，近年来铜需求量稳步增长，钴、镍、锂等新能源金属也迎来需求的大幅增长，作为湿法冶金的关键反应助剂，金属萃取剂迎来了发展的广阔空间。

此外，新能源汽车逐渐普及、资源回收及循环利用日益受到重视，下游需求的拓展也为本行业的发展带来了创新方向及新的机遇。

4、行业技术发展趋势

(1) 高精度的化学合成技术使产品更稳定、高效

本行业企业通过不断的技术创新，积极改进产品的化学合成工艺，使合成过程更稳定、高效，提高收成率的同时保证了产品质量。

以金属萃取剂为例，通过原材料及助剂的甄选、生产工艺流程的设计以及生产设备的运用，缩短化学合成时间、提高生产效率，同时，化学合成的半成品空间结构也更加稳定，有利于最终产品对矿石浸出液的高效萃取。酸雾抑制剂和矿物浮选剂也是利用高精度的合成技术形成稳定的空间结果，进而提高产品的使用性能。

(2) 多元化配方积累使产品更精准适配、用途广泛

随着金属萃取剂产品型号的不断丰富和配方技术的精细化发展，使产品逐渐具备了多元适配性和广泛的用途。既可以将待萃取金属的种类由铜扩展到钴、镍、锂、钒、锰，理论上化学元素周期表上的所有金属都可以开发出相应的萃取剂，同时，针对同一种金属，又可以根据其矿石的不同特点以及冶金的不同工艺，开发出专属的萃取剂型号和配方，甚至进行定制化的产品和配方开发，满足客户的多样化、个性化需求。

(3) 行业技术绿色化

为响应国家节能环保政策，本行业将绿色化作为技术发展的趋势，在制备工艺、产品性态和应用领域等方面都将绿色、低能耗、环境友好、人体友好作为长期的技术研发方向。

具体地，在制备工艺上，行业内企业通常运用诸如“绿色肟化反应”、“反应物循环利用”等绿色生产工艺流程，结合低污染、低能耗的连续流反应器等高效生产设备，加强资源的循环利用和生产的绿色化管理，实现节能减排；在产品性态上，将低毒性、无害化产品作为研发的目标和方向，目前，金属萃取剂和新型矿物浮选剂毒性较低，不属于危险化学品，酸雾抑制剂无毒无害，还可以降低工业生产过程对人体和环境的危害，上述产品都属于绿色化学品；在应用领域上，产品可以广泛应用于湿法冶金、资源回收、污水处理等多个节能环保领域，推动社会的绿色生态发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	328,351,915.70	38.81%	446,575,373.73	61.61%	-26.47%
应收账款	71,957,091.70	8.51%	35,165,351.57	4.85%	104.62%
应收款项融资	4,927,524.00	0.58%	10,428,442.40	1.44%	-52.75%
预付款项	5,361,049.69	0.63%	2,398,560.12	0.33%	123.51%
其他应收款	4,761,390.13	0.56%	684,780.82	0.09%	595.32%
存货	134,787,074.89	15.93%	115,831,917.47	15.98%	16.36%
合同资产	30,533,885.00	3.61%	14,570,128.47	2.01%	109.56%
其他流动资产	789,081.12	0.09%	1,101,134.86	0.15%	-28.34%
固定资产	81,230,150.89	9.60%	51,187,018.03	7.06%	58.69%
在建工程	160,273,329.73	18.95%	28,588,697.41	3.94%	460.62%
使用权资产	1,379,583.61	0.16%	0	0	100.00%
无形资产	10,964,351.34	1.30%	11,016,379.81	1.52%	-0.47%
长期待摊费用	5,616,309.29	0.66%	6,048,467.78	0.83%	-7.14%
递延所得税资产	589,835.14	0.07%	79,010.57	0.01%	646.53%
其他非流动资产	4,455,091.75	0.53%	1,152,327.68	0.16%	286.62%
短期借款	8,007,700.00	0.95%	15,018,541.67	2.07%	-46.68%
应付票据	52,409,869.41	6.20%	89,606,737.30	12.36%	-41.51%
应付账款	83,184,969.83	9.83%	58,876,765.41	8.12%	41.29%
合同负债	10,105,501.84	1.19%	32,985,585.78	4.55%	-69.36%
应付职工薪酬	5,220,898.90	0.62%	7,003,890.48	0.97%	-25.46%
应交税费	12,387,165.08	1.46%	8,773,184.74	1.21%	41.19%
其他应付款	222,305.74	0.03%	1,094,774.70	0.15%	-79.69%
一年内到期的非流动负债	399,242.24	0.05%	0	0%	100.00%
其他流动负债	2,079,230.61	0.25%	3,711,061.68	0.51%	-43.97%
租赁负债	850,724.91	0.10%	0	0%	100.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司货币资金较期初减少 118,223,458.03 元，增长率为-26.47%，主要原因系随着报告期内“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”及“康普化学技术研究院”项目的推进，募集资金不断投入使用所致。

2、报告期末，公司应收账款较期初增加 36,791,740.13 元，增长率为 104.62%，主要原因系报告期内公司业务规模扩大，部分收入对应的款项尚未到结算期所致。

3、报告期末，公司应收款项融资较期初减少 5,500,918.40 元，增长率为-52.75%，主要原因系报告期内收到客户的银行承兑汇票减少所致。

4、报告期末，公司预付款项较期初增加 2,962,489.57 元，增长率为 123.51%，主要原因系报告期内预付材料款增加所致。

5、报告期末，公司其他应收款较期初增加 4,076,609.31 元，增长率为 595.32%，主要原因系报告期内应收的出口退税款增加所致。

6、报告期末，公司存货较期初增加 18,955,157.42 元，增长率为 16.36%，主要原因系报告期内随着业务规模扩大，公司生产部门根据现有订单进行备货，半成品增加所致。

7、报告期末，公司合同资产较期初增加 15,963,756.53 元，增长率为 109.56%，主要原因系报告期内随着业务规模扩大，相应的合同质保金增加所致。

8、报告期末，公司固定资产较期初增加 30,043,132.86 元，增长率为 58.69%，主要原因系报告期内公司参与毗邻地块的竞拍，购买了相关的土地使用权及房屋所有权资产所致。

9、报告期末，公司在建工程较期初增加 131,684,632.32 元，增长率为 460.62%，主要原因系募投项目“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”及“康普化学技术研究院”项目尚未建设完工所致。

10、报告期末，公司使用权资产较期初增加 1,379,583.61 元，增长率为 100.00%，主要原因系报告期内向关联方重庆浩康医药化工集团有限公司租赁办公场地所致。

11、报告期末，公司递延所得税资产较期初增加 510,824.57 元，增长率为 646.53%，主要原因系报告期内可抵扣减值准备增加所致。

12、报告期末，公司其他非流动资产较期初增加 3,302,764.07 元，增长率为 286.62%，主要原因系报告期内预付长期资产采购款增加所致。

13、报告期末，公司短期借款较期初减少 7,010,841.67 元，增长率为-46.68%，主要原因系报告期内归还部分银行短期借款所致。

14、报告期末，公司应付票据较期初减少 37,196,867.89 元，增长率为-41.51%，主要原因系报告期内采购原材料、在建工程设备预付款开出的银行承兑汇票到期所致。

15、报告期末，公司应付账款较期初增加 24,308,204.42 元，增长率为 41.29%，主要原因系报告期内应付工程和设备款增加所致。

16、报告期末，公司合同负债较期初减少 22,880,083.94 元，增长率为-69.36%，主要原因系报告期内完成大额订单交货所致。

17、报告期末，公司应交税费较期初增加 3,613,980.34 元，增长率为 41.19%，主要原因系报告期内待汇算清缴的企业所得税增加所致。

18、报告期末，公司其他应付款较期初减少 872,468.96 元，增长率为-79.69%，主要原因系报告期内应付的押金保证金减少所致。

19、报告期末，公司一年内到期的非流动负债较期初增加 399,242.24 元，增长率为 100.00%，主要原因系一年内到期的租赁负债增加所致。

20、报告期末，公司其他流动负债较期初减少 1,631,831.07 元，增长率为-43.97%，主要原因系预收订单交货，预收的税金转列所致。

21、报告期末，公司租赁负债较期初增加 850,724.91 元，增长率为 100.00%，主要原因系报告期内向关联方重庆浩康医药化工集团有限公司租赁办公场地所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	441,870,869.31	-	350,081,017.45	-	26.22%
营业成本	248,090,766.99	56.15%	215,039,481.49	61.43%	15.37%
毛利率	43.85%	-	38.57%	-	-
销售费用	5,192,466.46	1.18%	2,454,345.02	0.70%	111.56%
管理费用	10,873,150.00	2.46%	11,739,589.75	3.35%	-7.38%
研发费用	11,335,001.53	2.57%	11,463,638.02	3.27%	-1.12%
财务费用	-3,071,481.84	-0.70%	-10,013,742.91	-2.86%	-69.33%
信用减值损失	-2,013,011.06	-0.46%	998,452.46	0.29%	-301.61%
资产减值损失	-779,766.13	-0.18%	-838,848.87	-0.24%	-7.04%
其他收益	7,447,319.48	1.69%	1,314,007.50	0.38%	466.76%
投资收益	2,356,813.80	0.53%	126,974.13	0.04%	1,756.14%
公允价值变动收益	1,529,357.46	0.35%	1,307,486.83	0.37%	16.97%
资产处置收益	0	0%	21,946.90	0.01%	-100.00%
汇兑收益	1,534,567.91	0.35%	9,636,336.77	2.75%	-84.08%
营业利润	174,713,370.97	39.54%	119,745,655.44	34.21%	45.90%
营业外收入	730,021.28	0.17%	246,020.09	0.07%	196.73%
营业外支出	1,118,032.64	0.25%	6,626.48	0.00%	16,772.20%
净利润	149,796,746.54	33.90%	104,049,793.46	29.72%	43.97%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司销售费用较上年同期增加 2,738,121.44 元，增长率为 111.56%，主要原因系公司积极开拓全球市场，加大销售力度，相应的人员薪酬、服务费、差旅费增加所致。

2、报告期内，公司财务费用较上年同期减少 6,942,261.07 元，增长率为-69.33%，主要原因系公司部分产品外销收回美元，美元汇率波动，汇兑收益减少所致。

3、报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 3,011,463.52 元，增长率为-301.61%，主要原因系应收账款增加，坏账准备计提额增加所致。

4、报告期内，公司其他收益较上年同期增加 6,133,311.98 元，增长率为 466.76%，主要原因系收到政府上市奖励所致。

5、报告期内，公司投资收益较上年同期增加 2,229,839.67 元，增长率为 1,756.14%，主要原因系公司利用闲置的自有资金和募集资金进行理财所致。

6、报告期内，公司汇兑收益较上年同期减少 8,101,768.86 元，增长率为-84.08%，主要原因系公司部分产品外销收回美元，美元汇率波动所致。

7、报告期内，公司营业外收入较上年同期增加 484,001.19 元，增长率为 196.73%，主要原因系收到客户延期付款利息所致。

8、报告期内，公司营业外支出较上年同期增加 1,111,406.16 元，增长率为 16,772.20%，主要原因系固定资产报废损失和重庆市长寿区应急管理局对公司的行政罚款所致。

9、报告期内，公司净利润较上年同期增加 45,746,953.08 元，增长率为 43.97%，主要原因系订单大幅增加，销售额大幅增加；同时主要原材料价格下降，生产成本降低所致。

10、报告期内，公司综合毛利率为 43.85%，较 2022 年增长 5.28 个百分点，主要原因系产品原材料价格下降、运杂费下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	441,725,435.69	350,081,017.45	26.18%
其他业务收入	145,433.62		100.00%
主营业务成本	247,610,274.07	215,039,481.49	15.15%
其他业务成本	480,492.92		100.00%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
金属萃取剂	409,786,539.85	233,864,708.38	42.93%	27.05%	16.30%	增加 5.27

						个百分点
其他特种表面活性剂	31,938,895.84	13,745,565.69	56.96%	16.01%	-1.45%	增加 7.62 个百分点
其他	145,433.62	480,492.92	-230.39%	100.00%	100.00%	
合计	441,870,869.31	248,090,766.99	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	288,185,914.71	164,126,327.42	43.05%	70.13%	54.93%	增加 5.58 个百分点
境外	153,684,954.60	83,964,439.57	45.37%	-14.94%	-23.04%	增加 5.75 个百分点
合计	441,870,869.31	248,090,766.99	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，金属萃取剂营业收入较上年同期增长 27.05%，主要原因系 2023 年度，公司聚焦金属萃取剂及其他特种表面活性剂业务，持续加大全球市场开拓力度，客户订单需求旺盛。
- 2、报告期内，其他特种表面活性剂销量保持稳定增长。
- 3、报告期内，公司大客户通过国内子公司的采购额大幅增加，导致境外销售收入下降，境内销售收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	159,161,504.40	36.02%	否
2	第二名	61,308,513.43	13.87%	否
3	第三名	45,734,513.31	10.35%	否
4	第四名	23,209,429.44	5.25%	否
5	第五名	19,278,000.00	4.36%	否
	合计	308,691,960.58	69.86%	-

注：基于商业信息保密需要，公司前五名客户名称未公开披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州洪珠化学品有限公司	48,239,387.57	19.00%	否

