



康普化学

NEEQ : 834033



重庆康普化学工业股份有限公司

Kopper Chemical Industry Corp., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



必和必拓公司授予重庆康普化学工业股份有限公司“优质供应商”称号



中南大学与重庆康普化学工业股份有限公司共建人才培养基地



核工业北京化工冶金研究院与重庆康普化学工业股份有限公司签订战略合作框架协议

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 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、财务总监
报告期	指	2018 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	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》
浩康医药	指	重庆浩康医药化工集团有限公司
浩祥医药	指	重庆浩祥医药化工有限公司
万利康、万利康制药	指	重庆万利康制药有限公司
迈顺中心	指	重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心(有限合伙)
满春环保	指	重庆满春环保科技有限公司
康普源	指	重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司
律师	指	上海市锦天城(深圳)律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	天健会计师事务所出具的公司 2018 年年度财务审计报告

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人邹潜、主管会计工作负责人邹扬及会计机构负责人（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
环保风险	本公司生产过程中会产生一定的废水、废气、废处理后排放,废渣委托第三方处理,污染治理水平完全达到相关法律法规的要求。如果未来国家实施更严格的环境保护标准,如收紧排污限制、增加排污费、实施更广泛的污染管制规定、施行更严格的许可机制及更多物质被纳入污染管制范围等,本公司遵守环境法律及法规的成本有可能上升。
安全生产风险	公司主要从事萃取剂的研发、生产和销售。部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或少量有毒物质,生产过程中存在高温高压环节,对操作要求较高,可能存在因设备故障、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。
大客户依赖风险	现阶段,公司最重要的收入来源来源于 5 家主要客户。虽然公司在报告期内一直加大开拓国际和国内市场,努力使销售客户多元化,但公司上述主要客户仍存在较大的依赖。若其在采购方式、采购对象、采购数量、采购价格等方面发生重大不利变化,将对公司出口业务产生负面影响,进而对公司的经营业绩产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	本公司的控股股东和实际控制人为邹潜先生,其直接持有公司 47.58%的股份,若邹潜先生利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和未来发展带来风险。
关联交易风险	公司受未履行完合同、公司资源有限等影响,在短时间内尚不能

	完全消除关联交易。若关联方利用关联交易进行业绩操纵和利益输送等,将对公司的经营业绩、规范运行等造成不利影响。
财税政策变化风险	根据有关规定,公司享受 15%的企业所得税优惠税率。公司出口产品销售按“免、抵、退”政策执行。报告期内,萃取剂出口退税税率为 9%。若国家在西部大开发所得税优惠政策调整或增值税出口退税相关政策调整,将对公司的经营业绩产生不利影响。
公司经营管理的风险	如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而即时调整和完善,公司将面临经营管理的风险。
海外市场依赖和汇率风险	若海外市场湿法冶铜以及萃取剂市场出现重大波动,可能会对公司生产经营产生不利影响。由于公司出口业务多采用美元结算,公司面临一定的汇率风险。
化工产品价格变动风险	如果未来石油价格大幅度波动,会造成公司采购成本的波动,若公司产品价格不能与原材料价格波动保持一致,可能会对公司的经营业绩造成不利影响。
专业技术人员不足或流失的风险	公司对冶金、化工、工程技术等专业人才的需求增长迅速,公司面临专业技术人员不足、核心技术人员流失的风险,可能会对公司的转型发展和市场竞争力造成一定的不利影响。
市场竞争风险	与国外化工巨头相比,公司在资产规模、资金实力、市场占比、技术储备方面差距较大,若未来竞争对手在公司目前的铜萃取剂产品领域发力竞争的话,可能会对公司造成不利影响。
新业务和转型发展风险	公司拟加强附加值高的烷基类羟肟萃取剂的研发力度,促进企业的转型升级;大力发展市场前景好的浮选剂,增加矿山化学品的种类,以提高抵御市场风险的能力。新的业务开展,受时间和条件限制,市场瞬息万变,如果新产品新业务的开展进展不顺利,或耗时较长,未能按时达成目标,会对公司造成不利影响。
财务风险	资本结构中,根据供应商意向协议备货,存货备货量大,存在不确定性财务风险。
高新技术企业认证风险	2017 年公司通过了高新技术企业资格复审认证,有效期三年,在未来的三年间,若公司大专以上学历人数、研发费用低于相关规定,可能存在高新企业证书到期后无法通过资格复审的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
证券简称	康普化学
证券代码	834033
法定代表人	邹潜
办公地址	重庆市长寿区化中大道 7 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张冬梅
职务	行政副总经理、董事会秘书、董事
电话	023-40717062
传真	023-40717027
电子邮箱	zhang.dongmei@kopperchem.com
公司网址	<a href="http://www.mextral.com/">http://www.mextral.com/</a>
联系地址及邮政编码	重庆市长寿区化中大道 7 号 401221
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 2 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 26 化学原料和化学制品制造业 266 专用化学产品制造 2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	研制、生产、销售化工产品、金属萃取剂、矿山用化学品（不含危险化学品）；货物及技术进出口业务；金属溶剂萃取工程技术的设计、应用（以上范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	57,225,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邹潜
实际控制人及其一致行动人	邹潜

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500115793543071J	否
注册地址	重庆市长寿区化中大道 7 号	否
注册资本（元）	57,225,000	是

报告期内，公司实施了2017年年度权益分配方案，即以公司原有总股本38,150,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，派1元人民币现金，分配方案实施后，公司总股本增加至57,225,000股。

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋军、彭启发
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	82,242,614.41	104,863,295.88	-21.57%
毛利率%	12.92%	22.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,814,902.31	9,035,920.92	-79.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,670,335.16	5,735,284.70	-146.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.51%	8.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.22%	5.58%	-
基本每股收益	0.03	0.16	-81.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,395,423.37	186,510,518.07	-1.67%
负债总计	62,468,874.85	65,512,395.06	-4.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,877,596.86	120,998,123.01	-0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	3.17	-33.44%
资产负债率%（母公司）	34.35%	35.41%	-
资产负债率%（合并）	34.06%	35.13%	-
流动比率	2.03	1.92	-
利息保障倍数	2.54	5.76	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,356,078.32	7,624,605.12	101.4%
应收账款周转率	3.69	7.52	-
存货周转率	1.25	1.47	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.67%	14.59%	-
营业收入增长率%	-21.57%	77.18%	-
净利润增长率%	-79.98%	13.18%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	57,225,000	38,150,000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,129.33
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）	4,437,503.97
委托他人投资或管理资产的损益	153,362.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,485,237.47</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,485,237.47</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	20,370,269.44			
应收票据及应收账款合并列示		20,370,269.44		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	632,874.82			
应收利息、应收股利、其他应收款合并为其他应收款列示		632,874.82		
固定资产	33,510,816.67			
固定资产清理				
固定资产与固定资产清理合并为固定资产列示		33,510,816.67		
在建工程	26,117,176.25			
工程物资	142,043.44			
在建工程与工程物资合并为在建工程列示		26,259,219.69		
应付票据	23,207,825.10			
应付账款	9,395,549.93			
应付票据及应付账款		32,603,375.03		
应付利息	687,465.52			
应付股利				
其他应付款	9,869,073.03			
应付利息、应付股利、其他应付款合并为其他应付款列示		10,556,538.55		
管理费用	8,824,114.98			
管理费用		4,951,974.89		
研发费用从管理费用中剥离出来单独列示		3,872,140.09		

注：1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕

15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

康普化学是全球最大规模的金属萃取剂生产企业之一，公司目前在行业内综合实力居于国内第一、世界第三的地位。公司以技术研发为龙头，以萃取技术为销售突破口，为湿法冶金客户提供完善的金属溶剂萃取系列产品和工程技术服务；公司产品有 Mextral 系列金属萃取剂和稀释剂，广泛应用于铜、锌、钴、镍、贵金属和稀土等行业的湿法冶金、废水处理、二次金属资源再生等。公司产品畅销国内外，其中出口收入占销售收入 85.10%以上。公司国内客户分布于河南、江西、广东、浙江、四川、新疆等地区；国外客户广泛分布于亚洲、欧洲、非洲、美洲，其中以香港、缅甸、印尼、爱尔兰、刚果、美国、智利等国家或地区为代表。

报告期内，公司采购模式、生产模式、销售渠道未发生重大变化，具体如下：

1、采购模式：公司生产用主要原材料均来自国内采购，市场供应充分。公司对主要原材料实施了合格供应商管理，对合格供应商采用现场考察、筛选后，一般选择 3 家供应商作为合格供应商，在采购时分别向合格供应商询价，选择性价比高的供应商供货。公司生产过程中能源消耗为水、电、蒸汽。水由长寿区自来水公司供应，电力向国家电网公司采购，蒸汽则向威立雅长扬热能（重庆）有限责任公司采购，同时公司自备锅炉生产蒸汽。

2、生产模式：公司产品均是利用公司所掌握的核心技术进行生产，并按既定配方进行配制而成。

3、销售模式：根据产品用途，公司的主要客户群体为湿法冶金等最终工业用户、同业企业或经销商。由于萃取剂产品的特性，公司根据订单组织生产和销售，不存在产品积压问题。对国内客户，一般采用送货上门模式，货物委托专业的物流公司运输；对国外客户，委托物流公司将产品运至上海，在上海海关报关出口，在货款结算上，一般采用先货后款的结算方式，故公司应收账款余额较大。定价方式：价格由供需双方协商确定。

公司客户广泛分布于国内和智利、缅甸、非洲、马来西亚、美国等世界各地。经过最近几年的市场开拓，公司新客户量已有大幅增长，扩大了公司在全球范围内的市场占有率。并且，公司以生产和使用铜萃取剂为基础，在扩大到对其他有色金属的湿法冶金技术的运用方面，已经取得重大突破，为今后公司的发展提供了战略保障。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内，公司保持均衡发展，取得了一定的经营成果。在管理方面，不断地管理创新、引进各类人才等，认真梳理各种管理流程和规则，落实基础管理，实现内部规范与高效运营；进一步实施降本增效活动，增强核心产品的市场竞争力。在产品创新方面，一方面大力开发新产品，另一方面对现有工艺技术进行优化，优化工艺操作规程，落实安全操作规程，加强培训，提升员工安全环保意识，提高企业安全。严守安全环保底线，确保企业经营生命线。

