



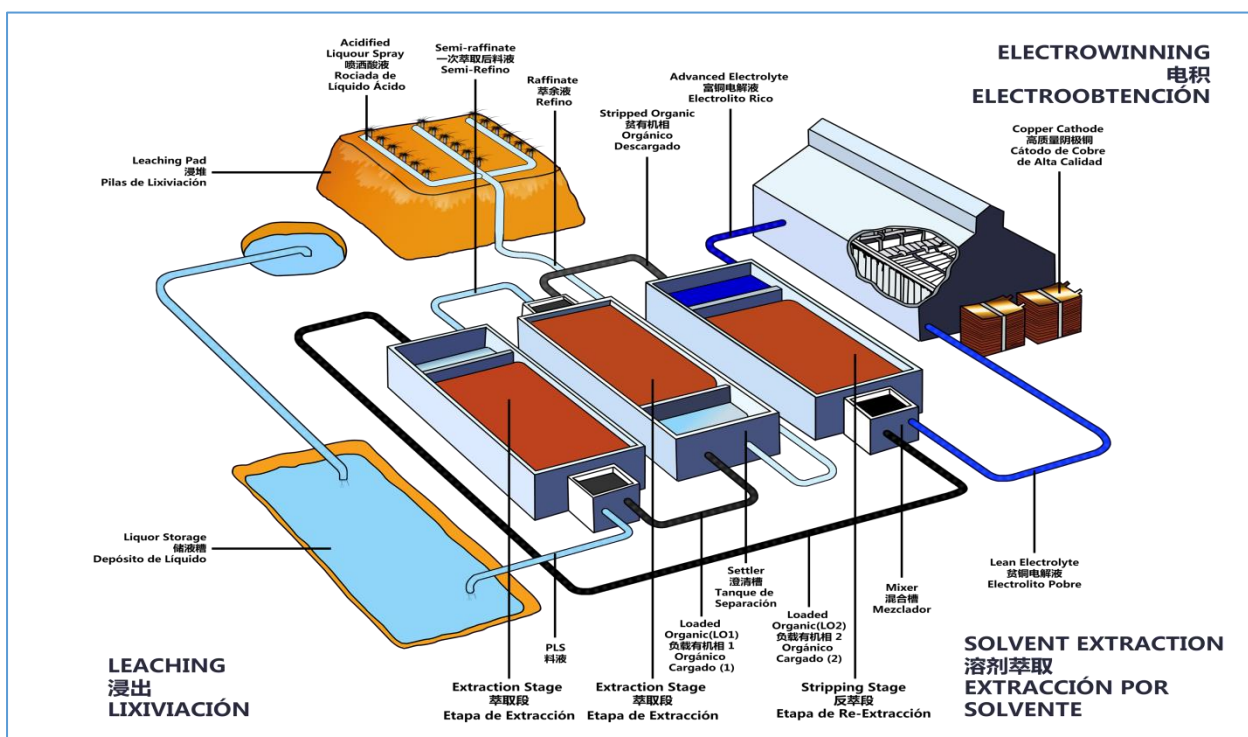
www.kopperchem.com

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

2021

公司年度大事记

2021年8月，公司顺利通过全球领先的检验、鉴定、认证机构SGS公司的ISO“三体系”认证。



全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构SGS，是公认的质量和诚信基准



公司金属萃取剂荣获机构颁发的2021全国湿法冶金星级装备优秀星级品牌称号



公司于2020年8月通过“两化融合管理体系贯标”初审，今年顺利通过复审。



目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录.....	108

第一节 重要提示、目录和释义

【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吴成刚及会计机构负责人（会计主管人员）吴成刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2021 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，以“客户 X”及“供应商 X”进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
大客户依赖风险	报告期末，公司前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将会受到较大影响。
汇率风险	由于公司出口占比较大，如果汇率出现大幅波动，会造成较大的汇兑损益。
原材料价格变动风险	原材料供应的稳定性和价格的波动将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、康普化学	指	重庆康普化学工业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
报告期	指	2021 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（报告披露日）、招商证券	指	招商证券股份有限公司
主办券商（报告期内）、民生证券	指	民生证券股份有限公司
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
迈顺中心	指	重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心(有限合伙)
康普源、康普源化工	指	重庆康普源化工有限公司
益恒盈	指标	重庆益恒盈企业管理咨询中心（有限合伙）

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. KopperChem
证券简称	康普化学
证券代码	834033
法定代表人	邹潜

二、 联系方式

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

股票交易场所	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15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-化工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
主要业务	康普化学是国际知名的特种表面活性剂制造商，主要从事铜萃取剂、新能源电池金属萃取剂以及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售，下游应用领域涵盖了金属冶炼（湿法冶金）、废旧电池金属回收、城市矿山资源回收和城市污水处理等行业。公司掌握了关键的萃取剂化工合成技术以及针对不同金属类别、矿石品位、冶炼后金属用途等的特有产品配方，可以为下游客户提供定制化的产品和技术服务。
主要产品与服务项目	主要产品为 Mextral®系列金属萃取剂、新能源电池金属萃取剂技术应用与服务、Famigo®系列酸雾抑制剂应用与服务以及

	Flotilla®系列矿物浮选剂应用与服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（邹潜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹潜），无一致行动人

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（报告期内）	民生证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1168号B座2101、2104A室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	招商证券	
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及连续签字年限	李青龙	文永丽
	2年	2年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6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

1、自2022年2月24日起，公司持续督导主办券商由民生证券股份有限公司变更为招商证券股份有限公司。

2、公司第三届董事会第七次会议审议通过2021年利润分配方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本5722.50万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），共派发现金1,716.75万元；以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，共送红股1,716.75万股。

3、公司因发展需要，于 2022 年 3 月在重庆市联合产权交易所通过公开竞拍的方式竞得坐落于重庆市长寿区齐心大道 38 号的 7 处工业房产所有权，购买价格为人民币 2,200 万元（不含税）。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	225,215,143.82	215,865,866.45	4.33%
毛利率%	34.93%	40.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,950,587.72	58,829,966.01	-13.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,694,769.49	57,115,215.73	-14.74%
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）	26.38%	38.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	25.21%	36.90%	-
基本每股收益	0.89	1.03	-13.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	315,392,434.09	226,717,932.43	39.11%
负债总计	96,473,080.06	59,327,735.19	62.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,919,354.03	167,390,197.24	30.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	2.93	30.78%
资产负债率%（母公司）	30.55%	26.21%	-
资产负债率%（合并）	30.59%	26.17%	-
流动比率	2.66	2.86	-
利息保障倍数	173.28	168.89	-

(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	30,375,595.03	46,365,103.78	-34.49%
应收账款周转率	5.19	6.59	-
存货周转率	2.17	2.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.11%	18.00%	-
营业收入增长率%	4.33%	62.15%	-
净利润增长率%	-13.39%	283.05%	-

(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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	559,774.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,046,096.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,435.18
非经常性损益合计	2,654,305.95
所得税影响数	398,487.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,255,818.23

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收账款	34,366,824.69	28,867,436.78		
存货	54,663,894.17	57,467,840.24		
固定资产	49,613,130.68	47,022,068.30	55,453,127.26	52,552,752.33
递延所得税资产	271,323.04	227,906.82		
资产总计	232,047,852.87	226,717,932.43	195,028,683.91	192,128,308.98
应交税费	5,495,109.23	4,631,841.34	2,815,804.88	2,266,028.64
应付职工薪酬			1,911,579.65	2,676,379.65
其他应付款	331,568.65	524,013.40		
负债合计	59,998,558.33	59,327,735.19	66,944,374.72	67,159,398.48
资本公积	31,542,841.36	42,542,841.36	31,542,841.36	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	2,085,224.44	4,890,112.64	1,326,403.71
盈余公积	10,743,823.41	10,617,890.32	4,667,016.27	4,711,847.29
未分配利润	67,052,638.89	54,919,241.12	29,759,338.92	19,162,818.14
归属于母公司所有者 者权益合计	172,049,294.54	167,390,197.24	128,084,309.19	124,968,910.50
所有者权益合计	172,049,294.54	167,390,197.24	128,084,309.19	124,968,910.50
负债和所有者权益 总计	232,047,852.87	226,717,932.43	195,028,683.91	192,128,308.98
营业收入	223,110,305.55	215,865,866.45	130,648,697.52	133,124,566.53
营业成本	133,345,758.33	129,133,277.23	97,686,013.52	98,633,468.67
销售费用	3,687,004.93	2,922,204.93	3,721,629.29	4,486,429.29
信用减值损失	-45,375.44	244,066.03	-478,305.33	-637,649.48
所得税费用	10,155,672.20	9,885,596.77	2,138,362.34	2,192,602.46
净利润	60,537,607.11	58,829,966.01	14,808,297.84	15,358,327.43
归属于母公司所有 者的净利润	60,537,607.11	58,829,966.01	14,808,297.84	15,358,327.43
综合收益总额	60,537,607.11	58,829,966.01	14,808,297.84	15,358,327.43
归属于母公司所有 者的综合收益总额	60,537,607.11	58,829,966.01	14,808,297.84	15,358,327.43