2	南京新化原化学有限公司	24,399,235.42	9.61%	否
3	衢州波涛化工有限公司	12,783,008.89	5.03%	否
4	南京攀望商贸有限公司	10,979,345.74	4.32%	否
5	南京古田化工有限公司	9,378,697.43	3.69%	否
合计		105,779,675.05	41.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	90,438,985.47	75,233,927.84	20.21%
投资活动产生的现金流量净额	-133,714,940.79	-39,767,915.64	236.24%
筹资活动产生的现金流量净额	3,752,536.29	192,154,888.12	-98.05%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 15,205,057.63 元，主要原因系保证金收回所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 93,947,025.15 元，主要原因系购建长期资产支付的现金增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 188,402,351.83 元，主要原因系公司 2022 年收到向不特定合格投资者发行股票并上市相关的募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
132,922,192.69	27,250,335.37	387.78%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目	103,740,158.15	107,639,201.19	募集资金	建设中	-	-	不适用
康普化学技术研究院	24,475,889.89	42,112,074.62	募集资金	建设中	-	-	不适用
生产线改造	4,706,144.65	9,630,102.28	自有资金	建设中	-	-	不适用
合计	132,922,192.69	159,381,378.09	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	-	自有资金、募集资金	484,138,322.94	488,024,494.20	2,356,813.80	1,529,357.46	-
合计	-	-	484,138,322.94	488,024,494.20	2,356,813.80	1,529,357.46	-

5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	30,003,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	50,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在

券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	8,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	4,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	1,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	13,010,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	1,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	17,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	1,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	17,018,340.36	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	18,018,900.90	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	18,026,360.52	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	18,029,721.16	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	25,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	18,031,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	20,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,001,000.00	0	0	不存在
合计	-	484,138,322.94	0	0	-

注：理财产品统计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
重庆康普源化工有限公司	控股子公司	表面功能材料、新型有机活性材料等产品的贸易业务。	500	1,779.60	601.19	1,345.51	158.26	153.52

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析适用 不适用**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**适用 不适用

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

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用**(五) 税收优惠情况**适用 不适用

1、根据《关于延续西部大开发企业所得税的公告》（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% 抵减应纳税增值税税额。本公司享受此项加计抵减政策。

3、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年重庆康普源化工有限公司符合小型微利企业，享受企业所得税优惠政策。

4、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2023 年重庆康普源化工有限公司符合小型微利企业，享受该优惠政策。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,335,001.53	11,463,638.02
研发支出占营业收入的比例	2.57%	3.27%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

 适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	12	22
本科	17	27
专科及以下	21	21
研发人员总计	51	73
研发人员占员工总量的比例 (%)	16.94%	20.28%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	37
公司拥有的发明专利数量	29	14

4、 研发项目情况：

 适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源金属萃取剂的绿色制造新技术研发	获取绿色高效的新能源金属萃取剂的生产工艺。	进行中	获得性能优良，使用过程简单的新能源金属萃取剂。	简化新能源金属萃取生产工艺，降低新能源金属提取过程中的使用成本。

系列烷基羧酸的酯化和脲化工艺研究	获取高效、安全、绿色、低成本的羟肟酸生产工艺。	进行中	取得高效、安全、绿色、低成本的羟肟酸生产工艺和产品	不产生废水、降低生产成本 15% 以上。为公司在氧化矿浮选方面打下坚实基础、扩大浮选药剂市场。
高效绿色环保洗煤捕收剂研发及应用推广项目	开发具有原料易得，性能高效，运输储存安全特点的洗煤捕收剂。	已完成	开发一种洗煤捕收剂的绿色环保合成及复配工艺；得到一系列高效的洗煤捕收剂并在煤炭企业进行推广应用。	开发出一系列可应用于煤炭洗选行业的高效绿色环保洗煤捕收剂。
锂萃取剂的绿色制造新技术研发	开发一种绿色高效的、环境友好的新能源金属锂萃取剂。	已完成	小试、中试均取得圆满成功，产品对金属锂的萃取效果达到要求。	随着新能源金属的市场需求逐年增加，该萃取剂市场需求量预计也会逐年增加，若投入批量生产，将产生较大经济效益。
炔醇类表面活性剂在水性涂料中的应用	解决水性涂料在应用中由于润湿不良和易起泡而引起的鱼眼、缩孔等问题。	已完成	通过将炔醇改性或者与其他物质进行复配，得到一系列满足水性涂料客户对润湿消泡需求的产品。	解决客户痛点，满足市场需求，丰富公司产品种类，提高公司经济效益。
从钒渣中提取钒的工艺研究	开发一种新型钒萃取剂以及一种高效、低成本、绿色环保的高品质从钒渣回收钒并制备钒产品的新工艺。	已完成	开发一种新的钒浸出-萃取-钒产品制备的整套工艺路线，工艺流程已打通。	成功开发新的提钒工艺及钒产品制备新工艺，开发了新的钒萃取剂，并与相关企业合作实现产业化。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

一、 收入确认

1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2023 年度，康普化学公司营业收入金额为 441,870,869.31 元，其中金属萃取剂业务的营业收入为人民币 409,786,539.85 元，占营业收入的 92.74%。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一，可能存在康普化学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

二、 存货可变现净值

1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)6。

截至 2023 年 12 月 31 日, 康普化学公司存货账面余额为人民币 135,234,143.37 元, 跌价准备为 447,068.48 元, 账面价值为 134,787,074.89 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量, 管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

针对存货可变现净值, 我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计, 复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;
- (3) 选取项目评价存货估计售价的合理性, 复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致;
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;
- (6) 结合存货监盘, 识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形, 评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性;
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

(1) 2023 年会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计业务约定书》、《年度募集资金存放与使用情况报告鉴证业务约定书》的约定, 遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范, 天健会所对公司 2023 年度财务报告进行了审计, 同时对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计, 天健会所认为公司财务报表公允反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果。天健会所严格遵守国家相关的法律法规和中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作, 遵守职业道德规范, 公允合理地对公司财务状况发表独立审计意见, 出具了标准无保留意见的审计报告。

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

(2) 审计委员会对会计师事务所监督情况

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

1) 审计委员会对天健会所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查与评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

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

3) 2024 年 3 月 1 日，公司第三届董事会审计委员会第一次会议以通讯方式召开，审议通过了公司 2023 年年度报告及摘要等事项，并同意提交董事会审议。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更。

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司高度重视并积极履行社会责任，积极践行对股东、员工、客户、供应商、政府等利益相关方的责任，始终坚持环境友好、安全生产、以人为本的发展方向，带动地方就业和经济发展，依法纳税，与上下游供应商和客户建立并保持长期战略伙伴关系，努力向着更加美好、更加和谐的未来持续发展。

公司重视投资者尤其是中小投资者利益保护,严格遵守相关法律法规的要求。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定,不断完善股东大会、董事会、监事会等治理结构和各项内部控制制度,形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系,切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格按照相关规定履行信息披露义务,确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。公司重视投资者关系管理,已建立多层次、多渠道的投资者沟通机制。公司在创造经济效益的同时,制定合理的利润分配政策,积极回报股东。

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。报告期内,对于困难职工,工会积极组织筹款活动,并申请建立困难职工专项帮扶资金,帮助更多有需要的员工。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。

3. 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。2023年5月18日,公司按规定取得了重庆市长寿区生态环境局换发的《排污许可证》(证书编号:91500115793543071J001U),有效期至2028年7月14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。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（二）行业情况”。

(二) 公司发展战略

2024 年，公司将聚焦主业，守正创新，紧紧抓住湿法冶金在“碳中和、碳达峰”大背景下的历史机遇，依托“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”及“康普化学技术研究院”项目，实现在现有主业基础上的延伸和拓展，进一步提高公司的盈利能力及产品研发能力，增强公司的抗风险能力和核心竞争力；此外，公司顺应新能源行业发展趋势，拟通过购买新的工业用地，用于新能源新材料项目的建设，为公司增添新的业绩增长点，有助于公司更好地把握机遇、迎接挑战，实现健康稳定的可持续发展。

(三) 经营计划或目标

1、深耕主营业务，提高盈利能力

公司依靠当前“碳达峰、碳中和”的政策背景，将继续围绕金属萃取剂以及其他特种表面活性剂的主营业务，不断进行工艺改进和产品创新，提高公司盈利能力。

2、持续开拓市场，挖掘发展机遇

公司将结合自身产能规划，持续加大市场开拓力度，深入挖掘国内外潜在客户和市场机遇。同时，公司将紧跟行业发展趋势，针对客户提出的行业痛点进行深入研究，为客户提供更专业的产品及技术解决方案。

3、强化内部控制，提升管理水平

发挥内审部门监督、检查职能，加强公司内部管控能力，严控重大事项法律风险。进一步提升内部管理效率，加强部门之间的协同，增强内部控制合规意识，不断提升管理水平。

4、加大科研合作，增强研发实力

公司将依托现有技术优势，加大与科研院所、高校等机构的合作，加强新技术的研发，推动现有技术升级。依托“康普化学技术研究院”研发平台，吸引和凝聚行业内优秀人才，进一步提升公司的研发创新能力。

5、重视人才培养，加强团队建设

制定适当的人才引进计划及人才发展规划，做好人才梯队建设，实现人才和公司的长期共赢发展。此外，持续建设优秀的企业文化，提升员工的获得感、满足感、幸福感、归属感，激发团队工作积极性，保证团队高质量发展。

(四) 不确定性因素

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、主要客户相对集中的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期末，公司主要客户相对集中，存在着一定的核心客户依赖情形。尽管公司近几年不断加大市场拓展力度，对前五大客户的依赖呈现下降的态势，但如果终端客户需求下降，导致终端客户直接或通过贸易商向公司的采购额下降，将给公司的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司深耕金属萃取剂及其他特种表面活性剂业务，积极开拓全球市场，同时持续进行工艺改进，加强研发，储备新产品、新技术，以应对主要客户相对集中风险。</p>
2、主要原材料的价格波动风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司主营业务成本中直接材料的比重占比较高，原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素。如果未来原材料价格出现大幅上涨，而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司优化采购管理模式，依据程序规定，开发合格供应商，拓宽供货渠道，与供应商保持长期稳定的良好合作关系。同时，对与大客户签订的合同设置调价公式，以应对原材料价格波动风险。</p>

3、汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>由于公司出口占比较大，如果未来美元兑人民币汇率处于下行或汇率波动加剧，公司将面临一定的汇率波动风险并可能进一步加大，从而影响公司净利润水平。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将进一步加强对外汇结算的管理，关注国际贸易和汇率政策的变动，重视外汇汇率波动的跟踪及分析，同时合理的运用外汇管理工具应对汇率波动风险。</p>
4、产品技术迭代风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司的金属萃取剂等相关产品可广泛应用在湿法冶金、资源回收、污水处理等领域，其中湿法冶金是最主要的应用领域。随着冶金工业的发展和进步，以及产品向其他节能和环保应用领域的拓展，对公司的技术改进和创新，以及产品的迭代和升级提出了更高的要求。如果公司未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续进行技术创新，将面临核心竞争力下降和客户流失的风险，进而影响公司的持续盈利能力。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，增加对相关技术人员的培训，时时关注行业内发展动态及先进的技术，保持持续创新能力；并进一步加强人才的培养和吸纳，尤其是对技术人员的培养，通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划，不断储备和壮大公司的技术人才队伍。</p>
5、毛利率波动的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司综合毛利率呈现波动的态势。未来，若下游需求产品类型发生不利变化、原材料价格继续保持高位，运费继续上涨，则公司毛利率存在下滑的风险。此外，随着行业竞争的加剧，行业内企业可能在销售价格等方面采取激进措施以期保持市场份额。如果公司被迫应战而下调产品售价，但又未能通过优化产品结构和工艺流程以提升产品附加值、提高生产效率或降低生产成本，也将对公司的毛利率产生负面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将积极关注原材料市场价格变动情况及市场变化趋势，及时调整采购及销售策略，同时，公司将不断优化生产工艺，严控生产成本，尽量降低各种不利因素对毛利率产生的负面影响。</p>
6、宏观经济运行和下游需求波动的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司上下游的行业发展与国内外宏观经济的景气程度有较强的相关性。上游主要</p>

	<p>原材料均为石油化工产品或基础化工原料，受国际原油价格和宏观经济周期影响较大；下游主要应用于有色金属的湿法冶金以及其他节能和环保领域，有色金属是工业生产的基本原材料，受宏观经济周期影响较大，其他节能和环保领域也与宏观经济存在着密切相关性。如果未来全球经济发生较大波动，或者我国经济增长放缓，则可能导致行业下游需求不足，从而使公司的经营业绩出现下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加强对行业发展趋势的研判分析，制定切合行业发展的经营策略，研发更贴合客户需求的产品，提高利润水平及抗风险能力。</p>
7、核心技术 人员流失风 险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>为稳定核心技术团队，公司已针对优秀人才实施了多项激励措施。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人员，或公司如受其他因素影响导致技术人员流失，将对公司新产品的研发、工艺流程的改进以及技术能力的储备造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司为核心技术人员提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，激发其工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。此外，公司将继续引进高水平的行业人才，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。</p>
8、技术保密 风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司始终重视对核心技术和产品配方的保密，并采取了及时申请专利等相关措施，制定了严格完善的内控制度，以保护公司的知识产权、产品配方和技术秘密。但如果因核心技术人员的流动、技术泄密或专利保护措施不力等原因，导致公司核心技术流失或产品配方泄露，将在一定程度上削弱公司的技术和产品优势，对公司的竞争优势产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司与核心技术人员签署了保密与竞业限制协议，明确各级保密责任人，可有效保护公司核心技术。同时，公司通过专利、著作权和商标等知识产权保护法对公司的技术予以保护。此外，公司将进一步加强企业文化建设，增强团队凝聚力，加强技术保密宣传。</p>