报告期内，公司实现营业收入 82,242,614.41 元，较上年同期下降 21.57%；实现净利润 1,808,873.37 元，较上年同期下降 79.98%；报告期末，公司总资产 183,395,423.37 元，较上年期末降低了 1.67%；期末净资产 120,926,548.52 元，较上年期末下降 0.06%。

### (二) 行业情况

市场很大，竞争激烈，这是本行业的基本特征。据有关部门统计，全球铜矿产量在 2000 万吨左右，2018 年产量增加 2.5%，增加量级约为 50 万吨，2019 年同比增加 1.9%或 40 万吨。其中湿法炼铜的产量占 20%，还有增加的趋势。因此，湿法炼铜的年产量在 400 万吨以上，按每吨湿法铜平均消耗萃取剂 2.5 公斤计算，每年铜萃取剂的需求量在 1 万吨以上。

随着铜矿品位下降，湿法炼铜的产量仍在不断上升，对铜萃取剂的需求量也会为不断增加。但是，全球铜萃取剂供应商纷纷降价，萃取剂市场的竞争日趋激烈。萃取剂的价格已经成为市场的主导因素，在此基础上的综合服务能力和水平可能是赢得客户和市场法宝。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	26,670,250.80	14.54%	24,859,613.13	13.33%	7.28%
应收票据与应收账款	24,632,049.00	13.43%	20,370,269.44	10.92%	20.92%
存货	60,009,901.19	32.72%	54,764,213.36	29.36%	9.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	60,888,676.75	33.20%	33,510,816.67	17.97%	81.70%
在建工程	287,951.56	0.16%	26,259,219.69	14.08%	-98.90%
短期借款			10,000,000.00	5.36%	-100.00%
长期借款	6,500,000.00	3.54%	5,000,000.00	2.68%	30.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			15,057,611.11	8.07%	-100.00%

金融资产					
其他流动资产	627,468.73	0.34%	168,662.29	0.09%	272.03%
预付款项	1,001,901.40	0.55%	487,634.74	0.26%	105.46%
长期待摊费用	781,339.39	0.43%	517,924.83	0.28%	50.86%
递延所得税资产	347,661.30	0.19%	161,257.46	0.09%	115.59%
其他非流动资产			1,825,471.00	0.98%	-100.00%
应付票据及应付账款	20,859,976.82	11.37%	32,603,375.03	17.48%	-36.02%
预收款项	4,359,469.22	2.38%	338,513.82	0.18%	1,187.83%
其他应付款	26,251,565.19	14.31%	10,556,538.55	5.66%	148.68%
一年内到期的非流动负责	2,000,000.00	1.09%	4,500,000.00	2.41%	-55.56%
资产总计	183,395,423.37		186,510,518.07		-1.67%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 一. 固定资产大幅增加，在建工程大幅减少，是因公司二期项目投入使用，在建工程转入固定资产 32,479,801.18 元。
- 二. 应付票据和应付账款减少，为支付原材料款。
- 三. 预收款项增加，是因销售策略改变，预收的货款增加。
- 四. 其他应付款增加，为关联单位资金拆借。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	82,242,614.41	-	104,863,295.88	-	-21.57%
营业成本	71,616,041.82	87.08%	81,465,492.51	77.69%	-12.09%
毛利率%	12.92%	-	22.31%	-	-
管理费用	5,095,173.26	6.2%	4,951,974.89	4.72%	2.89%
研发费用	3,584,477.57	4.36%	3,872,140.09	3.69%	-7.43%
销售费用	4,142,388.88	5.04%	3,092,435.83	2.95%	33.95%
财务费用	-183,809.54	-0.22%	3,710,386.53	3.54%	-104.95%
资产减值损失	210,176.55	0.26%	734,762.21	0.70%	-71.40%
其他收益	4,437,503.97	5.40%	3,683,877.24	3.51%	20.46%
投资收益	153,362.83	0.19%	62,435.74	0.06%	145.63%
公允价值变动收益	0.00		57,611.11	0.05%	-100.00%

资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	1,260,650.75	1.53%	9,711,290.21	9.26%	-87.02%
营业外收入	0.00		100,000.00	0.10%	-100.00%
营业外支出	105,629.33	0.13%	20,822.65	0.02%	407.28%
净利润	1,808,873.37	2.20%	9,035,920.92	8.62%	-79.98%

**项目重大变动原因:**

- 一. 营业收入减少 22,620,681.47 元, 减少 21.57%是因受经济影响销售量减少
- 二. 销售费用增加 1,049,953.05 元, 增加 33.95%是因出口中介代理费和开拓市场工资差旅费展览费增加
- 三. 财务费用大幅减少 3,894,196.07 元, 减少 104.95%, 主要因利息支出减少 134 万, 汇兑损益减少 194 万。
- 四. 净利润大幅减少 7,227,047.55 元, 主要是因销售大幅减少, 而人工工资、期间费用等并未相应减少, 另因二期项目于 2018 年 8 月投入使用, 固定资产折旧增加 150 万。

**(2) 收入构成**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	81,907,666.48	104,818,237.78	-21.86%
其他业务收入	334,947.93	45,058.10	643.37%
主营业务成本	71,510,873.69	81,400,765.95	-12.15%
其他业务成本	105,168.13	64,726.56	62.48%

**按产品分类分析:**

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铜萃取剂	81,907,666.48	99.59%	104,818,237.78	99.96%
副产品收入	334,947.93	0.41%	45,058.10	0.04%

**按区域分类分析:**

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	12,538,203.85	15.25%	10,973,676.71	10.46%
国外销售	69,704,410.56	84.75%	93,889,619.17	89.54%

**收入构成变动的的原因:**

无重大变化

**(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	Ixom Chile SA	43,707,311.93	53.14%	否
2	PT.BATUTUA TEMBAGA RAYA	4,934,796.72	6.00%	否
3	HONG KONG HAIFU	8,227,121.54	10.00%	否
4	LA MINIERE DE KALUMBWE MYUNGA SAS	3,186,882.90	3.87%	否
5	HAO HAN LIMITED	3,728,181.60	4.53%	否
合计		63,784,294.69	77.54%	-

#### (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	6,442,602.00	14.25%	否
2	衢州波涛化工有限公司	4,707,427.8	10.41%	否
3	吉林市吉化北方云雀工贸有限责任公司	4,732,942.44	10.47%	否
4	江苏嘉丰化学股份有限公司	4,889,493.08	10.82%	否
5	杭州恒化化工有限公司	5,540,290.79	12.26%	否
合计		26,312,756.11	58.21%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	15,356,078.32	7,624,605.12	101.40%
投资活动产生的现金流量净额	12,045,774.46	-15,512,834.21	-177.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,116,359.03	1,311,025.25	-1,329.29%

#### 现金流量分析：

- 一．经营活动产生的现金流量净额流入，是因回收销售货物款。
- 二．投资活动产生的现金流量净额流入，是因收回短期银行理财产品。
- 三．筹资活动产生的现金流量净额流出，是因分配股利和偿还银行贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有重庆满春环保科技有限公司和重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司两家全资子公司。

重庆满春环保科技有限公司（以下简称满春环保）注册资本为500万元，经营范围为环保技术的开发、咨询；环保设备及环保料的研制与销售；报告期内，满春环保未开展经营活动，公司亦无来源于满春环保的投资收益。

重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司（以下简称康普源）于2017年10月16日在重庆市工商行政管理局长寿区分局登记注册，注册资本500万元，经营范围为：金属萃取剂工程的技术服务、技术开发、技术咨询；货物及技术进出口；研发、销售、化工产品、金属萃取剂、矿山用化学品。报告期内，康普源未开展经营活动，公司亦无来源于康普源的投资收益。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司短期闲散资金收益，实现股东利益最大化，经公司第一届董事会第十八次会议决议，在不影响正常生产经营、有效控制风险的前提下，公司可利用部分自有闲置资金投资于银行、证券公司发售的短期低风险理财产品。2018 年 1 月 12 日公司利用闲置自有资金购入重庆三峡银行“财富宝”开放式人民币理财产品 500 万元，该产品预期收益率 4.2%，无具体到期日，公司可以根据自身资金需要随时赎回，银行根据公司实际持有日期结算利息。购买此产品后，公司分别于 2018 年 2 月 27 日赎回本金 65 万、于同年 5 月 24 日和 6 月 1 日分别赎回本金 100 万和 335 万，共取得投资收益 84,696.16 元。

此外,公司 2018 年还收到 2017 年利用闲置募集资金购买的银行理财产品的投资收益共 124,750 元。(2017 年 11 月 21 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同月 27 日公司购买了上海浦发银行的下列两款理财产品：(一) 上海浦东发展银行利多多对公结构性存款第 JG902 期，认购本金为人民币壹仟万元；(二) 上海浦东发展银行利多多对公结构性存款第 JG901 期，认购本金为人民币伍佰万元。上述两款理财产品分别于 2018 年 1 月 2 日到期 500 万、2 月 26 日到期 1000 万)

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

母公司将新增子公司康普源纳入了合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其所有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。

### (八) 企业社会责任

为了支持贫困地区的产业发展，同时也为了让贫困地区的贫困户能过上一个欢乐、祥和的快乐年，2018 年 12 月我公司积极向贫困地区开展了消费扶贫----在城口地区购买老腊肉作为公司员工年货，为国家的扶贫工作尽了一点绵薄之力。今后我司将继续开展类似扶贫工作，充分履行企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 8224.26 万元，净利润 180.89 万元。公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

一、环保风险：本公司生产过程中会产生一定的废水、废气、废渣等污染物，如果未来国家实施更严格的环境保护标准，如收紧排污限制、增加排污费、实施更广泛的污染管制规定、施行更严格的许可机制及更多物质被纳入污染管制范围等，公司在因环保问题而被行政部门处罚方面的风险将会增加。

