



重庆康普化学工业股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并及母公司资产负债表	4-7
合并及母公司利润表	8-9
合并及母公司现金流量表	10-11
合并及母公司股东权益变动表	12-15
财务报表附注	16-57



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

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“康普化学”）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，公允反映了康普化学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，我们独立于康普化学，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

康普化学管理层对其他信息负责。其他信息包括康普化学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

康普化学管理层（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化学的持续经营能力，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化学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康普化学的财务报告过程。

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，就可能导致对康普化学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：



中国注册会计师：



二零二零年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,086,463.23	26,670,250.80
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
其他应收款	五、（六）	617,170.80	467,949.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、（七）	45,242,167.28	60,009,901.19
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：			
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		-	0.00
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	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		-	-
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邹潜



邹扬





成刚 吴

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

2019年12月31日

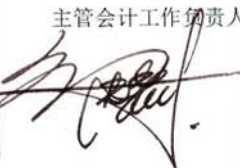
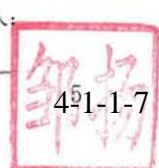
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	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	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
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		-	-
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：			
长期借款	五、（二十二）	-	7,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
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
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
未分配利润	五、（二十七）	33,672,420.37	23,957,485.69
归属于母公司股东权益合计		131,483,078.91	120,722,719.50
少数股东权益		-	48,951.66
股东权益合计		131,483,078.91	120,771,671.16
负债和股东权益合计		197,519,844.69	183,240,546.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：重庆康普特工业股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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	十二、（一）	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	十二、（二）	614,474.68	467,949.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		45,242,167.28	60,002,892.64
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	十二、（三）	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		-	-
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature of Zou Qian]



[Handwritten signature of Zou Yang]



[Handwritten signature of Cheng Wu]

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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
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		-	-
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		-	-
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
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		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
未分配利润		33,559,340.82	24,165,241.81
股东权益合计		131,369,999.36	120,885,456.22
负债和股东权益合计		197,674,853.22	184,214,309.29

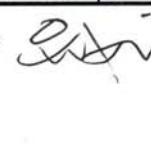
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



471-1-9



合并利润表

编制单位：重庆康平化学工业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(二十八)	130,648,697.52	82,242,614.41
减：营业成本	五、(二十八)	102,450,218.67	71,616,041.82
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	五、(三十三)	704,325.87	751,009.59
利息收入	五、(三十三)	421,380.94	262,025.92
加：其他收益（损失以“-”号填列）	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		-	-
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）		-	-
二、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)	32,689.77	-
减：营业外支出	五、(三十八)	587,266.09	105,629.33
三、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
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,758,723.46	1,653,996.01
（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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,758,723.46	1,660,024.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-6,028.94
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属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）重新计量设定收益计划变动额			
（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			
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			
六、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
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邹潜

邹扬

邹扬

成刚

成刚

母公司利润表

编制单位：重庆康普特学工业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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（损失以“-”号填列）		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		-	-
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. 重新计量设定收益计划变动额			
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			
（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）			

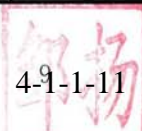
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]



[Signature]

[Signature]



4-9-1-11

合并现金流量表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

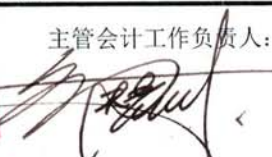
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,402,008.84	83,045,398.78
收到的税费返还		3,119,273.80	3,331,353.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,979,622.81	23,449,015.20
经营活动现金流入小计		128,500,905.45	109,825,767.83
购买商品、接受劳务支付的现金		51,917,013.66	72,207,813.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,142,697.52	14,262,852.94
支付的各项税费		3,132,475.83	1,690,336.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	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		3,100,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,918,364.16	8,145,171.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,892,481.97	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
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		21,575,350.35	11,290,008.61
加：年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		43,162,188.18	21,586,837.83

法定代表人：

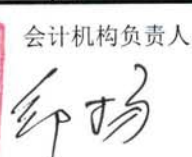
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邹潜



邹扬



成刚



母公司现金流量表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		3,000,000.00	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		6,818,364.16	8,445,171.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,792,481.97	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
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		21,775,454.05	10,984,502.75
加：年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		43,056,786.02	21,281,331.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邹潜



4-1-1-43

邹扬



成刚

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

本期金额

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具									
一、上年年末余额	57,225,000.00	-	-	31,587,860.76	-	4,843,457.29	-	3,108,915.76	23,957,485.69	120,722,719.50	48,951.66	120,771,671.16	
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	120,722,719.50	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	10,760,359.41	-48,951.66	10,711,407.75	
（一）综合收益总额									10,758,723.46	10,758,723.46		10,758,723.46	
（二）股东投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								1,043,788.78	-1,043,788.78				
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	57,225,000.00	-	-	31,542,841.36	-	4,890,112.64	-	4,152,704.54	35,672,420.37	131,483,078.91	-	131,483,078.91	