9、生产安全风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>作为化工企业，公司始终非常重视安全生产，专门成立了 EHS 部门负责安全管理，同时制定了完善的安全生产管理制度、公司人员安全生产职责及各岗位安全操作规程，整个生产过程处于受控状态，但仍不排除因操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响公司的正常生产经营活动。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司相关部门会对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品，未来公司将继续严格按照安全生产管理制度进行生产。</p>
10、业务规模扩张带来的管理和内控风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>随着公司经营规模不断扩大，如果公司未能继续强化内控体系建设，相关内控制度不能随着企业规模扩大而不断完善，则可能出现公司内部控制有效性不足的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续不断地优化内部管理水平，使企业的管理与经营更加规范化、科学化。此外，公司将严格按照上市公司的治理要求规范运作，进一步完善法人治理结构，提高决策水平的科学性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (六)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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） 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。

(四) 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	保证金	40,143,376.76	4.75%	承兑汇票及保函保证金
固定资产	房屋	抵押	6,767,301.71	0.80%	银行承兑汇票抵押
无形资产	土地使用权	抵押	6,676,429.20	0.79%	银行承兑汇票抵押
总计	-	-	53,587,107.67	6.33%	-

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。

(五) 调查处罚事项

因公司及相关当事人违反了《安全生产法》等有关规定，公司及相关当事人于 2023 年 9 月 12 日收到重庆市长寿区应急管理局下发的行政处罚决定书。公司管理层高度重视该次事件，组织相关部门认真分析总结经验教训，已按照相关要求完成整改。

(六) 应当披露的其他重大事项

1、关联交易事项

因经营管理需要，公司向关联方重庆浩康医药化工集团有限公司承租位于重庆市北部新区星光大道 60 号 17 楼的办公场地，建筑面积为 976.63 平方米，租赁期限自 2023 年 5 月 1 日起至 2024 年 4 月 30 日止，租金为每月 4 万元（含税），关联交易总金额为 48 万元人民币。该事项已经公司第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过。

2、资产抵押事项

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。该事项已经公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

3、竞拍资产事项

为落实公司中长期战略规划，解决公司未来在生产、仓储或其他公司日常经营活动方面的需求，公司通过招拍挂的方式，以自有资金参与竞拍四川省泸州市中级人民法院在淘宝网网络司法拍卖平台拍卖的位于重庆市长寿区晏家化中路 8 号的工业用地使用权及地上 6 栋厂房建筑物，成交价格为人民币 26,061,217.00 元，该事项已经公司第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议审议通过。目前公司已完成相关土地及房产的权属登记手续，并取得重庆市长寿区规划和自然资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。

4、对外投资事项

根据公司战略发展规划及业务发展需要，公司与长寿经济技术开发区管理委员会签署《长寿经济技术开发区项目投资协议书》，计划在长寿经开区总投资 10 亿元用于项目建设。其中在沙溪地块建设年产 8 万吨新能源新材料项目（暂定），投资额为 8 亿元；在公司原厂区，并通过盘活前期竞拍土地，建设年产 2 万吨金属萃取剂项目，投资额为 2 亿元。

公司计划通过招拍挂的方式购买位于长寿经开区沙溪片区的面积约 200 亩的工业建设用地，用于年产 8 万吨新能源新材料项目（暂定）的建设，项目用地的土地招拍挂出让基价暂定为 37 万元/亩，最终的土地使用权出让综合价金以土地招拍挂确定的价格为准。

该事项已经公司第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十二次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

5、募投项目延期事项

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。

6、董事、高级管理人员变动事项

(1) 公司董事会于 2023 年 4 月 12 日收到董事邹扬先生递交的辞职报告，自 2023 年 4 月 12 日起辞职生效。邹扬先生因个人原因，申请辞去公司董事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

(2) 公司董事会于 2023 年 4 月 12 日收到独立董事刘作华先生递交的辞职报告，自 2023 年 5 月 5 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》后生效。刘作华先生因个人原因，申请辞去公司独立董事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

(3) 公司董事会于 2023 年 9 月 14 日收到财务负责人吴成刚先生递交的辞职报告，自 2023 年 9 月 14 日起辞职生效。吴成刚先生因个人原因申请辞去财务负责人职务，辞职后继续担任公司财务部经理职务。

(4) 经公司第三届董事会第二十六次会议审议通过，同意聘任邹喜友先生为公司财务负责人。任职期限自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止，自 2023 年 9 月 14 日起生效。

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

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,103,920	32.56%	1,730,000	30,833,920	33.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	130	0%	0	130	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,288,580	67.44%	520,000	60,808,580	66.35%
	其中：控股股东、实际控制人	35,392,500	39.59%	0	35,392,500	38.62%
	董事、监事、高管	42,416,280	47.45%	-5,850,000	36,566,280	39.90%
	核心员工	35,392,500	39.59%	0	35,392,500	38.62%
总股本		89,392,500	-	2,250,000	91,642,500	-
普通股股东人数						2,409

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 1 月 19 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模 15,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权发行 2,250,000 股，发行总股数由 15,000,000 股扩大至 17,250,000 股，发行后总股本由 89,392,500 股增加至 91,642,500 股。

2023 年 4 月 12 日，公司董事邹扬辞职，截至报告期末，其持有的 5,850,000 股股份不再计入董事、监事、高管持有的有限售条件股份合计数中。

2023 年 6 月 21 日，公司部分战略配售限售股解除限售上市交易，解除限售股票总量为 1,730,000 股，占公司总股本的 1.89%。

(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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	邹潜	境内自然人	35,392,500	0	35,392,500	38.6202%	35,392,500	0	0	0
2	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12,331,800	0	12,331,800	13.4564%	12,331,800	0	0	0
3	邹扬	境内自然人	5,850,000	0	5,850,000	6.3835%	5,850,000	0	0	0
4	黄坤燕	境内自然人	3,687,060	0	3,687,060	4.0233%	3,687,060	0	0	0
5	北京百朋嘉业投资管理有限公司—北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	其他	2,925,000	0	2,925,000	3.1918%	0	2,925,000	0	0
6	北京百朋嘉业投资管理有限公司—哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	其他	2,925,000	0	2,925,000	3.1918%	0	2,925,000	0	0
7	王明威	境内自然人	2,838,321	-759,738	2,078,583	2.2681%	0	2,078,583	0	0
8	汪曦	境内自然人	1,704,820	-106,820	1,598,000	1.7437%	0	1,598,000	0	0
9	开源证券股份有限公司	国有法人	372,500	1,158,524	1,531,024	1.6706%	0	1,531,024	0	0
10	浦洪	境内自然人	1,462,500	0	1,462,500	1.5959%	0	1,462,500	0	0
合计		-	69,489,501	291,966	69,781,467	76.1453%	57,261,360	12,520,107	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东邹潜，股东邹扬，互为兄弟关系；

股东邹潜，股东海南迈顺，邹潜是海南迈顺的执行事务合伙人；

股东邹潜，股东黄坤燕，黄坤燕是邹潜表弟的配偶；

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

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

--	--	--	--

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告期末，邹潜先生为公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告期末，邹潜先生直接持有公司 35,392,500 股，占公司总股本的 38.62%，通过海南迈顺间接持股 13.46%，合计享有 52.08%的表决权。

截至本报告期末，公司股权结构图如下：



第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）

2022 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 21 日	2,250,000	2,250,000	协商 定价	14.77	33,232,500.00	1、年产 2 万吨特种表面 活性剂建设项目 2、康普化学技术研究院
--------------------	---------------------	-----------	-----------	----------	-------	---------------	---

注：2023 年 1 月 19 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模 15,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权发行 2,250,000 股，发行总股数由 15,000,000 股扩大至 17,250,000 股，发行后总股本由 89,392,500 股增加至 91,642,500 股。

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	254,782,500.00	98,572,008.4	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况见公司于 2024 年 3 月 12 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>)披露的《2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号 2024-015)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国银行 行长寿	金融机构-银行	8,000,000	2023 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日	3.85%

		支行					
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2023 年 11 月 14 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年第三季度权益分派预案的议案》。2023 年 12 月 4 日，公司实施 2023 年第三季度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 18,328,500.00 元。

(二) 现金分红政策的专项说明

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

(三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	3

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
邹潜	董事长	男	1963 年 7 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	43.84	否
邹扬(离 任)	董事	男	1976 年 4 月	2021 年 5 月 18 日	2023 年 4 月 12 日	0	是
邹江林	董事	男	1965 年 9 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	10.34	否
张冬梅	董事、 总经理	女	1979 年 11 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	40.47	否
周涛	独立董 事	男	1963 年 12 月	2022 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 17 日	5.00	否
程世红	独立董 事	男	1970 年 6 月	2022 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 17 日	5.00	是
刘作华 (离任)	独立董 事	男	1973 年 11 月	2022 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 5 日	1.67	否
李朝亮	总工程 师	男	1965 年 7 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	28.28	否
徐志刚	常务副 总经理	男	1979 年 8 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	43.36	否
刘龙成	副总经 理	男	1968 年 4 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	27.92	否
邹喜友 (离任)	财务负 责人	男	1971 年 6 月	2023 年 9 月 14 日	2024 年 2 月 29 日	8.86	否
吴成刚 (离任)	财务负 责人	男	1965 年 10 月	2021 年 5 月 19 日	2023 年 9 月 14 日	14.57	否
张渝	董事会 秘书	男	1985 年 6 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	21.11	否
潘玮	监事会 主席、 职工代 表监事	男	1971 年 3 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 5 月 17 日	19.63	否
莫智英	职工代 表监事	女	1968 年 7 月	2021 年 4 月 26 日	2024 年 5 月 17 日	8.85	否
肖雪梅	监事	女	1990 年 10 月	2022 年 5 月 16 日	2024 年 5 月 17 日	10.78	否
董事会人数:						5	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						5	

注：公司董事会于 2024 年 2 月 29 日收到财务负责人邹喜友先生递交的辞职报告，自 2024 年 2 月 29 日起辞职生效。邹喜友先生因个人原因申请辞去财务负责人职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

为保证公司各项工作的正常开展，公司将按照相关规定，尽快完成新任财务负责人的选聘工作。在新任财务负责人就任前，由公司董事会秘书张渝先生代为履行财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告披露日，公司董事长邹潜、原董事邹扬(离任)、董事邹江林三人为兄弟关系，董事会秘书张渝为董事长邹潜的表弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
邹潜	董事长	35,392,500	0	35,392,500	38.6202%	0	0	0
张冬梅	董事、总经理	292,500	0	292,500	0.3192%	0	0	0
李朝亮	总工程师	292,500	0	292,500	0.3192%	0	0	0
徐志刚	常务副总经理	292,500	0	292,500	0.3192%	0	0	0
刘龙成	副总经理	292,500	0	292,500	0.3192%	0	0	0
张渝	董事会秘书	3,780	0	3,780	0.0041%	0	0	0
合计	-	36,566,280	-	36,566,280	39.9011%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹扬	董事	离任	-	个人原因
刘作华	独立董事	离任	-	个人原因
邹喜友	-	新任	财务负责人	聘任
吴成刚	财务负责人	离任	-	个人原因

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

邹喜友先生，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历，高级会计师。1994年7月至2005年10月任重庆长江水运股份有限公司会计主管；2005年11月至2009年5月任重庆

红鼎地产有限责任公司财务经理；2009年6月至2012年4月任重庆中交丽景置业有限公司财务经理；2012年4月至2017年5月任重庆旅游产业发展（集团）有限公司副总经理；2017年5月至2019年2月任重庆供销控股（集团）有限公司审计法规部长、企业管理部长；2019年3月至2022年7月任海南长科集团有限公司财务总监。报告期内任康普化学财务负责人。

【注】：公司董事会于2024年2月29日收到财务负责人邹喜友先生递交的辞职报告，自2024年2月29日起辞职生效。邹喜友先生因个人原因申请辞去财务负责人职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

2023年3月14日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十五次会议，分别审议通过了《关于2023年度公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于2023年度监事薪酬方案的议案》。前述薪酬方案已经公司2022年年度股东大会审议通过。薪酬标准如下：

1、公司董事薪酬方案

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

（2）公司独立董事职务津贴为5万元/年(税前)。

2、公司监事薪酬方案

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

3、公司高级管理人员薪酬方案

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

2023年度，董事、监事和高级管理人员从公司领取的薪酬总额为289.66万元。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	6	1	25
生产人员	197	60	36	221
销售人员	13	2	1	14
技术人员	48	29	9	68
财务人员	4	0	1	3

行政人员	19	11	1	29
员工总计	301	108	49	360

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	4
硕士	15	25
本科	50	73
专科及以下	235	258
员工总计	301	360

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；
- 2、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；
- 3、员工培训情况：公司每年制定年度培训计划，建立员工持续培训机制，鼓励和支持员工参加各种技能培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障；
- 4、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

劳务外包情况：
 适用 不适用

报告期内，公司存在劳务外包。公司与重庆海泰管理服务有限责任公司长寿分公司签订了《安全防范服务合同》，由其提供位于重庆市长寿区化中路 7 号公司所属厂区范围内安全防范的用工外包服务，共计配备九名保安，外包合同价款为 31,500 元/月。外包人员与外包商依法签订劳动合同，劳动关系符合国家法律法规的规定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况
 适用 不适用

三、 报告期后更新情况
 适用 不适用

第九节 行业信息

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

化工公司

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

(1) 行业主要的法律法规如下：

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

(2) 行业主要政策

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

时间	文件名称	发布单位	相关内容
2023年12月	《工业和信息化部等八部门关于加快传统制造业转型升级的指导意见》	工信部、国家发改委、教育部、财政部、中国人民银行、税务总局、金融监管总局、中国证监会	积极推广资源循环生产模式，大力发展废钢铁、废有色金属、废旧动力电池、废旧家电、废旧纺织品回收处理综合利用产业，推进再生资源高值化循环利用。

