

KÖPPER

KOPPER CHEMICAL INDUSTRY CORP.,LTD.

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.



Mextral®



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年9月底，中国有色金属协会第十二届学术年会在重庆悦来会展中心成功落幕！

康普化学自主开发的模拟软件 Simula-SX™在会上亮相，董事长邹潜先生作了题为《用模拟软件 Simula-SX™优化铜溶剂萃取操作系统》的专题报告，报告围绕用户界面、操作流程和经济效益分析三大板块，详细解说等温线的绘制、萃取工艺优化、萃取参数优化、有机相优化和新建项目萃取剂的选型等方面的用法，以及这一软件的使用将为铜溶剂萃取操作提供巨大便利，为矿业企业节省大量成本。副总经理徐志刚先生还在会上分享了公司最新的研究成果--《新型萃取剂 Mextral6103H 在铜钴矿中萃取分离钴的应用》，同时就专家的提问进行逐一回答。

此次报告充分展示了康普化学以技术为本、以技术见长的国家高新技术企业风采，同时也为解决业内实际生产难题提供了新的思路，尤其是模拟软件 Simula-SX™的发布，吸引了众多参会人员目光，引起了大家的热烈讨论，赢得了行业内广泛的好评，在现场大放异彩。

学术交流会结束后，专家、业内企业代表一行三十余人到公司参观考察，在参观了技术中心、生产车间后，与我司技术团队进行了深入的交流。

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	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	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	2019 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	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司 2019 年年度财务审计报告

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人邹潜、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。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、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	副总经理、董事、董事会秘书
电话	023-40717062
传真	023-40717130
电子邮箱	zhang.dongmei@kopperchem.com
公司网址	http://www.mextral.com/
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	www.neeq.com.cn
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	集合竞价转让
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	57,225,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王润、龚勇
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

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	130,648,697.52	82,242,614.41	58.86%
毛利率%	21.58%	12.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,758,723.46	1,660,024.95	492.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,310,692.80	-2,670,335.16	486.12%
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)	8.53%	1.51%	-
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)	8.17%	-2.22%	-
基本每股收益	0.19	0.03	533.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	197,519,844.69	183,240,546.01	7.79%
负债总计	66,036,765.78	62,468,874.85	5.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,483,078.91	120,722,719.50	8.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.11	9%
资产负债率%(母公司)	33.54	34.38%	-
资产负债率%(合并)	33.43	34.09%	-
流动比率	2.00	2.05	-
利息保障倍数	17.51	2.54	-

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	25,672,158.19	15,356,078.32	67.99%
应收账款周转率	4.54	3.69	-
存货周转率	1.95	1.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.79%	-1.67%	-
营业收入增长率%	58.86%	-21.57%	-
净利润增长率%	550.47%	-79.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	57,225,000	57,225,000	0%
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
计入当期损益的政府补助	1,081,671.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-554,576.32
非经常性损益合计	527,094.90
所得税影响数	79,064.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	448,030.66

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
递延所得税资产	347,661.30	192,783.94		
一年内到期的非流	2,000,000.00	1,500,000.00		

流动资产				
长期借款	6,500,000.00	86,933,846.51		
盈余公积	3,124,403.49	3,108,915.76		
未分配利润	24,304,631.44	24,165,241.81		
销售费用	4,142,388.88	4,443,855.89		
管理费用	5,074,414.81	4,772,947.80		
所得税费用	-653,851.95	-498,974.59		
合计	44,839,647.97	44,684,770.61		

上述会计差错更正对 2019 和 2018 年度净利润的影响如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
净利润	154,877.36	-154,877.36
合 计	154,877.36	-154,877.36

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

康普化学是一家集科研、生产、销售和系统工程技术服务为一体的国家高新技术企业，专业从事金属萃取剂和浮选剂的研发、生产和销售，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。湿法冶金作为一种新的绿色环保冶金方式正在逐步赶超传统的火法冶金，将来大有取代火法冶金的趋势，因为传统的火法冶金能耗高，污染大，生产成本昂贵。而湿法冶金能耗低、基本无污染，生产成本较低。目前公司产品 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。近 4 年来，我司铜萃取剂的销售额在 7,000-13,000 万之间，其中出口收入占销售收入 76%以上，国内客户分布于河南、江西、广东、浙江、四川、新疆等地区，国外客户主要分布在亚洲、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主。

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。

4. 定价方式：价格由供需双方协商确定。

公司客户大多数为世界 500 强企业，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

2019 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 130,648,697.52 元, 较上年同期增长 58.86%; 实现净利润 10,758,723.46 元, 较上年同期增长 492.80%; 报告期末, 公司总资产 197,519,844.69 元, 较上年期末增长了 7.79%; 期末净资产 131,483,078.91 元, 较上年期末增长 8.87%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,086,463.23	25.92%	26,670,250.80	14.56%	91.94%
应收票据	484,442.26	0.25%	390,000.00	0.21%	24.22%
应收账款	33,336,825.21	16.88%	24,242,049.00	13.23%	37.52%
存货	45,242,167.28	22.91%	60,009,901.19	32.75%	-24.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	55,453,127.26	28.08%	60,888,676.75	33.23%	-8.93%
在建工程	478,611.24	0.24%	287,951.56	0.16%	66.21%
短期借款	2,000,000.00	1.01%			
长期借款			7,000,000.00	3.82%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其他流动资产			627,468.73	0.34%	
预付款项	1,230,539.89	0.62%	1,001,901.40	0.55%	22.82%
长期待摊费用	1,756,787.55	0.89%	781,339.39	0.43%	124.84%
递延所得税资产	264,529.74	0.13%	192,783.94	0.11%	37.22%
其他非流动资产					

应付票据	24,723,608.80	12.52%	10,156,049.50	5.54%	143.44%
应付账款	21,079,144.33	10.67%	10,703,927.32	5.84%	96.93%
预收款项	6,248,381.50	3.16%	4,359,469.22	2.38%	43.33%
其他应付款	1,165,855.56	0.59%	26,251,565.19	14.33%	-95.56%
一年内到期的非流动负责	7,000,000.00	3.54%	1,500,000.00	0.82%	366.67%
资产总计	197,519,844.69		183,240,546.01		