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 股份支付

2016年4月，公司为补充流动资金，向自然人黄坤燕定向增发股份200万股，每股价格3.00元。

黄坤燕系公司员工张渝之妻。张渝曾任公司采购主管、财务总监助理、现任公司董秘。公司此次增资系为获取职工提供的服务而授予权益工具，参照 2016 年 11 月第三方投资者入股价格 8.50 元/每股确认股份支付费用 1,100.00 万元，调增 2016 年资本公积及管理费用 1,100.00 万元，相应调整 2019 年初和 2020 年初资本公积与未分配利润。

2. 收入调整

公司向海外客户销售产品，以取得货物提单、报关单等出口相关单据，按提单日确认收入。根据与个别客户签订的合同，在送达指定地点前，货物毁损灭失风险由康普化学公司承担。此部分客户年底发货虽已报关出口，但于资产负债表日，并未到达客户指定地点，风险尚未转移，故冲回当年确认的收入，调整至次年到达时确认。调增 2019 年收入 318.69 万元、调减 2020 年收入 493.41 万元，同时调整对应的成本、应收账款及减值准备、递延所得税资产等。由于收入调整，对应调整专项储备计提金额。

3. 费用调整

因管理层审批迟延，公司 2020 年确认 2019 年度销售人员奖金 764,800.00 元，追溯调整至 2019 年确认。

4. 专项储备使用

公司 2018 年采购固定资产安全消防系统 332.10 万元并计提折旧，自 2020 年 7 月起将每月折旧计入专项储备。此项支出与安全生产相关，属于专项储备使用范围，但公司未冲减专项储备，现按照固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相应调整 2019 年、2020 年固定资产及专项储备，并调出 2019 年、2020 年计提的折旧费用。

5. 委托加工业务

公司自 2019 年开始生产销售钴萃取剂，将危险程度较高的半成品生产环节委托外部单位加工。公司对此项业务原按销售及采购模式核算，现根据业务实质，调整为按委托加工业务核算，分别调减 2019 年收入 71.10 万元、2020 年收入 231.03 万元，同时调整与之相关的成本及存货等。

6. 新金融工具准则调整

公司自 2019 年开始执行新金融工具准则，根据新金融工具准则，将“应收票据”调整至“应收款项融资”核算。

7. 根据差错更正事宜重新厘定当期所得税费用及盈余公积等。

经公司第三届第七次董事会审议，决定对上述前期差错按追溯重述法进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

康普化学是国际知名的特种表面活性剂制造商，主要从事铜萃取剂、新能源电池金属萃取剂以及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售，下游应用领域涵盖了金属冶炼（湿法冶金）、废旧电池金属回收、城市矿山资源回收和城市污水处理等行业。公司掌握了关键的萃取剂化工合成技术以及针对不同金属类别、矿石品位、冶炼后金属用途等的特有产品配方，可以为下游客户提供定制化的产品和服务。

公司通过持续研发，不断丰富产品型号、拓展应用场景，已形成了较为齐全的产品门类。公司在铜萃取剂领域具有一定的竞争优势，是目前全球排名前三的铜萃取剂制造商，产品主要应用于铜的湿法冶炼工艺中，客户已覆盖境内外主要铜矿和冶炼企业。在此基础上，公司顺应全球电动车发展趋势，研究开发了新能源电池金属萃取剂，涵盖钴、镍、锂、锰、钒等新能源汽车电池所使用的主要金属，形成了稳定的收入，随着全球电动车普及率的提高，该领域具有较广阔的市场空间。此外，公司的其他特种表面活性剂还包括酸雾抑制剂和矿物浮选剂，酸雾抑制剂主要应用于湿法冶金的电积过程中，用于去除酸雾等污染，矿物浮选剂主要用于金属冶炼前端的矿石选别。

公司坚“持术+产品+服务”的特色经营模式，赢得了广大客户认可。具体地，在产品研发阶段，公司深入挖掘客户需求，通过分析不同金属类别、矿石品位、冶炼后金属用途，设计不同的工艺和产品配方，研发出符合客户需求的萃取剂产品；在生产阶段，公司掌握了核心的化工合成技术，通过精准的质量控制，确保产品品质；销售完成后，公司还为客户持续提供运行工艺优化、配方优化等服务，确保客户萃取过程高效运行，提高客户粘性。通过持续的产品研发与客户服务，公司产品已远销智利、墨西哥、美国、加拿大、赞比亚、刚果（金）、印度、印度尼西亚、韩国等国家和地区，终端客户群体涵盖了 BHP（必和必拓）、CODELCO（智利国家铜业）、Freeport（美国自由港）、Glencore（嘉能可）等国际知名矿业和冶金企业，以及宁德时代、华友钴业、盛屯矿业、蓝晓科技、中伟股份等国内知名的新能源电池相关企业。

公司秉承技术创新的发展道路，先后获得“重庆市市级优秀企业技术中心”、“重庆市长寿区企业研发创新中心”、“国家知识产权优势企业”、“重庆市‘专精特新’小巨人企业”、“国家级高新技术企业”、“重庆市博士后科研工作站”等认定及荣誉。在坚持技术创新发展同时，公司建立了健全的质量管控体系，取得了由全球领先认证机构 SGS 颁发的 ISO 9001:2015 质量管理体系认证、ISO 14001:2015 环境管理体系认证以及 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系认证。

公司遵循“绿色化学”的发展理念，首先，公司的主要产品均应用于湿法冶金、资源回收、污水处理等节能和环保领域，是通过化学产品的应用推动环境保护，实现节能减排的有益尝试。其次，公司的生产过程中亦注重工艺的节能减排，建设“低能耗车间”，并实现了资源的综合循环利用，为绿色生产提供了保障。

报告期内公司的生产模式和采购模式如下：

生产模式：根据前期的技术服务，为客户选择适合的产品，对于铜萃取剂，公司会结合库存情况和市场需求预测并制定生产计划，对半成品酮肟、醛肟进行提前备货；再根据客户和订单的要求进行复配生产。对于其他产品，公司根据不同的客户，实行接单生产。这种模式可以完全按照客户特殊需求制造其所需产品，且可将存货降至最低。

采购模式：公司先期对供应商进行考查，通过小样进行质量品质的验证，确认是否进入公司供应商备选名单。具体流程如下：首先，生产车间根据每月的生产计划下达物资需求计划到供销部，供销部根据现有库存、车间产能、安全库存数量以及供应商供货速度，编制物资采购计划；其次，根据上述物资采购计划，供销部编制具体采购申请单，并通过市场情况综合考量，进行比价后编制采购订单，报采购负责人批准；最后，在物资到货后，质量保证部进行检验处理，质量合格后入库。上述采购流程有效保障了公司生产的顺利进行。