法定代表人：

邹扬



主管会计工作负责人：

吴成刚



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

上期金额

本期金额

归属于母公司股东权益

少数股东权益

股东权益合计

未分配利润

盈余公积

专项储备

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

优先股

永续债

其他

股本

一、上年年末余额

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、本年初余额

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

(一) 综合收益总额

(二) 股东投入和减少资本

1. 所有者投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

(三) 利润分配

1. 提取盈余公积

2. 对股东的分配

3. 其他

(四) 股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本

2. 盈余公积转增股本

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. 本期提取

2. 本期使用

(六) 其他

四、本期末余额

五、本期末余额

六、本期末余额

七、本期末余额

八、本期末余额

九、本期末余额

十、本期末余额

十一、本期末余额

十二、本期末余额

十三、本期末余额

十四、本期末余额

十五、本期末余额

十六、本期末余额

十七、本期末余额

十八、本期末余额

十九、本期末余额

二十、本期末余额

二十一、本期末余额

二十二、本期末余额

二十三、本期末余额

二十四、本期末余额

二十五、本期末余额

二十六、本期末余额

二十七、本期末余额

二十八、本期末余额

二十九、本期末余额

三十、本期末余额

三十一、本期末余额

三十二、本期末余额

三十三、本期末余额

三十四、本期末余额

三十五、本期末余额

三十六、本期末余额

三十七、本期末余额

三十八、本期末余额

三十九、本期末余额

四十、本期末余额

四十一、本期末余额

四十二、本期末余额

四十三、本期末余额

四十四、本期末余额

四十五、本期末余额

四十六、本期末余额

四十七、本期末余额

四十八、本期末余额

四十九、本期末余额

五十、本期末余额

五十一、本期末余额

五十二、本期末余额

五十三、本期末余额

五十四、本期末余额

五十五、本期末余额

五十六、本期末余额

五十七、本期末余额

五十八、本期末余额

五十九、本期末余额

六十、本期末余额

六十一、本期末余额

六十二、本期末余额

六十三、本期末余额

六十四、本期末余额

六十五、本期末余额

六十六、本期末余额

六十七、本期末余额

六十八、本期末余额

六十九、本期末余额

七十、本期末余额

七十一、本期末余额

七十二、本期末余额

七十三、本期末余额

七十四、本期末余额

七十五、本期末余额

七十六、本期末余额

七十七、本期末余额

七十八、本期末余额

七十九、本期末余额

八十、本期末余额

八十一、本期末余额

八十二、本期末余额

八十三、本期末余额

八十四、本期末余额

八十五、本期末余额

八十六、本期末余额

八十七、本期末余额

八十八、本期末余额

八十九、本期末余额

九十、本期末余额

九十一、本期末余额

九十二、本期末余额

九十三、本期末余额

九十四、本期末余额

九十五、本期末余额

九十六、本期末余额

九十七、本期末余额

九十八、本期末余额

九十九、本期末余额

一百、本期末余额

一百零一、本期末余额

一百零二、本期末余额

一百零三、本期末余额

一百零四、本期末余额

一百零五、本期末余额

一百零六、本期末余额

一百零七、本期末余额

一百零八、本期末余额

一百零九、本期末余额

一百一十、本期末余额

一百一十一、本期末余额

一百一十二、本期末余额

一百一十三、本期末余额

一百一十四、本期末余额

一百一十五、本期末余额

一百一十六、本期末余额

一百一十七、本期末余额

一百一十八、本期末余额

一百一十九、本期末余额

一百二十、本期末余额

一百二十一、本期末余额

一百二十二、本期末余额

一百二十三、本期末余额

一百二十四、本期末余额

一百二十五、本期末余额

一百二十六、本期末余额

一百二十七、本期末余额

一百二十八、本期末余额

一百二十九、本期末余额

一百三十、本期末余额

一百三十一、本期末余额

一百三十二、本期末余额

一百三十三、本期末余额

一百三十四、本期末余额

一百三十五、本期末余额

一百三十六、本期末余额

一百三十七、本期末余额

一百三十八、本期末余额

一百三十九、本期末余额

一百四十、本期末余额

一百四十一、本期末余额

一百四十二、本期末余额

一百四十三、本期末余额

一百四十四、本期末余额

一百四十五、本期末余额

一百四十六、本期末余额

一百四十七、本期末余额

一百四十八、本期末余额

一百四十九、本期末余额

一百五十、本期末余额

一百五十一、本期末余额

一百五十二、本期末余额

一百五十三、本期末余额

一百五十四、本期末余额

一百五十五、本期末余额

一百五十六、本期末余额

一百五十七、本期末余额

一百五十八、本期末余额

一百五十九、本期末余额

一百六十、本期末余额

一百六十一、本期末余额

一百六十二、本期末余额

一百六十三、本期末余额

一百六十四、本期末余额

一百六十五、本期末余额

一百六十六、本期末余额

一百六十七、本期末余额

一百六十八、本期末余额

一百六十九、本期末余额

一百七十、本期末余额

一百七十一、本期末余额

一百七十二、本期末余额

一百七十三、本期末余额

一百七十四、本期末余额

一百七十五、本期末余额

一百七十六、本期末余额

一百七十七、本期末余额

一百七十八、本期末余额

一百七十九、本期末余额

一百八十、本期末余额

一百八十一、本期末余额

一百八十二、本期末余额

一百八十三、本期末余额

一百八十四、本期末余额

一百八十五、本期末余额

一百八十六、本期末余额

一百八十七、本期末余额

一百八十八、本期末余额

一百八十九、本期末余额

一百九十、本期末余额

一百九十一、本期末余额

一百九十二、本期末余额

一百九十三、本期末余额

一百九十四、本期末余额

一百九十五、本期末余额

一百九十六、本期末余额

一百九十七、本期末余额

一百九十八、本期末余额

一百九十九、本期末余额

二百、本期末余额

二百零一、本期末余额

二百零二、本期末余额

二百零三、本期末余额

二百零四、本期末余额

二百零五、本期末余额

二百零六、本期末余额

二百零七、本期末余额

二百零八、本期末余额

二百零九、本期末余额

二百一十、本期末余额

二百一十一、本期末余额

二百一十二、本期末余额

二百一十三、本期末余额

二百一十四、本期末余额

二百一十五、本期末余额

二百一十六、本期末余额

二百一十七、本期末余额

二百一十八、本期末余额

二百一十九、本期末余额

二百二十、本期末余额

二百二十一、本期末余额

二百二十二、本期末余额

二百二十三、本期末余额

二百二十四、本期末余额

二百二十五、本期末余额

二百二十六、本期末余额

二百二十七、本期末余额

二百二十八、本期末余额

二百二十九、本期末余额

二百三十、本期末余额

二百三十一、本期末余额

二百三十二、本期末余额

二百三十三、本期末余额

二百三十四、本期末余额

二百三十五、本期末余额

二百三十六、本期末余额

二百三十七、本期末余额

二百三十八、本期末余额

二百三十九、本期末余额

二百四十、本期末余额

二百四十一、本期末余额

二百四十二、本期末余额

二百四十三、本期末余额

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

行次	本期金额				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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
1	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	-	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76	24,165,241.81	120,885,456.22	
2															
3															
4															
5	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	-	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76	24,165,241.81	120,885,456.22	
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,655.35	1,043,788.78	9,394,099.01	10,484,543.14	
7													10,437,887.79	10,437,887.79	
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14												1,043,788.78	-1,043,788.78		
15												1,043,788.78	-1,043,788.78		
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24												46,655.35	-	46,655.35	
25												2,023,783.56	-	2,023,783.56	
26												-1,977,128.21	-	-1,977,128.21	
27															
28					57,225,000.00				31,542,841.36			4,890,112.64	4,152,704.54	33,559,340.82	131,369,999.36



法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹潜

会计机构负责人：吴成刚

母公司股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

行次	上期金额				本期金额			未分配利润	股东权益合计	
	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
		优先股	永续债							
1	38,150,000.00			50,617,841.36			3,008,905.15	2,931,289.17	121,089,638.23	
2										
3										
4										
5	38,150,000.00			50,617,841.36			3,008,905.15	2,931,289.17	121,089,638.23	
6	19,075,000.00			-19,075,000.00			1,834,552.14	177,626.59	-204,182.01	
7									1,776,265.85	
8										
9										
10										
11										
12										
13								177,626.59	-3,992,626.59	
14								177,626.59	-177,626.59	
15									-3,815,000.00	
16										
17	19,075,000.00			-19,075,000.00						
18	19,075,000.00			-19,075,000.00						
19										
20										
21										
22										
23										
24								1,834,552.14	1,834,552.14	
25								2,223,437.48	2,223,437.48	
26								-388,885.34	-388,885.34	
27										
28	57,225,000.00			31,542,841.36			4,843,457.29	3,108,915.76	120,885,456.22	

编制单位：重庆康美药业股份有限公司



吴成刚

会计机构负责人：BAW

主管会计工作负责人：

郭潜

郭潜

法定代表人：

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工程技术有限公司(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月初的即期汇率折算。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月初的即期汇率。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
------	---------	------

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%
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	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
准备的应收账款					
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
CHENGTUN 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

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
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	

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
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
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

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
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

注：本期固定资产减少是报废清理。

(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
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	890,911.36	12,460,848.12	11,672,114.61	1,679,644.87
职工福利费	-	251,502.47	251,502.47	-
社会保险费	73,202.34	815,715.06	829,175.82	59,741.58
其中：医疗保险费	57,916.80	692,472.06	690,867.50	59,521.36
工伤保险费	15,285.54	123,243.00	138,308.32	220.22
生育保险费				
住房公积金	71,504.00	321,770.00	320,851.00	72,423.00
工会经费和职工教育经费	-	70,818.62	69,053.62	1,765.00
合计	1,035,617.70	13,920,654.27	13,142,697.52	1,813,574.45

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
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%
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
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
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
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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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 邹扬	重庆康普化学工业股份有限公司	200.00 万	2019-12-30	2020-12-30	未
邹潜					

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	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	-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
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					

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
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	9328.94
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		-		-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
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
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	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	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

(本页无正文，为财务报表附注签字页)

第 16 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2020-4-20

主管会计工作负责人

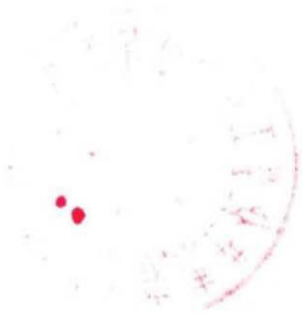
签名:

日期: 2020-4-20

会计机构负责人

签名:

日期: 2020.4.20





营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(6-1)

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 王子龙

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



2019年08月16日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号：000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号：51 发证时间：二〇一二年十二月十日
证书有效期至：二〇一三年十二月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after



注册编号: 1101014000110 注册日期: 2019年04月04日
身份证号: 310105197504200382



2019年4月04日

注册编号: 1101014000110
Social ID No:

注册日期: 2019年04月04日
Registration Date:

身份证号: 310105197504200382
ID No:

2019年4月04日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after
this renewal

2019年4月04日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册编号: 1101014000110

工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙) 广州分所

注册日期: 2019年5月8日

所属机构: 立信会计师事务所(普通合伙)

姓名: 梁勇
Sex: 男
出生日期: 1975-04-20
Date of Birth: 1975-04-20
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 310105197504200382
Identity card No: 310105197504200382



Full name: 王 润
 Sex: 男
 Date of birth: 1976-03-17
 Date of birth: 大信会计师事务所
 Work/position: (特殊普通合伙)广州分所
 Identity card No: S1070219760317136



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 转出机构盖章
 Agree the holder to be transferred from

Stamp of the transferee Institute of CPAs
 转入机构盖章
 Agree the holder to be transferred to
 同意转入

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 转出机构盖章
 Agree the holder to be transferred from

Stamp of the transferee Institute of CPAs
 转入机构盖章
 Agree the holder to be transferred to
 同意转入



证书编号: 110101410511
 批准注册单位: 广东特注注册会计师协会
 Authorized Institution (CPA)
 批准日期: 2018 年 06 月 20 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



注册日期: 2019 年 04 月 04 日
 注册文号: 粤注注[2019] 91号
 注册单位: 广东特注注册会计师协会



重庆康普化学工业股份有限公司

前期会计差错更正

专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

- 专项说明 第 1-3 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

关于重庆康普化学工业股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

亚会 A 专审字（2020）0137 号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学）2019 年度财务报表进行了审计，并于 2020 年 4 月 20 日出具了标准无保留意见的审计报告（报告编号：亚会 A 审字（2020）0941 号）。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关文件的规定对会计差错更正和披露是康普化学管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对康普化学实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对会计政策变更有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解康普化学 2019 年度会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

康普化学 2019 年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、 公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

康普化学第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会与监事会的决议，对相关重大会计差错事项进行调整：

2018 年度康普化学审计报告可抵扣亏损 1,032,515.76 元，留存递延所得税资产 154,877.36 元，而可抵扣亏损 1,032,515.76 元在 2018 年度的汇算清缴中不存在且未抵扣，对此进行追溯调整，调减 2019 年度期初递延所得税资产 154,877.36



元，调增 2018 年度所得税费用 154,877.36 元，调减 2018 年度净利润 154,877.36 元，调减 2019 年度所得税费用 154,877.36 元，调增 2019 年度的净利润 154,877.36 元，调减 2019 年度期初盈余公积 15,487.73 元，调减 2019 年度期初未分配利润 139,389.63 元。

根据康普化学的借款合同，2019 年度期初长期借款金额应为 7,000,000.00 元，对此进行追溯调整，调增 2019 年度长期借款 500,000.00 元，调减一年内到期的非流动负债 500,000.00 元。

根据康普化学的账务数据，2018 年度销售人员薪酬 301,467.01 元，2018 年度审计报告列入了管理费用，对此进行追溯调整，调增 2018 年度销售费用 301,467.01 元，调减 2018 年度管理费用 301,467.01 元。

二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响，

(一) 上述差错更正事项对康普化学 2018-2019 年度财务报表的影响。

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

(二) 上述差错更正对康普化学 2018-2019 年度净利润的影响：

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

我们认为，康普化学上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。



三、 对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供康普化学 2019 年度年报披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二〇年四月二十日



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

9111100000785632412



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王子龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



2019年08月16日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

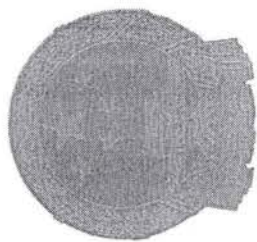
证书序号:0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