防范措施：公司兴建了环保设施对废水、废气进行处理后排放，废渣委托第三方处理，污染治理水平完全达到相关法律法规的要求。

二、安全生产风险：公司主要从事萃取剂的研发、生产和销售。部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或少量有毒物质，生产过程中存在高温高压环节，对操作要求较高，可能存在因设备故障、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

防范措施：公司针对安全生产的隐患会进行定期全面排查和整改，并设立了 EHS（EHS 是环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写）部门来推行安全标准化建设工作，建立健全了相关安全生产管理制度，加强了安全事故的防范。

三、大客户依赖风险：现阶段，公司最重要的收入来源来源于 5 家主要客户。虽然公司在报告期内一直加大开拓国际和国内市场，努力使销售客户多元化，但公司上述主要客户仍存在较大的依赖。若其在采购方式、采购对象、采购数量、采购价格等方面发生重大不利变化，将对公司出口业务产生负面影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

防范措施：为摆脱大客户依赖所带来的风险，公司还应继续加大对国际国内市场的开拓。在提高综合盈利能力和抗风险能力的同时，优化客户结构和产品应用领域，降低客户集中度，提高公司业绩增长的稳定性。

四、实际控制人不当控制的风险：本公司的控股股东和实际控制人为邹潜先生，其直接持有公司 47.58% 的股份，若邹潜先生利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

防范措施：公司将严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》的规定来规范治理，并积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导

五、关联交易风险：公司受在履行合同、公司资源有限等影响，在短时间内尚不能完全消除关联交易。若关联方利用关联交易进行业绩操纵和利益输送等，将对公司的经营业绩、规范运行等造成不利影响。

防范措施：报告期内，公司已逐渐减少关联交易且已取得较好的效果。

六、财税政策变化风险：若国家对高新技术企业所得税政策、增值税出口退税相关政策进行调整或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，将对公司的经营业绩产生不利影响。

防范措施：报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好。同时，公司将严格参照相关财税政策的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持相关财税优惠政策的认定条件，能够持续享受相关财税政策。

七、公司经营管理的风险：随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对产品研发、质量管理、环保及安全生产、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

防范措施：公司通过完善管理制度，形成有效的约束机制及内部管理机制。同时，继续不断地增

加技术研发、质量管理、财务控制等领域的专业人才，充实管理团队，增强管理能力，从而降低由于规模扩大带来的管理风险。

八、海外市场依赖和汇率风险：由于国内湿法冶铜市场规模小，致公司产品大部分出口，出口业务是公司当前以及可预见的未来最重要的收入来源。若海外市场湿法冶铜以及萃取剂市场出现重大波动，可能会对公司生产经营产生不利影响。同时，公司出口业务多采用美元结算，公司面临一定的汇率风险。如果人民币汇率出现大幅波动，将可能给公司生产经营带来不利影响。

防范措施：报告期内，公司持续加大对国际、国内市场的开拓力度，努力使销售客户多元化。同时，及时掌握海外客户的财务状况、经营成果，并持续关注海外市场湿法冶铜以及萃取剂市场的波动变化，最大限度降低海外市场波动对公司产生的不利影响。在汇率方面，持续关注国家汇兑政策，做好外汇、收汇与结汇相关工作，最大限度降低汇兑变化对公司产生的不利影响，实现公司利益最大化。

九、化工产品价格变动风险：若公司产品价格不能与原材料价格波动保持一致，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

防范措施：持续关注原材料价格的波动情况，结合以往价格波动规律以及公司生产情况及时调整采购计划，最大限度降低化工产品价格变动对公司造成的不利影响。

十、专业技术人员不足或流失的风险：公司对冶金、化工、工程技术等专业人才的需求增长迅速，公司面临专业技术人员不足、核心技术人员流失的风险，可能会对公司的转型发展和市场竞争力造成一定的不利影响。

防范措施：报告期内，公司核心技术人员和管理人才流失很少，比较稳定。同时，公司十分看好萃取剂市场的发展前景，会继续引进相关人才，加大研发投入，升级金属溶剂萃取工程技术研究中心。

十一、市场竞争风险：与国外化工巨头相比，公司在资产规模、资金实力、市场占比、技术储备方面差距较大，若未来竞争对手在公司目前的铜萃取剂产品领域发力竞争的话，可能会对公司造成不利影响。

防范措施：公司拥有 28 人的技术研发队伍，建设有市级工程技术研究中心，未来几年力争建成国家级工程技术研究中心。

十二、新业务和转型发展风险：公司拟加强附加值高的烷基类羟肟萃取剂的研发力度，促进企业的转型升级；大力发展市场前景好的浮选剂，增加矿山化学品的种类，以提高抵御市场风险的能力。新的业务开展，受时间和条件限制，市场瞬息万变，如果新产品新业务的开展进展不顺利，或耗时较长，未能按时达成目标，会对公司造成不利影响。

防范措施：公司在开发新产品的同时，仍立足于铜萃取剂的研发、生产和销售，保持铜萃取剂的市场占有率。

十三、财务风险：报告期内，公司资产负债率逐渐趋于正常，若公司经营受阻或出现重大不利影响，公司仍将面临较大的财务风险。

防范措施：公司将通过股票发行募集资金用于补充流动资金，较大提升流动资产对流动负债的覆盖能力，改善公司的债务结构，提高公司盈利能力和核心竞争力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,472,102.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	21,655,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
总计	28,000,000.00	23,127,120.28

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆浩康医药化工集团有限公司、重庆浩祥医药化工有限公司、邹潜	关联方提供无偿关联担保	27,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-007

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司经营所需，各关联方不向公司收取任何费用，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在对关联方重大依赖的情形，亦不会对公司的经营产生不利影响。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年1月24日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，议案内容详见公司于2018年1月26日在指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com）上披露的《重庆康普化学工业股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号2018-008）。公司投入人民币500万元设立全资子公司重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司，投资子公司的目的是为了扩展公司业务发展空间和区域，增强公司核心竞争力，从而提高公司整体经营能力。报告期内，康普源未开展经营活动，公司亦无来源于康普源的投资收益。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	10,437,484.25	5.76%	抵押借款
土地使用权	质押	7,614,308.54	4.20%	抵押借款
货币资金	保证金	5,083,412.97	2.81%	银行承兑保证金
总计	-	23,135,205.76	12.77%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	19,528,125.00	51.19%	9,721,875	29,250,000	51.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,537,500.00	11.89%	2,268,750	6,806,250	11.89%	
	董事、监事、高管	5,465,625.00	14.33%	2,690,625	8,156,250	14.25%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,621,875.00	48.81%	9,353,125	27,975,000	48.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,612,500.00	35.68%	6,806,250	20,418,750	35.68%	
	董事、监事、高管	16,396,875.00	42.98%	8,240,625	24,637,500	43.05%	
	核心员工						
总股本		38,150,000	-	19,075,000	57,225,000	-	
普通股股东人数							20

注：此处的高管股份中含有 2018 年 10 月 10 日已离职原公司副总经理、董秘、财务总监林海的 168,750 股，而本报告第八节董事、监事、高级管理人员情况及持股情况中未含林海的股份，所以两处的董监高持股总数差异 168,750 股。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹潜	18,150,000.00	9,075,000	27,225,000	47.58%	20,418,750	6,806,250
2	重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	6,324,000.00	3,162,000	9,486,000	16.58%	3,337,500	6,148,500
3	邹扬	3,000,000.00	1,500,000	4,500,000	7.86%	3,375,000	1,125,000
4	黄坤燕	2,461,000.00	1,230,500	3,691,500	6.45%	0	3,691,500
5	汪曦	2,300,000.00	550,000	2,850,000	4.98%	0	2,850,000
合计		32,235,000	15,517,500	47,752,500	83.45%	27,131,250	20,621,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：邹潜与邹扬两人为兄弟关系，邹潜是迈顺公司的普通合伙人，除此之外，公司其他前五名股东之间不存在其他关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

邹潜，汉族，1963 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于四川大学，本科学历。1986 年 1996 年任南京化学工业研究院研究员；1996 年创建深圳仙邦化工有限公司，至 1999 年一直担任该公司董事长兼经理；1999 年创建重庆万利康制药有限公司并担任该公司执行董事；2004 年 10 月至今任重庆浩康医药化工集团有限公司执行董事；2006 年 11 月至 2015 年 5 月任有限公司董事长、总经理；2015 年 5 月至 2018 年 8 月 1 日任股份公司总经理，2015 年 5 月至今任股份公司董事长；邹潜先生同时兼任子公司满春环保的执行董事、总经理。

邹潜现持有公司 27,225,000 股股份，占公司总股本的 47.58%，此外，邹潜先生还通过迈顺中心间接持有公司总股本的 16.58%，合计持有公司 64.16% 的权益，为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

同上

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月11日	2017年12月1日	9	2,150,000	19,350,000	0	0	1	1	0	是

#### 募集资金使用情况：

按2017年第一次股票发行方案规定，本次股票发行的资金用于偿还银行贷款，2018年1月4日，根据偿还贷款的实际安排，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于〈变更部分募集资金使用用途〉的议案》，同意部分募集资金用途变更。公司募集资金变更的要求，真实地反映出公司《2017年第一次股票发行》募集资金使用用途，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，符合公司发展利益。

截至2018年12月31日，公司2017年第一次股票发行募集资金已使用完毕，仅余银行利息0.05元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约

银行借款	重庆三峡银行长寿支行	5,000,000.00	7.00%	2017年11月07日至 2020年11月06日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	1	0	5
合计	1	0	5

**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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邹潜	董事长	男	1963 年 7 月	本科	2018.05-2021.05	是
邹扬	董事、财务总监	男	1976 年 4 月	本科	2018.05-2021.05	否
邹江林	董事	男	1965 年 9 月	本科	2018.05-2021.05	否
李朝亮	董事、总经理	男	1965 年 7 月	本科	2018.05-2021.05	是
张冬梅	董事、董秘、副总经理	女	1979 年 11 月	专科	2018.05-2021.05	是
刘龙成	副总经理	男	1968 年 4 月	本科	2018.05-2021.05	是
徐志刚	副总经理	男	1979 年 8 月	硕士	2018.05-2021.05	是
夏灵	监事会主席	女	1983 年 3 月	专科	2018.05-2021.05	是
潘玮	监事	男	1971 年 3 月	本科	2018.05-2021.05	是
莫智英	监事	女	1968 年 7 月	专科	2018.05-2021.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理邹潜、董事邹江林、董事邹扬三人为兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