2023 年 8 月	《石化化工行业稳增长工作方案》	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、商务部、应急管理部、中华全国供销合作总社	鼓励地方结合区域资源、技术、产业优势，打造化工新材料、非粮生物基材料等细分领域中小企业特色产业集群。
2022 年 11 月	《关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知》	工信部、国家发改委、国资委	聚焦产业基础好、比较优势突出、技术领先的行业细分领域或重点产品，发挥产业链龙头企业引领带动作用，支持形成一批石化化工、钢铁、有色金属、稀土、绿色建材、新材料产业集群。落实落细工业领域以及石化化工、钢铁、有色金属、建材等重点行业碳达峰实施方案，健全绿色制造体系，加快节能降碳装备技术推广应用。
2022 年 4 月	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	工信部、国家发改委、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局	坚持市场主导、创新驱动、绿色安全和开放合作；到 2025 年，石化化工行业基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐；推动石化化工与建材、冶金、节能环保等行业耦合发展，推动废旧化工材料、固废、废气等资源化利用和无害化处置。
2022 年 3 月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	中共中央	提出推动制造业优化升级，改造提升传统产业，推动石化、钢铁、有色、建材等原材料产业布局优化和结构调整加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系。
2022 年 2 月	《有色金属冶炼行业节能降碳改造升级实施指南》	国家发改委、工信部、生态环境部、国家能源局	加强铜冶炼多金属回收及能源高效利用、锌湿法冶金多金属回收、浸出渣资源化利用新技术的研发应用；目标到 2025 年，通过实施节能降碳技术改造，铜、铝、铅、锌等重点产品能效水平进一步提升。
2022 年 1 月	《石油和化学工业“十四五”科技发展指南》	中国石油和化学工业联合会	推进能源结构清洁低碳化、大力提高能效、提升高端石化产品供给水平、加快部署二氧化碳捕集利用、加大科技研发力度、大幅增加绿色低碳投资强度。
2022 年 1 月	《“十四五”现代能源体系规划》	国家发改委、国家能源局	深入推动能源消费革命，做好碳达峰、碳中和工作，着力增强能源供应链安全性和稳定性，着力推动新能源生产消费方式绿色低碳变革，着力提升能源产业链现代化水平，加快构建清洁低碳、安全高效的能源体系，加快建设能源强国。
2022 年 1 月	《“十四五”新型储能发展实施方案》	国家发改委、国家能源局	坚持优化新型储能建设布局，推动新型储能与电力系统各环节融合发展；推动多元化技术开发；开展钠离子电池、新型锂离子电池等关键核心技术、装备和集成优化设计研究；提出到 2030 年实现新型储能全面市场化发展，核心技术装备自主可控，技术创新和产业水平稳居全球前列的目标。
2021 年	《中共中央国务院	中共中央、国务	推进清洁生产和能源资源节约高效利用；化工

11 月	关于深入打好污染防治攻坚战的意见》	院	作为重点领域，要安全高效推进挥发性有机物综合治理，实施原辅材料和产品源头替代工程；坚决遏制高耗能高排放项目盲目发展；依法依规淘汰落后产能和化解过剩产能。
2021 年 10 月	《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》	中共中央、国务院	提出五方面主要目标：构建绿色低碳循环发展经济体系、提升能源利用效率、提高非石化能源消费比重、降低二氧化碳排放水平、提升生态系统碳汇能力。
2021 年 10 月	《2030 年前碳达峰行动方案》	国务院	推动高耗能高排放项目能源系统优化和梯级利用，打造节能低碳园区；推动石化化工行业开展节能降碳改造，提升能源资源利用效率；加快推广绿色低碳技术，提升有色金属生产过程余热回收水平，推动产品能耗持续下降。
2021 年 10 月	《“十四五”全国清洁生产推行方案》	国家发改委	大力推进有色金属、石化化工等重点行业清洁低碳改造，推进石化化工行业高效催化、过程强化、高效精馏等工艺技术改造。
2021 年 9 月	《完善能源消费强度和总量双控制度方案》	国家发改委	强化、完善能耗双控项目，深化能源生产和消费革命，推动能源清洁低碳安全高效利用，倒逼产业结构、能源结构调整，助力实现碳达峰、碳中和目标。
2021 年 7 月	《关于加快推动新型储能发展的指导意见》	国家发改委、国家能源局	坚持储能技术多元化，推动锂离子电池等相对成熟的新型储能技术成本的持续下降和商业化规模应用；提出到 2030 年实现新型储能全面市场化发展，核心技术装备自主可控，技术创新和产业水平稳居全球前列的目标。
2021 年 3 月	《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》	国家发改委	支持《产业结构调整目录（2019 年本）》中鼓励类产业；重庆市新增鼓励类产业包括化工新材料生产。

（二） 行业发展情况及趋势

（1）节能环保政策推动了本行业发展

从 1992 年《联合国气候变化框架公约》明确要求控制二氧化碳排放开始，到 2020 年《巴黎协定》国际气候治理格局的形成，节能环保已经成为全球工业化进程中的共同目标。近年来，我国将“碳达峰、碳中和”上升为国家战略，从宏观上总领了全国节能降碳工作的发展，同时颁布了“能源消费强度、总量双控”、“环保督察制度”等具体措施，旨在解决工业快速发展中伴生的生态、能效问题，以最终达到经济社会发展绿色转型的目标。

（2）铜需求量的稳定增长及湿法冶金的普及带动了铜萃取剂的发展

①全球铜需求量稳定增长

铜是一种重要的有色金属，在电力、家电、交通运输、电子和建筑等领域都有着广泛的应用。铜产业是工业化的重要支撑产业，是国民经济的基础产业之一。近年来铜在新能源汽车以及风力发电等新兴产业中也有着广泛的运用，新兴产业的快速发展已经成为全球铜需求的重要增长点。

②湿法冶金更环保、高效，未来有望成为冶金工艺的主流

在全球范围内，金属冶炼的主要方式包括火法金属冶炼和湿法金属冶炼。火法金属冶炼简称火法冶金，是指将金属矿石置入冶金炉中进行长时间的高温灼烧，使其发生氧化还原反应，进而使其中的目标金属和杂质分离，以实现金属提纯的过程，是一种通过高温灼烧等物理反应提纯金属的工艺技术。湿法金属冶炼简称湿法冶金，是指将金属矿石置入酸性溶液中，经过“浸出-萃取-电积”等一系列的生产工序，使其中的目标金属离子进入液相，利用有机溶剂萃取分离、富集来实现金属提纯的过程，是一种通过萃取等化学反应提纯金属的工艺技术。

相较于火法冶金，湿法冶金不需要高温灼烧的反应过程，具有能耗更低、污染更少、操作友好的优点，此外，湿法冶金由于提纯效率高，更适用于含矿量较低的贫矿、尾矿的冶炼提纯。在节能环保的政策支持以及全球矿石品位逐渐下降的背景下，湿法冶金有望逐渐替代火法冶金，成为冶金工艺的主流。

(3) 汽车电动化趋势带动了新能源电池金属及相关萃取剂的发展

在降碳政策和市场需求的双轮驱动下，全球汽车电动化趋势显著，新能源汽车行业正处于快速发展阶段，根据 IEA（国际能源署）预测，2021-2030 年全球新能源汽车增长率预计将达到 30-36%。动力电池是新能源汽车的核心组成部件，占整车成本的 35-40%。在当前动力电池的技术路线中，以锂电池为发展的主流，具体包括磷酸铁锂电池（其正极主要成分为磷酸铁锂）、磷酸锰铁锂电池（其正极主要成分为磷酸锰铁锂）、三元锂电池（其正极主要成分为镍钴锰酸锂或镍钴铝酸锂）和锰酸锂电池（其正极主要成分为锰酸锂）等。在上述不同类型电池中，镍、钴、锰、锂等金属由于其优异的性能特点在新能源电池中起到重要的作用，是新能源电池所使用最广泛的金属。

(4) 酸雾抑制剂、矿物浮选剂等其他特种表面活性剂的市场前景

酸雾抑制剂主要用于湿法冶金的电积过程，能够抑制酸雾排放，保护工人健康、防止环境污染。由于湿法冶金工艺不断普及，以及健康、环保意识的不断增强，酸雾抑制剂作为一种新型健康、环保的绿色工业助剂，正在全球市场中逐渐普及，未来市场发展空间广阔。

矿物浮选剂主要用于冶金前端的矿石选别，无论是火法冶金还是湿法冶金，均会使用矿物浮选剂进行矿石选别，市场需求量较大。同时，发行人生产的矿物浮选剂相较黄药、黑药、脂肪酸等传统矿物浮选剂，性能更好、稳定性更强、更加绿色环保，具有良好的市场发展前景。

(三) 公司行业地位分析

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

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

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

(二) 主要技术和工艺

1、铜萃取剂工艺流程

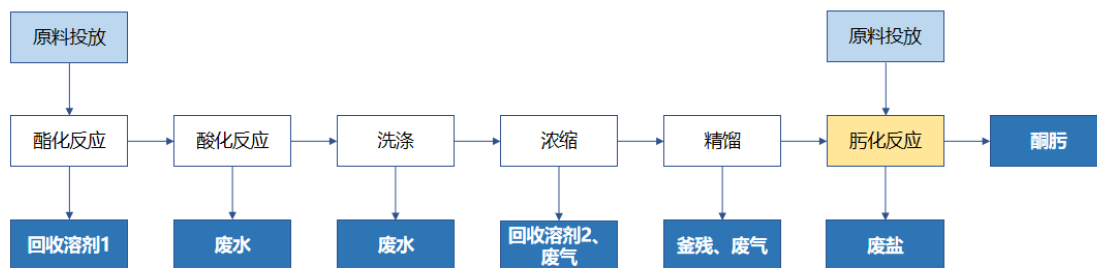
铜萃取剂生产分为两个步骤：第一步合成，是将 M-OH 等原材料通过酯化、脲化等化学反应合成半成品酮脲、醛脲等化合物；第二步复配，是根据客户铜矿的不同特点及冶金工艺环境等选择或开发相应的配方，调配酮脲、醛脲等化合物比例并向其中加入添加剂复配形成萃取剂产品。铜萃取剂制备的步骤示意图如下：



(1) 第一步：合成

①酮脲的合成

酮脲制备的具体工艺流程图如下：



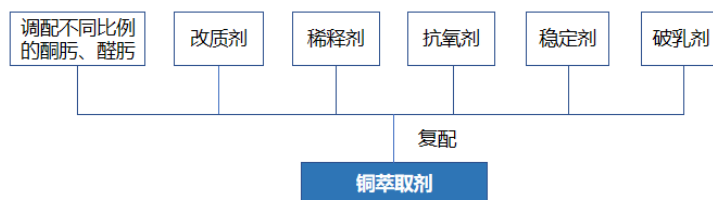
② 醛肟的合成

醛肟制备的具体工艺流程图如下：



(2) 第二步：复配

铜萃取剂的复配过程如下图：

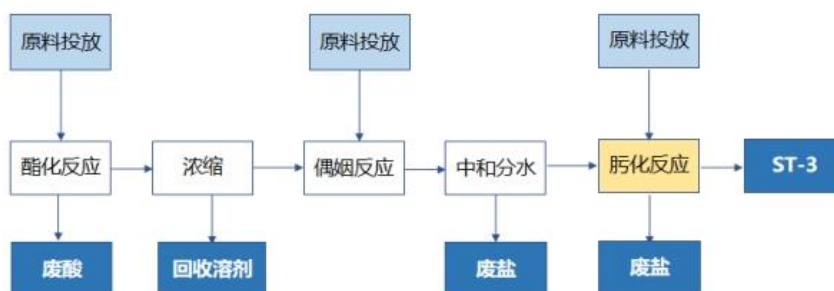


2、新能源电池金属萃取剂工艺流程

新能源电池金属萃取剂的生产与铜萃取剂相似，亦分为合成和复配两个步骤，具体如下：

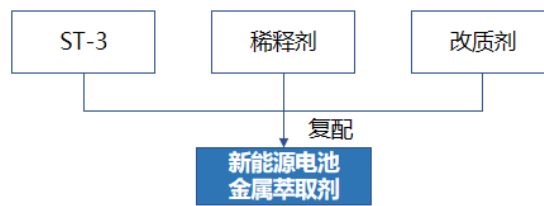
(1) 第一步：合成

半成品 ST-3 的生产工艺流程如下：



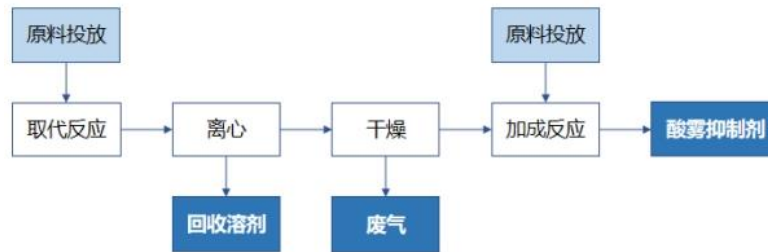
(2) 第二步：复配

新能源电池金属萃取剂的复配过程如下图：



3、酸雾抑制剂工艺流程

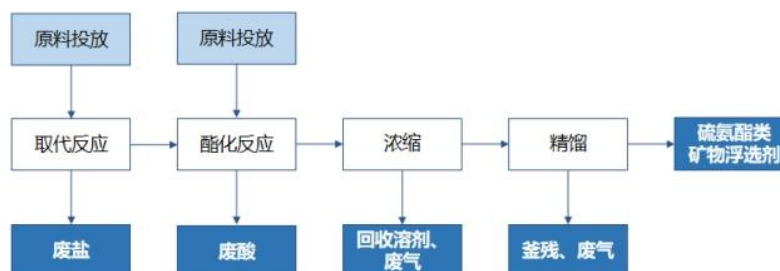
酸雾抑制剂的工艺流程如下图：



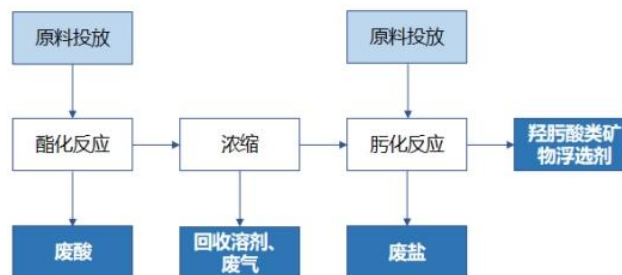
4、矿物浮选剂工艺流程

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

(1) 硫氨酯类矿物浮选剂生产工艺流程



(2) 羟肟酸类矿物浮选剂生产工艺流程



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
金属萃取剂及其他特种表面活性剂	7500 吨/年	101.43%	在建产能：15,000 吨；拟投资金额：1.3 亿元	2024 年 3 月 31 日	与原工艺一致