公司结合主营业务特点、国家产业政策、市场供需情况、上下游发展状况、行业发展趋势、自身发展阶段等因素，形成了目前的经营模式。影响公司主要经营模式的关键因素是金属萃取行业竞争格局、市场供需情况、海外贸易政策、下游客户需求变化情况。预计在未来一定时期内公司仍将采用上述经营模式。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 无
详细情况	1、公司 2018 年 9 月 12 日被认定为重庆市“专精特新”中小企业，批准机关：重庆市中小企业局。 2、高新技术企业：公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202051100685，发证日期 2020 年 12 月 9 日，有效期三年，批准机关：重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	121,784,210.13	38.61%	77,184,072.46	34.04%	57.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收款项融资	230,000.00	0.07%	63,000.00	0.03%	265.08%
应收账款	53,521,790.03	16.97%	28,867,436.78	12.73%	85.41%
存货	76,939,914.44	24.39%	57,467,840.24	25.35%	33.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	42,845,246.30	13.58%	47,022,068.30	20.74%	-8.88%
在建工程	924,019.75	0.29%	1,093,531.56	0.48%	-15.50%
无形资产	7,042,043.18	2.23%	7,250,788.83	3.20%	-2.88%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	7,026,003.39	2.23%	1,409,800.87	0.62%	398.37%
预付款项	2,080,431.97	0.66%	4,239,106.09	1.87%	-50.92%
递延所得税资产	494,616.68	0.16%	227,906.82	0.10%	117.03%
短期借款	7,009,666.67	2.22%	3,000,000.00	1.32%	133.66%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	45,648,176.22	14.47%	20,489,194.85	9.04%	122.79%
应付账款	26,598,265.86	8.43%	20,246,151.73	8.93%	31.37%
预收款项	-	-	-	-	-
其他应付款	321,332.74	0.10%	524,013.40	0.23%	-38.68%
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加 4,460.01 万元，增加 57.78%，是因收回销售货款。
- 2、应收账款增加 2,465.44 万元，增加 85.41%，主要原因为受疫情影响，年中集装箱供应紧张，部分货物未按时发出，第四季度集装箱供应改善后集中发货确认收入和应收账款，年末时点尚处在信用期内。
- 3、存货增加 1,947.21 万元，增加 33.88%，存货余额连续两年增长，主要原因为新增意向客户，预计 22 年采购量约 1500 吨左右，公司扩产备货。
- 4、长期待摊费用增加 561.62 万元，增加 398.37%，是因购买专利技术使用权。
- 5、短期借款增加 400.97 万元，增长 133.66%，为银行短期借款。
- 6、应付票据增加 2,515.90 万元，增加 122.79%，是因增加材料采购量。
- 7、应付账款增加 635.21 万元，增长 31.37%，为公司应对订单需求进行备货，增加原材料采购。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	225,215,143.82	-	215,865,866.45	-	4.33%
营业成本	146,557,661.95	65.07%	129,133,277.23	59.82%	13.49%
毛利率	34.93%	-	40.18%	-	-
销售费用	2,710,024.99	1.20%	2,922,204.93	1.35%	-7.26%
管理费用	7,215,106.93	3.20%	6,255,365.52	2.90%	15.34%
研发费用	7,930,848.31	3.52%	4,932,252.59	2.28%	60.80%
财务费用	1,801,251.87	0.80%	3,727,442.71	1.73%	-51.68%
信用减值损失	-1,335,110.47	-0.59%	244,066.03	0.11%	-647.03%
资产减值损失	-447,068.48	-0.20%	-	-	-100.00%
其他收益	565,830.17	0.25%	469,098.39	0.22%	20.62%
投资收益	2,046,096.77	0.91%	2,235,515.00	1.04%	-8.47%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-146,610.52	-0.07%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,564,159.53	26.00%	69,256,212.38	32.08%	-15.44%
营业外收入	94,542.55	0.04%	420,064.12	0.19%	-77.49%
营业外支出	52,163.54	0.02%	960,713.72	0.45%	-94.57%
净利润	50,950,587.72	22.62%	58,829,966.01	27.25%	-13.39%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长 934.93 万元，增长 4.33%，2021 年营业收入增加主要原因为钴萃取剂销售额增加。而营业成本增长 1,742.44 万元，增长 13.49%，主要原因是化工原材料价格上涨，海外运费增加。
- 2、研发费用增加 299.86 万元，增长 60.80%，主要是因为引进人才增加工资薪酬和购买专利使用权摊销费用增加。
- 3、财务费用减少 192.62 万元，减少 51.68%，是因汇率影响。
- 4、信用减值损失减少 157.92 万元，增少 647.03%，是因计提减值准备影响。
- 5、营业利润减少 1,069.21 万元，减少 15.44%，净利润减少 787.94 万元，减少 13.39%，主要是因营业成本增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	224,960,031.42	215,800,767.96	4.24%
其他业务收入	255,112.40	65,098.49	291.89%
主营业务成本	146,083,382.24	129,114,499.15	13.14%
其他业务成本	474,279.71	18,778.08	2,425.71%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
萃取剂和其他特种表面活性剂	224,960,031.42	146,083,382.24	35.06%	4.24%	13.14%	-12.71%
其他	255,112.40	474,279.71	-85.91%	291.89%	2,425.71%	-220.74%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内销售	30,527,990.59	16,261,063.26	46.73%	-49.46%	-49.60%	0.32%
境外销售	194,687,153.23	130,296,598.92	33.07%	25.23%	34.51%	-12.25%

收入构成变动的原因：

境内销售大幅减少，境外销售大幅增加，是因为部分客户改变采购模式，以前是由其境内公司采购，现改为由境外公司直接采购。

(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	客户 1	74,018,691.42	32.87%	否
2	客户 2	22,375,530.96	9.94%	否
3	客户 3	20,813,078.80	9.24%	否
4	客户 4	16,890,069.76	7.50%	否
5	客户 5	13,879,639.45	6.16%	否
	合计	147,977,010.39	65.70%	-

(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	供应商 1	26,362,618.58	21.85%	否

2	供应商 2	7,709,034.51	6.39%	否
3	供应商 3	7,271,238.95	6.03%	否
4	供应商 4	6,433,227.42	5.33%	否
5	供应商 5	6,258,525.11	5.19%	否
合计		54,034,644.57	44.79%	-

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	30,375,595.03	46,365,103.78	-34.49%
投资活动产生的现金流量净额	-5,510,385.91	18,892,948.68	-129.17%
筹资活动产生的现金流量净额	3,670,490.23	-23,714,959.70	115.48%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 34.49%，是因为本年与上年销售收入相近，但 2021 年 12 月发货较多，应收货款尚在信用期内，现金流入较上年相对减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 129.17%，是因本期公司收回投资理财减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 115.48%，是因借入银行短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆康普源化工有限公司	控股子公司	金属溶剂萃取工程技术服务，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、矿山用学品。	5,000,000.00	693,393.30	123,756.35	-	-258,858.92

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	四.二.(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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-004	使用闲置流动资金购买理财产品	理财产品	114,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年2月5日召开的第二届董事会第十六次会议，审议通过公司使用闲置流动资金向银行等金融机构购买期限在一年以内（含一年）的、安全性高、流动性好、有预期收益的保本型投资理财产品，自2021年第一次临时股东大会批准之日起一年内有效，该事项是在不影响公司流动资金使用的前提下实施的，通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
公司	2015年10月23日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	承诺自挂牌始，逐年减少及规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	质押	27,561,341.31	8.74%	银行承兑汇票保证金
固定资产	房屋	抵押	8,235,374.75	2.61%	银行综合授信融资抵押
无形资产	土地使用权	抵押	7,042,043.18	2.23%	银行综合授信融资抵押
总计	-	-	42,838,759.24	13.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要系保证金和因银行借款而抵押的房屋建筑物，其中保证金占总资产的比例为 8.74%，房屋建筑物账面价值占总资产的比例为 2.61%，土地使用权账面价值占总资产的比例为 2.23%，受限资产账面价值占总资产的比例合计为 13.58%。受限资产不会对公司的生产经营造成重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	29,418,750	51.41%	0	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	1,350,000	2.36%	2,908	1,352,908	2.36%
	核心员工	0	0%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	27,806,250	48.59%	0	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	4,050,000	7.08%	0	4,050,000	7.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,225,000	-	0	57,225,000	-
普通股股东人数		62				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邹潜	27,225,000	0	27,225,000	47.58%	20,418,750	6,806,250	0	0
2	重庆迈顺金属溶剂萃	9,486,000	0	9,486,000	16.58%	3,337,500	6,148,500	0	0