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金比上年增加 2,452 万元,增长 91.94%,是因销售量大幅增加,收回货款形成;
2. 应收账款增加 909 万,增长 37.52%是因销售收入增加,应收账款相应增加;
3. 存货减少 1,477 万元,减少 24.61%是因销量增加库存减少;
4. 固定资产减少 544 万,减少 8.93%,是因安全设施按规定一次计入安全费用;
5. 长期借款减少 700 万,是因银行借款年内到期,转入一年内到期的非流动负债;
6. 长期待摊费用增加 98 万,增长 124.84%是因技术中心改造形成;
7. 应付票据及应付账款增加 2,494 万元,增长 119.57%,是因产量增大,应付账款相应增加;
8. 其他应付款减少 2,509 万元,减少 95.56%,是因归还关联单位资金;
9. 一年内到期的非流动负债增加 550 万,增长 366.67%,是因银行的长期借款一年内到期。

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	130,648,697.52	-	82,242,614.41	-	58.86%
营业成本	102,450,218.67	78.42%	71,616,041.82	87.08%	43.05%
毛利率	21.58%	-	12.92%	-	-
销售费用	3,721,629.29	2.85%	4,443,855.89	5.4%	-16.25%
管理费用	5,069,390.85	3.88%	4,793,706.25	5.83%	5.75%
研发费用	5,562,089.66	4.26%	3,584,477.57	4.36%	55.17%
财务费用	149,792.57	0.12%	-183,809.54	-	-181.49%
信用减值损失	-478,305.33	0.37%			
资产减值损失	0.00		-210,176.55	-	
其他收益	1,081,671.22	0.83%	4,437,503.97	5.40%	-75.62%
投资收益	19,853.25	0.02%	153,362.83	0.19%	-87.05%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	12,737,031.35	9.75%	1,260,650.75	1.53%	910.35%

营业外收入	32,689.77	0.03%	0.00		
营业外支出	587,266.09	0.45%	105,629.33	0.13%	455.97%
净利润	10,758,723.46	8.24%	1,653,996.01	2.01%	550.47%

项目重大变动原因:

1. 营业成本增加 3,083 万,增长 43.05%,是因销售收入增长引起;
2. 研发费用增加 198 万,增长 55.17%,是因研发新产品投入增加;
3. 其他收益减少 336 万,减少 75.62%,是因财政补贴减少;
4. 营业外支出增加 48 万,增加 455.97%,是因环保罚款。

(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	130,416,114.92	81,907,666.48	59.22%
其他业务收入	232,582.60	334,947.93	-30.56%
主营业务成本	102,200,201.73	71,510,873.69	42.92%
其他业务成本	250,016.94	105,168.13	137.73%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
铜萃取剂	130,416,114.92	99.82%	81,907,666.48	99.59%	59.22%
副产品收入	232,582.60	0.18%	334,947.93	0.41%	-30.56%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内销售	30,205,215.44	23.12%	12,538,203.85	15.25%	
国外销售	100,443,482.08	76.88%	69,704,410.56	84.75%	

收入构成变动的的原因:

通过对市场的开拓,内销比例有所上升。

(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 S.A	73,929,564.47	56.07%	否
2	宁波商诚科技服务有限公司	10,442,477.88	7.92%	否
3	Myanmar Yang Tse Copper Ltd.	6,366,868.8	4.83%	否
4	POWERTEC CORPORATION	5,956,629	4.52%	否
5	湖南中科矿冶技术有限公司	4,581,373	3.47%	否
合计		101,276,913.15	76.81%	-

(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	南京新化原化学有限公司	8,296,064.6	23.70%	否
2	衢州波涛化工有限公司	7,312,252.07	20.89%	否
3	中海油销售（北京）股份有限公司	5,627,154.11	16.07%	否
4	东之风进出口（深圳）有限公司	5,018,046.03	14.33%	否
5	重庆金悦化工有限公司	3,425,620.62	9.78%	否
合计		29,679,137.43	84.77%	-

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	25,672,158.19	15,356,078.32	67.99%
投资活动产生的现金流量净额	-20,996,130.97	12,045,774.46	-132.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-204,325.87	-16,116,359.03	-98.73%

现金流量分析：

因销售量大幅增长，经营活动产生的现金流量净额大幅增长，同时偿还了关联公司的财务资助资金。

(三) 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公司，其中康普化学持有满春环保 51% 股份、持有康普源 100% 股份。

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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

同第三节会计数据追溯调整或重述情况。

三、持续经营评价

2019年，公司取得了前所未有的傲人成绩，实现营业收入130,648,697.52元，同比增加58.86%，净利润10,758,723.46元，同比增长492.80%。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、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：由于国内湿法治铜市场规模小，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。若海外市场湿法治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治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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋	抵押	10,437,484.25	5.28%	抵押借款
土地使用权	无形资产	质押	7,614,308.54	3.86%	抵押借款
货币资金	现金	保证金	8,027,924.05	4.06%	银行承兑保证金
总计	-	-	26,079,716.84	13.2%	-

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	29,250,000	51.11%	-168,750	29,418,750	51.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,806,250	11.89%	0	6,806,250	11.89%
	董事、监事、高管	8,156,250	14.25%	0	8,156,250	14.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,975,000	48.89%	168,750	27,806,250	48.59%
	其中：控股股东、实际控制人	20,418,750	35.68%	0	20,418,750	35.68%
	董事、监事、高管	24,637,500	43.05%	168,750	24,468,750	42.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,225,000	-	0.00	57,225,000	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹潜	27,225,000	0	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）	9,486,000	0	9,486,000	16.58%	3,337,500	6,148,500
3	邹扬	4,500,000	0	4,500,000	7.86%	3,375,000	1,125,000
4	黄坤燕	3,691,500	0	3,691,500	6.45%	0	3,691,500
5	汪曦	2,850,000	0	2,850,000	4.98%	0	2,850,000
6	北京百朋嘉业投资管理有限公司-北京百朋汇信投资管理	2,250,000	0	2,250,000	3.93%	0	2,250,000

	中心（有限合伙）						
7	北京百朋嘉业投资管理有限公司-哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.93%	0	2,250,000
8	周鑫	1,501,500	0	1,501,500	2.62%	0	1,501,500
9	浦洪	1,125,000	0	1,125,000	1.97%	0	1,125,000
10	嘉兴匡恩小流股权投资基金合伙企业（有限合伙）	601,500	0	601,500	1.05%	0	601,500
	合计	55,480,500	0	55,480,500	96.95%	27,131,250	28,349,250
<p>普通股前十名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，公司其他前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>							

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

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、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年8月11日	19,350,000	0	是	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年初根据公司具体偿债安排调整了部分募集资金使用日期及金额，但用途均为偿还银行借款。	1935万元	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