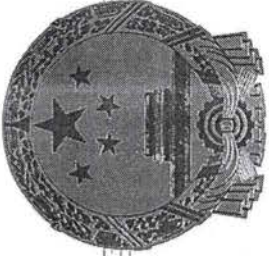
经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号：000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、**期货**相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号：51 发证时间：二〇一二年十二月十日
证书有效期至：二〇一三年十二月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书对检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

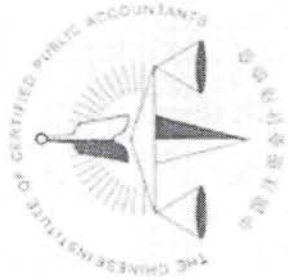


注册号为440001014000010，已通过广东省注册会计师协会2019年度检验合格，通过日期：2019年04月。



2019年4月 第 壹 号

证书编号: 000000000000000000
Serial Certificate No. 000000000000000000
批准注册单位: 广东省注册会计师协会
Approved by: CPA Association of Guangdong
发证日期: 2019年4月 第壹号
Date of Issue: 2019年4月 第壹号



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书对检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

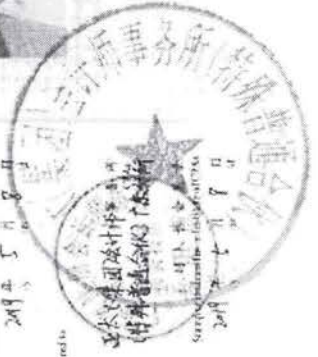
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by ICPS

变更单位
Change of Units Information



2019年5月8日

变更单位
Change of Units Information



姓名: 李亚通
Sex: 李亚通
出生日期: 1975-04-20
Date of Birth: 1975-04-20
工作单位: 立信会计师事务所
Working Unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 510725197504200022
Identity Card No.: 510725197504200022



重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 4251 1470 2014 59

报告文号：天健审〔2022〕8-275号

客户名称：重庆康普化学工业股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2022-04-25

报告录入日期：2022-04-25

签字注册会计师：李青龙、文永丽

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

天健会

目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—11 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕8-275号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康普化学公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

康普化学公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对康普化学公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述


我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康普化学公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对康普化学公司 2020 年度、2019 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：
李青龙
500300750735

中国注册会计师：
文永丽
500300750806

二〇二二年四月二十五日

重庆康普化学工业股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要调整事项说明

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金属萃取剂，以取得货物提单、报关单等出口相关单据，货物离港时确认收入。根据与个别客户签定的合同，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。

(二) 具体的会计处理

1. 2019 年度调整事项

会计差错更正的内容	受影响的项目报表名称	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度累计影响数
股份支付	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	未分配利润-年初未分配利润	-834,803.60
	主营业务收入	3,186,882.90
	主营业务成本	2,216,636.77
	信用减值损失	-159,344.15
	所得税费用-递延所得税费用	-23,901.62
费用调整	应付职工薪酬	764,800.00
	销售费用	764,800.00
专项储备	固定资产	-2,900,374.93

	专项储备	-3,563,708.93
	未分配利润-年初未分配利润	105,166.27
	主营业务成本	-558,167.73
新金融工具准则调整	应收票据	-484,442.26
	应收款项融资	484,442.26
委托加工业务	主营业务收入	-711,013.89
	主营业务成本	-711,013.89
上述事项影响的当期所得税	应交税费-所得税	-549,776.24
费用及盈余公积	未分配利润-年初未分配利润	583,086.96
	盈余公积	44,831.02
	所得税费用-当期所得税费用	78,141.74

2. 2020 年度调整事项

会计差错更正的内容	受影响的项目报表名称	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度累计影响数
股份支付	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
	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、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	34,366,824.69	-5,499,387.91	28,867,436.78
存货	54,663,894.17	2,803,946.07	57,467,840.24
固定资产	49,613,130.68	-2,591,062.38	47,022,068.30
递延所得税资产	271,323.04	-43,416.22	227,906.82
资产总计	232,047,852.87	-5,329,920.44	226,717,932.43
应交税费	5,495,109.23	-863,267.89	4,631,841.34
其他应付款	331,568.65	192,444.75	524,013.40
负债合计	59,998,558.33	-670,823.14	59,327,735.19

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	-3,399,766.44	2,085,224.44
盈余公积	10,743,823.41	-125,933.09	10,617,890.32
未分配利润	67,052,638.89	-12,133,397.77	54,919,241.12
归属于母公司所有者权益合计	172,049,294.54	-4,659,097.30	167,390,197.24
所有者权益合计	172,049,294.54	-4,659,097.30	167,390,197.24
负债和所有者权益总计	232,047,852.87	-5,329,920.44	226,717,932.43

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	484,442.26	-484,442.26	
应收款项融资		484,442.26	484,442.26
固定资产	55,453,127.26	-2,900,374.93	52,552,752.33
资产总计	195,028,683.91	-2,900,374.93	192,128,308.98
应付职工薪酬	1,911,579.65	764,800.00	2,676,379.65
应交税费	2,815,804.88	-549,776.24	2,266,028.64
负债合计	66,944,374.72	215,023.76	67,159,398.48
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	4,890,112.64	-3,563,708.93	1,326,403.71
盈余公积	4,667,016.27	44,831.02	4,711,847.29
未分配利润	29,759,338.92	-10,596,520.78	19,162,818.14
归属于母公司所有者权益合计	128,084,309.19	-3,115,398.69	124,968,910.50
所有者权益合计	128,084,309.19	-3,115,398.69	124,968,910.50
负债和所有者权益总计	195,028,683.91	-2,900,374.93	192,128,308.98

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	34,366,824.69	-5,499,387.91	28,867,436.78

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	54,663,894.17	2,803,946.07	57,467,840.24
固定资产	49,613,130.68	-2,591,062.38	47,022,068.30
递延所得税资产	271,323.04	-43,416.22	227,906.82
资产总计	232,346,955.62	-5,329,920.44	227,017,035.18
应交税费	5,495,109.23	-863,267.89	4,631,841.34
其他应付款	529,498.65	192,444.75	721,943.40
负债合计	60,180,276.35	-670,823.14	59,509,453.21
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	-3,399,766.44	2,085,224.44
盈余公积	10,743,823.41	-125,933.09	10,617,890.32
未分配利润	67,170,023.62	-12,133,397.77	55,036,625.85
所有者权益合计	172,166,679.27	-4,659,097.30	167,507,581.97
负债和所有者权益总计	232,346,955.62	-5,329,920.44	227,017,035.18

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	484,442.26	-484,442.26	
应收款项融资		484,442.26	484,442.26
固定资产	55,453,127.26	-2,900,374.93	52,552,752.33
资产总计	195,183,692.44	-2,900,374.93	192,283,317.51
应付职工薪酬	1,887,260.38	764,800.00	2,652,060.38
应交税费	2,809,752.23	-549,776.24	2,259,975.99
负债合计	67,212,462.80	215,023.76	67,427,486.56
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	4,890,112.64	-3,563,708.93	1,326,403.71
盈余公积	4,667,016.27	44,831.02	4,711,847.29
未分配利润	29,646,259.37	-10,596,520.78	19,049,738.59
所有者权益合计	127,971,229.64	-3,115,398.69	124,855,830.95
负债和所有者权益总计	195,183,692.44	-2,900,374.93	192,283,317.51

(三) 对合并利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,110,305.55	-7,244,439.10	215,865,866.45
营业成本	133,345,758.33	-4,212,481.10	129,133,277.23
销售费用	3,687,004.93	-764,800.00	2,922,204.93
信用减值损失	-45,375.44	289,441.47	244,066.03
所得税费用	10,155,672.20	-270,075.43	9,885,596.77
净利润	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
归属于母公司所有者的净利润	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
综合收益总额	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	130,648,697.52	2,475,869.01	133,124,566.53
营业成本	97,686,013.52	947,455.15	98,633,468.67
销售费用	3,721,629.29	764,800.00	4,486,429.29
信用减值损失	-478,305.33	-159,344.15	-637,649.48
所得税费用	2,138,362.34	54,240.12	2,192,602.46
净利润	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
归属于母公司所有者的净利润	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
综合收益总额	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,110,305.55	-7,244,439.10	215,865,866.45
营业成本	133,345,758.33	-4,212,481.10	129,133,277.23

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	3,687,004.93	-764,800.00	2,922,204.93
信用减值损失	-45,288.66	289,441.47	244,152.81
所得税费用	10,155,672.20	-270,075.43	9,885,596.77
净利润	60,768,071.39	-1,707,641.10	59,060,430.29
综合收益总额	60,768,071.39	-1,707,641.10	59,060,430.29

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	130,648,697.52	2,475,869.01	133,124,566.53
营业成本	97,686,013.52	947,455.15	98,633,468.67
销售费用	3,721,629.29	764,800.00	4,486,429.29
信用减值损失	-478,305.33	-159,344.15	-637,649.48
所得税费用	2,132,340.26	54,240.12	2,186,580.38
净利润	14,487,462.17	550,029.59	15,037,491.76
综合收益总额	14,487,462.17	550,029.59	15,037,491.76

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	202,565,607.19	-1,755,950.00	200,809,657.19
收到其他与经营活动有关的现金	4,837,954.05	1,755,950.00	6,593,904.05
经营活动现金流入小计	212,191,810.64		212,191,810.64
购买商品、接受劳务支付的现金	127,341,531.59	-1,755,950.00	125,585,581.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,127,185.68	1,755,950.00	10,883,135.68
经营活动现金流出小计	165,826,706.86		165,826,706.86
经营活动产生的现金流量净额	46,365,103.78		46,365,103.78

2. 2019 年度

无影响。

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	201,569,892.25	-1,755,950.00	199,813,942.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,312,418.06	1,755,950.00	8,068,368.06
经营活动现金流入小计	212,670,559.71		212,670,559.71
购买商品、接受劳务支付的现金	127,341,531.59	-1,755,950.00	125,585,581.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,724,106.52	1,755,950.00	11,480,056.52
经营活动现金流出小计	166,229,665.29		166,229,665.29
经营活动产生的现金流量净额	46,440,894.42		46,440,894.42

2. 2019 年度

无影响。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

审计报告、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2022年3月1日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的提供文件复印件，仅用于天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 胡少先

主任会计师

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本文件为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

联系我们 联系我们 联系我们
 联系我们: 中国证监会证券期货监管部 网站: www.csrc.gov.cn 电话: 010-60206888 传真: 010-60206887 电子邮箱: 10441027@csrc.gov.cn

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3Y181	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913203000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	3300000573421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	6101360703114972	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	101015725458W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/csrc/site/tyj/sjyqggha/202011/20201102_385509.html

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李青龙
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1974年09月26日
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 E1022874292381
 Identity card No.