	取技术中心（有限合伙）								
3	邹扬	4,500,000	0	4,500,000	7.86%	3,375,000	1,125,000	0	0
4	黄坤燕	3,691,500	855,300	2,836,200	4.96%	0	2,836,200	0	0
5	北京百朋嘉业投资管理有限公司-哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.93%	0	2,250,000	0	0
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中心（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.930%	0	2,250,000	0	0
7	王明威	1,837,124	340,046	2,177,170	3.80%	0	2,177,170	0	0
8	潘向前	1,501,500	15,000	1,516,500	2.65%	0	1,516,500	0	0
9	汪曦	1,049,100	262,300	1,311,400	2.29%	0	1,311,400	0	0
10	浦洪	1,125,000	0	1,125,000	1.97%	0	1,125,000	0	0
	合计	54,915,224	1,472,646	54,677,270	95.55%	27,131,250	27,546,020	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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，黄坤燕是邹潜表弟的配偶，哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）和北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）受同一实际控制人控制，其余股东之间没有关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	招商银行重庆长寿支行	银行	3,000,000.00	2020年12月10日	2021年6月10日	4.35%
2	信用贷款	中国银行长寿支行	银行	2,000,000.00	2021年2月3日	2022年2月2日	3.65%
3	综合授信	上海浦发银行长寿支行	银行	27,000,000.00	2018年8月25日	2021年9月25日	-
4	综合授信	上海浦发银行长寿支行	银行	21,000,000.00	2021年10月12日	2024年10月12日	-
5	信用贷款	三峡银行长寿支行	银行	5,000,000	2021年3月29日	2022年3月29日	5.50%
合计	-	-	-	58,000,000.00	-	-	-

九、 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

单位：元或股

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹潜	董事长	男	否	1963年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
邹扬	董事	男	否	1976年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
邹江林	董事	男	否	1965年9月	2021年5月18日	2024年5月17日
张冬梅	董事、总经理	女	否	1979年11月	2021年5月18日	2024年5月17日
李朝亮	董事、总工程师	男	否	1965年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
徐志刚	常务副总经理	男	否	1979年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
刘龙成	副总经理	男	否	1968年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
吴成刚	财务负责人	男	否	1965年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
张渝	董事会秘书	男	否	1985年6月	2021年5月18日	2024年5月17日
潘玮	监事会主席	男	否	1971年3月	2022年4月25日	2024年5月17日
莫智英	职工监事	女	否	1968年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
肖雪梅	监事	女	否	1990年10月	2022年4月25日	2024年5月17日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长邹潜、董事邹江林、董事邹扬三人为兄弟关系，公司董事会秘书张渝是邹潜的表弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏灵	监事会主席	离任	-	个人原因辞去本职务
潘玮	职工监事	新任	监事会主席	新任
肖雪梅	-	新任	监事	新任

2022年4月25日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议夏灵于监事会召开日前递交的因个人原因辞去监事会主席一职的报告，同意其辞职，提名潘玮任监事会主席，同时提名肖雪梅为监事，潘玮和肖雪梅的任职期间为本次监事会通过之日起至本届监事会届满。本次提名肖雪梅为监事尚需股东大会审议。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人吴成刚，毕业于重庆工商大学会计学专业，专科学历，2007年5月至2012年8月任中铁隧道集团有限公司南广项目部二分部财务部长；2013年7月至2018年1月任深圳长城家俱装饰工程有限公司财务主管；2018年8月至今历任康普化学财务部经理、财务负责人，长期从事财会工作，具有丰富的财会工作经验。

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长邹潜、董事邹江林、董事邹扬三人为兄弟关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	140	14	-8	146
销售人员	7	4	-3	8
技术人员	35	21	-20	36
财务人员	3	0	0	3
行政管理人员	33	5	-5	33
员工总计	218	44	-36	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	9	11
本科	33	35
专科	20	18
专科以下	156	160
员工总计	218	226

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利。能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022年4月25日，公司召开第三届董事会第七次会议，对最近三年的关联交易进行补充确认。会议认为上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要、真实的，是符合公司及股东利益的，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。

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

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司 2021 年 3 月 12 日在重庆市长寿区市场监督管理局完成了公司经营范围的变更，并于 2022 年 1 月 24 日召开第三届董事会第六次会议、2022 年 2 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《重庆康普化学工业股份有限公司关于追认变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》，并在全国股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露了《关于追认变更经营范围并修订<公司章程>公告》，公告编号 2022-006。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”，保持独立性，具备完整的业务系统和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

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

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

3. 资产独立性：公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均以货币形式足额到位。公司拥有独立、完整的生产经营所需的土地、厂房、机器设备、商标及知识产权。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司董事、监事、高级管理人员严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件及上述制度的相关规定，勤勉尽责，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2022〕8-274 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李青龙	文永丽
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

天健审〔2022〕8-274 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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，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：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1.	121,784,210.13	77,184,072.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2.	53,521,790.03	28,867,436.78
应收款项融资	五、（一）3.	230,000.00	63,000.00
预付款项	五、（一）4.	2,080,431.97	4,239,106.09
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.	2,111,356.11	1,865,671.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6.	76,939,914.44	57,467,840.24
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、（一）7.	392,802.11	26,709.21
流动资产合计		257,060,504.79	169,713,836.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8.	42,845,246.30	47,022,068.30
在建工程	五、（一）9.	924,019.75	1,093,531.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（一）10.	7,042,043.18	7,250,788.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）11.	7,026,003.39	1,409,800.87
递延所得税资产	五、（一）12.	494,616.68	227,906.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,331,929.30	57,004,096.38
资产总计		315,392,434.09	226,717,932.43
流动负债：			
短期借款	五、（一）13.	7,009,666.67	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）14.	45,648,176.22	20,489,194.85
应付账款	五、（一）15.	26,598,265.86	20,246,151.73
预收款项			
合同负债	五、（一）16.	6,450,074.61	4,666,177.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）17.	5,960,287.94	5,731,442.98
应交税费	五、（一）18.	4,433,670.09	4,631,841.34
其他应付款	五、（一）19.	321,332.74	524,013.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（一）20.	51,605.93	38,913.10
流动负债合计		96,473,080.06	59,327,735.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		96,473,080.06	59,327,735.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）21.	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、（一）22.	42,542,841.36	42,542,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）23.	2,663,793.51	2,085,224.44
盈余公积	五、（一）24.	15,738,834.98	10,617,890.32
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）25.	100,748,884.18	54,919,241.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		218,919,354.03	167,390,197.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		218,919,354.03	167,390,197.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,392,434.09	226,717,932.43

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		121,359,467.28	77,154,460.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）1.	53,521,790.03	28,867,436.78
应收款项融资		230,000.00	63,000.00
预付款项		1,923,431.97	4,239,106.09
其他应收款	十二、（一）2.	2,666,456.11	1,864,288.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,939,914.44	57,467,840.24

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		392,802.11	26,709.21
流动资产合计		257,033,861.94	169,682,841.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）3.	500,000.00	500,000.00
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		42,845,246.30	47,022,068.30
在建工程		924,019.75	1,093,531.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,042,043.18	7,250,788.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,914,352.94	1,239,897.98
递延所得税资产		494,616.68	227,906.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,720,278.85	57,334,193.49
资产总计		315,754,140.79	227,017,035.18
流动负债：			
短期借款		7,009,666.67	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,648,176.22	20,489,194.85
应付账款		26,598,265.86	20,246,151.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,947,073.99	5,715,231.00
应交税费		4,433,670.09	4,631,841.34
其他应付款		320,009.74	721,943.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,450,074.61	4,666,177.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		51,605.93	38,913.10