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。根据偿还贷款的实际安排，公司于2018年1月4日召开第一届董事会第十七次会议、2018年1月21日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈变更部分募集资金使用用途〉的议案》，根据该议案，募集资金用途均为偿还银行借款，银行借款明细根据公司具体偿债安排作出相应变更。

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，募集资金已使用完毕，仅余银行利息0.05元，2019年初，募集资金账户中的剩余银行利息0.05元已转出，且募集资金专户已于2019年3月19日注销。

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行	银行	2,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	4.625%
2	抵押贷款	三峡银行	银行	7,000,000.00	2017年11月7日	2020年11月6日	7.00%
合计	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邹潜	董事长	男	1963年7月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
邹扬	董事、财务负责人	男	1976年4月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	否
邹江林	董事	男	1965年9月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	否
李朝亮	董事、总经理	男	1965年7月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
张冬梅	董事、董秘、副总经理	女	1979年11月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
刘龙成	副总经理	男	1968年4月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
徐志刚	副总经理	男	1979年8月	硕士	2018年5月4日	2021年5月4日	是
夏灵	监事会主席	女	1983年3月	专科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
潘玮	监事	男	1971年3月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
莫智英	监事	女	1968年7月	专科	2018年5月4日	2021年5月4日	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	27,225,000.00	0	27,225,000.00	47.58%	0
邹扬	董事、财务负责人	4,500,000.00	0	4,500,000.00	7.86%	0
李朝亮	董事、总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
张冬梅	董事、董秘、	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0

	副总经理					
刘龙成	副总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
徐志刚	副总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
合计	-	32,625,000.00	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	100	123
销售人员	6	8
技术人员	28	26
财务人员	4	4
行政管理人员	21	21
员工总计	159	182
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	21	21
专科	23	23
专科以下	111	134
员工总计	159	182

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

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
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，公司无重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，无需履行相应程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行章程的修改。

(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		一：公司于2019年4月16日召开了第二届董

		<p>事会第七次会议，审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案 2、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案 3、审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案 4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》的议案 7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案 8、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》的议案 9、审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》的议案 10、审议通过《补充确认 2018 年度关联交易》的议案 11、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。 <p>二：公司于 2019 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2019 年半年度报告》议案 2、审议通过《2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》议案 <p>三：公司于 2019 年 11 月 6 日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于变更会计师事务所》的议案 2、审议通过《提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》的议案
监事会		<p>一：公司于 2019 年 4 月 16 日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案 2、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案 <p>二：公司于 2019 年 8 月 26 日召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会		<p>一：公司于 2019 年 5 月 8 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了以下议案：</p>

	2	<p>1、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案</p> <p>2、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>3、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案</p> <p>4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案</p> <p>8、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》的议案</p> <p>9、审议通过《补充确认 2018 年度关联交易》的议案</p> <p>二：公司于 2019 年 11 月 22 日召开了 2019 年年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所》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。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0941 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王润、龚勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	90,000 元

审计报告正文：

审计报告

亚会 A 审字（2020）0941 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“康普股份”）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了康普股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于康普股份，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

康普股份管理层对其他信息负责。其他信息包括康普股份 2019 年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并不涵盖其他信息，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

康普股份管理层（以下简称“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股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康普股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康普股份的财务报告过程。

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，就可能导致对康普股份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股份不能持续经营。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王润

中国·北京

中国注册会计师：龚勇

二零二零年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	34,086,463.23	26,670,250.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、(二)	17,103,649.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	484,442.26	390,000.00
应收账款	五、(四)	33,336,825.21	24,242,049.00
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,230,539.89	1,001,901.40
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、(六)	617,170.80	467,949.62
其中：应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	45,242,167.28	60,009,901.19
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	-	627,468.73
流动资产合计		132,101,257.67	113,409,520.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资			
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	55,453,127.26	60,888,676.75

在建工程	五、(十)	478,611.24	287,951.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	7,465,531.23	7,680,273.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,756,787.55	781,339.39
递延所得税资产	五、(十三)	264,529.74	192,783.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,418,587.02	69,831,025.27
资产总计		197,519,844.69	183,240,546.01
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、(十五)	24,723,608.80	10,156,049.50
应付账款	五、(十六)	21,079,144.33	10,703,927.32
预收款项	五、(十七)	6,248,381.50	4,359,469.22
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,911,579.65	1,145,649.04
应交税费	五、(十九)	1,908,195.94	1,352,214.58
其他应付款	五、(二十)	1,165,855.56	26,251,565.19
其中: 应付利息		138,178.08	37,116.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	7,000,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		66,036,765.78	55,468,874.85
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)		7,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			7,000,000.00
负债合计		66,036,765.78	62,468,874.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	57,225,000.00	57,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	31,542,841.36	31,587,860.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十五）	4,890,112.64	4,843,457.29
盈余公积	五、（二十六）	4,152,704.54	3,108,915.76
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	33,672,420.37	23,957,485.69
归属于母公司所有者权益合计		131,483,078.91	120,722,719.50
少数股东权益			48,951.66
所有者权益合计		131,483,078.91	120,771,671.16
负债和所有者权益总计		197,519,844.69	183,240,546.01

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		33,981,061.07	26,364,744.94
交易性金融资产		17,103,649.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据		484,442.26	390,000.00
应收账款		33,336,825.21	24,242,049.00
应收款项融资			
预付款项		1,230,539.89	1,001,901.40
其他应收款		614,474.68	467,949.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,242,167.28	60,002,892.64
合同资产			
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
流动资产合计		131,993,159.39	113,097,006.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	1,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,453,127.26	60,874,954.44
在建工程		478,611.24	287,951.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,465,531.23	7,680,273.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,519,894.36	481,339.39
递延所得税资产		264,529.74	192,783.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,681,693.83	71,117,302.96
资产总计		197,674,853.22	184,214,309.29
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
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		24,723,608.80	10,156,049.50
应付账款		21,079,144.33	10,703,227.32
预收款项		6,248,381.50	4,359,469.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,887,260.38	1,123,550.14
应交税费		1,902,143.29	1,352,214.58
其他应付款		1,464,315.56	27,134,342.31
其中：应付利息		138,178.08	37,116.08
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		66,304,853.86	56,328,853.07
非流动负债：			
长期借款			7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			7,000,000.00
负债合计		66,304,853.86	63,328,853.07
所有者权益：			
股本		57,225,000.00	57,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,542,841.36	31,542,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,890,112.64	4,843,457.29
盈余公积		4,152,704.54	3,108,915.76
一般风险准备			
未分配利润		33,559,340.82	24,165,241.81
所有者权益合计		131,369,999.36	120,885,456.22