证书编号: 500300750735
 No. of Certificate
 执业注册会计师协会 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 重庆注册会计师协会
 Date of Issue



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

李青龙
 转出单位
 State of the transfer out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer out

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
 State of the transfer in Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer in

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



扫码证书有效信息



2021年3月13日至2022年3月31日

重庆天健会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Original Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意登记
Agree the holder to be transferred to

新工作单位
New Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意登记
Agree the holder to be transferred to

新工作单位
New Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意登记
Agree the holder to be transferred to

新工作单位
New Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意登记
Agree the holder to be transferred to

新工作单位
New Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意登记
Agree the holder to be transferred to

新工作单位
New Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

证书编号: 200300750806

No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月7日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31



2011年3月31日



姓名: 文永丽
Full name: Wen Yongli
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1975年09月21日
Date of birth: 1975-09-21
工作单位: 重庆天健会计师事务所
Working unit: Chongqing Tianjian Accounting Firm
身份证号码: 510211197509210025
Money card No: 510211197509210025



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2010年3月31日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明文永丽是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(续)

重庆康普化学工业股份有限公司

2020 年度财务审计报告

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问<http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4261 1470 0113 75

报告文号：天健审（2021）8-181号

客户名称：重庆康普化学工业股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-04-26

报告录入日期：2021-04-26

签字注册会计师：李青龙、文永丽

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—62 页

审计报告

天健审〔2021〕8-181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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十六日



合并资产负债表

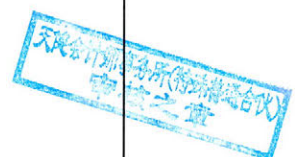
2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：重庆康德化学工业股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	77,184,072.46	34,086,463.23	短期借款	15	3,000,000.00	2,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		17,103,649.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		484,442.26	应付票据	16	20,489,194.85	24,723,608.80
应收账款	4	34,366,824.69	33,336,825.21	应付账款	17	20,246,151.73	21,079,144.33
应收款项融资	5	63,000.00		预收款项			6,248,381.50
预付款项	6	4,239,106.09	1,230,539.89	合同负债	18	4,666,177.79	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	1,865,671.27	617,170.80	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	5,731,442.98	1,911,579.65
存货	8	54,663,894.17	42,751,006.50	应交税费	20	5,495,109.23	2,815,804.88
合同资产				其他应付款	21	331,568.65	1,165,855.56
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	26,709.21		持有待售负债			
流动资产合计		172,409,277.89	129,610,096.89	一年内到期的非流动负债	22		7,000,000.00
				其他流动负债	23	38,913.10	
				流动负债合计		59,998,558.33	66,944,374.72
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	49,613,130.68	55,453,127.26	递延收益			
在建工程	11	1,093,531.56	478,611.24	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		59,998,558.33	66,944,374.72
无形资产	12	7,250,788.83	7,465,531.23	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	57,225,000.00	57,225,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	1,409,800.87	1,756,787.55	其中：优先股			
递延所得税资产	14	271,323.04	264,529.74	永续债			
其他非流动资产				资本公积	25	31,542,841.36	31,542,841.36
非流动资产合计		59,638,574.98	65,418,587.02	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		232,047,852.87	195,028,683.91	专项储备	26	5,484,990.88	4,890,112.64
				盈余公积	27	10,743,823.41	4,667,016.27
				一般风险准备			
				未分配利润	28	67,052,638.89	29,759,338.92
				归属于母公司所有者权益合计		172,049,294.54	128,084,309.19
				少数股东权益			
				所有者权益合计		172,049,294.54	128,084,309.19
				负债和所有者权益总计		232,047,852.87	195,028,683.91



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆康普化学工业股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		77,154,460.94	33,981,061.07	短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融资产			17,103,649.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			484,442.26	应付票据		20,489,194.85	24,723,608.80
应收账款	1	34,366,824.69	33,336,825.21	应付账款		20,246,151.73	21,079,144.33
应收款项融资		63,000.00		预收款项			6,248,381.50
预付款项		4,239,106.09	1,230,539.89	合同负债		4,666,177.79	
其他应收款	2	1,864,288.43	614,474.68	应付职工薪酬		5,715,231.00	1,887,260.38
存货		54,663,894.17	42,751,006.50	应交税费		5,495,109.23	2,809,752.23
合同资产				其他应付款		529,498.65	1,464,315.56
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			7,000,000.00
其他流动资产		26,709.21		其他流动负债		38,913.10	
流动资产合计		172,378,283.53	129,501,998.61	流动负债合计		60,180,276.35	67,212,462.80
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	500,000.00	500,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		49,613,130.68	55,453,127.26	预计负债			
在建工程		1,093,531.56	478,611.24	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产		7,250,788.83	7,465,531.23	负债合计		60,180,276.35	67,212,462.80
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		57,225,000.00	57,225,000.00
长期待摊费用		1,239,897.98	1,519,894.36	其他权益工具			
递延所得税资产		271,323.04	264,529.74	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		59,968,672.09	65,681,693.83	资本公积		31,542,841.36	31,542,841.36
资产总计		232,346,955.62	195,183,692.44	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		5,484,990.88	4,890,112.64
				盈余公积		10,743,823.41	4,667,016.27
				未分配利润		67,170,023.62	29,646,259.37
				所有者权益合计		172,166,679.27	127,971,229.64
				负债和所有者权益总计		232,346,955.62	195,183,692.44

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

邹潜

(Signature)

成刚 吴

成刚 吴



合并利润表

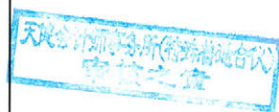
2020年度

会合02表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		223,110,305.55	130,648,697.52
其中：营业收入	1	223,110,305.55	130,648,697.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,389,004.07	113,770,680.16
其中：营业成本	1	133,345,758.33	97,686,013.52
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	2	2,441,179.99	1,581,764.27
销售费用	3	3,687,004.93	3,721,629.29
管理费用	4	6,255,365.52	5,069,390.85
研发费用	5	4,932,252.59	5,562,089.66
财务费用	6	3,727,442.71	149,792.57
其中：利息费用		409,281.62	704,325.87
利息收入		285,986.04	421,380.94
加：其他收益	7	469,098.39	1,081,671.22
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,235,515.00	19,853.25
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			
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）	9	-45,375.44	-478,305.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-146,610.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,233,928.91	17,501,236.50
加：营业外收入	11	420,064.12	32,689.77
减：营业外支出	12	960,713.72	587,266.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,693,279.31	16,946,660.18
减：所得税费用	13	10,155,672.20	2,138,362.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,537,607.11	14,808,297.84
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,537,607.11	14,808,297.84
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,537,607.11	14,808,297.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
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		60,537,607.11	14,808,297.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,537,607.11	14,808,297.84
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		1.06	0.26
（二）稀释每股收益		1.06	0.26



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]





母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	223,110,305.55	130,648,697.52
减：营业成本	1	133,345,758.33	97,686,013.52
税金及附加		2,441,179.99	1,581,764.27
销售费用		3,687,004.93	3,721,629.29
管理费用		6,187,643.06	4,739,591.76
研发费用	2	4,750,886.62	5,562,089.66
财务费用		3,725,653.64	148,566.04
其中：利息费用		409,281.62	704,325.87
利息收入		285,635.11	421,037.31
加：其他收益		448,598.39	541,671.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,235,515.00	-1,074,117.81
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			
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）		-45,288.66	-478,305.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		71,464,393.19	16,198,291.06
加：营业外收入		420,064.12	1,008,777.46
减：营业外支出		960,713.72	587,266.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,923,743.59	16,619,802.43
减：所得税费用		10,155,672.20	2,132,340.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,768,071.39	14,487,462.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,768,071.39	14,487,462.17
（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		60,768,071.39	14,487,462.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		202,565,607.19	122,402,008.84
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,788,249.40	3,119,273.80
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,837,954.05	2,979,622.81
经营活动现金流入小计		212,191,810.64	128,500,905.45
购买商品、接受劳务支付的现金		127,341,531.59	51,917,013.66
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			
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		17,796,424.48	13,142,697.52
支付的各项税费		11,561,565.11	3,132,475.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,127,185.68	34,636,560.25
经营活动现金流出小计		165,826,706.86	102,828,747.26
经营活动产生的现金流量净额		46,365,103.78	25,672,158.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,503,649.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,235,515.00	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		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		143,762,164.00	3,025,882.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,215.32	3,818,364.16
投资支付的现金		124,400,000.00	20,203,649.00
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		124,869,215.32	24,022,013.16
投资活动产生的现金流量净额		18,892,948.68	-20,996,130.97
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		3,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,714,959.70	704,325.87
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		26,714,959.70	2,204,325.87
筹资活动产生的现金流量净额		-23,714,959.70	-204,325.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-975,148.65	
五、现金及现金等价物净增加额		40,567,944.11	4,471,701.35
加：期初现金及现金等价物余额		26,058,539.18	21,586,837.83
六、期末现金及现金等价物余额		66,626,483.29	26,058,539.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邹潜