流动负债合计		96,458,543.11	59,509,453.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		96,458,543.11	59,509,453.21
所有者权益（或股东权益）：			
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		42,542,841.36	42,542,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,663,793.51	2,085,224.44
盈余公积		15,738,834.98	10,617,890.32
一般风险准备			
未分配利润		101,125,127.83	55,036,625.85
所有者权益（或股东权益）合计		219,295,597.68	167,507,581.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,754,140.79	227,017,035.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、（二） 1.	225,215,143.82	215,865,866.45
其中：营业收入		225,215,143.82	215,865,866.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五、(二) 1.	167,480,732.28	149,411,722.97
其中：营业成本		146,557,661.95	129,133,277.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2.	1,265,838.23	2,441,179.99
销售费用	五、(二) 3.	2,710,024.99	2,922,204.93
管理费用	五、(二) 4.	7,215,106.93	6,255,365.52
研发费用	五、(二) 5.	7,930,848.31	4,932,252.59
财务费用	五、(二) 6.	1,801,251.87	3,727,442.71
其中：利息费用		340,172.99	409,281.62
利息收入		253,197.40	285,986.04
加：其他收益	五、(二) 7.	565,830.17	469,098.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8.	2,046,096.77	2,235,515.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9.	-1,335,110.47	244,066.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10.	-447,068.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11.		-146,610.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,564,159.53	69,256,212.38
加：营业外收入	五、(二) 12.	94,542.55	420,064.12
减：营业外支出	五、(二)	52,163.54	960,713.72

	13.		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,606,538.54	68,715,562.78
减：所得税费用	五、（二） 14.	7,655,950.82	9,885,596.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,950,587.72	58,829,966.01
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）		50,950,587.72	58,829,966.01
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,950,587.72	58,829,966.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,950,587.72	58,829,966.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,950,587.72	58,829,966.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	1.03

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

会计机构负责人：吴成刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(二) 1.	225,215,143.82	215,865,866.45
减：营业成本		146,557,661.95	129,133,277.23
税金及附加		1,265,838.23	2,441,179.99
销售费用		2,710,024.99	2,922,204.93
管理费用		6,957,903.77	6,187,643.06
研发费用	十二、(二) 2.	7,930,848.31	4,750,886.62
财务费用		1,799,509.33	3,725,653.64
其中：利息费用		340,172.99	409,281.62
利息收入		252,891.84	285,635.11
加：其他收益	十二、(二) 3.	565,830.17	448,598.39
投资收益（损失以“-”号填列）		2,046,096.77	2,235,515.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,335,197.25	244,152.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-447,068.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-146,610.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,823,018.45	69,486,676.66
加：营业外收入		94,542.55	420,064.12
减：营业外支出		52,163.54	960,713.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,865,397.46	68,946,027.06
减：所得税费用		7,655,950.82	9,885,596.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,209,446.64	59,060,430.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,209,446.64	59,060,430.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,209,446.64	59,060,430.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		188,587,785.44	200,809,657.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,837,387.16	4,788,249.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1.	2,872,643.76	6,593,904.05
经营活动现金流入小计		205,297,816.36	212,191,810.64
购买商品、接受劳务支付的现金		134,704,320.30	125,585,581.59
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		25,054,851.96	17,796,424.48

支付的各项税费		9,616,273.28	11,561,565.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.	5,546,775.79	10,883,135.68
经营活动现金流出小计		174,922,221.33	165,826,706.86
经营活动产生的现金流量净额		30,375,595.03	46,365,103.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,950,000.00	141,503,649.00
取得投资收益收到的现金		2,046,096.77	2,235,515.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,996,096.77	143,762,164.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,556,482.68	469,215.32
投资支付的现金		78,950,000.00	124,400,000.00
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		86,506,482.68	124,869,215.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,510,385.91	18,892,948.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
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		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,509.77	17,714,959.70
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			
筹资活动现金流出小计		3,329,509.77	26,714,959.70
筹资活动产生的现金流量净额		3,670,490.23	-23,714,959.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-939,313.82	-975,148.65
五、现金及现金等价物净增加额		27,596,385.53	40,567,944.11
加：期初现金及现金等价物余额		66,626,483.29	26,058,539.18
六、期末现金及现金等价物余额		94,222,868.82	66,626,483.29

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

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	2021 年	2020 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		188,587,785.44	199,813,942.25
收到的税费返还		13,837,387.16	4,788,249.40
收到其他与经营活动有关的现金		4,872,338.20	8,068,368.06
经营活动现金流入小计		207,297,510.80	212,670,559.71
购买商品、接受劳务支付的现金		134,548,320.30	125,585,581.59
支付给职工以及为职工支付的现金		24,854,825.83	17,608,484.15
支付的各项税费		9,616,273.28	11,555,543.03
支付其他与经营活动有关的现金		8,297,627.69	11,480,056.52
经营活动现金流出小计		177,317,047.10	166,229,665.29
经营活动产生的现金流量净额		29,980,463.70	46,440,894.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,950,000.00	141,503,649.00
取得投资收益收到的现金		2,046,096.77	2,235,515.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,996,096.77	143,762,164.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,556,482.68	469,215.32
投资支付的现金		78,950,000.00	124,400,000.00
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		86,506,482.68	124,869,215.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,510,385.91	18,892,948.68
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		7,000,000.00	3,000,000.00
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		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,509.77	17,714,959.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,329,509.77	26,714,959.70
筹资活动产生的现金流量净额		3,670,490.23	-23,714,959.70

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-939,313.82	-975,148.65
五、现金及现金等价物净增加额		27,201,254.20	40,643,734.75
加：期初现金及现金等价物余额		66,596,871.77	25,953,137.02
六、期末现金及现金等价物余额		93,798,125.97	66,596,871.77

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								5,120,944.66		-5,120,944.66			
1. 提取盈余公积								5,120,944.66		-5,120,944.66			
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								578,569.07					578,569.07
1. 本期提取								2,779,329.33					2,779,329.33

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								5,906,043.03		-		-17,167,500.00
1. 提取盈余公积								5,906,043.03		-5,906,043.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-17,167,500.00
4. 其他										17,167,500.00		
(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								758,820.73				758,820.73
1. 本期提取								2,365,622.83				2,365,622.83

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								5,120,944.66		-5,120,944.66		
1. 提取盈余公积								5,120,944.66		-5,120,944.66		
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								578,569.07				578,569.07

四、本年期末余额	57,225,000.00			42,542,841.36			2,085,224.44	10,617,890.32		55,036,625.85	167,507,581.97
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	---------------	----------------

三、 财务报表附注

重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2021 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。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 2022 年 4 月 25 日第三届第七次董事会批准对外报出。

本公司将重庆康普源化工有限公司（以下简称康普源公司）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

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	合并范围内关联方及出口业务存在的出口退税款、保证金及押金	不计提坏账准备

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

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。

(十八) 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。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转

移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

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

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用(三十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 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) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	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%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
公司	15%
重庆康普源化工有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据《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》(财税〔2019〕13 号)，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。2021 年康普源公司符

合小型微利企业，享受企业所得税优惠政策。

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

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	64,732.37	32,467.37
银行存款	94,158,136.45	66,594,015.92
其他货币资金	27,561,341.31	10,557,589.17
合 计	121,784,210.13	77,184,072.46

（2）其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 27,561,341.31 元，使用受到限制。

2. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,347,650.56	100.00	2,825,860.53	5.02	53,521,790.03
合 计	56,347,650.56	100.00	2,825,860.53	5.02	53,521,790.03

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,386,775.56	100.00	1,519,338.78	5.00	28,867,436.78
合计	30,386,775.56	100.00	1,519,338.78	5.00	28,867,436.78

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,178,090.56	2,808,904.53	5.00
1-2年	169,560.00	16,956.00	10.00
小计	56,347,650.56	2,825,860.53	5.02

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,386,775.56	1,519,338.78	5.00
小计	30,386,775.56	1,519,338.78	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	56,178,090.56
1-2年	169,560.00
合计	56,347,650.56

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,519,338.78	1,306,521.75						2,825,860.53
合计	1,519,338.78	1,306,521.75						2,825,860.53

(4) 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
POCHTECA CHILE S. A	25,266,140.39	44.84	1,263,307.02
CONGO CHENGTUN NEW MATERIALS SASU	10,001,178.05	17.75	500,058.90