负债和所有者权益合计		197,674,853.22	184,214,309.29
------------	--	----------------	----------------

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		130,648,697.52	82,242,614.41
其中：营业收入	五、(二十八)	130,648,697.52	82,242,614.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,450,218.67	71,616,041.82
其中：营业成本	五、(二十八)	102,450,218.67	71,616,041.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	1,581,764.27	1,108,381.92
销售费用	五、(三十)	3,721,629.29	4,443,855.89
管理费用	五、(三十一)	5,069,390.85	4,793,706.25
研发费用	五、(三十二)	5,562,089.66	3,584,477.57
财务费用	五、(三十三)	149,792.57	-183,809.54
其中：利息费用		704,325.87	751,009.59
利息收入		421,380.94	262,025.92
加：其他收益	五、(三十六)	1,081,671.22	4,437,503.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	19,853.25	153,362.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-478,305.33	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）		-210,176.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,737,031.35	1,260,650.75
加：营业外收入	五、（三十八）.1	32,689.77	0.00
减：营业外支出	五、（三十八）.2	587,266.09	105,629.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,182,455.03	1,155,021.42
减：所得税费用	五、（三十九）	1,423,731.57	-498,974.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,758,723.46	1,653,996.01
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）		10,758,723.46	1,653,996.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-6,028.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,758,723.46	1,660,024.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			

(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,758,723.46	1,653,996.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,758,723.46	1,660,024.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-6,028.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.03

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	130,648,697.52	82,242,614.41
减：营业成本	十二、(四)	102,450,218.67	71,616,041.82
税金及附加		1,581,764.27	1,108,041.92
销售费用		3,721,629.29	4,443,855.89
管理费用		4,739,591.76	4,772,947.80
研发费用		5,562,089.66	3,483,138.61
财务费用		148,566.04	-183,141.97
其中：利息费用		704,325.87	751,009.59
利息收入		421,037.31	262,025.92
加：其他收益		541,671.22	4,437,503.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,074,117.81	153,362.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-478,305.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-210,176.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,434,085.91	1,382,420.59
加：营业外收入		1,008,777.46	-
减：营业外支出		587,266.09	105,129.33

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,855,597.28	1,277,291.26
减：所得税费用		1,417,709.49	-498,974.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,437,887.79	1,776,265.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,437,887.79	1,776,265.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,437,887.79	1,776,265.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

会计机构负责人：吴成刚

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,402,008.84	83,045,398.78
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,119,273.80	3,331,353.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	2,979,622.81	23,449,015.20
经营活动现金流入小计		128,500,905.45	109,825,767.83
购买商品、接受劳务支付的现金		51,917,013.66	72,207,813.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,142,697.52	14,262,852.94
支付的各项税费		3,132,475.83	1,690,336.66
支付其他与经营活动有关的现金		34,636,560.25	6,308,686.19
经营活动现金流出小计		102,828,747.26	94,469,689.51
经营活动产生的现金流量净额		25,672,158.19	15,356,078.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	20,190,946.16
取得投资收益收到的现金		25,882.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,025,882.19	20,190,946.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,818,364.16	3,145,171.70
投资支付的现金		20,203,649.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,022,013.16	8,145,171.70
投资活动产生的现金流量净额		-20,996,130.97	12,045,774.46
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			100,000.00
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		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,325.87	4,622,165.97
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			594,193.06
筹资活动现金流出小计		2,204,325.87	21,216,359.03
筹资活动产生的现金流量净额		-204,325.87	-16,116,359.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,514.86
五、现金及现金等价物净增加额		4,471,701.35	11,290,008.61
加：期初现金及现金等价物余额		21,586,837.83	10,296,829.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,058,539.18	21,586,837.83

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,402,008.84	83,045,398.78
收到的税费返还		3,119,273.80	3,331,353.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,132,847.43	23,446,539.43
经营活动现金流入小计		128,654,130.07	109,823,292.06
购买商品、接受劳务支付的现金		51,917,013.66	72,207,813.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,896,839.44	14,175,741.03
支付的各项税费		3,132,475.83	1,689,996.66
支付其他与经营活动有关的现金		34,935,539.25	6,299,168.19
经营活动现金流出小计		102,881,868.18	94,372,719.60
经营活动产生的现金流量净额		25,772,261.89	15,450,572.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	20,190,946.16
取得投资收益收到的现金		25,882.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,025,882.19	20,190,946.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,818,364.16	2,845,171.70
投资支付的现金		20,103,649.00	5,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		23,922,013.16	8,445,171.70
投资活动产生的现金流量净额		-20,896,130.97	11,745,774.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,325.87	4,622,165.97
支付其他与筹资活动有关的现金			594,193.06
筹资活动现金流出小计		2,204,325.87	21,216,359.03
筹资活动产生的现金流量净额		-204,325.87	-16,216,359.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,514.86
五、现金及现金等价物净增加额		4,671,805.05	10,984,502.75
加：期初现金及现金等价物余额		21,281,331.97	10,296,829.22
六、期末现金及现金等价物余额		25,953,137.02	21,281,331.97

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,225,000.00		-	-	31,587,860.76	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		23,957,485.69	48,951.66	120,771,671.16
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,225,000.00		-	-	31,587,860.76	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		23,957,485.69	48,951.66	120,771,671.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-45,019.40	-	-	46,655.35	1,043,788.78		9,714,934.68	-48,951.66	10,711,407.75
（一）综合收益总额											10,758,723.46		10,758,723.46
（二）所有者投入和减少资本												-48,951.66	-48,951.66
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			-	-	-	-	-	1,043,788.78		-1,043,788.78		-	-
1. 提取盈余公积								1,043,788.78		-1,043,788.78			-
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		-	-		-45,019.40		-			-			-45,019.40
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-45,019.40								-45,019.40
(五) 专项储备			-	-	-	-	-	46,655.35		-	-	-	46,655.35
1. 本期提取								2,023,783.56					2,023,783.56
2. 本期使用								1,977,128.21					1,977,128.21
(六) 其他											-		
四、本年期末余额	57,225,000.00		-	-	31,542,841.36	-	-	4,890,112.64	4,152,704.54		33,672,420.37	-	131,483,078.91