第 8 页 共 62 页

4-1-2-11

成刚

成刚



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		201,569,892.25	122,402,008.84
收到的税费返还		4,788,249.40	3,119,273.80
收到其他与经营活动有关的现金		6,312,418.06	3,132,847.43
经营活动现金流入小计		212,670,559.71	128,654,130.07
购买商品、接受劳务支付的现金		127,341,531.59	51,917,013.66
支付给职工以及为职工支付的现金		17,608,484.15	12,896,839.44
支付的各项税费		11,555,543.03	3,132,475.83
支付其他与经营活动有关的现金		9,724,106.52	34,935,539.25
经营活动现金流出小计		166,229,665.29	102,881,868.18
经营活动产生的现金流量净额		46,440,894.42	25,772,261.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,503,649.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,235,515.00	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		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		143,762,164.00	3,025,882.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,215.32	3,818,364.16
投资支付的现金		124,400,000.00	20,103,649.00
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		124,869,215.32	23,922,013.16
投资活动产生的现金流量净额		18,892,948.68	-20,896,130.97
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		3,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,714,959.70	704,325.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,714,959.70	2,204,325.87
筹资活动产生的现金流量净额		-23,714,959.70	-204,325.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-975,148.65	
五、现金及现金等价物净增加额			
		40,643,734.75	4,671,805.05
加：期初现金及现金等价物余额		25,953,137.02	21,281,331.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		66,596,871.77	25,953,137.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邹潜

成刚

成刚 吴

成刚

成刚 吴

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					归属于母公司所有者权益						少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有权益合计						
一、上年年末余额	57,225,000.00	31,542,841.36	4,890,112.64		4,667,016.27	29,759,338.92		128,084,309.19	57,225,000.00	31,587,960.76		4,843,437.29	3,108,915.76	33,957,465.69	48,951.66	129,771,671.16						
加：会计政策变更													109,354.29	-7,657,698.39		-7,448,344.10						
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	31,542,841.36	4,890,112.64		4,667,016.27	29,759,338.92		128,084,309.19	57,225,000.00	31,587,960.76		4,843,437.29	3,218,270.05	16,399,767.30	48,951.66	133,323,327.06						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			594,878.24		6,076,807.14	37,295,299.97		43,964,985.35		-15,919.40		16,635.35	1,148,746.22	13,359,351.62	-48,951.66	14,766,982.13						
(一)综合收益总额						69,037,607.11		69,037,607.11						11,808,297.81		11,808,297.81						
(二)所有者投入和减少资本										-43,019.40					-48,951.66	-48,951.66						
1.所有者投入的普通股																						
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										-15,919.40					-48,951.66	-15,019.40						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股本)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	57,225,000.00	31,542,841.36	5,484,990.88		10,743,823.41	67,052,638.89		172,019,294.53	57,225,000.00	31,542,841.36		4,890,112.64	4,867,016.27	29,759,338.32	48,951.66	128,084,309.19						

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



吴成刚

吴成刚

邹潜

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计					
一、上年年末余额	57,225,000.00	31,542,841.36			4,890,112.64	4,667,016.27	29,646,239.37	127,371,229.64	31,542,841.36			4,843,437.29	3,185,915.76	24,165,241.81	129,885,436.22					
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	57,225,000.00	31,542,841.36			4,890,112.64	4,667,016.27	29,646,239.37	127,371,229.64	31,542,841.36			4,843,437.29	3,185,915.76	24,165,241.81	129,885,436.22					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					594,878.24	6,376,807.14	37,523,764.25	44,195,449.63				46,855.35	1,448,746.22	13,038,715.95	14,534,117.52					
（一）综合收益总额							60,788,071.39	60,788,071.39						14,487,462.17	14,487,462.17					
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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. 提取盈余公积					6,076,807.14	6,076,807.14	-6,076,807.14	-17,167,500.00												
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备					594,878.24			594,878.24				46,855.35			46,855.35					
1. 本期提取					2,353,243.49			2,353,243.49				2,023,783.56			2,023,783.56					
2. 本期使用					-1,758,365.25			-1,758,365.25				-1,977,128.21			-1,977,128.21					
（六）其他																				
四、本期期末余额	57,225,000.00	31,542,841.36			5,484,990.88	10,743,823.41	67,170,024.62	172,166,679.27	31,542,841.36			4,890,112.64	4,667,016.27	29,646,239.37	127,371,229.64					

法定代表人：


邹潜

主管会计工作的负责人：


吴成刚


吴成刚


吴成刚



重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2020 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 2021 年 4 月 26 日第二届第十七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金融工具减值、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）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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	保证金及出口业务存在的出口退税款	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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——合并范围内关联往来组合	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，该组合预期信用损失率为0%

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) 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。

(十一) 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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

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

项 目	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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属萃取剂产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经过验收且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单及提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

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

（二十四）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

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	6,248,381.50	-6,248,381.50	
合同负债		6,177,750.66	6,177,750.66
其他流动负债		70,630.84	70,630.84

（2）公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 其他会计政策变更

（1）会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
为适应公司业务发展，基于公司对生产成本的管理要求，细化对各项指标的管控，为经营管理提供可靠、更相关的会计信息，公司自2020年1月1日起对存货会计政策进行变更：直接人工、制造费用由完工产品与在产品之间分摊改为全部由完工产品承担。	本次变更经公司二届十七次董事会审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2019年12月31日资产负债表项目		
存货	-2,491,160.78	
应交税费	907,608.94	
盈余公积	514,311.73	
未分配利润	-3,913,081.45	
2019年度利润表项目		
主营业务成本	-4,764,205.15	
所得税费用	714,630.77	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

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。2020 年下属子公司重庆康普源化工有限公司（以下简称康普源公司）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。2020 年本公司及下属子公司康普源公司享受税前加计扣除。

3. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。本公司享受所得税减按 15%的税收政策。

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	32,467.37	13,448.42
银行存款	66,594,015.92	20,898,988.01
其他货币资金	10,557,589.17	13,174,026.80
合 计	77,184,072.46	34,086,463.23

（2）其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 10,557,589.17 元，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		17,103,649.00
其中：债务工具投资		17,103,649.00
合 计		17,103,649.00

3. 应收票据

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					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备	484,442.26	100.00			484,442.26
其中：银行承兑汇票	484,442.26	100.00			484,442.26
合计	484,442.26	100.00			484,442.26

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,175,604.94	100.00	1,808,780.25	5.00	34,366,824.69
合计	36,175,604.94	100.00	1,808,780.25	5.00	34,366,824.69

(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	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21
合计	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21

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	36,175,604.94	1,808,780.25	5.00
小计	36,175,604.94	1,808,780.25	5.00

(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	1,754,569.75	54,210.50						1,808,780.25
小 计	1,754,569.75	54,210.50						1,808,780.25

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Ixom Chile SA	11,419,162.24	31.57	570,958.11
Minera y Metalurgica del Boleo SAPI de CV	8,477,215.33	23.43	423,860.77
LA MINIERE DE KALUKUNDI SA	4,934,129.38	13.64	246,706.47
浙江科菲科技股份有限公司	4,484,000.00	12.40	224,200.00
Myanmar Wanbao mining copper Limited	2,724,372.00	7.53	136,218.60
小 计	32,038,878.95	88.57	1,601,943.95

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	63,000.00				63,000.00	
合 计	63,000.00				63,000.00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	63,000.00		
小 计	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	21,583,964.60

小 计	21,583,964.60
-----	---------------

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,239,106.09	100.00		4,239,106.09	1,230,539.89	100.00		1,230,539.89
合 计	4,239,106.09	100.00		4,239,106.09	1,230,539.89	100.00		1,230,539.89

(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 (%)
重庆金悦化工有限公司	3,602,097.03	84.97
国网重庆市电力公司长寿供电分公司	156,171.58	3.68
重庆辉泰化工销售有限公司	92,400.00	2.18
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	90,840.87	2.14
重庆湘渝盐化股份有限公司	55,579.60	1.31
小 计	3,997,089.08	94.28

7. 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	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

(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	626,132.64	100.00	8,961.84	1.43	617,170.80
合计	626,132.64	100.00	8,961.84	1.43	617,170.80

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	1,863,528.48		
账龄组合	2,269.57	126.78	5.59
其中：1年以内	2,136.57	106.83	5.00
2-3年	133.00	19.95	15.00
小计	1,865,798.05	126.78	0.01

(2) 坏账准备变动情况

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	8,961.84			8,961.84
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	-8,835.06			-8,835.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	126.78			126.78

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	434,199.82	476,895.94
应收暂付款	2,269.57	149,236.70
出口退税	1,429,328.66	
合计	1,865,798.05	626,132.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	1,429,328.66	1 年以内	76.61	
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	399,999.82	4-5 年	21.44	
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	20,000.00	4-5 年	1.07	
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	10,000.00	5 年以上	0.54	
重庆长维物资有限公司	保证金	4,200.00	5 年以上	0.23	
小计		1,863,528.48		99.89	

8. 存货

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	9,394,327.30		9,394,327.30	6,904,794.21		6,904,794.21
在产品	10,537,586.33		10,537,586.33	3,441,765.51		3,441,765.51
库存商品	28,191,408.98		28,191,408.98	17,004,004.03		17,004,004.03
发出商品	5,856,460.38		5,856,460.38	15,078,995.57		15,078,995.57
包装物	463,587.74		463,587.74	196,484.50		196,484.50
低值易耗品	220,523.44		220,523.44	124,962.68		124,962.68
合计	54,663,894.17		54,663,894.17	42,751,006.50		42,751,006.50