浙江科菲科技股份有限公司	4,320,000.00	7.67	216,000.00
北京兴源诚经贸发展有限公司	3,987,800.00	7.08	207,868.00
EDENVALE INVESTMENTS LIMITED	3,876,425.60	6.88	193,821.28
小 计	47,451,544.04	84.22	2,381,055.20

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	230,000.00		63,000.00	
合 计	230,000.00		63,000.00	

(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
银行承兑汇票	6,173,252.69
小 计	6,173,252.69

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,075,135.36	99.75		2,075,135.36	4,239,106.09	100.00		4,239,106.09
1-2 年	5,296.61	0.25		5,296.61				
合 计	2,080,431.97	100.00		2,080,431.97	4,239,106.09	100.00		4,239,106.09

(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 (%)
南平天福新材料有限公司	370,000.00	17.78
重庆湘渝盐化股份有限公司	214,789.60	10.32
重庆翰森建筑工程有限公司	213,000.00	10.24
重庆九洲搪瓷制品有限公司	195,550.00	9.40
国网重庆市电力公司长寿供电分公司	101,454.64	4.88
小 计	1,094,794.24	52.62

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,135,871.61	100.00	24,515.50	1.15	2,111,356.11
合 计	2,135,871.61	100.00	24,515.50	1.15	2,111,356.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,865,798.05	100.00	126.78	0.01	1,865,671.27
合 计	1,865,798.05	100.00	126.78	0.01	1,865,671.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,645,561.58		
账龄组合	490,310.03	24,515.50	5.00
其中：1年以内	490,310.03	24,515.50	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	2,135,871.61	24,515.50	1.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,705,871.79
5 年以上	429,999.82
合 计	2,135,871.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	126.78			126.78
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	28,588.72			28,588.72
本期收回				
本期转回				
本期核销	4,200.00			4,200.00
其他变动				
期末数	24,515.50			24,515.50

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 4,200.00 元。

(5) 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	429,999.82	434,199.82
保险赔款	482,310.03	
应收暂付款	8,000.00	2,269.57

出口退税	1,215,561.76	1,429,328.66
合 计	2,135,871.61	1,865,798.05

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局重庆市长寿区税务局	出口退税	1,215,561.76	1 年以内	56.91	
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	理赔款	482,310.03	1 年以内	22.58	24,115.50
威立雅长扬热能（重庆）有限责任公司	保证金	399,999.82	1-2 年， 2-3 年，5 年以上	18.73	
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	20,000.00	5 年以上	0.94	
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	10,000.00	5 年以上	0.47	
小 计		2,127,871.61		99.63	24,115.50

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	12,427,988.06	205,850.22	12,222,137.84	9,394,327.30		9,394,327.30
在产品	9,855,726.63		9,855,726.63	10,537,586.33		10,537,586.33
库存商品	44,616,081.25	241,218.26	44,374,862.99	27,561,099.28		27,561,099.28
发出商品	10,053,066.16		10,053,066.16	8,766,088.66		8,766,088.66
包装物	181,786.54		181,786.54	463,587.74		463,587.74
低值易耗品	147,248.77		147,248.77	220,523.44		220,523.44
委托加工物资	105,085.51		105,085.51	524,627.49		524,627.49
合 计	77,386,982.92	447,068.48	76,939,914.44	57,467,840.24		57,467,840.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	392,802.11	26,709.21
合 计	392,802.11	26,709.21

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	29,251,154.96	48,744,166.68	463,618.60	1,000,422.66	268,845.83	2,544,861.03	82,273,069.76
本期增加金额		1,809,593.53	8,407.08				1,818,000.61
1) 购置			8,407.08				8,407.08
2) 在建工程转入		1,809,593.53					1,809,593.53
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数	29,251,154.96	50,553,760.21	472,025.68	1,000,422.66	268,845.83	2,544,861.03	84,091,070.37
累计折旧							
期初数	8,838,507.33	23,133,709.01	370,272.44	887,741.01	113,165.16	1,907,606.51	35,251,001.46
本期增加金额	1,374,151.40	4,401,808.45	25,489.61	61,610.11	50,859.43	80,903.61	5,994,822.61

1) 计提	1,374,151.40	4,401,808.45	25,489.61	61,610.11	50,859.43	80,903.61	5,994,822.61
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数	10,212,658.73	27,535,517.46	395,762.05	949,351.12	164,024.59	1,988,510.12	41,245,824.07
账面价值							
期末账面价值	19,038,496.23	23,018,242.75	76,263.63	51,071.54	104,821.24	556,350.91	42,845,246.30
期初账面价值	20,412,647.63	25,610,457.67	93,346.16	112,681.65	155,680.67	637,254.52	47,022,068.30

9. 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
8-1 车间改造				987,336.87		987,336.87
四车间 VOC 系统				106,194.69		106,194.69
三期扩建工程	273,584.90		273,584.90			
生产线改造	650,434.85		650,434.85			
合 计	924,019.75		924,019.75	1,093,531.56		1,093,531.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

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
8-1 车间改造	100.00	98.73	21.81	120.54		
四车间 VOC 系统	13.00	10.62		10.62		
三期扩建工程	13,000.00		27.36			27.36
生产线改造	701.20		114.84	49.80		65.04
小 计	13,814.20	109.35	164.01	180.96		92.40

(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
8-1 车间改造	120.53	100.00				自有资金
四车间 VOC 系统	81.69	100.00				自有资金
三期扩建工程	0.21	<1.00				自有资金
生产线改造	16.38	15.00				自有资金

小 计					
-----	--	--	--	--	--

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			
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	2,304,957.70	101,946.00	2,406,903.70
本期增加金额	190,755.12	17,990.53	208,745.65
1) 计提	190,755.12	17,990.53	208,745.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,495,712.82	119,936.53	2,615,649.35
账面价值			
期末账面价值	7,042,043.18		7,042,043.18
期初账面价值	7,232,798.30	17,990.53	7,250,788.83

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
专利使用权使用费		6,545,957.42	525,587.82		6,020,369.60
厂区绿化工程	75,085.60		26,499.96		48,585.64
研发中心改造	1,334,715.27		377,667.12		957,048.15
合 计	1,409,800.87	6,545,957.42	929,754.90		7,026,003.39

公司于2021年3月同巴斯夫签订浓缩型萃取剂专利技术使用权采购协议，用于研发相关产品，使用期限为2021年2月1日至2032年3月6日。

12. 递延所得税资产

	期末数	期初数

项 目	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	3,297,444.51	494,616.68	1,519,378.78	227,906.82
合 计	3,297,444.51	494,616.68	1,519,378.78	227,906.82

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	7,009,666.67	
合 计	7,009,666.67	3,000,000.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,648,176.22	20,489,194.85
合 计	45,648,176.22	20,489,194.85

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	22,108,727.56	17,012,685.26
工程及设备款	1,106,283.13	799,646.99
服务采购款	3,358,373.78	2,411,084.37
其他	24,881.39	22,735.11
合 计	26,598,265.86	20,246,151.73

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	6,450,074.61	4,666,177.79
合 计	6,450,074.61	4,666,177.79

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	5,653,522.91	23,171,059.87	23,039,348.20	5,785,234.58

离职后福利—设定提存计划	77,920.07	2,216,897.55	2,119,764.26	175,053.36
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	5,731,442.98	25,467,957.42	25,239,112.46	5,960,287.94

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,411,451.48	20,413,493.42	20,351,061.68	5,473,883.22
职工福利费		919,519.34	919,519.34	
社会保险费	160,554.43	1,379,798.50	1,313,067.57	227,285.36
其中：医疗保险费	160,038.15	1,203,753.36	1,144,691.72	219,099.79
工伤保险费	516.28	176,045.14	168,375.85	8,185.57
住房公积金	81,517.00	432,355.00	429,806.00	84,066.00
工会经费和职工教育经费		25,893.61	25,893.61	
小计	5,653,522.91	23,171,059.87	23,039,348.20	5,785,234.58

(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	75,559.85	2,128,604.01	2,035,393.43	168,770.43
失业保险费	2,360.22	88,293.54	84,370.83	6,282.93
小计	77,920.07	2,216,897.55	2,119,764.26	175,053.36