#### (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
邹潜	董事长	18,150,000.00	9,075,000.00	27,225,000.00	47.58%	0
邹扬	董事	3,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	7.86%	0
李朝亮	董事、总经理	150,000.00	75,000.00	225,000.00	0.39%	0
张冬梅	董事、董秘、副总经理	150,000.00	75,000.00	225,000.00	0.39%	0
刘龙成	副总经理	150,000.00	75,000.00	225,000.00	0.39%	0
徐志刚	副总经理	150,000.00	75,000.00	225,000.00	0.39%	0
合计	-	21,750,000.00	10,875,000.00	32,625,000.00	57.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<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
邹潜	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
李朝亮	董事、常务副总经理	新任	董事、总经理	原总经理邹潜离任后聘任
林海	副总经理、董秘、财务总监	离任	无	离职
张冬梅	董事、副总经理	新任	董事、董秘、副总经理	原董秘林海离职后聘任
邹扬	董事	新任	董事、财务总监	原财务总监林海离职后聘任
杨里	职工监事	换届	无	换届离任
莫智英	无	换届	职工监事	换届新任职工监事

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

## 1、新任总经理--李朝亮

李朝亮：男，汉族，1965年7月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年毕业于成都科技大学，获得学士学位。1987年7月至1988年12月就职于重庆长风化工厂，职务为车间副主任，助理工程师。1988年12月至1998年5月就职于重庆长风化工厂，职务为车间主任，化工工程师。1998年5月至2005年5月就职于重庆长风化工厂，职务为副总工程师兼研发处处长、试验车间主任，高级工程师。2005年5月至2010年8月就职于重庆浩康医药化工集团有限公司，职务为研究所所长。2010年8月至股份公司成立前任有限公司副总经理，股份公司成立后任公司常务副总经理，2018年8月升任公司总经理，同时，2011年4月至今，还担任公司董事。

## 2、新任董秘-张冬梅

张冬梅：女，汉族，1979年11月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年毕业于四川外语学院，获得英语专科学历学位，2000年2月至2005年4月就职于重庆招生考试服务有限公司，职务为综合办主任；2005年5月至2012年2月就职于重庆浩康医药化工集团有限公司，职务为行政总监；2012年2月至股份公司成立前任有限公司副总经理，股份公司成立后继续任公司副总经理，同时，2011年4月至今还任公司董事，2018年10月开始任公司董秘。

## 3、新任财务总监-邹扬

邹扬：男，汉族，1976年4月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于西南大学，获得学士学位。1997年12月至2004年12月就职于深圳仙邦化工有限公司，职务为副总经理。2004年12月至今就职于重庆浩康医药化工集团有限公司，职务为副董事。2011年4月至今任重庆康普化学工业股份有限公司董事；2018年10月开始任公司财务总监。

## 4、新任职工监事-莫智英

莫智英：女，汉族，1968年7月13日出生，2008年7月毕业于中央广播电视大学，获大专学历。2000年2月到2006年9月在西藏军区后勤部任职，2006年10月到2010年9月在长寿商都新世纪百货做服装销售，2010年10月至今就职于重庆康普化学工业股份有限公司，职务为库房主管，2018年5月开始担任公司监事。

## 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	期末人数
生产人员	117	100
销售人员	3	6
技术人员	42	28
财务人员	4	4
行政管理人员	38	21
员工总计	204	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	25	21
专科	24	23
专科以下	149	111
员工总计	204	159

### 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：

一、薪酬政策：公司充分考虑行业及地区薪酬水平，结合公司内部的薪酬及绩效考核政策，同时根据公司发展的规模及未来发展的需要，以及当年公司的经营效益，进行适当的薪酬调整。

二、培训：公司非常注重员工的培训，在安全环保、岗位技能、管理能力等方面加大培训力度，提高培训覆盖率，通过培训提高了员工的综合素质。“三级安全教育”、“规章制度”、“岗位技能”培训率达 100%。

三、报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、 2018 年 6 月 8 日公司实施每 10 股送 5 股派 1 元的权益分派方案，实施完毕后，公司总股本由 31,850,000 股变更为 57,225,000 股，各股东持股比例不变。根据法律、法规和《公司法》的规定，公司注册资本将由人民币 31,850,000 元增加至人民币 57,225,000 元。因公司注册资本、总股本数量发生

变化，故需修改公司章程对应条款。

2、2018 年 8 月 1 日，原公司董事长、总经理邹潜先生因个人原因提出辞去总经理一职，公司第二届董事会第二次会议审议并通过了邹潜先生的辞职报告，同时聘任原常务副总经理李朝亮接任总经理一职。本事件涉及《公司章程》的内容，也应做相应的变更。

针对上述两事件公司 2018 年第二次临时股东大会通过了修改公司章程的议案，修改内容如下：

1、《公司章程》第一章第二条：

修订前：公司注册资本为人民币3815万元。

修订后：公司注册资本为人民币5722.5万元。

2、《公司章程》第一章第四条

修订前：公司总经理为公司法定代表人。

修订后： 公司董事长为公司法定代表人。

## （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	12	<p>一、公司于 2018 年 1 月 4 日召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于变更部分募集资金使用用途的议案</p> <p>2、关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案</p> <p>二、公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案</p> <p>三、公司于 2018 年 1 月 24 日召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于对外投资设立全资子公司的议</p> <p>四、公司于 2018 年 3 月 12 日召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于对子公司增资的议案</p> <p>五、公司于 2018 年 4 月 17 日召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1、2017 年度董事会工作报告</p> <p>2、2017 年年度报告及年度报告摘要</p> <p>3、2017 年度总经理工作报告</p> <p>4、2017 年度财务决算报告</p> <p>5、2018 年度财务预算报告</p> <p>6、2017 年度利润分配方案</p> <p>7、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案</p> <p>8、关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案</p> <p>9、关于募集资金年度存放与使用情况的专项</p>

		<p>报告</p> <p>10、关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案</p> <p>六、公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届董事会第二十二次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于董事会成员换届选举的议案</p> <p>七、公司于 2018 年 5 月 17 日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于选举公司第二届董事会董事长的议案</p> <p>2、关于续聘公司总经理的议案</p> <p>3、关于续聘公司董事会秘书的议案</p> <p>4、关于续聘公司副总经理的议案</p> <p>5、关于续聘公司财务负责人的议案</p> <p>八、公司于 2018 年 8 月 1 日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于聘任李朝亮任公司总经理的议案</p> <p>九、公司于 2018 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、2018 年半年度报告</p> <p>2、2018 年上半年度募集资金存放与使用情况专项报告</p> <p>十、公司于 2018 年 9 月 20 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于修改公司章程的议案</p> <p>2、关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的议案</p> <p>十一、公司于 2018 年 10 月 9 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于聘任张冬梅女士任公司董事会秘书的议案</p> <p>2、关于聘任邹扬任公司财务负责人的议案</p> <p>十二、公司于 2018 年 12 月 10 日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案</p>
监事会	5	<p>一、公司于 2018 年 1 月 4 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于&lt;变更部分募集资金使用用途&gt;的议案</p> <p>二、公司于 2018 年 4 月 17 日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、2017 年度监事会工作报告 2、2017 年年度报告及年度报告摘要</p> <p>三、公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了以下议案</p>

		<p>1、关于监事会成员换届选举的议案</p> <p>四、公司于 2018 年 5 月 17 日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、关于选举公司第二届监事会主席的议案</p> <p>五、公司于 2018 年 8 月 27 日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了以下议案</p> <p>1、2018 年半年度报告的议案</p>
股东大会	3	<p>一、公司于 2018 年 1 月 21 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于变更部分募集资金使用用途的议案</p> <p>二、公司于 2018 年 5 月 17 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、2017 年度董事会工作报告</p> <p>2、2017 年度监事会工作报告</p> <p>3、2017 年年度报告及年度报告摘要</p> <p>4、2017 年度财务决算报告</p> <p>5、2018 年度财务预算报告</p> <p>6、2017 年度利润分配方案</p> <p>7、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案</p> <p>8、关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案</p> <p>9、关于董事会成员换届选举的议案</p> <p>10、关于监事会成员换届选举的议案</p> <p>三、公司于 2018 年 10 月 8 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、关于修改公司章程的议案</p> <p>2、关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的议案</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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。相应公司制度能保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚对待关注公司信息与发展、寻找投资机会的银行、证券公司、投资机构等相关机构邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。公司在与上述单位的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深刻的认识。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司一如既往的严格按照《年度报告重大差错责任追究制度》的规定履行年报信息披露工作。

## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕8-120 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	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	宋军、彭启发
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕8-120 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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、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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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（包括披露），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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：彭启发

中国·杭州

中国注册会计师：宋军

二〇一九年四月十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1.	26,670,250.80	24,859,613.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（一）、2.		15,057,611.11
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）、3.	24,632,049.00	20,370,269.44
预付款项	五、（一）、4.	1,001,901.40	487,634.74
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.	467,949.62	632,874.82
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6.	60,009,901.19	54,764,213.36
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）、7.	627,468.73	168,662.29
<b>流动资产合计</b>		<b>113,409,520.74</b>	<b>116,340,878.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、8.	60,888,676.75	33,510,816.67
在建工程	五、（一）、9.	287,951.56	26,259,219.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）、10.	7,680,273.63	7,894,949.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、11.	781,339.39	517,924.83
递延所得税资产	五、（一）、12.	347,661.30	161,257.46
其他非流动资产	五、（一）、13.		1,825,471.00