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	26,709.21	

合 计	26,709.21
-----	-----------

10. 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	29,356,154.96	50,610,219.64	437,468.16	983,785.49	116,239.32	2,375,869.87	83,879,737.44
本期增加金额		761,946.90	26,150.44	16,637.17	152,606.51	168,991.16	1,126,332.18
1) 购置		319,469.02	26,150.44	16,637.17	152,606.51	168,991.16	683,854.30
2) 在建工程转入		442,477.88					442,477.88
本期减少金额	105,000.00	2,627,999.86					2,732,999.86
1) 处置或报废	105,000.00	2,627,999.86					2,732,999.86
期末数	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
累计折旧							
期初数	7,486,799.68	17,911,447.75	350,666.52	761,822.83	72,941.60	1,842,931.80	28,426,610.18
本期增加金额	1,374,151.40	4,235,005.15	19,605.92	125,918.18	40,223.56	64,674.71	5,859,578.92
1) 计提	1,374,151.40	4,235,005.15	19,605.92	125,918.18	40,223.56	64,674.71	5,859,578.92
本期减少金额	22,443.75	1,603,806.27					1,626,250.02
1) 处置或报废	22,443.75	1,603,806.27					1,626,250.02
期末数	8,838,507.33	20,542,646.63	370,272.44	887,741.01	113,165.16	1,907,606.51	32,659,939.08
账面价值							
期末账面价值	20,412,647.63	28,201,520.05	93,346.16	112,681.65	155,680.67	637,254.52	49,613,130.68
期初账面价值	21,869,355.28	32,698,771.89	86,801.64	221,962.66	43,297.72	532,938.07	55,453,127.26

11. 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
污泥低温密封干化机				478,611.24		478,611.24
8-1 车间改造	987,336.87		987,336.87			
四车间 VOC 系统	106,194.69		106,194.69			

小 计	1,093,531.56		1,093,531.56	478,611.24		478,611.24
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
污泥低温密封干化机	500,000.00	478,611.24		442,477.88	36,133.36	
8-1 车间改造	1,000,000.00		987,336.87			987,336.87
四 车 间 VOC 系统	130,000.00		106,194.69			106,194.69
小 计	1,630,000.00	478,611.24	1,093,531.56	442,477.88	36,133.36	1,093,531.56

(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
污泥低温密封干化机	95.72	100.00				自有资金
8-1 车间改造	98.73	90.00				自有资金
四车间 VOC 系统	81.69	90.00				自有资金
小 计						

12. 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			
本期减少金额			
期末数	9,537,756.00	119,936.53	9,657,692.53
累计摊销			
期初数	2,114,202.58	77,958.72	2,192,161.30
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
本期减少金额			
期末数	2,304,957.70	101,946.00	2,406,903.70
账面价值			

期末账面价值	7,232,798.30	17,990.53	7,250,788.83
期初账面价值	7,423,553.42	41,977.81	7,465,531.23

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技改待摊	62,384.77		62,384.77		
厂区绿化工程	93,396.60		18,311.00		75,085.60
研发中心改造	1,601,006.18		266,290.91		1,334,715.27
合 计	1,756,787.55		346,986.68		1,409,800.87

14. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,808,820.27	271,323.04	1,763,531.60	264,529.74
合 计	1,808,820.27	271,323.04	1,763,531.60	264,529.74

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	3,000,000.00	
保证借款		2,000,000.00
合 计	3,000,000.00	2,000,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,489,194.85	24,723,608.80
合 计	20,489,194.85	24,723,608.80

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	17,012,685.26	16,899,083.80
工程及设备款	799,646.99	777,750.25
服务采购款	2,411,084.37	3,110,921.10
其他	22,735.11	291,389.18
合 计	20,246,151.73	21,079,144.33

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
合同负债	4,666,177.79	6,177,750.66
合 计	4,666,177.79	6,177,750.66

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)之说明。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,819,493.64	21,378,897.72	17,544,868.45	5,653,522.91
离职后福利—设定提存计划	92,086.01	407,720.72	421,886.66	77,920.07
辞退福利		40,790.00	40,790.00	
合 计	1,911,579.65	21,827,408.44	18,007,545.11	5,731,442.98

(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	1,679,644.87	19,541,434.64	15,809,628.03	5,411,451.48
职工福利费		473,297.68	473,297.68	
社会保险费	65,660.77	920,966.81	826,073.15	160,554.43
其中：医疗保险费	56,625.71	920,450.53	817,038.09	160,038.15
工伤保险费	9,035.06	516.28	9,035.06	516.28
生育保险费				

住房公积金	72,423.00	379,383.00	370,289.00	81,517.00
工会经费和职工教育经费	1,765.00	63,815.59	65,580.59	
小 计	1,819,493.64	21,378,897.72	17,544,868.45	5,653,522.91

(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	89,297.37	395,369.27	409,106.79	75,559.85
失业保险费	2,788.64	12,351.45	12,779.87	2,360.22
小 计	92,086.01	407,720.72	421,886.66	77,920.07

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		411,723.59
企业所得税	5,292,795.64	2,234,424.02
代扣代缴个人所得税	18,646.69	11,640.96
城市维护建设税	30,111.34	78,309.31
环境保护税	13,567.53	14,120.88
教育费附加	39,825.49	33,561.13
地方教育附加	89,365.14	22,374.09
印花税	10,797.40	9,650.90
合 计	5,495,109.23	2,815,804.88

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		138,178.08
其他应付款	331,568.65	1,027,677.48
合 计	331,568.65	1,165,855.56

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		138,178.08
小 计		138,178.08

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款		661,749.50
押金保证金	48,300.00	
应付暂收款	283,268.65	1,957.88
应退投资款		100,000.00
其他		263,970.10
合 计	331,568.65	1,027,677.48

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	38,913.10	70,630.84
合 计	38,913.10	70,630.84

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)之说明。

24. 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	57,225,000.00						57,225,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,542,841.36			31,542,841.36
合 计	31,542,841.36			31,542,841.36

26. 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	4,890,112.64	2,353,243.49	1,758,365.25	5,484,990.88
合 计	4,890,112.64	2,353,243.49	1,758,365.25	5,484,990.88

(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。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,667,016.27	6,076,807.14		10,743,823.41
合 计	4,667,016.27	6,076,807.14		10,743,823.41

(2) 其他说明

本期增加系母公司按本期净利润10%计提盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	33,672,420.37	23,957,485.69
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-3,913,081.45	-7,557,698.39
调整后期初未分配利润	29,759,338.92	16,399,787.30

加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,537,607.11	14,808,297.84
减：提取法定盈余公积	6,076,807.14	1,448,746.22
应付普通股股利	17,167,500.00	
期末未分配利润	67,052,638.89	29,759,338.92

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,913,081.45元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	223,045,207.06	133,326,980.25	130,416,114.92	97,435,996.58
其他业务收入	65,098.49	18,778.08	232,582.60	250,016.94
合 计	223,110,305.55	133,345,758.33	130,648,697.52	97,686,013.52

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	62,656,662.65	36,440,824.30
国外销售	160,388,544.41	96,886,155.95
小 计	223,045,207.06	133,326,980.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,020,132.24	516,536.10
教育费附加	374,384.72	221,372.59
印花税	87,365.20	78,374.30
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	43,200.45	56,083.32

地方教育附加	354,281.16	147,581.74
合 计	2,441,179.99	1,581,764.27

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,574,998.14	591,754.01
运输费		1,855,432.07
出口费用	293,890.67	444,875.09
办公费	22,500.43	22,213.75
差旅费	243,949.96	567,044.71
广告及业务宣传费	520,553.68	189,801.42
其他	31,112.05	50,508.24
合 计	3,687,004.93	3,721,629.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,551,615.41	2,597,076.71
折旧、摊销	543,695.87	778,835.40
中介代理咨询费	736,981.14	347,005.34
办公费	801,788.62	596,717.37
业务招待费	235,901.56	71,917.87
车辆费	184,685.18	225,800.58
其他	200,697.74	452,037.58
合 计	6,255,365.52	5,069,390.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,650,144.27	2,915,249.12
材料耗用	511,739.43	1,481,451.35

折旧、摊销	425,033.95	753,178.10
其他	345,334.94	412,211.09
合 计	4,932,252.59	5,562,089.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	409,281.62	704,325.87
减：利息收入	285,986.04	421,731.78
汇兑损失	3,517,842.51	
减：汇兑收益		382,096.26
手续费	86,304.62	249,294.74
合 计	3,727,442.71	149,792.57

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]	458,566.00	1,081,200.00	458,566.00
代扣个人所得税手续费返还	10,532.39	471.22	10,532.39
合 计	469,098.39	1,081,671.22	469,098.39

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

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品确认的投资收益	2,235,515.00	25,882.19
子公司注销投资收益		-6,028.94
合 计	2,235,515.00	19,853.25

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-45,375.44	-478,305.33
合 计	-45,375.44	-478,305.33

10. 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		-146,610.52
合 计	-146,610.52		-146,610.52

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
转销无法偿付的应付账款	480.00	32,689.77	480.00
赔偿收入	419,584.12		419,584.12
合 计	420,064.12	32,689.77	420,064.12

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产毁损报废损失	939,785.34	32,266.09	939,785.34
滞纳金及罚款	20,928.38	550,000.00	20,928.38
合 计	960,713.72	587,266.09	960,713.72

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,162,465.50	2,210,108.14
递延所得税费用	-6,793.30	-71,745.80
合 计	10,155,672.20	2,138,362.34

(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	70,693,279.31	16,946,660.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,603,991.90	2,541,999.03
子公司适用不同税率的影响	34,569.64	-32,685.77
调整以前期间所得税的影响		168,662.28
研发支出加计扣除的影响	-534,474.75	-707,801.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,585.41	168,188.50
所得税费用	10,155,672.20	2,138,362.34