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司善用化学之道，始终坚持以“绿色化学”作为技术研发的指导方针，经过多年的持续发展，形成了“以高效萃取技术为依托，通过对行业趋势和市场需求的精准把握，向其他绿色、节能和环保领域不断进行技术拓展和产品创新，强化高精度的化学合成能力和原创性的配方研发能力，不断为市场和客户提供最优质的产品和服务”的研发体系。

2. 重要在研项目

适用 不适用

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

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

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

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

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

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

报告期内，公司及相关当事人因违反《安全生产法》等规定，被重庆市长寿区应急管理局行政处罚。目前公司已按照相关要求完成整改，并取得了重庆市长寿区应急管理局下发的《整改复查意见书》，该行政处罚事项未对公司生产经营产生重大影响。

(二) 环保投入基本情况

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

为改善环境，公司在环保升级方面，计划实施《1000m³/d 污水站技改扩容项目》，《危化品库房及罐区 VOC 系统建设项目》，《污泥干化机项目》，旨在降低水、气、渣对环境的影响。

报告期内，公司环保投入资金为 283.69 万元，占营业收入 0.64%。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

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

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等内部制度的要求，公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理体系。报告期内，公司共召开股东大会 4 次，召开董事会 10 次，召开监事会 9 次。

报告期内，公司董事会全面贯彻落实监管部门关于公司治理的一系列要求，着力提升公司内部治理水平，切实维护广大投资者权益。首先是完善治理结构，对照《公司法》、《证券法》及《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、部门规章、规范性文件的规定，公司在董事会下设立董事会审计委员会，并设立了内审机构。其次是健全治理制度，根据最新监管规则的要求，公司制定了《审计委员会工作细则》、《独立董事专门会议工作制度》，并对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《股东大会议事规则》等内部制度进行了修订完善。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会的召集、召开、表决程序等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，均提供了网络投票的表决方式，为中小股东参会提供便利，涉及重大决策、关联交易等事项均对中小股东单独计票，治理机制注重保护股东尤其是中小股东权益，能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了 3 次章程修订，分别如下：

(1) 2023 年 3 月 22 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，同意公司将注册资本由 7,439.25 万元变更为 9,164.25 万元。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的公告》（2023-011）。

(2) 2023 年 5 月 5 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，同意公司将董事会成员从 7 名变成 5 名。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（2023-040）。

(3) 2023 年 11 月 14 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，同意公司根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行修订。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2023-088）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2023 年 3 月 6 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于向银行申请授信额度并提供资产抵押的议案》、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2023 年 3 月 14 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年年度报告及摘要》、《2022 年度总经理工作报告》等议案。 3、2023 年 4 月 13 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<独立董事制度>的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。 4、2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》、《关于向关联方租赁办公场地的议案》。 5、2023 年 6 月 9 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《关于拟购买土地使用权及房屋所有权资产的议案》。 6、2023 年 8 月 22 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。

		<p>7、2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于增加使用闲置自有资金购买理财产品额度的议案》。</p> <p>8、2023 年 10 月 10 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过《关于向银行申请综合授信额度的议案》。</p> <p>9、2023 年 10 月 24 日召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过《关于设立董事会审计委员会并选举委员的议案》、《关于制定<审计委员会工作细则>的议案》、《关于制定<独立董事专门会议工作制度>的议案》等议案。</p> <p>10、2023 年 12 月 27 日召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司对外投资的议案》、《关于 2024 年度预计向银行申请授信额度的议案》、《关于公司 2024 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司募投项目延期的议案》、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	9	<p>1、2023 年 3 月 6 日召开第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于向银行申请授信额度并提供资产抵押的议案》。</p> <p>2、2023 年 3 月 14 日召开第三届监事会第十五次会议，审议通过《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年年度报告及摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《2023 年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于<2022 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》、《关于<2022 年年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》。</p> <p>3、2023 年 4 月 13 日召开第三届监事会第十六次会议，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》。</p> <p>4、2023 年 4 月 25 日召开第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》、《关于向关联方租赁办公场地的议案》。</p> <p>5、2023 年 6 月 9 日召开第三届监事会第十八次会议，审议通过《关于拟购买土地使用权及房屋所有权资产的议案》。</p> <p>6、2023 年 8 月 22 日召开第三届监事会第十九次会议，审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>7、2023 年 9 月 14 日召开第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于增加使用闲置自有资金购买理财产品额度的议案》。</p> <p>8、2023 年 10 月 24 日召开第三届监事会第二十一次会议，审议通过《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于公司 2023 年第三季度权益分派预案的议案》。</p> <p>9、2023 年 12 月 27 日召开第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于公司对外投资的议案》、《关于 2024 年度预计向银行申请授信额度的议案》、《关于公司 2024 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司募投项目延期的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2023 年 3 月 22 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》、《关于向银行申请授信额度并提供资产抵押的议案》。</p> <p>2、2023 年 4 月 6 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《2023 年度财务预算报</p>

		<p>告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》。</p> <p>3、2023 年 5 月 5 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<独立董事制度>的议案》。</p> <p>4、2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<独立董事制度>的议案》、《关于拟修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<募集资金管理制度>的议案》、《关于拟修订<关联交易决策制度>的议案》、《关于拟修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于拟修订<累积投票制实施细则>的议案》、《关于公司 2023 年第三季度权益分派预案的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

1、报告期内，基于完善内部治理需求，公司根据《公司法》、《证券法》及《独立董事专门会议工作制度》等法律法规、部门规章、规范性文件的规定，公司在董事会下设立董事会审计委员会，并设立了内审机构。

2、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规、部门规章、规范性文件等有关规定，结合公司实际情况，制定了《审计委员会工作细则》、《独立董事专门会议工作制度》，并对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《股东大会议事规则》等内部制度进行了修订完善。

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

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；通过召开股东大会、业绩说明会、组织投资者实地调研、接受投资者电话咨询等方式，在规范公司对外信息发布行为，杜绝在非法定媒体透露、泄露未公开重大信息的同时，向资本市场展示公司的发展战略和经营情况，不断提升公司治理的透明度，与投资者

形成良性互动。北京证券交易所（www.bse.cn）为公司信息披露的指定平台，所有股东均有平等的机会获取信息。

二、 内部控制

（一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2023 年 10 月 24 日，经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过，公司在董事会下设立了董事会审计委员会。截至报告期末，董事会审计委员会暂未召开相关会议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

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

（二） 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
周涛	1	2	10	通讯方式	4	通讯方式	10
程世红	2	2	10	通讯方式	4	通讯方式	1

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

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

独立董事资格情况

公司独立董事不存在《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》中规定的不得担任上

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

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立，具备完整的业务系统和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

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

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

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

4、机构独立性：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同构建的较为完善的法人治理结构，分别制定了详细的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设董事会审计委员会，审计委员会成员由非独立董事及独立董事组成，公司制定了相应的审计委员会工作细则，明确了审计委员会的职责权限和工作程序。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司财务进行监督。

公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下负责公司的日常经营管理活动。公司配备内部审计人员对公司会计核算和经济活动等事项进行内部审计监督。

公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等相关规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，相关制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励。公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度(北交所上市后适用)》中明确了高级管理人员薪酬由基本工资和绩效工资两部分构成。其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放。绩效工资以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，均提供了网络投票。

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

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

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

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕8-11 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2024 年 3 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	弋守川 2 年	刘静亚【注】 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	48	

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2024〕8-11 号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康普化学公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康普化学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2023 年度，康普化学公司营业收入金额为 441,870,869.31 元，其中金属萃取剂业务的营业收入为人民币 409,786,539.85 元，占营业收入的 92.74%。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一，可能存在康普化学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)6。

截至 2023 年 12 月 31 日,康普化学公司存货账面余额为人民币 135,234,143.37 元,跌价准备为 447,068.48 元,账面价值为 134,787,074.89 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量,管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

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

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

康普化学公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他

信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康普化学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康普化学公司治理层（以下简称治理层）负责监督康普化学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康普化学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报

告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康普化学公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就康普化学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：弋守川
 （项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘静亚

二〇二四年三月十一日

【注】：原签字注册会计师文永丽女士因工作原因不再担任公司签字注册会计师，天健会计师事务所（特殊普通合伙）现委派刘静亚女士担任公司签字注册会计师完成相关工作。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	328,351,915.70	446,575,373.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	71,957,091.70	35,165,351.57
应收款项融资	五、（一）、3	4,927,524.00	10,428,442.40
预付款项	五、（一）、4	5,361,049.69	2,398,560.12
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）、5	4,761,390.13	684,780.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	134,787,074.89	115,831,917.47
合同资产	五、（一）、7	30,533,885.00	14,570,128.47
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）、8	789,081.12	1,101,134.86
流动资产合计		581,469,012.23	626,755,689.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	81,230,150.89	51,187,018.03
在建工程	五、（一）、10	160,273,329.73	28,588,697.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	1,379,583.61	
无形资产	五、（一）、12	10,964,351.34	11,016,379.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、13	5,616,309.29	6,048,467.78
递延所得税资产	五、（一）、14	589,835.14	79,010.57
其他非流动资产	五、（一）、15	4,455,091.75	1,152,327.68
非流动资产合计		264,508,651.75	98,071,901.28
资产总计		845,977,663.98	724,827,590.72
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	8,007,700.00	15,018,541.67
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)、18	52,409,869.41	89,606,737.30
应付账款	五、(一)、19	83,184,969.83	58,876,765.41
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	10,105,501.84	32,985,585.78
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)、21	5,220,898.90	7,003,890.48
应交税费	五、(一)、22	12,387,165.08	8,773,184.74
其他应付款	五、(一)、23	222,305.74	1,094,774.70
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)、24	399,242.24	
其他流动负债	五、(一)、25	2,079,230.61	3,711,061.68
流动负债合计		174,016,883.65	217,070,541.76
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)、26	850,724.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,724.91	
负债合计		174,867,608.56	217,070,541.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、27	91,642,500.00	89,392,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	258,376,382.16	229,306,530.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、29	3,420,414.10	2,855,505.60
盈余公积	五、(一)、30	41,128,411.53	26,158,520.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、31	276,542,347.63	160,043,991.95

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		671,110,055.42	507,757,048.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		671,110,055.42	507,757,048.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		845,977,663.98	724,827,590.72

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴成刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		319,746,622.44	446,124,115.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）、1	78,002,464.86	35,165,351.57
应收款项融资		4,927,524.00	10,428,442.40
预付款项		4,887,675.69	2,396,060.12
其他应收款	十四、（一）、2	6,534,429.28	684,780.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		128,343,992.57	115,831,917.47
合同资产		30,446,485.00	14,570,128.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,101,134.86
流动资产合计		572,889,193.84	626,301,930.99
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	十四、（一）、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,230,150.89	51,187,018.03
在建工程		160,273,329.73	28,588,697.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,379,583.61	
无形资产		10,964,351.34	11,016,379.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,616,309.29	5,995,069.77
递延所得税资产		513,027.00	79,010.57

其他非流动资产		4,455,091.75	1,152,327.68
非流动资产合计		269,431,843.61	103,018,503.27
资产总计		842,321,037.45	729,320,434.26
流动负债：			
短期借款		8,007,700.00	15,018,541.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,409,869.41	89,606,737.30
应付账款		83,120,530.43	58,876,765.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,196,676.04	6,974,856.92
应交税费		12,336,297.24	8,773,184.74
其他应付款		220,264.46	5,093,344.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,374,542.16	32,985,585.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,242.24	
其他流动负债		1,869,666.01	3,711,061.68
流动负债合计		169,934,787.99	221,040,078.20
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		850,724.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,724.91	
负债合计		170,785,512.90	221,040,078.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		91,642,500.00	89,392,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		258,376,382.16	229,306,530.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,420,414.10	2,855,505.60
盈余公积		41,128,411.53	26,158,520.67
一般风险准备			
未分配利润		276,967,816.76	160,567,299.05
所有者权益（或股东权益）合计		671,535,524.55	508,280,356.06
负债和所有者权益（或股东权		842,321,037.45	729,320,434.26

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		441,870,869.31	350,081,017.45
其中：营业收入	五、(二)、1	441,870,869.31	350,081,017.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		275,698,211.89	233,265,380.96
其中：营业成本	五、(二)、1	248,090,766.99	215,039,481.49
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	3,278,308.75	2,582,069.59
销售费用	五、(二)、3	5,192,466.46	2,454,345.02
管理费用	五、(二)、4	10,873,150.00	11,739,589.75
研发费用	五、(二)、5	11,335,001.53	11,463,638.02
财务费用	五、(二)、6	-3,071,481.84	-10,013,742.91
其中：利息费用		460,501.19	450,436.88
利息收入		2,123,723.24	1,136,785.64
加：其他收益	五、(二)、7	7,447,319.48	1,314,007.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	2,356,813.80	126,974.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	1,529,357.46	1,307,486.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-2,013,011.06	998,452.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-779,766.13	-838,848.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12		21,946.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,713,370.97	119,745,655.44
加：营业外收入	五、(二)、13	730,021.28	246,020.09
减：营业外支出	五、(二)、14	1,118,032.64	6,626.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,325,359.61	119,985,049.05
减：所得税费用	五、(二)、15	24,528,613.07	15,935,255.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,796,746.54	104,049,793.46