<b>非流动资产合计</b>		69,985,902.63	70,169,639.18
<b>资产总计</b>		183,395,423.37	186,510,518.07
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一)、14.		10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)、15.	20,859,976.82	32,603,375.03
预收款项	五、(一)、16.	4,359,469.22	338,513.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、17.	1,145,649.04	1,208,031.65
应交税费	五、(一)、18.	1,352,214.58	1,297,294.34
其他应付款	五、(一)、19.	26,251,565.19	10,556,538.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、20.	2,000,000.00	4,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,968,874.85	60,503,753.39
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(一)、21.	6,500,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
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			8,641.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,500,000.00	5,008,641.67
<b>负债合计</b>		62,468,874.85	65,512,395.06
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一)、22.	57,225,000.00	38,150,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积	五、(一)、23.	31,587,860.76	50,617,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、24.	4,843,457.29	3,008,905.15
盈余公积	五、(一)、25.	3,124,403.49	2,931,289.17
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、26.	24,096,875.32	26,290,087.33
归属于母公司所有者权益合计		120,877,596.86	120,998,123.01
少数股东权益		48,951.66	
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,926,548.52</b>	<b>120,998,123.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>183,395,423.37</b>	<b>186,510,518.07</b>

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,364,744.94	24,859,613.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,057,611.11
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)、1.	24,632,049.00	20,370,269.44
预付款项		1,001,901.40	487,634.74
其他应收款	十二、(一)、2.	467,949.62	632,874.82
存货		60,002,892.64	54,757,204.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		627,468.73	168,662.29
<b>流动资产合计</b>		<b>113,097,006.33</b>	<b>116,333,870.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3.	1,600,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		60,874,954.44	33,492,761.04
在建工程		287,951.56	26,259,219.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,680,273.63	7,894,949.53

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		481,339.39	517,924.83
递延所得税资产		347,661.30	161,257.46
其他非流动资产			1,825,471.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,272,180.32</b>	<b>71,151,583.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>184,369,186.65</b>	<b>187,485,453.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,859,276.82	32,602,675.03
预收款项		4,359,469.22	338,513.82
应付职工薪酬		1,123,550.14	1,208,031.65
应交税费		1,352,214.58	1,297,294.34
其他应付款		27,134,342.31	11,440,659.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	4,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>56,828,853.07</b>	<b>61,387,173.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,500,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			8,641.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,500,000.00</b>	<b>5,008,641.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>63,328,853.07</b>	<b>66,395,815.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,225,000.00	38,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,542,841.36	50,617,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,843,457.29	3,008,905.15

盈余公积		3,124,403.49	2,931,289.17
一般风险准备			
未分配利润		24,304,631.44	26,381,602.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>121,040,333.58</b>	<b>121,089,638.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>184,369,186.65</b>	<b>187,485,453.89</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>82,242,614.41</b>	<b>104,863,295.88</b>
其中：营业收入	五、(二)、1.	82,242,614.41	104,863,295.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>85,572,830.46</b>	<b>98,955,929.76</b>
其中：营业成本	五、(二)、1.	71,616,041.82	81,465,492.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2.	1,108,381.92	1,128,737.70
销售费用	五、(二)、3.	4,142,388.88	3,092,435.83
管理费用	五、(二)、4.	5,095,173.26	4,951,974.89
研发费用	五、(二)、5.	3,584,477.57	3,872,140.09
财务费用	五、(二)、6.	-183,809.54	3,710,386.53
其中：利息费用		751,009.59	2,055,030.05
利息收入		262,025.92	211,202.70
资产减值损失	五、(二)、7.	210,176.55	734,762.21

加：其他收益	五、(二)、 8.	4,437,503.97	3,683,877.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、 9.	153,362.83	62,435.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、 10.		57,611.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,260,650.75	9,711,290.21
加：营业外收入	五、(二)、 11.	0.00	100,000.00
减：营业外支出	五、(二)、 12.	105,629.33	20,822.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,155,021.42	9,790,467.56
减：所得税费用	五、(二)、 13.	-653,851.95	754,546.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,808,873.37	9,035,920.92
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）		1,808,873.37	9,035,920.92
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		-6,028.94	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,814,902.31	9,035,920.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,808,873.37	9,035,920.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,814,902.31	9,035,920.92
归属于少数股东的综合收益总额		-6,028.94	

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.16
（二）稀释每股收益		0.03	0.16

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

会计机构负责人：吴成刚

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、 (二)、1.	82,242,614.41	104,863,295.88
减：营业成本	十二、 (二)、1.	71,616,041.82	81,465,492.51
税金及附加		1,108,041.92	1,128,737.70
销售费用		4,142,388.88	3,092,435.83
管理费用		5,074,414.81	4,946,337.01
研发费用	十二、 (二)、2	3,483,138.61	3,872,140.09
财务费用		-183,141.97	3,708,170.13
其中：利息费用		713,893.51	2,055,030.05
利息收入		261,145.35	211,202.70
资产减值损失		210,176.55	734,762.21
加：其他收益		4,437,503.97	3,683,877.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (二)、3.	153,362.83	62,435.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			57,611.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,382,420.59	9,719,144.49
加：营业外收入			100,000.00
减：营业外支出		105,129.33	20,822.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,277,291.26	9,798,321.84
减：所得税费用		-653,851.95	754,546.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,931,143.21	9,043,775.20
（一）持续经营净利润		1,931,143.21	9,043,775.20
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,931,143.21</b>	<b>9,043,775.20</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,045,398.78	88,888,801.32
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		3,331,353.85	5,568,214.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1.	23,449,015.20	13,978,603.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,825,767.83</b>	<b>108,435,619.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,207,813.72	69,083,289.45
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			
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		14,262,852.94	14,452,408.20
支付的各项税费		1,690,336.66	2,286,309.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2.	6,308,686.19	14,989,007.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		94,469,689.51	100,811,014.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,356,078.32	7,624,605.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,190,946.16	10,072,944.09
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,190,946.16	10,072,944.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,145,171.70	5,585,778.30
投资支付的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,145,171.70	25,585,778.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,045,774.46	-15,512,834.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	18,920,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 3.		1,389,030.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,100,000.00	35,309,430.40
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,622,165.97	1,411,041.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 4.	594,193.06	15,587,363.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,216,359.03	33,998,405.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,116,359.03	1,311,025.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,514.86	-852,022.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,290,008.61	-7,429,226.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,296,829.22	17,726,055.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,586,837.83	10,296,829.22

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,045,398.78	88,888,801.32
收到的税费返还		3,331,353.85	5,568,214.83
收到其他与经营活动有关的现金		23,446,539.43	13,978,603.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,823,292.06</b>	<b>108,435,619.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,207,813.72	69,083,289.45
支付给职工以及为职工支付的现金		14,175,741.03	14,452,408.20
支付的各项税费		1,689,996.66	2,286,309.17
支付其他与经营活动有关的现金		6,299,168.19	14,989,007.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,372,719.60</b>	<b>100,811,014.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,450,572.46</b>	<b>7,624,605.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,190,946.16	10,072,944.09
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,190,946.16</b>	<b>10,072,944.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,845,171.70	5,585,778.30
投资支付的现金		5,600,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,445,171.70</b>	<b>25,585,778.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,745,774.46</b>	<b>-15,512,834.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			18,920,400.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,389,030.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>35,309,430.40</b>
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,622,165.97	1,411,041.42
支付其他与筹资活动有关的现金		594,193.06	15,587,363.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,216,359.03</b>	<b>33,998,405.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,216,359.03</b>	<b>1,311,025.25</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,514.86	-852,022.54
五、现金及现金等价物净增加额		10,984,502.75	-7,429,226.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,296,829.22	17,726,055.60
六、期末现金及现金等价物余额		21,281,331.97	10,296,829.22

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	38,150,000.00				50,617,841.36			3,008,905.15	2,931,289.17		26,290,087.33		120,998,123.01
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	38,150,000.00			50,617,841.36		3,008,905.15	2,931,289.17		26,290,087.33			120,998,123.01
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	19,075,000.00			-19,029,980.60		1,834,552.14	193,114.32		-2,193,212.01	48,951.66		-71,574.49
（一） 综合收 益总额									1,814,902.31	-6,028.94		1,808,873.37
（二） 所有者 投入和 减少资 本				45,019.40						54,980.60		100,000.00
1. 股东 投入的 普通股										100,000.00		100,000.00
2. 其他												

权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				45,019.40						-45,019.40		
(三) 利润分配							193,114.32		-4,008,114.32			-3,815,000.00
1. 提取盈余公积							193,114.32		-193,114.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,815,000.00			-3,815,000.00
4. 其他												
(四)	19,075,000.00			-19,075,000.00								

所有者 权益内 部结转												
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)	19,075,000.00			-19,075,000.00								
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3.盈余 公积弥 补亏损												
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5.其他												
(五) 专项储 备							1,834,552.14					1,834,552.14

1. 本期提取						2,223,437.48					2,223,437.48
2. 本期使用						388,885.34					388,885.34
(六) 其他											
四、本 年期末 余额	57,225,000.00				31,587,860.76	4,843,457.29	3,124,403.49		24,096,875.32	48,951.66	120,926,548.52

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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	36,000,000.00				33,823,124.37			3,966,883.95	2,026,911.65		18,158,543.93		93,975,463.90
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	36,000,000.00				33,823,124.37			3,966,883.95	2,026,911.65		18,158,543.93		93,975,463.90

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,150,000.00			16,794,716.99			-957,978.80	904,377.52	8,131,543.40	27,022,659.11
（一）综合收益总额									9,035,920.92	9,035,920.92
（二）所有者投入和减少资本	2,150,000.00			16,794,716.99						18,944,716.99
1. 股东投入的普通股	2,150,000.00			16,794,716.99						18,944,716.99
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								904,377.52	-904,377.52	
1. 提取盈余公积								904,377.52	-904,377.52	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										

5.其他											
(五) 专项储备							-957,978.80				-957,978.80
1. 本期提取							779,206.05				779,206.05
2. 本期使用							1,737,184.85				1,737,184.85
(六) 其他											
四、本年期末余额	38,150,000.00				50,617,841.36		3,008,905.15	2,931,289.17		26,290,087.33	120,998,123.01

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

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	本期											
	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	38,150,000.00				50,617,841.36			3,008,905.15	2,931,289.17		26,381,602.55	121,089,638.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,150,000.00				50,617,841.36			3,008,905.15	2,931,289.17		26,381,602.55	121,089,638.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,075,000.00				-19,075,000.00			1,834,552.14	193,114.32		-2,076,971.11	-49,304.65
(一) 综合收益总额											1,931,143.21	1,931,143.21