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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	177,626.59		-2,332,601.64	48,951.66	-226,451.85
（一）综合收益总额											1,660,024.95	-6,028.94	1,653,996.01
（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			-	-	-	-	-	177,626.59		-3,992,626.59	-	-3,815,000.00
1. 提取盈余公积								177,626.59		-177,626.59		-
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	3,108,915.76	23,957,485.69	48,951.66	120,771,671.16

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		24,165,241.81	120,885,456.22
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		24,165,241.81	120,885,456.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	46,655.35	1,043,788.78		9,394,099.01	10,484,543.14
（一）综合收益总额											10,437,887.79	10,437,887.79
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,788.78		-1,043,788.78	
1. 提取盈余公积									1,043,788.78		-1,043,788.78	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	46,655.35	-	-		46,655.35
1. 本期提取								2,023,783.56				2,023,783.56
2. 本期使用								1,977,128.21				1,977,128.21
（六）其他												-
四、本年期末余额	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	4,890,112.64	4,152,704.54		33,559,340.82	131,369,999.36

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	177,626.59		-2,216,360.74	-204,182.01
（一）综合收益总额											1,776,265.85	1,776,265.85
（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		-	-	-	-	-	-	-	177,626.59		-3,992,626.59	-3,815,000.00
1. 提取盈余公积									177,626.59		-177,626.59	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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、本年年末余额	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		24,165,241.81	120,885,456.22

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

重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称“本公司”）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。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）。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。

本公司注册地：重庆市长寿区化中大道 7 号

法定代表人：邹潜

组织形式：股份有限公司

经营范围：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）。

财务报告批准报出者：本公司董事会，财务报告批准报出日为 2020 年 4 月 22 日。

本年度合并财务报表范围：报告期内本公司合并报表范围为子公司重庆康普源金属溶剂萃取信息技术有限公司（以下简称“康普源公司”）和重庆满春环保科技有限公司（以下简称“满春环保公司”），满春环保公司于 2019 年 10 月 22 日至 2019 年 12 月 6 日进行简易注销公告。详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”中披露。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括

被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月期初的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日当月期初的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项。本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长

期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
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，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及组合2、以外的应收款项
组合 2	关联方；保证金及出口业务形在的出口退税款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
办公设备	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67
运输设备	4 年	5.00	23.75
其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	5.00	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 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

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

变更的报表	会计政策变更内容	受影响的报表项目
资产负债表	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”	应收票据、应收账款
	“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”	应付票据、应付账款
	新增“专项储备”行项目和列项目	专项储备
利润表	“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	资产减值损失
	新增“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	信用减值损失
股东权益变动表	新增“专项储备”行项目和列项目	专项储备

本次会计政策变更仅对本公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。除上述项目变动影响外，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——

—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
非交易性的可供出售权益工具指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	内部审批	可供出售金融资产：减少 0.00 元；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：增加 0.00 元
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	内部审批	可供出售金融资产：减少 0.00 元；其他非流动金融资产：增加 0.00 元

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价计税	1.2%

纳税主体名称	所得税税率
重庆康普化学工业股份有限公司	15%
重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司	20%
重庆满春环保科技有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。符合规定条件的小型微利企业，在预缴和年度汇算清缴企业所得税时，可以自行享受小型微利企业所得税优惠政策，无需税务机关审核批准。2019年下属子公司康普研究院和立翰公司符合小型微利企业，享受企业所得税优惠政策。

2. 根据财税〔2018〕54号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》和国家税务总局公告2018年第46号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧（以下简称一次性税前扣除政策）。2019年下属子公司康普研究院享受一次性税前扣除政策。

3. 根据财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。2019年本公司及下属子公司康普研究院享受税前加计扣除。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	13,448.42	12,648.47
银行存款	20,898,988.01	21,574,189.31
其他货币资金	13,174,026.80	5,083,413.02
合计	34,086,463.23	26,670,250.80

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,527,924.05	5,083,412.97
用于担保的定期存款或通知存款	1,500,000.00	
合计	8,027,924.05	5,083,412.97

(二)交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,103,649.00	
其中：债务工具投资	17,103,649.00	
合计	17,103,649.00	

其他说明：截至报告期末，本公司债务工具投资主要为银行理财产品、低风险信托类理财产品。

(三)应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	484,442.26	390,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	484,442.26	390,000.00

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21
其中：组合1：账龄分析法提坏账准备的应收账款	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21
组合2：不提坏账准备的应收账款					
合计	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00
其中：组合 1：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00
组合 2：不提坏账准备的应收账款					
合计	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	35,091,394.96	5.00	1,754,569.75	25,517,946.32	5.00	1,275,897.32
合计	35,091,394.96	5.00	1,754,569.75	25,517,946.32	5.00	1,275,897.32

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 478,672.43 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Ixom Chile S.A	25,469,653.79	72.58	1,273,482.69
Myanmar Yang Tse Copper Ltd.	4,347,288.79	12.39	217,364.44
Myanmar Wanbao mining copper Limited	1,993,386.36	5.68	99,669.32
CHENG TUN CONGO RESSOURCES SARL	1,336,081.82	3.81	66,804.09
宁波商诚科技服务有限公司	1,180,000.00	3.36	59,000.00
合计	34,326,410.76	97.82	1,716,320.54

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,229,901.96	99.95	999,249.29	99.74
1 至 2 年	637.93	0.05	2,652.11	0.26
合计	1,230,539.89	100.00	1,001,901.40	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中海油销售（北京）股份有限公司	851,200.00	69.17
国网重庆市电力公司	155,974.08	12.68
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	136,315.84	11.08
重庆百鸥环保科技有限公司	31,200.00	2.54
青岛利恒环保仪器设备有限公司	23,250.00	1.89
合计	1,197,939.92	97.36

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	626,132.64	477,278.56
减：坏账准备	8,961.84	9,328.94
合计	617,170.80	467,949.62

其中：其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
按组合 1 账龄分析法提坏账准备的其他应收款	149,236.70	23.83	8,961.84	6.01	140,274.86
按组合 2 不提坏账准备的其他应收款	476,895.94	76.17			476,895.94
合计	626,132.64	100.00	8,961.84	—	617,170.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
按组合 1 账龄分析法提坏账准备的其他应收款	170,078.74	35.64	9,328.94	5.49	160,749.80
按组合 2 不提坏账准备的其他应收款	307,199.82	64.36			307,199.82
合计	477,278.56	100.00	9,328.94	—	467,949.62

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	476,895.94	307,199.82
应收暂付款	149,236.70	170,078.74
减：坏账准备	8,961.84	9,328.94
合计	617,170.80	467,949.62