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）		149,796,746.54	104,049,793.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		149,796,746.54	104,049,793.46
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		149,796,746.54	104,049,793.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		149,796,746.54	104,049,793.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.64	1.40
（二）稀释每股收益（元/股）		1.64	1.40

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴成刚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、（二）、1	438,903,070.24	349,741,952.91
减：营业成本	十四、（二）、1	245,451,403.37	214,783,085.79
税金及附加		3,273,385.86	2,580,858.29
销售费用		5,168,414.06	2,452,345.02
管理费用		10,645,337.51	11,490,800.32
研发费用	十四、（二）、2	11,335,001.53	11,463,638.02
财务费用		-3,050,819.27	-9,991,775.12
其中：利息费用		460,501.19	450,436.88
利息收入		2,117,625.61	1,131,445.72

加：其他收益		7,447,022.36	1,313,703.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（二）、3	2,356,813.80	126,974.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,529,357.46	1,307,486.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,994,507.56	998,452.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-775,166.13	-838,848.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21,946.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,643,867.11	119,892,715.71
加：营业外收入		730,021.28	246,020.09
减：营业外支出		1,118,031.37	6,623.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,255,857.02	120,132,112.50
减：所得税费用		24,556,948.45	15,935,255.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,698,908.57	104,196,856.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,698,908.57	104,196,856.91
（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		149,698,908.57	104,196,856.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		329,450,578.49	387,615,011.23
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		5,347,149.46	14,583,534.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	93,624,178.67	4,929,155.65
经营活动现金流入小计		428,421,906.62	407,127,701.65
购买商品、接受劳务支付的现金		253,179,414.74	182,330,060.56
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		39,512,750.91	30,146,382.33
支付的各项税费		32,377,007.95	18,268,615.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,913,747.55	101,148,715.28
经营活动现金流出小计		337,982,921.15	331,893,773.81
经营活动产生的现金流量净额		90,438,985.47	75,233,927.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三）、1	296,886,171.26	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,638,260.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,800.00
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		296,886,171.26	100,663,060.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）、1	137,601,112.05	41,430,976.60
投资支付的现金		293,000,000.00	99,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		430,601,112.05	140,430,976.60
投资活动产生的现金流量净额		-133,714,940.79	-39,767,915.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,320,063.68	209,743,820.75
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		8,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		39,320,063.68	219,743,820.75
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,765,009.04	17,649,061.88
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		1,802,518.35	7,939,870.75
筹资活动现金流出小计		35,567,527.39	27,588,932.63
筹资活动产生的现金流量净额		3,752,536.29	192,154,888.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		869,170.26	5,019,018.57
五、现金及现金等价物净增加额		-38,654,248.77	232,639,918.89
加：期初现金及现金等价物余额		326,862,787.71	94,222,868.82
六、期末现金及现金等价物余额		288,208,538.94	326,862,787.71

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴成刚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,386,935.88	387,286,073.10
收到的税费返还		5,337,209.64	14,573,180.79
收到其他与经营活动有关的现金		98,617,783.92	9,478,611.90
经营活动现金流入小计		421,341,929.44	411,337,865.79
购买商品、接受劳务支付的现金		240,629,376.53	182,215,230.56
支付给职工以及为职工支付的现金		39,334,197.28	29,972,617.45
支付的各项税费		32,374,477.98	18,267,385.66
支付其他与经营活动有关的现金		26,712,282.75	101,145,205.64
经营活动现金流出小计		339,050,334.54	331,600,439.31
经营活动产生的现金流量净额		82,291,594.90	79,737,426.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		296,886,171.26	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,638,260.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,800.00
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		296,886,171.26	100,663,060.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,601,112.05	41,430,976.60
投资支付的现金		293,000,000.00	103,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		430,601,112.05	144,930,976.60
投资活动产生的现金流量净额		-133,714,940.79	-44,267,915.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,320,063.68	209,743,820.75
取得借款收到的现金		8,000,000.00	10,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,320,063.68	219,743,820.75
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,765,009.04	17,649,061.88
支付其他与筹资活动有关的现金		1,802,518.35	7,939,870.75
筹资活动现金流出小计		35,567,527.39	27,588,932.63
筹资活动产生的现金流量净额		3,752,536.29	192,154,888.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		862,526.02	4,989,004.33
五、现金及现金等价物净增加额		-46,808,283.58	232,613,403.29
加：期初现金及现金等价物余额		326,411,529.26	93,798,125.97
六、期末现金及现金等价物余额		279,603,245.68	326,411,529.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	89,392,500.00				229,306,530.74			2,855,505.60	26,158,520.67		160,043,991.95		507,757,048.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	89,392,500.00				229,306,530.74			2,855,505.60	26,158,520.67		160,043,991.95		507,757,048.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00				29,069,851.42			564,908.50	14,969,890.86		116,498,355.68		163,353,006.46
（一）综合收益总额											149,796,746.54		149,796,746.54
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				29,069,851.42								31,319,851.42
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				29,069,851.42								31,319,851.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									14,969,890.86		-33,298,390.86		-18,328,500.00
1. 提取盈余公积									14,969,890.86		-14,969,890.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,328,500.00		-18,328,500.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							564,908.50					564,908.50
1. 本期提取							3,848,580.72					3,848,580.72
2. 本期使用							3,283,672.22					3,283,672.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	91,642,500.00				258,376,382.16		3,420,414.10	41,128,411.53		276,542,347.63		671,110,055.42

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	57,225,000.00				42,542,841.36			2,663,793.51	15,738,834.98		100,748,884.18		218,919,354.03
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	57,225,000.00				42,542,841.36			2,663,793.51	15,738,834.98		100,748,884.18		218,919,354.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,167,500.00				186,763,689.38			191,712.09	10,419,685.69		59,295,107.77		288,837,694.93
(一) 综合收益总额											104,049,793.46		104,049,793.46
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				186,763,689.38								201,763,689.38
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				186,763,689.38								201,763,689.38

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							10,419,685.69	-27,587,185.69		-17,167,500.00
1. 提取盈余公积							10,419,685.69	-10,419,685.69		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-17,167,500.00		-17,167,500.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	17,167,500.00								-17,167,500.00	
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	17,167,500.00								-17,167,500.00	
(五) 专项储备						191,712.09				191,712.09
1. 本期提取						2,854,209.68				2,854,209.68
2. 本期使用						2,662,497.59				2,662,497.59
(六) 其他										
四、本期末余额	89,392,500.00				229,306,530.74		2,855,505.60	26,158,520.67	160,043,991.95	507,757,048.96

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴成刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,392,500.00				229,306,530.74			2,855,505.60	26,158,520.67		160,567,299.05	508,280,356.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,392,500.00				229,306,530.74			2,855,505.60	26,158,520.67		160,567,299.05	508,280,356.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,250,000.00				29,069,851.42			564,908.50	14,969,890.86		116,400,517.71	163,255,168.49
（一）综合收益总额											149,698,908.57	149,698,908.57
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				29,069,851.42							31,319,851.42
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				29,069,851.42							31,319,851.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									14,969,890.86		-33,298,390.86	-18,328,500.00
1. 提取盈余公积									14,969,890.86		-14,969,890.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,328,500.00	-18,328,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							564,908.50				564,908.50
1. 本期提取							3,848,580.72				3,848,580.72
2. 本期使用							-3,283,672.22				-3,283,672.22
(六) 其他											
四、本期末余额	91,642,500.00				258,376,382.16		3,420,414.10	41,128,411.53		276,967,816.76	671,535,524.55

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,225,000.00				42,542,841.36			2,663,793.51	15,738,834.98		101,125,127.83	219,295,597.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,225,000.00				42,542,841.36			2,663,793.51	15,738,834.98		101,125,127.83	219,295,597.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,167,500.00				186,763,689.38			191,712.09	10,419,685.69		59,442,171.22	288,984,758.38
（一）综合收益总额											104,196,856.91	104,196,856.91
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				186,763,689.38							201,763,689.38
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				186,763,689.38							201,763,689.38
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									10,419,685.69		-27,587,185.69	-17,167,500.00
1. 提取盈余公积									10,419,685.69		-10,419,685.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股											-17,167,500.00	-17,167,500.00

东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,167,500.00										-17,167,500.00	
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	17,167,500.00										-17,167,500.00	
(五) 专项储备							191,712.09					191,712.09
1. 本期提取							2,854,209.68					2,854,209.68
2. 本期使用							2,662,497.59					2,662,497.59
(六) 其他												
四、本年期末余额	89,392,500.00				229,306,530.74		2,855,505.60	26,158,520.67			160,567,299.05	508,280,356.06

注意：请在财务报表后附“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

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆康普化学工业有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500115793543071J 的营业执照，注册资本 91,642,500.00 元，股份总数 91,642,500 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份：A 股 60,808,580 股；无限售条件的流通股份 A 股 30,833,920 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 2024 年 3 月 11 日第三届董事会第三十一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、无形资产摊销、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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)10(2)2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流认定为重要。
重要的承诺事项	十一	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十一	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

(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	15.00	15.00	15.00
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) 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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）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
房屋建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备	安装调试合格后转固，达到预定可使用状态

（十五）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。

(十六) 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。具体年限如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
软件	5 年，预计带来经济利益的期限	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分配。

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品以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以及专利使用权使用费用，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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

（十八）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。

（十九）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) 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。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经过验收且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 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

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%、20%

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	20%

(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% 抵减应纳税增值税税额。本公司享受此项加计抵减政策。

3. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2023年重庆康普源化工有限公司符合小型微利企业,享受企业所得税优惠政策。

4. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2023年重庆康普源化工有限公司符合小型微利企业,享受该优惠政策。

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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	51,025.39	13,415.67
银行存款	288,157,513.55	326,849,372.04
其他货币资金	40,143,376.76	119,712,586.02
合 计	328,351,915.70	446,575,373.73

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、保函保证金,使用受到限制。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

1 年以内	74,938,748.32	37,016,159.55
1-2 年	850,312.00	
合 计	75,789,060.32	37,016,159.55

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,789,060.32	100.00	3,831,968.62	5.06	71,957,091.70
合 计	75,789,060.32	100.00	3,831,968.62	5.06	71,957,091.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,016,159.55	100.00	1,850,807.98	5.00	35,165,351.57
合 计	37,016,159.55	100.00	1,850,807.98	5.00	35,165,351.57

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	74,938,748.32	3,746,937.42	5.00
1-2 年	850,312.00	85,031.20	10.00
小 计	75,789,060.32	3,831,968.62	5.06

(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	1,850,807.98	1,981,160.64				3,831,968.62
合计	1,850,807.98	1,981,160.64				3,831,968.62

(4) 应收账款和合同资产前 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	25,961,600.00	31,278,300.00	57,239,900.00	53.03	2,861,995.00
第二名	31,024,110.00		31,024,110.00	28.74	1,551,205.50
第三名	7,955,288.64		7,955,288.64	7.37	397,764.43
第四名	4,356,828.00		4,356,828.00	4.04	217,841.40
第五名	2,700,000.00		2,700,000.00	2.50	135,000.00
小计	71,997,826.64	31,278,300.00	103,276,126.64	95.68	5,163,806.33

3. 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	4,927,524.00	10,428,442.40
合计	4,927,524.00	10,428,442.40

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	10,428,442.40	100.00			10,428,442.40
其中：银行承兑汇票	10,428,442.40	100.00			10,428,442.40
合计	10,428,442.40	100.00			10,428,442.40

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	4,927,524.00		
小计	4,927,524.00		

(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	11,472,676.86
小计	11,472,676.86

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	5,361,049.69	100.00		5,361,049.69	2,398,560.12	100.00		2,398,560.12
合计	5,361,049.69	100.00		5,361,049.69	2,398,560.12	100.00		2,398,560.12

(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 (%)
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	2,397,340.19	44.72

重庆湘庆商贸有限公司	523,869.89	9.77
开封市禹泓新材料有限公司	456,750.00	8.52
重庆三峡电缆（集团）有限公司	414,840.35	7.74
重庆永航钢铁集团有限公司	192,958.00	3.60
小 计	3,985,758.43	74.35

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,205,036.04	228,584.85
押金保证金	929,999.82	434,999.82
应收暂付款	121,958.30	22,311.74
其他	537,361.98	
合 计	4,794,356.14	685,896.41

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,364,356.32	255,896.59
5 年以上	429,999.82	429,999.82
合 计	4,794,356.14	685,896.41

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	685,896.41	100.00	1,115.59	0.16	684,780.82
合计	685,896.41	100.00	1,115.59	0.16	684,780.82

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	4,135,035.86		
账龄组合	659,320.28	32,966.01	5.00
其中：1 年以内	659,320.28	32,966.01	5.00
小计	4,794,356.14	32,966.01	0.69

(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	1,115.59			1,115.59
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	31,850.42			31,850.42
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,966.01			32,966.01
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00			0.69

各阶段划分依据：按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著

增加(第一阶段),按5%计提减值;账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按10%计提减值;账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3年代表较少的已发生信用减值,按15%计提减值,3-5年代表更多的信用减值,按50%计提减值,5年以上代表已全部减值,按100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
国家税务总局重庆市长寿区税务局	出口退税	3,205,036.04	1年以内	66.85	
冉文胜	其他	537,361.98	1年以内	11.21	26,868.10
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	499,999.82	1年以内 5年以上	10.43	
矿冶科技集团有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	6.26	
云南铜业股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.09	
小计		4,642,397.84		96.84	26,868.10