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								193,114.32		-4,008,114.32		-3,815,000.00
1. 提取盈余公积								193,114.32		-193,114.32		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,815,000.00		-3,815,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	19,075,000.00											-19,075,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,075,000.00											-19,075,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								1,834,552.14				1,834,552.14
1. 本期提取								2,223,437.48				2,223,437.48

2. 本期使用							388,885.34				388,885.34
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>57,225,000.00</b>				<b>31,542,841.36</b>		<b>4,843,457.29</b>	<b>3,124,403.49</b>		<b>24,304,631.44</b>	<b>121,040,333.58</b>

项目	上期											
	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	36,000,000.00				33,823,124.37			3,966,883.95	2,026,911.65		18,242,204.87	94,059,124.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				33,823,124.37			3,966,883.95	2,026,911.65		18,242,204.87	94,059,124.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,150,000.00				16,794,716.99			-957,978.80	904,377.52		8,139,397.68	27,030,513.39
(一) 综合收益总额											9,043,775.20	9,043,775.20
(二) 所有者投入和减少资本	2,150,000.00				16,794,716.99							18,944,716.99
1. 股东投入的普通股	2,150,000.00				16,794,716.99							18,944,716.99
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								904,377.52		-904,377.52		
1. 提取盈余公积								904,377.52		-904,377.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								-957,978.80				-957,978.80
1. 本期提取								779,206.05				779,206.05
2. 本期使用								1,737,184.85				1,737,184.85
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,150,000.00</b>				<b>50,617,841.36</b>			<b>3,008,905.15</b>	<b>2,931,289.17</b>		<b>26,381,602.55</b>	<b>121,089,638.23</b>

# 重庆康普化学工业股份有限公司

## 财务报表附注

2018 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 5,722.50 万元，股份总数 57,225,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：27,975,000 股，无限售条件的流通股份：29,250,000 股。公司股票已于 2015 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化工产品制造行业。主要经营活动为研制、生产、销售化工产品、金属萃取剂、矿山用化学品（不含危险化学品）；货物及技术进出口业务；金属溶剂萃取工程技术的设计、应用。（以上范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 16 日第二届第七次董事会批准对外报出。

本公司将重庆满春环保科技有限公司和重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 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应收款项坏账准备计提、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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联单位组合	关联单位应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	押金、保证金及出口业务形成的出口退税款

## 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联单位	不计提坏账
无风险组合	不计提坏账

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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，确认为金融资产，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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

### （十五）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

### （十六）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。

### （十七）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。

## (十八) 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	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 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。

## (十九) 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。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 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。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属萃取剂产品。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，取得报关单，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。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16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) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十八) 重要会计政策和会计估计变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	20,370,269.44
应收账款	20,370,269.44	账款	
应收利息		其他应收款	632,874.82
应收股利			
其他应收款	632,874.82	固定资产	33,510,816.67
固定资产	33,510,816.67		
固定资产清理		在建工程	26,259,219.69
在建工程	26,117,176.25		
工程物资	142,043.44	应付票据及应付	32,603,375.03
应付票据	23,207,825.10		
应付账款	9,395,549.93	账款	
应付利息	687,465.52	其他应付款	10,556,538.55
应付股利			
其他应付款	9,869,073.03	管理费用	4,951,974.89
管理费用	8,824,114.98		
		研发费用	3,872,140.09

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计

## 准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%[注]
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	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### (二) 税收优惠

##### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

##### 2. 所得税

公司主营金属萃取剂产品符合《西部地区鼓励类产业目录》之规定，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），公司享受西部大开发税收优惠政策，所得税按 15% 申报缴纳。

### 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	12,648.47	126,935.22
银行存款	21,574,189.31	10,169,894.00
其他货币资金	5,083,413.02	14,562,783.91
合 计	26,670,250.80	24,859,613.13

## (2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 5,083,412.97 元，使用受到限制。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其他		15,057,611.11
合 计		15,057,611.11

## 3. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	390,000.00	
应收账款	24,242,049.00	20,370,269.44
合 计	24,632,049.00	20,370,269.44

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	390,000.00		390,000.00			
小 计	390,000.00		390,000.00			

## 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,581,400.00	
小 计	1,581,400.00	

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。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,444,494.15	100.00	1,074,224.71	5.01	20,370,269.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	21,444,494.15	100.00	1,074,224.71	5.01	20,370,269.44

## ② 组合中，采用账龄分析法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	25,517,946.32	1,275,897.32	5.00
小 计	25,517,946.32	1,275,897.32	5.00

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 201,672.61 元。

## 3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Ixom Chile SA	20,126,972.28	78.87	1,006,348.61
LA MINIERE DE KALUMBWE MYUNGA SAS (MKM SAS)	2,371,921.92	9.29	118,596.10
KONKOLA COPPER MINES PLC	1,616,969.92	6.34	80,848.50
西藏玉龙铜业股份有限公司	926,100.00	3.63	46,305.00
瀚宇博德科技（江阴）有限公司	374,587.20	1.47	18,729.36
小 计	25,416,551.32	99.60	1,270,827.57

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	999,249.29	99.74		999,249.29	482,270.24	98.90		482,270.24
1-2 年	2,652.11	0.26		2,652.11	267.50	0.05		267.50
2-3 年					5,097.00	1.05		5,097.00
合 计	1,001,901.40	100.00		1,001,901.40	487,634.74	100.00		487,634.74

## (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 (%)
常州洪珠化学品有限公司	499,149.00	49.82
国网重庆市电力公司	171,610.60	17.13
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司长寿经营部	161,754.97	16.14
上海思派电子科技有限公司	27,959.66	2.79
深圳市嘉鸿顺实业有限公司	50,000.00	4.99
小 计	910,474.23	90.87

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	633,699.82	100.00	825.00	0.13	632,874.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	633,699.82	100.00	825.00	0.13	632,874.82

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,578.74	7,678.94	5.00
1-2 年	16,500.00	1,650.00	10.00
小计	170,078.74	9,328.94	5.49

## 3) 组合中, 采用其他方法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	307,199.82		
小计	307,199.82		

## 无风险组合明细

项目名称	期末数	期初数	款项性质
重庆市长寿区安全生产监督管理局		300,000.00	押金
重庆市渝川燃气有限公司	150,000.00	150,000.00	保证金
重庆长维物资有限公司	4,200.00	4,200.00	保证金及押金
重庆(长寿)化工园区管理委员会办公室		30,000.00	保证金及押金
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	112,999.82	112,999.82	保证金
长寿经济技术开发区管理委员会	20,000.00	20,000.00	保证金
青海宝矿工程咨询有限公司	20,000.00		保证金
小计	307,199.82	617,199.82	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,503.94 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	307,199.82	617,199.82
应收暂付款	170,078.74	16,500.00
合计	477,278.56	633,699.82

## (4) 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	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

重庆市渝川燃气有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年	31.43		否
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	112,999.82	2-3 年	23.68		否
陈玲	备用金	67,940.93	1 年以内	14.23	3,397.05	否
刘业红	备用金	50,000.00	1 年以内	10.48	2,500.00	否
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	20,000.00	2-3 年	4.19		否
小 计		400,940.75		84.01	5,897.05	

## 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	3,778,406.85		3,778,406.85	2,915,401.54		2,915,401.54
在产品	10,293,447.18		10,293,447.18	19,941,234.01		19,941,234.01
库存商品	35,538,460.24		35,538,460.24	31,384,615.40		31,384,615.40
发出商品	10,065,740.47		10,065,740.47	39,481.77		39,481.77
委托加工物资				333,258.97		333,258.97
包装物	98,742.76		98,742.76	72,789.93		72,789.93
低值易耗品	235,103.69		235,103.69	77,431.74		77,431.74
合 计	60,009,901.19		60,009,901.19	54,764,213.36		54,764,213.36

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	627,468.73	168,662.29
合 计	627,468.73	168,662.29

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	60,888,676.75	33,510,816.67
合 计	60,888,676.75	33,510,816.67

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	22,530,943.37	23,682,316.84	481,816.44	969,000.52	103,247.86	2,999,725.61	50,767,050.64
本期增加金额		32,479,801.18	216,490.13				32,696,291.31
1) 购置			216,490.13				216,490.13
2) 在建工程转入		32,479,801.18					32,479,801.18
本期减少金额						102,586.61	102,586.61
1) 处置或报废						102,586.61	102,586.61
期末数	22,530,943.37	56,162,118.02	698,306.57	969,000.52	103,247.86	2,897,139.00	83,360,755.34
累计折旧							
期初数	5,189,536.13	9,010,030.49	431,857.99	633,706.00	67,433.80	1,923,669.56	17,256,233.97
本期增加金额	1,075,008.45	3,791,708.88	15,578.82	147,070.08	24,521.34	259,414.33	5,313,301.90
1) 计提	1,075,008.45	3,791,708.88	15,578.82	147,070.08	24,521.34	259,414.33	5,313,301.90
本期减少金额						97,457.28	97,457.28
1) 处置或报废						97,457.28	97,457.28
期末数	6,264,544.58	12,801,739.37	447,436.81	780,776.08	91,955.14	2,085,626.61	22,472,078.59
账面价值							
期末账面价值	16,266,398.79	43,360,378.65	250,869.76	188,224.44	11,292.72	811,512.39	60,888,676.75
期初账面价值	17,341,407.24	14,672,286.35	49,958.45	335,294.52	35,814.06	1,076,056.05	33,510,816.67

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程		26,117,176.25
工程物资	287,951.56	142,043.44
合 计	287,951.56	26,259,219.69

## (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
5000 吨金属萃取剂项目				23,228,024.75		23,228,024.75
配置车间改造				251,920.81		251,920.81
罐区改造				1,903,734.88		1,903,734.88
用电扩容				67,387.39		67,387.39
消防水池				336,855.67		336,855.67
八车间改造				203,078.93		203,078.93
其他				126,173.82		126,173.82