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	323,932.82	51.74	173,578.74	36.37
1 至 2 年		-	16,500.00	3.46
2 至 3 年	15,000.00	2.40	132,999.82	27.87
3 至 5 年	287,199.82	45.87	154,200.00	32.30
合计	626,132.64	100.00	477,278.56	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		9,328.94		9,328.94
期初余额在本期重新评估后		9,328.94		9,328.94
本期计提		3,771.49		3,771.49
本期转回		4,138.59		4,138.59
本期核销		-		-
其他变动		-		-
期末余额		8,961.84		8,961.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
威立雅长扬热能 (重庆) 有限责任公司	保证金	299,999.82	4 年以内	47.91	
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	150,000.00	5 年以内	23.96	
刘业红	备用金	50,000.00	1 年以上	7.99	2,500.00
李朝亮	备用金	40,000.00	1 年以内	6.39	2,000.00
夏灵	备用金	21,929.70	1 年以内	3.50	1,096.49
合计		561,929.52		89.75	5,596.49

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	6,904,794.21		6,904,794.21	3,778,406.85		3,778,406.85
在产品	4,881,519.27		4,881,519.27	10,293,447.18		10,293,447.18
库存商品	18,187,677.31		18,187,677.31	35,538,460.24		35,538,460.24

存货类别	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
发出商品	14,946,729.31		14,946,729.31	10,065,740.47		10,065,740.47
包装物	196,484.50		196,484.50	98,742.76		98,742.76
低值易耗品	124,962.68		124,962.68	235,103.69		235,103.69
合 计	45,242,167.28		45,242,167.28	60,009,901.19		60,009,901.19

注：本公司期末存货价值按照成本与可变现净值孰低计量，其成本高于可变现净值的计提存货跌价准备；期末无存货成本高于可变现净值，故未计提跌价准备。

(八)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	-	627,468.73
合 计	-	627,468.73

(九)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	55,453,127.26	60,888,676.75
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	55,453,127.26	60,888,676.75

1. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	700,427.51	233,847.80	15,129.70	231,858.40		60,988.91	1,242,252.32
(1)购置		41,592.92	15,129.70	231,858.40		60,988.91	349,569.93
(2)在建工程转入	700,427.51	192,254.88					892,682.39
3.本期减少金额						723,270.22	723,270.22
(1)处置或报废						723,270.22	723,270.22
4.期末余额	23,231,370.88	56,395,965.82	713,436.27	1,200,858.92	103,247.86	2,234,857.69	83,879,737.44
二、累计折旧							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	2,229,703.41	3,807,496.80	134,074.86	306,882.46	6,130.33	161,247.86	6,645,535.72
(1)计提	2,229,703.41	3,807,496.80	134,074.86	306,882.46	6,130.33	161,247.86	6,645,535.72
3.本期减少金额						691,004.13	691,004.13
(1)处置或报废						691,004.13	691,004.13
4.期末余额	8,494,247.99	16,609,236.17	581,511.67	1,087,658.54	98,085.47	1,555,870.34	28,426,610.18
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	14,737,122.89	39,786,729.65	131,924.60	113,200.38	5,162.39	678,987.35	55,453,127.26
2.期初账面价值	16,266,398.79	43,360,378.65	250,869.76	188,224.44	11,292.72	811,512.39	60,888,676.75

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	478,611.24	
工程物资		287,951.56
合计	478,611.24	287,951.56

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污泥低温密封干化机	478,611.24		478,611.24			
合计	478,611.24		478,611.24			

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,537,756.00	119,936.53	9,657,692.53
2. 本期增加金额			
(1) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,537,756.00	119,936.53	9,657,692.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,923,447.46	53,971.44	1,977,418.90
2. 本期增加金额	190,755.12	23,987.28	214,742.40
(1) 计提	190,755.12	23,987.28	214,742.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,114,202.58	77,958.72	2,192,161.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,423,553.42	41,977.81	7,465,531.23

2. 期初账面价值	7,614,308.54	65,965.09	7,680,273.63
-----------	--------------	-----------	--------------

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技改待摊	151,047.56		118,872.12		32,175.44
厂区绿化工程	130,291.83		26,497.92		103,793.91
研发中心	500,000.00	1,397,073.09	276,254.89		1,620,818.20
合计	781,339.39	1,397,073.09	421,624.93		1,756,787.55

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	264,529.74	1,763,531.60	1,285,226.26	192,783.94
小计	264,529.74	1,763,531.60	2,317,742.02	347,661.30

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,723,608.80	10,156,049.50
合计	24,723,608.80	10,156,049.50

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,843,758.29	9,929,825.37
1年以上	2,235,386.04	774,101.95
合计	21,079,144.33	10,703,927.32

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆万利康制药有限公司	1,722,359.62	延期付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	1,722,359.62	

(十七) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,248,381.50	4,359,469.22
合计	6,248,381.50	4,359,469.22

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,035,617.70	13,920,654.27	13,142,697.52	1,813,574.45
离职后福利-设定提存计划	110,031.34	1,198,666.51	1,210,751.27	98,005.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,145,649.04	15,119,320.78	14,353,448.79	1,911,579.65

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	90,911.36	2,460,848.12	1,672,114.61	,679,644.87
职工福利费	-	51,502.47	51,502.47	
社会保险费	73,202.34	15,715.06	29,175.82	9,741.58
其中： 医疗保险费	57,916.80	92,472.06	90,867.50	9,521.36
工伤保险费	15,285.54	23,243.00	38,308.32	20.22
生育保险费				
住房公积金	71,504.00	21,770.00	20,851.00	2,423.00
工会经费和职工教育经费	-	0,818.62	9,053.62	,765.00
合计	1,035,617.70	3,920,654.27	3,142,697.52	,813,574.45

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	107,231.44	1,164,184.70	1,176,362.86	95,053.28
失业保险费	2,799.90	34,540.43	34,388.41	2,951.92
合计	110,031.34	1,198,666.51	1,210,751.27	98,005.20

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	411,723.59	1,031,558.93
代扣代缴个人所得税	11,640.96	5,861.33

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	78,309.31	171,080.44
环境保护税	14,120.88	14,121.08
教育费附加	33,561.13	73,320.18
地方教育附加	22,374.09	48,880.12
印花税	9,650.90	7,392.50
企业所得税	1,326,815.08	-
合 计	1,908,195.94	1,352,214.58