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,582,732.79	205,850.22	8,376,882.57	21,020,254.33	205,850.22	20,814,404.11
在产品	1,724,394.32		1,724,394.32	9,177,398.95		9,177,398.95
库存商品	110,300,013.90	241,218.26	110,058,795.64	58,979,693.50	241,218.26	58,738,475.24
发出商品	9,285,159.27		9,285,159.27	25,123,285.68		25,123,285.68
委托加工物资	3,614,583.48		3,614,583.48	144,095.27		144,095.27
包装物	353,731.87		353,731.87	370,850.89		370,850.89
低值易耗品	925,322.26		925,322.26	144,023.09		144,023.09
合同履约成本	448,205.48		448,205.48	1,319,384.24		1,319,384.24
合计	135,234,143.37	447,068.48	134,787,074.89	116,278,985.9	447,068.48	115,831,917.47

				5		
--	--	--	--	---	--	--

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	205,850.22					205,850.22
库存商品	241,218.26					241,218.26
合 计	447,068.48					447,068.48

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值 的具体依据
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
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减 值	期末数
运杂费	1,319,384.24	4,632,513.43	5,503,692.19		448,205.48
小 计	1,319,384.24	4,632,513.43	5,503,692.19		448,205.48

7. 合同资产

(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
应收 质保金	32,152,500.00	1,618,615.00	30,533,885.00	15,408,977.34	838,848.87	14,570,128.47
合 计	32,152,500.00	1,618,615.00	30,533,885.00	15,408,977.34	838,848.87	14,570,128.47

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细

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 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	32,152,500.00	100.00	1,618,615.00	5.03	30,533,885.00
合计	32,152,500.00	100.00	1,618,615.00	5.03	30,533,885.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	15,408,977.34	100.00	838,848.87	5.44	14,570,128.47
合计	15,408,977.34	100.00	838,848.87	5.44	14,570,128.47

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	32,152,500.00	1,618,615.00	5.03
小计	32,152,500.00	1,618,615.00	5.03

(3) 减值准备情况变动表

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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	838,848.87	779,766.13				1,618,615.00
合计	838,848.87	779,766.13				1,618,615.00

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
待抵扣进项税	789,081.12		789,081.12	1,101,134.86		1,101,134.86
合 计	789,081.12		789,081.12	1,101,134.86		1,101,134.86

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	29,251,154.96	63,506,776.86	499,049.13	1,365,510.72	644,845.83	2,544,861.03	97,812,198.53
本期增加金额	26,805,823.20	2,595,367.86		8,001,863.91	565,486.75		37,968,541.72
1) 购置	26,805,823.20			8,001,863.91	244,247.80		35,051,934.91
2) 在建工程转入		2,595,367.86			321,238.95		2,916,606.81
本期减少金额		2,450,558.13					2,450,558.13
1) 处置或报废		2,450,558.13					2,450,558.13
期末数	56,056,978.16	63,651,586.59	499,049.13	9,367,374.63	1,210,332.58	2,544,861.03	133,330,182.12
累计折旧							
期初数	11,583,784.61	31,303,284.18	425,373.70	999,470.76	246,754.85	2,066,512.40	46,625,180.50
本期增加金额	1,798,576.93	4,566,955.39	28,961.08	552,395.98	140,536.67	78,800.41	7,166,226.46
1) 计提	1,798,576.93	4,566,955.39	28,961.08	552,395.98	140,536.67	78,800.41	7,166,226.46
本期减少金额		1,691,375.73					1,691,375.73
1) 处置或报废		1,691,375.73					1,691,375.73
期末数	13,382,361.54	34,178,863.84	454,334.78	1,551,866.74	387,291.52	2,145,312.81	52,100,031.23
账面价值							
期末账面价值	42,674,616.62	29,472,722.75	44,714.35	7,815,507.89	823,041.06	399,548.22	81,230,150.89
期初账面价值	17,667,370.35	32,203,492.68	73,675.43	366,039.96	398,090.98	478,348.63	51,187,018.03

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	159,385,510.19	27,704,095.66
工程物资	887,819.54	884,601.75
合 计	160,273,329.73	28,588,697.41

(2) 在建工程

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
研究院建设项目	42,112,074.62		42,112,074.62	17,636,184.73		17,636,184.73
生产线改造	9,630,102.28		9,630,102.28	5,988,692.50		5,988,692.50
三期扩建工程	107,639,201.19		107,639,201.19	3,899,043.04		3,899,043.04
其他	4,132.10		4,132.10	180,175.39		180,175.39
小 计	159,385,510.19		159,385,510.19	27,704,095.66		27,704,095.66

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
研究院建设项目	100,000,000.00	17,636,184.73	24,475,889.89			42,112,074.62
生产线改造	22,000,000.00	5,988,692.50	4,706,144.65	1,064,734.87		9,630,102.28
三期扩建工程	130,000,000.00	3,899,043.04	103,740,158.15			107,639,201.19
小 计		27,523,920.27	132,922,192.69	1,064,734.87		159,381,378.09

(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
研究院建设项目	42.11	90.00				IPO 募集资金
生产线改造	100.79	99.00				自有资金
三期扩建工程	82.80	82.80				IPO 募集资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	887,819.54	884,601.75
小 计	887,819.54	884,601.75

11. 使用权资产

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

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,744,086.28	119,936.53	13,864,022.81
本期增加金额		281,188.12	281,188.12
(1) 购置		281,188.12	281,188.12

本期减少金额			
期末数	13,744,086.28	401,124.65	14,145,210.93
累计摊销			
期初数	2,727,706.47	119,936.53	2,847,643.00
本期增加金额	314,470.68	18,745.91	333,216.59
(1) 计提	314,470.68	18,745.91	333,216.59
本期减少金额			
期末数	3,042,177.15	138,682.44	3,180,859.59
账面价值			
期末账面价值	10,701,909.13	262,442.21	10,964,351.34
期初账面价值	11,016,379.81		11,016,379.81

13. 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	5,447,001.07		573,368.52		4,873,632.55
厂区绿化工程	22,085.68		22,085.68		
研发中心改造	579,381.03		357,479.29		221,901.74
装修支出		624,930.00	104,155.00		520,775.00
合 计	6,048,467.78	624,930.00	1,057,088.49		5,616,309.29

14. 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	5,930,618.11	887,282.37	3,137,840.92	470,676.14
租赁负债	1,249,967.15	187,495.07		
未实现内部损益	1,513,059.20	75,652.96		
合 计	8,693,644.46	1,150,430.40	3,137,840.92	470,676.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	2,357,718.13	353,657.72	2,611,103.78	391,665.57
使用权资产	1,379,583.61	206,937.54		
合 计	3,737,301.74	560,595.26	2,611,103.78	391,665.57

(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	560,595.26	589,835.14	391,665.57	79,010.57
递延所得税负债	560,595.26		391,665.57	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		636,213.09
合 计		636,213.09

15. 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	4,455,091.75		4,455,091.75	1,152,327.68		1,152,327.68
合 计	4,455,091.75		4,455,091.75	1,152,327.68		1,152,327.68

16. 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	40,143,376.76	40,143,376.76	保证金	承兑汇票及保函保证金
固定资产	15,453,400.49	6,767,301.71	抵押	银行承兑汇票抵押

无形资产	9,537,756.00	6,676,429.20	抵押	银行承兑汇票抵押
合计	65,134,533.25	53,587,107.67		

(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	119,712,586.02	119,712,586.02	保证金	承兑汇票及保函保证金
固定资产	15,453,400.49	7,501,338.23	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,851,288.06	抵押	银行承兑汇票抵押
合计	144,703,742.51	134,065,212.31		

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	7,700.00	18,541.67
合计	8,007,700.00	15,018,541.67

18. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,409,869.41	89,606,737.30
合计	52,409,869.41	89,606,737.30

19. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	34,173,198.94	50,776,613.99
工程及设备款	48,569,433.20	4,685,124.97
服务采购款	408,613.57	3,393,503.21
其他	33,724.12	21,523.24
合计	83,184,969.83	58,876,765.41

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	10,105,501.84	32,985,585.78
合 计	10,105,501.84	32,985,585.78

21. 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	6,784,093.27	34,321,102.22	35,884,296.59	5,220,898.90
离职后福利—设定提存计划	219,797.21	3,265,298.25	3,485,095.46	
辞退福利		32,495.05	32,495.05	
合 计	7,003,890.48	37,618,895.52	39,401,887.10	5,220,898.90

(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	6,230,747.56	29,790,087.68	30,870,229.34	5,150,605.90
职工福利费		1,394,898.88	1,394,898.88	
社会保险费	490,908.71	2,120,842.61	2,611,751.32	
其中：医疗保险费	469,482.07	1,813,695.56	2,283,177.63	
工伤保险费	21,426.64	307,147.05	328,573.69	
住房公积金	62,437.00	790,370.00	782,514.00	70,293.00
工会经费和职工教育经费		224,903.05	224,903.05	
小 计	6,784,093.27	34,321,102.22	35,884,296.59	5,220,898.90

(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	213,353.34	3,169,273.75	3,382,627.09	
失业保险费	6,443.87	96,024.50	102,468.37	
小 计	219,797.21	3,265,298.25	3,485,095.46	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12,133,375.81	8,518,755.75
增值税	124,559.93	
代扣代缴个人所得税	47,819.18	36,808.90
城市维护建设税	8,719.20	113,641.65
教育费附加	3,736.80	48,703.56
地方教育附加	2,491.20	32,469.04
环境保护税	719.44	3,000.00
印花税	65,743.52	19,805.84
合 计	12,387,165.08	8,773,184.74

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	91,900.00	880,700.00
应付暂收款	2,041.28	214,074.70
其他	128,364.46	
合 计	222,305.74	1,094,774.70

24. 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	399,242.24	
合 计	399,242.24	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	575,706.61	3,711,061.68
已背书未到期不符合终止确认条件的银行承兑汇票	1,503,524.00	
合 计	2,079,230.61	3,711,061.68

26. 租赁负债

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

27. 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	89,392,500.00	2,250,000.00				2,250,000.00	91,642,500.00

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第十一次会议和 2022 年第四次临时股东大会决议，且经中国证券监督管理委员会《关于同意重庆康普化学工业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2884 号）核准，公司申请向不特定合格投资者公开发行人民币普通股增加注册资本人民币不超过 17,250,000 股（含行使超额配售选择权所发新股），本期行使超额配售选择权新增发行数量 2,250,000 股，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 1 月 28 日出具《验资报告》（天健验〔2023〕8-4 号）。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	229,306,530.74	29,069,851.42		258,376,382.16
合 计	229,306,530.74	29,069,851.42		258,376,382.16

(2) 其他说明

本期公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 2,250,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.77 元，应募集资金总额 33,232,500.00 元，减除不含税发

行费用人民币 1,912,648.58 元后，募集资金净额为 31,319,851.42 元。其中，计入股本 2,250,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）29,069,851.42 元。

29. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,855,505.60	3,848,580.72	3,283,672.22	3,420,414.10
合 计	2,855,505.60	3,848,580.72	3,283,672.22	3,420,414.10

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,158,520.67	14,969,890.86		41,128,411.53
合 计	26,158,520.67	14,969,890.86		41,128,411.53

(2) 其他说明

本期公司按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	160,043,991.95	100,748,884.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,796,746.54	104,049,793.46
减：提取法定盈余公积	14,969,890.86	10,419,685.69
应付普通股股利	18,328,500.00	17,167,500.00
转作股本的普通股股利		17,167,500.00
期末未分配利润	276,542,347.63	160,043,991.95

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第二十八次会议审议和 2023 年第三次临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共派发现金 18,328,500.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	441,725,435.69	247,610,274.07	350,081,017.45	215,039,481.49
其他业务收入	145,433.62	480,492.92		
合 计	441,870,869.31	248,090,766.99	350,081,017.45	215,039,481.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	441,870,869.31	248,090,766.99	350,081,017.45	215,039,481.49

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	409,786,539.85	233,864,708.38	322,549,020.90	201,092,225.73
其他特种表面活性剂	31,938,895.84	13,745,565.69	27,531,996.55	13,947,255.76
其他	145,433.62	480,492.92		
小 计	441,870,869.31	248,090,766.99	350,081,017.45	215,039,481.49

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	288,185,914.71	164,126,327.42	169,393,930.01	105,932,393.54
境外	153,684,954.60	83,964,439.57	180,687,087.44	109,107,087.95
小 计	441,870,869.31	248,090,766.99	350,081,017.45	215,039,481.49

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	441,870,869.31	350,081,017.45
小 计	441,870,869.31	350,081,017.45

(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 32,985,585.78 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,059,871.23	1,031,165.24
教育费附加	454,230.53	441,927.95
地方教育附加	302,820.35	294,618.64
印花税	324,172.98	173,481.34
房产税	436,324.72	172,626.62
土地使用税	679,577.50	457,256.10
环境保护税	21,311.44	10,993.70
合 计	3,278,308.75	2,582,069.59

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,908,171.10	2,096,044.66
出口费用	419,254.95	26,496.25
办公费	440,544.19	193,511.00
差旅费	490,333.13	31,839.10
广告及业务宣传费	506,100.26	105,341.21
折旧及摊销	382,473.13	
其他	45,589.70	1,112.80
合 计	5,192,466.46	2,454,345.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,606,506.40	5,374,835.43
折旧、摊销	1,203,578.83	702,972.87
中介代理咨询费	1,180,276.46	3,624,403.29
办公费	1,708,785.04	1,105,577.06
业务招待费	456,246.62	526,363.26

车辆费	170,122.17	146,422.59
其他	547,634.48	259,015.25
合 计	10,873,150.00	11,739,589.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,870,204.98	6,809,548.69
材料耗用	960,304.22	2,472,088.04
折旧、摊销	1,381,168.71	1,115,484.40
其他	1,123,323.62	1,066,516.89
合 计	11,335,001.53	11,463,638.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	460,501.19	450,436.88
减：利息收入	2,123,723.24	1,136,785.64
减：汇兑收益	1,534,567.91	9,636,336.77
手续费	126,308.12	308,942.62
合 计	-3,071,481.84	-10,013,742.91