(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	3,000,000.00	1,000,000.00
政府补助款	458,566.00	1,081,200.00
银行存款利息收入	285,452.66	421,731.78
其他	1,093,935.39	476,691.03
合 计	4,837,954.05	2,979,622.81

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	6,536,109.12	26,962,000.00
付现费用	2,173,136.94	6,870,335.77
手续费支出	86,304.62	249,224.48
其他	331,635.00	555,000.00
合 计	9,127,185.68	34,636,560.25

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	60,537,607.11	14,808,297.84
加: 资产减值准备	45,375.44	478,305.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,859,578.92	6,645,535.72
无形资产摊销	214,742.40	214,742.40
长期待摊费用摊销	346,986.68	421,624.93
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	32,266.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,384,430.27	704,325.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,235,515.00	-19,853.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,793.30	-71,745.80
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)	-11,912,887.67	9,996,520.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,729,373.10	-9,418,281.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,179,677.93	1,880,420.69
其他	594,878.24	
经营活动产生的现金流量净额	46,365,103.78	25,672,158.19
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	66,626,483.29	26,058,539.18
减: 现金的期初余额	26,058,539.18	21,586,837.83
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	40,567,944.11	4,471,701.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	66,626,483.29	26,058,539.18
其中：库存现金	32,467.37	13,448.42
可随时用于支付的银行存款	66,594,015.92	20,898,988.01
可随时用于支付的其他货币资金		5,146,102.75
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	66,626,483.29	26,058,539.18
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		

(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	10,557,589.17	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,152,920.38	[注]
合 计	19,710,509.55	

[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），获取最高 27,000,000.00 元的银行综合授信额度。担保抵押期间 2018 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 25 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			
其中：美元	2,327,061.22	6.5249	15,183,841.75
欧元	117,725.61	8.0250	944,748.02

应收账款			
其中：美元	3,894,070.00	6.5249	25,408,417.34
应付账款			
其中：美元	157,257.38	6.5249	1,026,088.69

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
工业和信息化专项资金补助	150,000.00	其他收益
科技计划项目补助	100,000.00	其他收益
国际服务贸易补助资金	70,000.00	其他收益
中小企业国际市场开拓资金	51,000.00	其他收益
抗疫专项债	50,000.00	其他收益
其他零星补助	37,566.00	其他收益
合 计	458,566.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 458,566.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期/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 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 88.57%(2019 年 12 月 31 日：97.82%)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。

(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	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	331,568.65	331,568.65	331,568.65		

小 计	44,066,915.23	44,073,397.94	44,073,397.94		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,000,000.00	2,015,685.14	2,015,685.14		
应付账款	21,079,144.33	21,079,144.33	21,079,144.33		
应付票据	24,723,608.80	24,723,608.80	24,723,608.80		
其他应付款	1,165,855.56	1,165,855.56	1,165,855.56		
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00		
小 计	55,968,608.69	55,984,293.83	55,984,293.83		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人邹潜，其直接持股 47.58%，通过重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）间接持股 16.58%，合计持股 64.16%，享有 64.16%表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆浩康医药化工集团有限公司	同受实际控制人控制
重庆浩祥医药化工有限公司	重庆浩康医药化工集团有限公司之子公司
重庆万利康制药有限公司	原实际控制人亲属担任高管的企业
重庆崇先机电设备有限公司	康普化学董事邹扬的配偶入股的公司

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆浩康医药化工集团有限公司	2,348.92 万	2018/9/25	2021/9/25	否
重庆浩祥医药化工有限公司				
邹潜				

（2）其他说明

重庆浩康医药化工集团有限公司（以下简称浩康医药公司）以其在重庆市北部新区高新园星光大道 60 号（1 区）第 17 层建筑面积为 976.63 平方米的房地产为本公司 300.00 万元短期借款提供抵押担保。

2. 关联方资金拆借

2020 年 6 月，康普源公司与重庆崇先机电设备有限公司（以下简称崇先机电公司）发生一笔往来款，金额 300.00 万元，此笔往来款崇先机电公司已于 2020 年 7 月全部归还给康普源公司。

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	2,052,325.29	1,359,360.00
----------	--------------	--------------

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆万利康制药有限公司		1,722,359.62
小 计			1,722,359.62
其他应付款	重庆万利康制药有限公司		661,749.50
小 计			661,749.50

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	62,656,662.65	36,440,824.30
国外销售	160,388,544.41	96,886,155.95
小 计	223,045,207.06	133,326,980.25

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	36,175,604.94	100.00	1,808,780.25	5.00	34,366,824.69
合计	36,175,604.94	100.00	1,808,780.25	5.00	34,366,824.69

(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	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21
合计	35,091,394.96	100.00	1,754,569.75	5.00	33,336,825.21

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	36,175,604.94	1,808,780.25	5.00
小计	36,175,604.94	1,808,780.25	5.00

(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	1,754,569.75	54,210.50						1,808,780.25
小计	1,754,569.75	54,210.50						1,808,780.25

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Ixom Chile SA	11,419,162.24	31.57	570,958.11
Minera y Metalurgica del Boleo SAPI de CV	8,477,215.33	23.43	423,860.77
LA MINIERE DE KALUKUNDI SA	4,934,129.38	13.64	246,706.47
浙江科菲科技股份有限公司	4,484,000.00	12.40	224,200.00
Myanmar Wanbao mining copper Limited	2,724,372.00	7.53	136,218.60

小 计	32,038,878.95	88.57	1,601,943.95
-----	---------------	-------	--------------

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	1,864,328.43	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

(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	623,436.52	100.00	8,961.84	1.44	614,474.68
合 计	623,436.52	100.00	8,961.84	1.44	614,474.68

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	1,863,528.48		
账龄组合	799.95	40.00	5.00
其中：1年以内	799.95	40.00	5.00
小 计	1,864,328.43	40.00	0.00

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	434,199.82	476,895.94
应收暂付款	799.95	146,540.58
出口退税	1,429,328.66	
合 计	1,864,328.43	623,436.52

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	223,045,207.06	133,326,980.25	130,416,114.92	97,435,996.58
其他业务收入	65,098.49	18,778.08	232,582.60	250,016.94
合 计	223,110,305.55	133,345,758.33	130,648,697.52	97,686,013.52

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	62,656,662.65	36,440,824.30
国外销售	160,388,544.41	96,886,155.95
小 计	223,045,207.06	133,326,980.25

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,468,778.30	2,915,249.12
材料耗用	511,739.43	1,481,451.35

折旧、摊销	425,033.95	753,178.10
其他	345,334.94	412,211.09
合 计	4,750,886.62	5,562,089.66

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品确认的投资收益	2,235,515.00	25,882.19
子公司注销投资收益		-1,100,000.00
合 计	2,235,515.00	-1,074,117.81

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,086,395.86	
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）	458,566.00	
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	2,235,515.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,135.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,532.39	
小 计	2,017,353.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	302,602.99	
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	1,714,750.28	

（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	0.39	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	1.03	1.03

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	60,537,607.11
非经常性损益	B	1,714,750.28
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	58,822,856.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	128,084,309.19
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	17,167,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
其他	I1	594,878.24

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	157,219,926.87
加权平均净资产收益率		$M = A / L$	0.39
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C / L$	0.37

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	60,537,607.11
非经常性损益	B	1,714,750.28
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	58,822,856.83
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	$M = A / L$	1.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	1.03

(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。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
家企业信用信息公示
系统,了解更多
信息,许可,监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021年03月08日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2020年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



天健会计师事务所 执业证书

(特殊普通合伙)

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2020年度审计报告后附之用的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司 2020 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李青龙
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1974年09月26日
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 510228740906381
 Identity card No.



证 号: 500300750735
 Certificate No.
 注册单位: 重庆市注册会计师协会
 Registered Unit: Chongqing Institute of CPAs
 发证日期: 2002年1月20日
 Issue Date: 2002.1.20

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2017.3.31

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree to be taken in to transfer in

李青龙
 Li Qinglong



同意调出
 Agree to be taken out to transfer out

李青龙
 Li Qinglong



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2014.3.31

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2018.3.31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2018.3.31



重庆市注册会计师协会

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 4251 1470 2014 59

报告文号：天健审〔2022〕8-275号

客户名称：重庆康普化学工业股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2022-04-25

报告录入日期：2022-04-25

签字注册会计师：李青龙、文永丽

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

天健会

目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—11 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕8-275号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康普化学公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

康普化学公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对康普化学公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康普化学公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对康普化学公司 2020 年度、2019 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：
李青龙
500300750735

中国注册会计师：
文永丽
500300750806

二〇二二年四月二十五日

重庆康普化学工业股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要调整事项说明

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金属萃取剂，以取得货物提单、报关单等出口相关单据，货物离港时确认收入。根据与个别客户签定的合同，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。

(二) 具体的会计处理

1. 2019 年度调整事项

会计差错更正的内容	受影响的项目报表名称	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度累计影响数
股份支付	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	未分配利润-年初未分配利润	-834,803.60
	主营业务收入	3,186,882.90
	主营业务成本	2,216,636.77
	信用减值损失	-159,344.15
	所得税费用-递延所得税费用	-23,901.62
费用调整	应付职工薪酬	764,800.00
	销售费用	764,800.00
专项储备	固定资产	-2,900,374.93

	专项储备	-3,563,708.93
	未分配利润-年初未分配利润	105,166.27
	主营业务成本	-558,167.73
新金融工具准则调整	应收票据	-484,442.26
	应收款项融资	484,442.26
委托加工业务	主营业务收入	-711,013.89
	主营业务成本	-711,013.89
上述事项影响的当期所得税	应交税费-所得税	-549,776.24
费用及盈余公积	未分配利润-年初未分配利润	583,086.96
	盈余公积	44,831.02
	所得税费用-当期所得税费用	78,141.74