小 计				26,117,176.25		26,117,176.25
-----	--	--	--	---------------	--	---------------

## 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
罐区改造		1,903,734.88		1,903,734.88		
5000 吨金属萃取剂项目	40,000,000.00	23,228,024.75	6,382,453.99	29,590,649.68	19,829.06	
小 计	40,000,000.00	25,131,759.63	6,382,453.99	31,494,384.56	19,829.06	

(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
罐区改造		100.00				自筹
5000 吨金属萃取剂项目	74.03	100.00				自筹
小 计						

## (3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	36,058.28	36,667.36
专用设备	251,893.28	105,376.08
小 计	287,951.56	142,043.44

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,537,756.00	119,936.53	9,657,692.53
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	9,537,756.00	119,936.53	9,657,692.53
累计摊销			
期初数	1,732,692.34	30,050.66	1,762,743.00
本期增加金额	190,755.12	23,920.78	214,675.90
1) 计提	190,755.12	23,920.78	214,675.90
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	1,923,447.46	53,971.44	1,977,418.90
账面价值			
期末账面价值	7,614,308.54	65,965.09	7,680,273.63
期初账面价值	7,805,063.66	89,885.87	7,894,949.53

## 11. 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
技改待摊	351,133.00		200,085.44		151,047.56
厂区绿化工程	156,791.83		26,500.00		130,291.83
池子防腐	10,000.00		10,000.00		
研发中心改造		500,000.00			500,000.00
合计	517,924.83	500,000.00	236,585.44		781,339.39

## 12. 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	1,285,226.26	192,783.94	1,075,049.71	161,257.46
可抵扣亏损	1,032,515.76	154,877.36		
合计	2,317,742.02	347,661.30	1,075,049.71	161,257.46

## (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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动余额			57,611.11	8,641.67
合计			57,611.11	8,641.67

## 13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数

预付长期资产款		1,825,471.00
合 计		1,825,471.00

## 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		8,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
合 计		10,000,000.00

## 15. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	10,156,049.50	23,207,825.10
应付账款	10,703,927.32	9,395,549.93
合 计	20,859,976.82	32,603,375.03

## (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,156,049.50	23,207,825.10
小 计	10,156,049.50	23,207,825.10

## (3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	316,188.73	1,231,770.90
货款	8,834,186.49	6,404,951.64
设备款	1,553,552.10	1,758,827.39
小 计	10,703,927.32	9,395,549.93

## 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,359,469.22	338,513.82
合 计	4,359,469.22	338,513.82

## 17. 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	1,098,232.17	12,713,889.39	12,776,503.86	1,035,617.70
离职后福利—设定提存计划	109,799.48	1,578,228.16	1,577,996.30	110,031.34
合 计	1,208,031.65	14,292,117.55	14,354,500.16	1,145,649.04

## (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	951,309.48	10,849,184.84	10,909,582.96	890,911.36
职工福利费		322,030.03	322,030.03	
社会保险费	90,962.98	1,064,105.39	1,081,866.03	73,202.34
其中：医疗保险费	76,739.60	885,807.01	904,629.81	57,916.80
工伤保险费	8,483.98	169,635.70	162,834.14	15,285.54
生育保险费	5,739.40	8,662.68	14,402.08	
住房公积金	16,563.00	417,662.00	362,721.00	71,504.00
工会经费和职工教育经费	39,396.71	60,907.13	100,303.84	
小 计	1,098,232.17	12,713,889.39	12,776,503.86	1,035,617.70

## (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	108,598.67	1,522,065.77	1,523,433.00	107,231.44
失业保险费	1,200.81	56,162.39	54,563.30	2,799.90
小 计	109,799.48	1,578,228.16	1,577,996.30	110,031.34

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,031,558.93	879,806.51
代扣代缴个人所得税	5,861.33	655.20
城市维护建设税	171,080.44	232,137.69
环境保护税	14,121.08	
教育费附加	73,320.18	99,487.58
地方教育附加	48,880.12	66,325.06
印花税	7,392.50	18,882.30
合 计	1,352,214.58	1,297,294.34

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	37,116.08	687,465.52
其他应付款	26,214,449.11	9,869,073.03
合 计	26,251,565.19	10,556,538.55

## (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	37,116.08	75,596.56
分期付息到期还本的长期应付款利息		594,193.06
短期借款应付利息		17,675.90
小 计	37,116.08	687,465.52

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	25,917,297.50	9,662,297.50
应付暂收款	17,865.07	18,376.71
其他	279,286.54	188,398.82
合 计	26,214,449.11	9,869,073.03

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆万利康制药有限公司	661,749.50	未到结算期
重庆浩康医药集团有限公司	6,300,000.00	未到结算期
小 计	6,961,749.50	

## 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	4,500,000.00
合 计	2,000,000.00	4,500,000.00

## 21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押借款	6,500,000.00	5,000,000.00
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

## 22. 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	38,150,000.00			19,075,000.00		19,075,000.00	57,225,000.00

### (2) 其他说明

根据公司第一届董事会第二十一次会议和 2017 年年度股东大会决议，公司 2017 年度分配方案为：以本次权益分派实施股权登记日为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金红利（含税）、向全体股东每 10 股以资本公积金转增 5 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 7 日，除权除息日为：2018 年 6 月 8 日。分红前公司总股本为 38,150,000 元，分红后总股本增至 57,225,000 元，公司已于 2018 年 10 月 12 日完成工商变更登记。

## 23. 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）	50,617,841.36	45,019.40	19,075,000.00	31,587,860.76
合计	50,617,841.36	45,019.40	19,075,000.00	31,587,860.76

### (2) 其他说明

本期资本公积减少系资本公积转增股本，详见本财务报表附注五、（一）22 股本其他说明所述。本期资本公积增加系对子公司重庆满春环保科技有限公司增资形成。

## 24. 专项储备

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,008,905.15	2,223,437.48	388,885.34	4,843,457.29
合计	3,008,905.15	2,223,437.48	388,885.34	4,843,457.29

### (2) 其他说明

安全生产费本期增减变动系根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）规定，公司对生产的化工产品、金属萃取剂提取安全生产费并按规定使用。

## 25. 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	2,931,289.17	193,114.32		3,124,403.49
合 计	2,931,289.17	193,114.32		3,124,403.49

## (2) 其他说明

本期增加系母公司按本期净利润 10%计提盈余公积。

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	26,290,087.33	18,158,543.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,290,087.33	18,158,543.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,814,902.31	9,035,920.92
减：提取法定盈余公积	193,114.32	904,377.52
应付普通股股利	3,815,000.00	
期末未分配利润	24,096,875.32	26,290,087.33

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,907,666.48	71,510,873.69	104,818,237.78	81,400,765.95
其他业务收入	334,947.93	105,168.13	45,058.10	64,726.56
合 计	82,242,614.41	71,616,041.82	104,863,295.88	81,465,492.51

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	262,977.32	297,440.37
教育费附加	112,704.57	127,474.44
印花税	39,264.11	57,023.70
房产税	137,991.42	137,991.42
土地使用税	423,824.80	423,824.80

环境保护税	56,483.32	
地方教育费附加	75,136.38	84,982.97
合 计	1,108,381.92	1,128,737.70

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	721,981.48	646,248.59
出口费用	2,639,272.25	1,904,905.79
差旅费	608,799.95	199,481.02
广告及业务宣传费	134,433.00	247,672.80
其他	37,902.20	94,127.63
合 计	4,142,388.88	3,092,435.83

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬、福利	2,975,069.24	2,726,961.37
折旧、摊销	561,037.11	566,959.98
中介代理咨询费	586,755.93	511,462.14
办公费	438,339.75	401,862.46
物业管理费		221,811.31
业务招待费	63,011.39	87,456.82
车辆费	226,495.51	175,100.59
其他	244,464.33	260,360.22
合 计	5,095,173.26	4,951,974.89

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬、福利	2,756,576.49	3,291,425.20
材料耗用	501,365.37	321,503.00
折旧、摊销	193,262.45	128,891.61
其他	133,273.26	130,320.28
合 计	3,584,477.57	3,872,140.09

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	751,009.59	2,055,030.05
减：利息收入	262,025.92	211,202.70
汇兑损失		1,623,617.41
减：汇兑收益	970,899.07	
手续费	298,105.86	242,941.77
合 计	-183,809.54	3,710,386.53

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	210,176.55	734,762.21
合 计	210,176.55	734,762.21

## 8. 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	4,437,503.97	3,683,877.24	4,437,503.97
合 计	4,437,503.97	3,683,877.24	4,437,503.97

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品确认的投资收益	153,362.83	62,435.74
合 计	153,362.83	62,435.74

## 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		57,611.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		57,611.11
合 计		57,611.11

## 11. 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
政府补助		100,000.00	
合 计		100,000.00	

## 12. 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
对外捐赠	100,000.00	20,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,129.33	822.65	5,129.33
滞纳金及罚款	500.00		500.00
合 计	105,629.33	20,822.65	105,629.33

## 13. 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	-458,806.44	856,119.30
递延所得税费用	-195,045.51	-101,572.66
合 计	-653,851.95	754,546.64

## (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	1,155,021.42	9,790,467.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	173,253.21	1,468,570.13
子公司适用不同税率的影响	18,340.48	1,178.16
调整以前期间所得税的影响	-458,806.44	-431,114.87
研发支出加计扣除的影响	-391,853.09	-290,603.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,213.89	6,516.49
所得税费用	-653,851.95	754,546.64

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 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
单位往来款	17,155,000.00	9,000,000.00
保证金、抵押金	1,145,584.16	714,556.57

政府补助款	4,437,503.97	3,781,005.19
银行存款利息收入	262,025.92	211,202.70
其他	448,901.15	271,838.98
合 计	23,449,015.20	13,978,603.44

## 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
单位往来款		8,834,162.54
备用金	378,097.14	306,588.10
付现费用	4,888,559.90	4,987,967.20
支付保证金	822,571.00	749,899.83
其他	219,458.15	110,389.98
合 计	6,308,686.19	14,989,007.65

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款保证金		1,389,030.40
合 计		1,389,030.40