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[注]	7,434,911.35	1,302,948.00	7,434,911.35
代扣个人所得税手续费返还	12,408.13	11,059.50	
合 计	7,447,319.48	1,314,007.50	7,447,319.48

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,356,813.80	419,174.13
衍生金融工具投资收益		-292,200.00
合 计	2,356,813.80	126,974.13

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,529,357.46	1,307,486.83
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	1,529,357.46	1,307,486.83
合 计	1,529,357.46	1,307,486.83

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,013,011.06	998,452.46
合 计	-2,013,011.06	998,452.46

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	-779,766.13	-838,848.87
合 计	-779,766.13	-838,848.87

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		21,946.90	
合 计		21,946.90	

13. 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

转销无法偿付的应付账款		0.86	
赔偿收入	702,714.31	246,019.23	702,714.31
其他	27,306.97		27,306.97
合 计	730,021.28	246,020.09	730,021.28

14. 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	759,182.40	5,560.80	759,182.40
滞纳金及罚款	358,848.97	1,062.50	358,848.97
其他	1.27	3.18	1.27
合 计	1,118,032.64	6,626.48	1,118,032.64

15. 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	25,039,437.64	15,519,649.48
递延所得税费用	-510,824.57	415,606.11
合 计	24,528,613.07	15,935,255.59

(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	174,325,359.61	119,985,049.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	26,148,803.94	17,997,757.36
子公司适用不同税率的影响	-6,950.27	-7,353.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,724.48	61,829.74
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		29,412.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 的影响	-31,810.50	

税法规定额外扣除费用[注]	-1,711,154.58	-2,146,391.03
所得税费用	24,528,613.07	15,935,255.59

[注]税法规定额外扣除费用包括研发支出、残疾人工资和固定资产加计扣除

(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	296,886,171.26	99,000,000.00
小 计	296,886,171.26	99,000,000.00

(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
三期扩建项目	68,478,821.17	2,189,431.00
小 计	68,478,821.17	2,189,431.00

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	293,000,000.00	99,000,000.00
小 计	293,000,000.00	99,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函、票据等保证金	79,569,209.26	
单位往来款	3,388,578.75	2,161,648.56
政府补助款	7,434,911.35	1,342,948.00
银行存款利息收入	2,592,806.35	667,702.53
其他	638,672.96	756,856.56
合 计	93,624,178.67	4,929,155.65

(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、票据等保证金		91,682,161.60
单位往来款	4,905,386.87	884,338.53
付现费用	6,287,115.67	7,540,637.96
手续费支出	126,308.12	278,024.63
其他	1,594,936.89	763,552.56
合 计	12,913,747.55	101,148,715.28

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
上市发行费用	1,322,518.35	7,939,870.75
租金	480,000.00	
合 计	1,802,518.35	7,939,870.75

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	149,796,746.54	104,049,793.46
加：资产减值准备	2,792,777.19	-159,603.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,149,974.54	5,485,011.56
使用权资产折旧	275,916.72	
无形资产摊销	333,216.59	231,993.65
长期待摊费用摊销	1,057,088.49	977,535.61
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）		-21,946.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	759,182.40	5,560.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,529,357.46	-1,307,486.83
财务费用（收益以“-”号填列）	460,501.19	-5,037,664.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,356,813.80	-126,974.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号	-510,824.57	415,606.11

填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,955,157.42	-38,892,003.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,913,390.21	-97,295,326.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,514,216.77	106,717,720.23
其他	564,908.50	191,712.09
经营活动产生的现金流量净额	90,438,985.47	75,233,927.84
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		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	288,208,538.94	326,862,787.71
减: 现金的期初余额	326,862,787.71	94,222,868.82
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	-38,654,248.77	232,639,918.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	288,208,538.94	326,862,787.71
其中: 库存现金	51,025.39	13,415.67
可随时用于支付的银行存款	288,157,513.55	326,849,372.04
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	288,208,538.94	326,862,787.71
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	114,971,753.25	206,931,110.71	使用范围受限但可随时支取
小 计	114,971,753.25	206,931,110.71	

(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	40,143,376.76	119,712,586.02	不可随时支取
小 计	40,143,376.76	119,712,586.02	

4. 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	15,018,541.67	8,000,000.00	-10,841.67	15,000,000.00		8,007,700.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			1,249,967.15			1,249,967.15
小 计	15,018,541.67	8,000,000.00	1,239,125.48	15,000,000.00		9,257,667.15

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	79,398,674.61	12,781,355.96
其中：支付货款	78,398,674.61	7,982,564.76
支付固定资产等长期资产购置款	1,000,000.00	4,798,791.20

(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			22,035,878.63
其中：美元	2,583,720.37	7.0827	18,299,716.26
欧元	475,387.11	7.8592	3,736,162.37
应收账款			40,054,664.32

其中：美元	5,592,964.78	7.0827	39,613,291.65
欧元	56,160.00	7.8592	441,372.67
应付账款			32,411.17
其中：美元	4,068.58	7.0827	28,816.53
欧元	457.38	7.8592	3,594.64

2. 租赁

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)11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	34,833.82	
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(三)之说明

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,870,204.98	6,809,548.69
材料耗用	960,304.22	2,472,088.04
折旧、摊销	1,381,168.71	1,115,484.40
其他	1,123,323.62	1,066,516.89
合 计	11,335,001.53	11,463,638.02
其中：费用化研发支出	11,335,001.53	11,463,638.02

七、在其他主体中的权益

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

子公司名称	注册资本	主要 经营地	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 万元	重庆市长寿区	制造业	100.00		设立
-----------------	-----------	--------	-----	--------	--	----

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	7,434,911.35
其中：计入其他收益	7,434,911.35
合 计	7,434,911.35

(二) 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	7,434,911.35	1,302,948.00
合 计	7,434,911.35	1,302,948.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组

合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5、五(一)7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 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 95.68% (2022 年 12 月 31 日: 96.04%) 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) 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。

(三) 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	8,007,700.00	8,308,000.00	8,308,000.00		
应付票据	52,409,869.41	52,409,869.41	52,409,869.41		
应付账款	39,899,711.79	39,899,711.79	39,899,711.79		
其他应付款	222,305.74	222,305.74	222,305.74		
一年内到期的非流动负债	399,242.24	440,366.97	440,366.97		
租赁负债	850,724.91	880,733.94		880,733.94	
小 计	103,293,078.09	103,664,511.85	102,783,777.91	880,733.94	

(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	15,018,541.67	15,275,322.49	15,275,322.49		
应付票据	89,606,737.30	89,606,737.30	89,606,737.30		
应付账款	58,876,765.41	58,876,765.41	58,876,765.41		
其他应付款	1,094,774.70	1,094,774.70	1,094,774.70		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小 计	164,596,819.08	164,853,599.90	164,853,599.90		

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	实际控制人及员工持股企业

海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人及员工持股企业
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

公司承租情况

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

(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

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹潜，重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	8,000,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
邹潜，海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）[注]	155,100.00	2023/7/12	2024/1/12	否
	3,250,080.00	2023/7/18	2024/1/18	否
	8,356,812.02	2023/8/4	2024/2/4	否
	4,587,260.39	2023/9/1	2024/3/1	否

	3,752,263.20	2023/9/19	2024/3/19	否
	7,085,303.80	2023/10/13	2024/4/13	否
	7,944,810.00	2023/11/6	2024/5/6	否
	4,419,198.00	2023/11/22	2024/5/22	否
	4,816,740.00	2023/12/6	2024/6/6	否
	3,912,508.00	2023/12/25	2024/6/25	否
邹潜[注]	4,129,794.00	2023/12/6	2024/6/6	否

[注]为公司开立的银行承兑汇票提供部分担保

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,464,553.67	3,211,062.73

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,328,500
拟分配每 10 股转增数（股）	3

公司第三届董事会第三十一次会议审议通过 2023 年利润分配方案：以权益分派实施时股权登记日的总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共派发现金 18,328,500.00 元；以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 27,492,750 股。此方案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 3 月 1 日召开了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，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，根据募集资金的使用情况及募投项目的实际建设进度，为保证募投项目的建设质量以及募集资金安全，在募集资金用途及实施主体不发生变更的情况下，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 4 月 10 日。

十三、其他重要事项

分部信息

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

十四、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	80,965,617.98	37,016,159.55
1-2 年	850,312.00	
合 计	81,815,929.98	37,016,159.55

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,016,159.55	100.00	1,850,807.98	5.00	35,165,351.57

合 计	37,016,159.55	100.00	1,850,807.98	5.00	35,165,351.57
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

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	75,418,990.32	3,813,465.12	5.06
合并范围内关联方组合	6,396,939.66		
小 计	81,815,929.98	3,813,465.12	4.66

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	74,568,678.32	3,728,433.92	5.00
1-2 年	850,312.00	85,031.20	10.00
小 计	75,418,990.32	3,813,465.12	5.06

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提 坏账准备								
按组合计 提坏账准备	1,850,807.98	1,962,657.14						3,813,465.12
合 计	1,850,807.98	1,962,657.14						3,813,465.12

(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	25,961,600.00	31,278,300.00	57,239,900.00	50.26	2,861,995.00
第二名	31,024,110.00		31,024,110.00	27.24	1,551,205.50
第三名	7,955,288.64		7,955,288.64	6.99	397,764.43

重庆康普源化工有限公司	6,396,939.66		6,396,939.66	5.62	
第五名	4,356,828.00		4,356,828.00	3.83	217,841.40
小 计	75,694,766.30	31,278,300.00	106,973,066.30	93.94	5,028,806.33

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,773,039.15	
出口退税	3,205,036.04	228,584.85
押金保证金	929,999.82	434,999.82
应收暂付款	121,958.30	22,311.74
其他	537,361.98	
合 计	6,567,395.29	685,896.41

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,137,395.47	255,896.59
5 年以上	429,999.82	429,999.82
合 计	6,567,395.29	685,896.41

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,567,395.29	100.00	32,966.01	0.50	6,534,429.28
合 计	6,567,395.29	100.00	32,966.01	0.50	6,534,429.28

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	685,896.41	100.00	1,115.59	0.16	684,780.82
合计	685,896.41	100.00	1,115.59	0.16	684,780.82

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	5,908,075.01		
账龄组合	659,320.28	32,966.01	5.00
其中：1 年以内	659,320.28	32,966.01	5.00
小计	6,567,395.29	32,966.01	0.50

(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	1,115.59			1,115.59
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	31,850.42			31,850.424
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,966.01			32,966.01
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00			0.50

各阶段划分依据：按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著

增加(第一阶段),按5%计提减值;账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按10%计提减值;账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3年代表较少的已发生信用减值,按15%计提减值,3-5年代表更多的信用减值,按50%计提减值,5年以上代表已全部减值,按100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局重庆市长寿区税务局	出口退税	3,205,036.04	1年以内	48.80	
重庆康普源化工有限公司	关联方往来款	1,773,039.15	1年以内	27.00	
冉文胜	其他	537,361.98	1年以内	8.18	26,868.10
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	499,999.82	1年以内 5年以上	7.61	
矿冶科技集团有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.57	
小计		6,315,436.99		96.16	26,868.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	434,166,350.40	240,433,627.09	349,741,952.91	214,783,085.79
其他业务收入	4,736,719.84	5,017,776.28		
合 计	438,903,070.24	245,451,403.37	349,741,952.91	214,783,085.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	438,903,070.24	245,451,403.37	349,741,952.91	214,783,085.79

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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	402,227,454.56	226,688,061.40	322,209,956.36	200,835,830.03
其他特种表面活性剂	31,938,895.84	13,745,565.69	27,531,996.55	13,947,255.76
其他	4,736,719.84	5,017,776.28		
小 计	438,903,070.24	245,451,403.37	349,741,952.91	214,783,085.79

2) 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
境外	140,358,022.26	72,427,278.26	180,348,022.90	108,850,692.25
境内	298,545,047.98	173,024,125.11	169,393,930.01	105,932,393.54
小 计	438,903,070.24	245,451,403.37	349,741,952.91	214,783,085.79

3) 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	438,903,070.24	349,741,952.91
小 计	438,903,070.24	349,741,952.91

(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 32,985,585.78 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,870,204.98	6,809,548.69
材料耗用	960,304.22	2,472,088.04
折旧、摊销	1,381,168.71	1,115,484.40
其他	1,123,323.62	1,066,516.89
合 计	11,335,001.53	11,463,638.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,356,813.80	419,174.13
衍生金融工具投资收益		-292,200.00
合 计	2,356,813.80	126,974.13

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	7,434,911.35	
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	3,886,171.26	
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	-388,011.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,933,071.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,693,759.53	
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	9,239,311.72	

(2) 重大非经常性损益项目说明

2023 年 7 月公司收到重庆市财政局拨付的企业上市挂牌再融资奖金 7,000,000.00 元。

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,592,382.72
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,582,977.67
差异	9,405.05

(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	24.55	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.04	1.54	1.54

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	149,796,746.54	
非经常性损益	B	9,239,311.72	
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	140,557,434.82	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	507,757,048.96	
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	31,319,851.42	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11	
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	G	18,328,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	专项储备增加导致的净资产变动	I	564,908.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	610,120,365.28	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	24.55%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	23.04%	

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	149,796,746.54
非经常性损益	B	9,239,311.72

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	140,557,434.82
期初股份总数	D	89,392,500
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	2,250,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	91,455,000
基本每股收益	M=A/L	1.64
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.54

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆康普化学工业股份有限公司

二〇二四年三月十二日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆康普化学工业股份有限公司董事会秘书办公室