(二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	138,178.08	37,116.08
其他应付款项	1,027,677.48	26,214,449.11
合 计	1,165,855.56	26,251,565.19

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
借款应付利息	138,178.08	37,116.08

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	661,749.50	25,917,297.50
应付暂收款	1,957.88	17,865.07
应退投资款	100,000.00	
其他	264,070.10	279,286.54
合 计	1,027,777.48	26,214,449.11

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆万利康制药有限公司	661,749.50	对方企业尚未催款
合 计	661,749.50	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	1,500,000.00
合 计	7,000,000.00	1,500,000.00

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		7,000,000.00	7.00%

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
合计		7,000,000.00	

(二十三) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份总数	57,225,000.00	-	-	57,225,000.00
合计	57,225,000.00			57,225,000.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	31,587,860.76		45,019.40	31,542,841.36
合计	31,587,860.76		45,019.40	31,542,841.36

(二十五) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	4,843,457.29	2,023,783.56	1,977,128.21	4,890,112.64	本期计提及使用
合计	4,843,457.29	2,023,783.56	1,977,128.21	4,890,112.64	

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,108,915.76	1,043,788.78	-	4,152,704.54
合计	3,108,915.76	1,043,788.78	-	4,152,704.54

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,096,875.32	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-139,389.63	
调整后期初未分配利润	23,957,485.69	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	10,758,723.46	
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	1,043,788.78	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,672,420.37	

注: 调整期初未分配利润是上年可抵扣亏损产生的递延所得税费用-154,877.36元, 同时减少提取盈余公积15,487.74元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	130,416,114.92	102,200,201.73	81,907,666.48	71,510,873.69
其他业务收入	232,582.60	250,016.94	334,947.93	105,168.13
合 计	130,648,697.52	102,450,218.67	82,242,614.41	71,616,041.82

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	516,536.10	262,997.32
教育费附加	221,372.59	112,704.57
印花税	78,374.30	39,244.11
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	56,083.32	56,483.32
地方教育费附加	147,581.74	75,136.38
合 计	1,581,764.27	1,108,381.92

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利	591,754.01	301,467.01
出口费用	2,301,483.16	3,361,253.73
差旅费	567,044.71	608,799.95
广告及业务宣传费	6,949.01	134,433.00
其他	254,398.40	37,902.20
合 计	3,721,629.29	4,443,855.89

注：上期发生额调增职工薪酬福利 301,467.01 元。

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利	2,597,076.71	2,673,602.23
折旧、摊销	778,835.40	561,037.11
中介代理咨询费	347,005.34	586,755.93
办公费	596,717.37	438,339.75
业务招待费	71,917.87	63,011.39
车辆费	225,800.58	226,495.51
其他	452,037.58	244,464.33
合 计	5,069,390.85	4,793,706.25

注：上期发生额调减职工薪酬福利 301,467.01 元。

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,915,249.12	2,756,576.49
材料	1,481,451.35	501,365.37
折旧、摊销费	753,178.10	193,262.45
其他	412,211.09	133,273.26
合 计	5,562,089.66	3,584,477.57

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	704,325.87	751,009.59
减：利息收入	421,731.78	262,025.92
汇兑损失		
减：汇兑损益	382,096.26	970,899.07
手续费支出	249,294.74	298,105.86
其他支出		
合 计	149,792.57	-183,809.54

(三十四) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-478,305.33	-
合 计	-478,305.33	-

(三十五) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-210,176.55
合 计		-210,176.55

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他收益	1,081,671.22	4,437,503.97	与收益相关
合 计	1,081,671.22	4,437,503.97	

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
购买理财产品确认的投资收益	25,882.19	153,362.83
子公司注销投资收益	-6,028.94	-
合 计	19,853.25	153,362.83

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	32,689.77	-	32,689.77
合 计	32,689.77	-	32,689.77

2. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	100,000.00	5,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	32,266.09	5,129.33	32,266.09
滞纳金及罚款	550,000.00	500.00	550,000.00
合 计	587,266.09	105,629.33	587,266.09

注：本期罚款 550,000.00 元系环保罚款。

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,495,477.37	-458,806.44
递延所得税费用	-71,745.80	-40,168.15
合 计	1,423,731.57	-498,974.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	12,182,455.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,827,368.25
子公司适用不同税率的影响	-32,685.77
调整以前期间所得税的影响	168,662.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,188.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
免税、减计收入及加计扣除	-707,801.70
所得税费用	1,423,731.57

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,979,622.81	23,449,015.20
其中：收到的政府补助	1,081,671.22	4,437,503.97
财务费用利息收入	421,731.78	262,025.92
退回保证金、备用金		1,145,584.16
属于经营活动的企业往来款	1,000,000.00	17,155,000.00
其他	476,219.81	448,901.15
支付其他与经营活动有关的现金	34,636,560.25	6,308,686.19

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：手续费支出	249,224.48	
付现费用	6,870,335.77	5,266,657.04
保证金及押金		822,571.00
经营活动有关的营业外支出	555,000.00	
属于经营活动的企业往来款	26,962,000.00	
其他		219,458.15

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,758,723.46	1,653,996.01
加：信用减值损失	478,305.33	
资产减值准备	-	210,176.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,645,535.72	5,313,301.90
无形资产摊销	214,742.40	214,675.90
长期待摊费用摊销	421,624.93	236,585.44
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）	32,266.09	5,129.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	704,325.87	32,601.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,853.25	-153,362.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,745.80	-31,526.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-8,641.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,767,733.91	-5,245,687.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,418,281.84	-4,611,121.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,172,503.68	17,739,951.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,672,158.19	15,356,078.32
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,058,539.18	21,586,837.83
减：现金的期初余额	21,586,837.83	10,296,829.22
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	4,471,701.35	11,290,008.61

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,058,539.18	21,586,837.83
其中：库存现金	13,548.42	12,648.47
可随时用于支付的银行存款	20,898,988.01	21,574,189.36
可随时用于支付的其他货币资金	5,146,102.75	
二、期末现金及现金等价物余额	26,058,539.18	21,586,837.83

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,002,422.85	6.9762	6,993,102.29
应收账款			
其中：美元	4,803,856.15	6.9762	33,512,661.27
应付账款			
其中：美元	134,307.40	6.9762	936,955.28

(四十三) 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	8,027,924.05	3 个月内不可支付的银行承兑汇票保证金、存单质押金
合 计	8,027,924.05	-

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司重庆满春环保科技有限公司变动前持股比例 51.00%，2019 年 10 月 22 日至 2019