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借资金		14,000,000.00
归还拆借利息	594,193.06	198,333.33
贷款保证金		1,389,030.40
合 计	594,193.06	15,587,363.73

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,808,873.37	9,035,920.92
加: 资产减值准备	210,176.55	734,762.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,313,301.90	3,794,837.43

无形资产摊销	214,675.90	214,742.43
长期待摊费用摊销	236,585.44	221,281.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,129.33	822.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-57,611.11
财务费用(收益以“-”号填列)	32,601.22	2,055,030.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-153,362.83	-62,435.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-186,403.84	-110,214.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,641.67	8,641.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,245,687.83	1,450,464.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,611,121.02	-13,009,279.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,739,951.80	3,347,642.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,356,078.32	7,624,605.12
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	21,586,837.83	10,296,829.22
减: 现金的期初余额	10,296,829.22	17,726,055.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,290,008.61	-7,429,226.38
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,586,837.83	10,296,829.22
其中: 库存现金	12,648.47	126,935.22
可随时用于支付的银行存款	21,574,189.36	10,169,894.00
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	21,586,837.83	10,296,829.22
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		

## (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	2,213,000.00	9,569,894.00
其中：支付货款	1,828,000.00	8,210,170.00
支付固定资产等长期资产购置款	385,000.00	1,359,724.00

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,083,412.97	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,437,484.25	长期借款融资抵押
无形资产	7,614,308.54	长期借款融资抵押
合 计	23,135,205.76	

## 2. 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			
其中：美元	369,603.55	6.8632	2,536,663.08
应收票据及应收账款			
其中：美元	3,513,793.00	6.8632	24,115,864.12
应付票据及应付账款			
其中：美元	68,385.00	6.8632	469,339.93

## 3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
产业发展资金	1,804,696.23	其他收益
研发项目补贴资金	1,275,000.00	其他收益
创新人才补贴资金	300,000.00	其他收益
外贸稳增长专项资金	114,000.00	其他收益
中小企业发展补贴资金	600,000.00	其他收益
稳岗补贴	30,778.00	其他收益
服务外包专项资金	86,000.00	其他收益
财政利息补贴	159,100.00	其他收益
三代手续费	36,121.74	其他收益
中小企业国际市场开拓资金	18,000.00	其他收益
其他	13,808.00	其他收益
合 计	4,437,503.97	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,437,503.97 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆满春环保科技有限公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	环保业	51.00%		设立
重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	环保业	100.00%		设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆满春环保科技有限公司	2018 年 2 月	100.00%	51.00%

## 七、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款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

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 2018 年 12 月 31 日，本公司存在较大的信用集中风险，本公司应收账款的 99.60% (2017 年 12 月 31 日：95.91%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	307,199.82				307,199.82
小 计	307,199.82				307,199.82

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	617,199.82				617,199.82
小 计	617,199.82				617,199.82

#### (二) 流动风险

流动风险，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
应付票据及应付账款	20,859,976.82	20,859,976.82	20,859,976.82		
其他应付款	26,251,565.19	26,251,565.19	26,251,565.19		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,124,657.53	2,124,657.53		
长期借款	6,500,000.00	7,343,931.51		7,343,931.51	
小 计	55,611,542.01	56,580,131.05	49,236,199.54	7,343,931.51	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,000,000.00	10,196,916.44	10,196,916.44		
应付票据及应付账款	32,603,375.03	32,603,375.03	32,603,375.03		
其他应付款	10,556,538.55	10,556,538.55	10,556,538.55		
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	4,694,034.25	4,694,034.25		
长期借款	5,000,000.00	5,998,219.18	350,000.00	5,648,219.18	
小 计	62,659,913.58	64,049,083.45	58,400,864.27	5,648,219.18	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币8,500,000.00元(2017年12月31日：人民币15,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定市场利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、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 47.58%，通过重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）间接持股 16.58%，合计持股 64.16%，享有 64.16%表决权。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 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
重庆浩康医药化工集团有限公司	同受实际控制人控制
重庆浩祥医药化工有限公司	重庆浩康医药化工集团有限公司之子公司
重庆万利康制药有限公司	实际控制人亲属担任高管的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆万利康制药有限公司	委托加工费	1,432,262.69	5,275,740.68
重庆万利康制药有限公司	采购商品	39,839.59	7,968.38

#### 2. 关联担保情况

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
重庆浩康医药化工集团有限公司	27,000,000.00	2018/9/25	2021/9/25	否
重庆浩祥医药化工有限公司				
邹潜				

#### 3. 关联方资金拆借

本期公司从重庆浩康医药化工集团有限公司拆入资金 13,455,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，尚有 19,755,000.00 元拆借资金未还清，该笔拆借资金未支付利息。

本期支付重庆浩康医药化工集团有限公司借款利息 594,193.06 元，该笔利息由以前年度的借款产生。

本期公司从重庆浩祥医药化工有限公司拆入资金 8,200,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，尚有 5,500,000.00 元拆借资金未还清，该笔拆借资金未支付利息。

## 4. 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	959,295.13	1,171,772.03

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	重庆万利康制药有限公司	1,722,359.62	2,658,516.00
应付票据及应付账款	重庆浩祥医药化工有限公司	700,000.00	60,000.00
小 计		2,422,359.62	2,718,516.00
其他应付款	重庆万利康制药有限公司	662,297.50	662,297.50
其他应付款	重庆浩康医药化工集团有限公司	19,755,000.00	9,000,000.00
其他应付款	重庆浩祥医药化工有限公司	5,500,000.00	594,193.06
小 计		25,917,297.50	10,256,490.56

**九、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、资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

## (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	12,203,255.92	7,629,895.40
国外销售	69,704,410.56	63,880,978.29
小 计	81,907,666.48	71,510,873.69

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司上期向重庆三峡银行股份有限公司长寿支行申请授信额度 1,000 万元的流动资金借款，期限 3 年，由公司股东邹潜将其持有的本公司股票（合计 800 万股）作为质押，并由

邹潜提供连带责任担保。质押登记日为 2017 年 10 月 25 日，质押期限 3 年，质押权人为重庆三峡银行股份有限公司长寿支行。质押股份已办理质押登记。本期资本公积转增股本后，股票质押数量由 8,000,000 股变为 12,000,000 股。

## 十二、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. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	390,000.00	
应收账款	24,242,049.00	20,370,269.44
合 计	24,632,049.00	20,370,269.44

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	390,000.00		390,000.00			
小 计	390,000.00		390,000.00			

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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,581,400.00	
小 计	1,581,400.00	

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。

##### (3) 应收账款

##### 1) 明细情况

##### 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,444,494.15	100.00	1,074,224.71	5.01	20,370,269.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	21,444,494.15	100.00	1,074,224.71	5.01	20,370,269.44

② 组合中，采用账龄分析法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	25,517,946.32	1,275,897.32	5.00
小 计	25,517,946.32	1,275,897.32	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 201,672.61 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Ixom Chile SA	20,126,972.28	78.87	1,006,348.61
LA MINIERE DE KALUMBWE MYUNGA SAS (MKM SAS)	2,371,921.92	9.29	118,596.10
KONKOLA COPPER MINES PLC	1,616,969.92	6.34	80,848.50
西藏玉龙铜业股份有限公司	926,100.00	3.63	46,305.00
瀚宇博德科技（江阴）有限公司	374,587.20	1.47	18,729.36
小 计	25,416,551.32	99.60	1,270,827.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	633,699.82	100.00	825.00	0.13	632,874.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	633,699.82	100.00	825.00	0.13	632,874.82

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	153,578.74	7,678.94	5.00
1-2 年	16,500.00	1,650.00	10.00
小计	170,078.74	9,328.94	5.49

3) 组合中, 采用其他方法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	307,199.82		
小计	307,199.82		

确定组合依据的说明:

无风险组合明细

项目名称	期末数	期初数	款项性质
重庆市长寿区安全生产监督管理局		300,000.00	押金
重庆市渝川燃气有限公司	150,000.00	150,000.00	保证金
重庆长维物资有限公司	4,200.00	4,200.00	保证金及押金
重庆(长寿)化工园区管理委员会办公室		30,000.00	保证金及押金
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	112,999.82	112,999.82	保证金
长寿经济技术开发区管理委员会	20,000.00	20,000.00	保证金
青海宝矿工程咨询有限公司	20,000.00		保证金
合计	307,199.82	617,199.82	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,503.94 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	307,199.82	617,199.82
应收暂付款	170,078.74	16,500.00
合计	477,278.56	633,699.82

## (4) 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	是否为关联方
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年	31.43		否
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	112,999.82	2-3 年	23.68		否
陈玲	备用金	67,940.93	1 年以内	14.23	3,397.05	否
刘业红	备用金	50,000.00	1 年以内	10.48	2,500.00	否
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	20,000.00	2-3 年	4.19		否
小计		400,940.75		84.01	5,897.05	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆满春环保科技有限公司	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00		
重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
小计	1,000,000.00	600,000.00		1,600,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,907,666.48	71,510,873.69	104,818,237.78	81,400,765.95
其他业务收入	334,947.93	105,168.13	45,058.10	64,726.56
合 计	82,242,614.41	71,616,041.82	104,863,295.88	81,465,492.51

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬、福利	2,655,237.53	3,291,425.20
材料耗用	501,365.37	321,503.00
折旧、摊销	193,262.45	128,891.61
其他	133,273.26	130,320.28
合 计	3,483,138.61	3,872,140.09

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品确认的投资收益	153,362.83	62,435.74
合 计	153,362.83	62,435.74

## 十三、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

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	-5,129.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	4,437,503.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	153,362.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-100,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,485,237.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	4,485,237.47	

## （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	1.51	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22	-0.05	-0.05

### 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	1,814,902.31
非经常性损益	B	4,485,237.47

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	-2,670,335.16
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	120,998,123.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	3,815,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	专项储备减少导致的净资产变动	I1	-1,834,552.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	120,279,516.90
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-2.22%

### 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	1,814,902.31
非经常性损益	B	4,485,237.47
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	-2,670,335.16
期初股份总数	D	38,150,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	19,075,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
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	
报告月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	57,225,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.05

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

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

附：

### 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：

公司董事会秘书办公室