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	4,148,442.01	4,429,527.75
代扣代缴个人所得税	33,843.45	18,646.69
城市维护建设税	135,426.94	30,111.34
环境保护税	3,520.75	13,567.53
教育费附加	58,040.12	39,825.49
地方教育附加	38,693.42	89,365.14
印花税	15,703.40	10,797.40
合计	4,433,670.09	4,631,841.34

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	51,100.00	48,300.00
应付暂收款	270,232.74	283,268.65
其他		192,444.75
合 计	321,332.74	524,013.40

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	51,605.93	38,913.10
合 计	51,605.93	38,913.10

21. 股本

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	57,225,000						57,225,000

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	42,542,841.36			42,542,841.36
合 计	42,542,841.36			42,542,841.36

23. 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	2,085,224.44	2,779,329.33	2,200,760.26	2,663,793.51
合 计	2,085,224.44	2,779,329.33	2,200,760.26	2,663,793.51

(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。

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	10,617,890.32	5,120,944.66		15,738,834.98
合 计	10,617,890.32	5,120,944.66		15,738,834.98

25. 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	54,919,241.12	29,759,338.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,596,520.78
调整后期初未分配利润	54,919,241.12	19,162,818.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,950,587.72	58,829,966.01
减：提取法定盈余公积	5,120,944.66	5,906,043.03
应付普通股股利		17,167,500.00
期末未分配利润	100,748,884.18	54,919,241.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,960,031.42	146,083,382.24	215,800,767.96	129,114,499.15
其他业务收入	255,112.40	474,279.71	65,098.49	18,778.08
合 计	225,215,143.82	146,557,661.95	215,865,866.45	129,133,277.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	225,215,143.82	146,557,661.95	215,865,866.45	129,133,277.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	218,124,736.37	141,622,975.12	215,800,767.96	129,114,499.15
酸雾抑制剂	6,835,295.05	4,460,407.12		
其他	255,112.40	474,279.71	65,098.49	18,778.08
小 计	225,215,143.82	146,557,661.95	215,865,866.45	129,133,277.23

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,666,177.79 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	347,417.50	1,020,132.24
教育费附加	148,893.21	374,384.72
地方教育附加	99,262.15	354,281.16
印花税	87,607.10	87,365.20
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	20,842.05	43,200.45
合 计	1,265,838.23	2,441,179.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,754,965.63	1,810,198.14
出口费用	635,264.65	293,890.67
办公费	104,757.93	22,500.43
差旅费	90,829.05	243,949.96
广告及业务宣传费	120,206.64	520,553.68
其他	4,001.09	31,112.05
合 计	2,710,024.99	2,922,204.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,547,343.96	3,551,615.41
折旧、摊销	639,751.69	543,695.87
中介代理咨询费	639,528.31	736,981.14
办公费	721,265.72	801,788.62
业务招待费	234,739.56	235,901.56
车辆费	211,134.76	184,685.18
其他	221,342.93	200,697.74
合 计	7,215,106.93	6,255,365.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	5,095,690.41	3,650,144.27
材料耗用	1,296,251.53	511,739.43
折旧、摊销	1,064,529.49	425,033.95
其他	474,376.88	345,334.94
合 计	7,930,848.31	4,932,252.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	340,172.99	409,281.62
减：利息收入	253,197.40	285,986.04
汇兑损失	1,593,402.50	3,517,842.51
手续费	120,873.78	86,304.62
合 计	1,801,251.87	3,727,442.71

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	559,774.00	458,566.00	559,774.00
代扣个人所得税手续费返还	6,056.17	10,532.39	6,056.17
合 计	565,830.17	469,098.39	565,830.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,046,096.77	2,235,515.00
合 计	2,046,096.77	2,235,515.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,335,110.47	244,066.03
合 计	-1,335,110.47	244,066.03

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-447,068.48	
合 计	-447,068.48	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-146,610.52	
合 计		-146,610.52	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
转销无法偿付的应付账款	45,414.34	480.00	45,414.34
赔偿收入	48,828.21	419,584.12	48,828.21
其他	300.00		300.00
合 计	94,542.55	420,064.12	94,542.55

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		939,785.34	
滞纳金及罚款	2,278.83	20,928.38	2,278.83
其他	49,884.71		49,884.71
合 计	52,163.54	960,713.72	52,163.54

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,922,660.68	9,848,973.85
递延所得税费用	-266,709.86	36,622.92
合 计	7,655,950.82	9,885,596.77

(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	58,606,538.54	68,715,562.78

按母公司适用税率计算的所得税费用	8,790,980.78	10,307,334.42
子公司适用不同税率的影响	38,828.84	34,569.64
调整以前期间所得税的影响	-26,083.80	
研发支出加计扣除的影响	-1,189,627.25	-739,837.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,852.25	283,530.60
所得税费用	7,655,950.82	9,885,596.77

(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	1,657,600.00	4,755,950.00
政府补助款	559,774.00	458,566.00
银行存款利息收入	253,197.40	285,452.66
其他	402,072.36	1,093,935.39
合 计	2,872,643.76	6,593,904.05

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	3,854,282.24	8,292,059.12
付现费用	1,123,473.30	2,173,136.94
手续费支出	120,873.78	86,304.62
其他	448,146.47	331,635.00
合 计	5,546,775.79	10,883,135.68

3. 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	50,950,587.72	58,829,966.01
加：资产减值准备	1,782,178.95	-244,066.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,983,453.87	5,859,578.92

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧		
无形资产摊销	208,745.65	214,742.40
长期待摊费用摊销	929,754.90	346,986.68
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）		146,610.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		939,785.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,511,429.49	1,384,430.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,046,096.77	-2,235,515.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-266,709.86	36,622.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,919,142.68	-14,716,833.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,355,654.12	-6,971,760.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,760,464.02	2,179,677.93
其他	-163,416.14	594,878.24
经营活动产生的现金流量净额	30,375,595.03	46,365,103.78
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	94,222,868.82	66,626,483.29
减：现金的期初余额	66,626,483.29	26,058,539.18
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	27,596,385.53	40,567,944.11
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	94,222,868.82	66,626,483.29

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	64,732.37	32,467.37
可随时用于支付的银行存款	94,158,136.45	66,594,015.92
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	94,222,868.82	66,626,483.29
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	15,390,158.74	25,853,744.40
其中：支付货款	14,980,158.74	25,760,344.40
支付固定资产等长期资产购置款	410,000.00	93,400.00

(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	27,561,341.31	银行承兑汇票保证金
固定资产	8,235,374.75	[注]
无形资产-土地使用权	7,042,043.18	融资抵押
合 计	42,838,759.24	

[注]公司向授信人上海浦东发展银行股份有限公司重庆长寿支行抵押厂房(产权证:渝(2015)长寿区不动产权第 000005729 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005730 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005734 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005737 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005739 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005741 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005744 号、渝(2015)长寿区不动产权第 000005745 号),获得综合授信额度 2,100.00 万元,抵押期间自 2018 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 25 日,2021 年到期后续签至 2024 年 10 月 12 日。

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			39,667,382.51

其中：美元	5,749,521.98	6.3757	36,657,227.29
欧元	416,936.33	7.2197	3,010,155.22
应收票据及应收账款			52,619,455.44
其中：美元	8,253,126.00	6.3757	52,619,455.44
应付票据及应付账款			582,272.92
其中：美元	91,326.90	6.3757	582,272.92

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
知识产权补贴	2,000.00	其他收益
科技局项目补助	270,000.00	其他收益
工业和信息化专项资金补助	100,000.00	其他收益
创新驱动专项资金	132,774.00	其他收益
国际服务贸易专项	55,000.00	其他收益
小 计	559,774.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 559,774.00 元。

六、在其他主体中的权益

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	
重庆康普源化工有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	环保业	100.00		设立

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性分析、前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如还款方式等及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。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。