年 12 月 6 日进行简易注销公告，本年度账务处理截止时间 2019 年 10 月 31 日，至审计报告日，工商注销程序未完成。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制人

控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
邹潜				64.16	64.16

注：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。

(二) 本公司子公司的情况

详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(三) 本企业的其他关联方情况

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

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	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 重庆浩祥医药化工有限公司 邹潜	重庆康普化学工业股份有限公司	2,700.00 万	2018-9-25	2021-9-25	未
邹潜					
邹扬 伍静 重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	重庆康普化学工业股份有限公司	1,000.00 万	2017-6-28	2020-6-28	未
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 重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙） 邹潜					
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 重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙） 邹潜	重庆康普化学工业股份有限公司	200.00 万	2019-12-30	2020-12-30	未

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

注：第一笔担保系本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆长寿支行授信贷款额度。

第二笔担保系本公司向重庆三峡银行股份有限公司重庆长寿支行贷款，股东邹潜名下 800 万股股票作为质押。

第三笔担保系本公司向中国银行股份有限公司重庆长寿支行贷款。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,359,360.00	959,295.13

(五) 其他关联交易

关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆万利康制药有限公司	1,722,359.62	1,722,359.62
其他应付账款	重庆万利康制药有限公司	661,749.50	662,297.50

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无重要的资产负债表日后事项发生。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

前期可抵扣亏损未实现差错	内部审批	递延所得税资产期初数	-154,877.36
		盈余公积期初数	-15,487.73
		未分配利润期初数	-139,389.63
		所得税费用上期发生数	154,877.36
前期长期借款重分类差错	内部审批	一年内到期的非流动负债期初数	-500,000.00
		长期借款期初数	500,000.00
前期销售人员薪酬归入管理费用差错	内部审批	销售费用上期发生数	301,467.01
		管理费用上期发生数	-301,467.01
合计			-154,877.36

上述会计差错更正的累积影响数如下：

报表项目	2018年12月31日 (追溯调整前余额)	追溯调整	2019年1月1日 (追溯调整后余额)
递延所得税资产	347,661.30	-154,877.36	192,783.94
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	-500,000.00	1,500,000.00
长期借款	6,500,000.00	500,000.00	7,000,000.00
盈余公积	3,124,403.49	-15,487.73	3,108,915.76
未分配利润	24,304,631.44	-139,389.63	24,165,241.81
销售费用	4,142,388.88	301,467.01	4,443,855.89
管理费用	5,074,414.81	-301,467.01	4,772,947.80
所得税费用	-653,851.95	154,877.36	-498,974.59
合计	44,839,647.97	-154,877.36	44,684,770.61

上述会计差错更正对2019和2018年度净利润的影响如下：

项 目	2019年度	2018年度
净利润	154,877.36	-154,877.36
合 计	154,877.36	-154,877.36

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收款项分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21
其中：组合1：账龄分析法提坏账准备的应收账款	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
组合 2: 不提坏账准备的应收账款					
合计	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00
其中: 组合 1: 账龄分析法提坏账准备的应收账款	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00
组合 2: 不提坏账准备的应收账款					
合计	25,517,946.32	100.00	1,275,897.32	5.00	24,242,049.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收非关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	35,091,394.96	5.00	1,754,569.75	25,517,946.32	5.00	1,275,897.32
合计	35,091,394.96	5.00	1,754,569.75	25,517,946.32	5.00	1,275,897.32

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 478,672.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Ixom Chile S.A	25,469,653.79	72.58	1,273,482.69
Myanmar Yang Tse Copper Ltd.	4,347,288.79	12.39	217,364.44
Myanmar Wanbao mining copper Limited	1,993,386.36	5.68	99,669.32
CHENG TUN CONGO RESSOURCES SARL	1,336,081.82	3.81	66,804.09
宁波商诚科技服务有限公司	1,180,000.00	3.36	59,000.00
合计	34,326,410.76	97.82	1,716,320.54

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	623,436.52	477,278.56
减：坏账准备	8,961.84	9,328.94
合计	614,474.68	467,949.62

其中：其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
按组合 1 账龄分析法提坏账准备的其他应收款	149,236.70	23.94	8,961.84	6.01	140,274.86
按组合 2 不提坏账准备的其他应收款	474,199.82	76.06			474,199.82
合计	623,436.52	100.00	8,961.84	—	614,474.68

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
按组合 1 账龄分析法提坏账准备的其他应收款	170,078.74	35.64	9,328.94	5.49	160,749.80
按组合 2 不提坏账准备的其他应收款	307,199.82	64.36			307,199.82
合计	477,278.56	100.00	9,328.94	—	467,949.62

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	476,895.94	307,199.82
应收暂付款	146,540.58	170,078.74
减：坏账准备	8,961.84	9,328.94
合计	614,474.68	467,949.62

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	321,236.70	51.53	173,578.74	36.37
1 至 2 年		-	16,500.00	3.46
2 至 3 年	15,000.00	2.41	132,999.82	27.87
3 至 5 年	287,199.82	46.06	154,200.00	32.30
合计	623,436.52	100.00	477,278.56	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		9,328.94		9,328.94
期初余额在本期重新评估后		9,328.94		9,328.94
本期计提		3,771.49		3,771.49
本期转回		4,138.59		4,138.59
本期核销		-		-
其他变动		-		-
期末余额		8,961.84		8,961.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	299,999.82	4 年以内	48.12	
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	150,000.00	5 年以内	24.06	
刘业红	备用金	50,000.00	1 年以上	8.02	2,500.00
李朝亮	备用金	40,000.00	1 年以内	6.42	2,000.00
夏灵	备用金	21,929.70	1 年以内	3.52	1,096.49
合计		561,929.52		90.14	5,596.49

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	500,000.00		500,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆满春环保科技有限公司	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-		
重庆康普源金属溶剂萃取技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00		
合计	1,600,000.00	-	1,100,000.00	500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	130,416,114.92	102,200,201.73	81,907,666.48	71,510,873.69

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	232,582.60	250,016.94	334,947.93	105,168.13
合 计	130,648,697.52	102,450,218.67	82,242,614.41	71,616,041.82

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,081,671.22	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-554,576.32	
4. 所得税影响额	-79,064.24	
5. 少数股东影响额		
合 计	448,030.66	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	
			本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.53	1.51	0.19	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	8.18	-2.22	0.18	-0.05

重庆康普化学工业股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

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：

董事会秘书办公室