(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
短期借款	7,009,666.67	7,083,535.62	7,083,535.62		
应付账款	26,598,265.86	26,598,265.86	26,598,265.86		
应付票据	45,648,176.22	45,648,176.22	45,648,176.22		
其他应付款	321,332.74	321,332.74	321,332.74		
小 计	79,577,441.49	79,651,310.44	79,651,310.44		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,000,000.00	3,006,482.71	3,006,482.71		
应付账款	20,246,151.73	20,246,151.73	20,246,151.73		
应付票据	20,489,194.85	20,489,194.85	20,489,194.85		
其他应付款	524,013.40	524,013.40	524,013.40		
小 计	44,259,359.98	44,265,842.69	44,265,842.69		

(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****3. 信用风险敞口及信用风险集中度**

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

(1) 银行存款

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

(2) 应收款项

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 2021 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 84.22% (2020 年 12 月 31 日：88.56%) 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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆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	同受实际控制人控制
重庆艾克米科技有限公司	高管担任股东
重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	实际控制人及员工持股企业
重庆消烦多新材料有限公司	实控人兄弟邹江林担任总经理
邹扬	实控人兄弟
任静	实控人兄弟邹扬配偶

（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
重庆消烦多新材料有限公司	销售原材料		37,155.40
重庆艾克米科技有限公司	销售货物		518,824.78

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹潜	8,500,000.00	2020-12-14	单笔债权到期日起三年	否
邹潜	5,000,000.00	2021-3-31	主债权的清偿届满之日起两年	否

邹潜、邹扬、任静、重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	2,000,000.00	2021-2-3	主债权的清偿届满之日起两年	否
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	21,000,000.00	2021-10-12	单笔债权的清偿届满之日起两年	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,291,951.21	3,031,038.80

(三) 关联方应收应付款项

截至2021年12月31日，无应收应付关联方款项。

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

(一) 购买资产

公司因发展需要，于2022年3月在重庆市联合产权交易所通过公开竞拍的方式竞得坐落于重庆市长寿区齐心大道38号的7处工业房产所有权，购买价格为人民币2200万元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

公司第三届董事会第七次会议审议通过2021年利润分配方案：以权益分派实施时股权登记日的总股本5,722.5万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），共派发现金1,716.75万元；以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，共送红股1,716.75万股。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目名称	累计影响数
股份支付	本项差错经公司第三届第七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	11,000,000.00
		未分配利润-年初未分配利润	-11,000,000.00
收入调整		应收账款	-4,687,422.91
		存货	2,909,628.28
		递延所得税资产	-37,005.97

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目名称	累计影响数
		主营业务收入	-4,934,129.38
		主营业务成本	-2,909,628.28
		信用减值损失	246,706.47
		所得税费用-递延所得税费用	37,005.97
费用调整		销售费用	-764,800.00
		未分配利润-年初未分配利润	-764,800.00
专项储备		固定资产	-2,591,062.38
		专项储备	-3,399,766.44
		未分配利润-年初未分配利润	663,334.00
		主营业务成本	-145,370.06
委托加工业务		应收账款	-811,965.00
		存货	-105,682.21
		递延所得税资产	-6,410.25
		其他应付款	192,444.75
		主营业务收入	-2,310,309.72
		主营业务成本	-1,157,482.76
		信用减值损失	42,735.00
		所得税费用-递延所得税费用	6,410.25
上述事项影响的当期所得税费用及盈余公积		应交税费-所得税	-863,267.89
		盈余公积	-125,933.09
		未分配利润-年初未分配利润	675,709.33
		所得税费用-当期所得税费用	-313,491.65
委托加工业务现金流调整		销售商品、提供劳务收到的现金	-1,755,950.00
		收到其他与经营活动有关的现金	1,755,950.00
		购买商品、接受劳务支付的现金	-1,755,950.00
		支付其他与经营活动有关的现金	1,755,950.00

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售金属萃取剂产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本

详见本财务报表附注五(二)1之说明。

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,347,650.56	100.00	2,825,860.53	5.02	53,521,790.03
合 计	56,347,650.56	100.00	2,825,860.53	5.02	53,521,790.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,386,775.56	100.00	1,519,338.78	5.00	28,867,436.78
合 计	30,386,775.56	100.00	1,519,338.78	5.00	28,867,436.78

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,178,090.56	2,808,904.53	5.00
1-2年	169,560.00	16,956.00	10.00
小 计	56,347,650.56	2,825,860.53	5.02

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,519,338.78	1,306,521.75						2,825,860.53
小 计	1,519,338.78	1,306,521.75						2,825,860.53

(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
POCHTECA CHILE S. A	25,266,140.39	44.84	1,263,307.02
CONGO CHENGTUN NEW MATERIALS SASU	10,001,178.05	17.75	500,058.90
NEW MINERALS INVESTMENT SARL	6,115,571.44	10.85	305,778.57
浙江科菲科技股份有限公司	4,320,000.00	7.67	216,000.00
北京兴源诚经贸发展有限公司	3,987,800.00	7.08	207,868.00
小 计	49,690,689.88	88.19	2,493,012.49

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,690,971.61	100.00	24,515.50	0.91	2,666,456.11
合 计	2,690,971.61	100.00	24,515.50	0.91	2,666,456.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,864,328.43	100.00	40.00	0.00	1,864,288.43
合 计	1,864,328.43	100.00	40.00	0.00	1,864,288.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,200,661.58		
账龄组合	490,310.03	24,515.50	5.00
其中：1年以内	490,310.03	24,515.50	5.00
小 计	2,690,971.61	24,515.50	0.91

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,690,971.61
合 计	2,690,971.61

(3) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	40.00			40.00
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	28,675.50			28,675.50
本期收回				
本期转回				
本期核销	4,200.00			4,200.00
其他变动				
期末数	24,515.50			24,515.50

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 4,200.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	555,100.00	
押金保证金	429,999.82	434,199.82
应收暂付款	8,000.00	799.95
出口退税	1,215,561.76	1,429,328.66
保险赔款	482,310.03	
合 计	2,690,971.61	1,864,328.43

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局重 庆市长寿区税务 局	出口退税	1,215,561.76	1年以内	45.17	
中国人民财产保 险股份有限公司 重庆市分公司	理赔款	482,310.03	1年以内	17.92	24,115.50
威立雅长扬热能 (重庆)有限责 任公司	保证金	399,999.82	1-2年, 2-3年 5年以上	14.86	
长寿经济技术开 发区管理委员会	保证金	20,000.00	5年以上	0.74	
重庆市渝川燃气 有限公司	保证金	10,000.00	5年以上	0.37	
小 计		2,127,871.61		79.06	24,115.50

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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(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
重庆康普源化工有 限公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	500,000.00			500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,960,031.42	146,083,382.24	215,800,767.96	129,114,499.15
其他业务收入	255,112.40	474,279.71	65,098.49	18,778.08
合 计	225,215,143.82	146,557,661.95	215,865,866.45	129,133,277.23

其中：与客户之间的合同产生的收入	225,215,143.82	146,557,661.95	215,865,866.45	129,133,277.23
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	218,124,736.37	141,622,975.12	215,800,767.96	129,114,499.15
酸雾抑制剂	6,835,295.05	4,460,407.12		
其他	255,112.40	474,279.71	65,098.49	18,778.08
小 计	225,215,143.82	146,557,661.95	215,865,866.45	129,133,277.23

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,666,177.79 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,095,690.41	3,468,778.30
材料耗用	1,296,251.53	511,739.43
折旧、摊销	1,064,529.49	425,033.95
其他	474,376.88	345,334.94
合 计	7,930,848.31	4,750,886.62

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,046,096.77	2,235,515.00
合 计	2,046,096.77	2,235,515.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	
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）	559,774.00
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,046,096.77
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	48,435.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,654,305.95
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	398,487.72
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,255,818.23

（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	26.38	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.21	0.85	0.85

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	50,950,587.72
非经常性损益	B	2,255,818.23
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	48,694,769.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	167,390,197.24
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	专项储备减少导致的净资产变动	578,569.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	193,154,775.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	26.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.21%

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	50,950,587.72
非经常性损益	B	2,255,818.23
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	48,694,769.49
期初股份总数	D	57,225,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	57,225,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.89
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.85

(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

二〇二二年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室