2. 2020 年度调整事项

会计差错更正的内容	受影响的项目报表名称	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度累计影响数
股份支付	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
	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、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	34,366,824.69	-5,499,387.91	28,867,436.78
存货	54,663,894.17	2,803,946.07	57,467,840.24
固定资产	49,613,130.68	-2,591,062.38	47,022,068.30
递延所得税资产	271,323.04	-43,416.22	227,906.82
资产总计	232,047,852.87	-5,329,920.44	226,717,932.43
应交税费	5,495,109.23	-863,267.89	4,631,841.34
其他应付款	331,568.65	192,444.75	524,013.40
负债合计	59,998,558.33	-670,823.14	59,327,735.19

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	-3,399,766.44	2,085,224.44
盈余公积	10,743,823.41	-125,933.09	10,617,890.32
未分配利润	67,052,638.89	-12,133,397.77	54,919,241.12
归属于母公司所有者权益合计	172,049,294.54	-4,659,097.30	167,390,197.24
所有者权益合计	172,049,294.54	-4,659,097.30	167,390,197.24
负债和所有者权益总计	232,047,852.87	-5,329,920.44	226,717,932.43

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	484,442.26	-484,442.26	
应收款项融资		484,442.26	484,442.26
固定资产	55,453,127.26	-2,900,374.93	52,552,752.33
资产总计	195,028,683.91	-2,900,374.93	192,128,308.98
应付职工薪酬	1,911,579.65	764,800.00	2,676,379.65
应交税费	2,815,804.88	-549,776.24	2,266,028.64
负债合计	66,944,374.72	215,023.76	67,159,398.48
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	4,890,112.64	-3,563,708.93	1,326,403.71
盈余公积	4,667,016.27	44,831.02	4,711,847.29
未分配利润	29,759,338.92	-10,596,520.78	19,162,818.14
归属于母公司所有者权益合计	128,084,309.19	-3,115,398.69	124,968,910.50
所有者权益合计	128,084,309.19	-3,115,398.69	124,968,910.50
负债和所有者权益总计	195,028,683.91	-2,900,374.93	192,128,308.98

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	34,366,824.69	-5,499,387.91	28,867,436.78

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	54,663,894.17	2,803,946.07	57,467,840.24
固定资产	49,613,130.68	-2,591,062.38	47,022,068.30
递延所得税资产	271,323.04	-43,416.22	227,906.82
资产总计	232,346,955.62	-5,329,920.44	227,017,035.18
应交税费	5,495,109.23	-863,267.89	4,631,841.34
其他应付款	529,498.65	192,444.75	721,943.40
负债合计	60,180,276.35	-670,823.14	59,509,453.21
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	-3,399,766.44	2,085,224.44
盈余公积	10,743,823.41	-125,933.09	10,617,890.32
未分配利润	67,170,023.62	-12,133,397.77	55,036,625.85
所有者权益合计	172,166,679.27	-4,659,097.30	167,507,581.97
负债和所有者权益总计	232,346,955.62	-5,329,920.44	227,017,035.18

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	484,442.26	-484,442.26	
应收款项融资		484,442.26	484,442.26
固定资产	55,453,127.26	-2,900,374.93	52,552,752.33
资产总计	195,183,692.44	-2,900,374.93	192,283,317.51
应付职工薪酬	1,887,260.38	764,800.00	2,652,060.38
应交税费	2,809,752.23	-549,776.24	2,259,975.99
负债合计	67,212,462.80	215,023.76	67,427,486.56
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	4,890,112.64	-3,563,708.93	1,326,403.71
盈余公积	4,667,016.27	44,831.02	4,711,847.29
未分配利润	29,646,259.37	-10,596,520.78	19,049,738.59
所有者权益合计	127,971,229.64	-3,115,398.69	124,855,830.95
负债和所有者权益总计	195,183,692.44	-2,900,374.93	192,283,317.51

(三) 对合并利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,110,305.55	-7,244,439.10	215,865,866.45
营业成本	133,345,758.33	-4,212,481.10	129,133,277.23
销售费用	3,687,004.93	-764,800.00	2,922,204.93
信用减值损失	-45,375.44	289,441.47	244,066.03
所得税费用	10,155,672.20	-270,075.43	9,885,596.77
净利润	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
归属于母公司所有者的净利润	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
综合收益总额	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	130,648,697.52	2,475,869.01	133,124,566.53
营业成本	97,686,013.52	947,455.15	98,633,468.67
销售费用	3,721,629.29	764,800.00	4,486,429.29
信用减值损失	-478,305.33	-159,344.15	-637,649.48
所得税费用	2,138,362.34	54,240.12	2,192,602.46
净利润	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
归属于母公司所有者的净利润	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
综合收益总额	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,110,305.55	-7,244,439.10	215,865,866.45
营业成本	133,345,758.33	-4,212,481.10	129,133,277.23

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	3,687,004.93	-764,800.00	2,922,204.93
信用减值损失	-45,288.66	289,441.47	244,152.81
所得税费用	10,155,672.20	-270,075.43	9,885,596.77
净利润	60,768,071.39	-1,707,641.10	59,060,430.29
综合收益总额	60,768,071.39	-1,707,641.10	59,060,430.29

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	130,648,697.52	2,475,869.01	133,124,566.53
营业成本	97,686,013.52	947,455.15	98,633,468.67
销售费用	3,721,629.29	764,800.00	4,486,429.29
信用减值损失	-478,305.33	-159,344.15	-637,649.48
所得税费用	2,132,340.26	54,240.12	2,186,580.38
净利润	14,487,462.17	550,029.59	15,037,491.76
综合收益总额	14,487,462.17	550,029.59	15,037,491.76

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	202,565,607.19	-1,755,950.00	200,809,657.19
收到其他与经营活动有关的现金	4,837,954.05	1,755,950.00	6,593,904.05
经营活动现金流入小计	212,191,810.64		212,191,810.64
购买商品、接受劳务支付的现金	127,341,531.59	-1,755,950.00	125,585,581.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,127,185.68	1,755,950.00	10,883,135.68
经营活动现金流出小计	165,826,706.86		165,826,706.86
经营活动产生的现金流量净额	46,365,103.78		46,365,103.78

2. 2019 年度

无影响。

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	201,569,892.25	-1,755,950.00	199,813,942.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,312,418.06	1,755,950.00	8,068,368.06
经营活动现金流入小计	212,670,559.71		212,670,559.71
购买商品、接受劳务支付的现金	127,341,531.59	-1,755,950.00	125,585,581.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,724,106.52	1,755,950.00	11,480,056.52
经营活动现金流出小计	166,229,665.29		166,229,665.29
经营活动产生的现金流量净额	46,440,894.42		46,440,894.42

2. 2019 年度

无影响。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

审计报告、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2022年3月1日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的提供文件复印件，仅用于天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 胡少先

主任会计师

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本文件为重庆康普化学工业股份有限公司 2021 年度差错更正报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

地址: 北京 电话: 010-60839000 邮编: 100005 电子邮箱: cs@csrc.gov.cn

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3Y781	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913203000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	3300000573421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	6101360703115972	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	101015725458W	11010136	2020/11/02

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李青龙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1974年09月26日
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 E1022874292381
Identity card No.



证书编号: 500300750735
S. No. of Certificate
发证注册会计师协会 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年 1 月 28 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

李青龙
李青龙



同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
重庆天健会计师事务所



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



扫码证书有效信息



重庆天健会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Original Working Unit

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意人
Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意人
Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意人
Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

同意人
Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

证书编号: 200300750806

No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 10 月 7 日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31

2011 年 3 月 31 日



姓名: 文永丽
Full name: Wen Yongli
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1975年09月21日
Date of birth: 1975-09-21
工作单位: 重庆天健会计师事务所
Working unit: Chongqing Tianjian Accounting Firm
身份证号码: 510211197509210025
Money card No: 510211197509210025



2017.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2010 年 3 月 31 日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明文永丽是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(续)

重庆康普化学工业股份有限公司

2021 年度财务审计报告

天健会计师事务所

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 4251 1470 1952 96

报告文号：天健审〔2022〕8-274号

客户名称：重庆康普化学工业股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2022-04-25

报告录入日期：2022-04-25

签字注册会计师：李青龙、文永丽

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—64 页

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，就可能导致对康普化学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康普化学公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人) 
500300750735

中国注册会计师：

中国注册会计师
文永丽
500300750806

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	21,784,210.13	77,184,072.46	短期借款	13	7,009,666.67	3,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	14	45,648,176.22	20,489,194.85
应收账款	2	53,521,790.03	28,867,436.78	应付账款	15	26,598,265.86	20,246,151.73
应收款项融资	3	230,000.00	63,000.00	预收款项			
预付款项	4	2,080,431.97	4,239,106.09	合同负债	16	6,450,074.61	4,666,177.79
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	2,111,356.11	1,865,671.27	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	5,960,287.94	5,731,442.98
存货	6	76,939,914.44	57,467,840.24	应交税费	18	4,433,670.09	4,631,841.34
合同资产				其他应付款	19	321,332.74	524,013.40
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	392,802.11	26,709.21	持有待售负债			
流动资产合计		257,060,504.79	169,713,836.05	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	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：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	42,845,246.30	47,022,068.30	递延收益			
在建工程	9	924,019.75	1,093,531.56	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		96,473,080.06	59,327,735.19
无形资产	10	7,042,043.18	7,250,788.83	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	21	57,225,000.00	57,225,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	11	7,026,003.39	1,409,800.87	其中：优先股			
递延所得税资产	12	494,616.68	227,906.82	永续债			
其他非流动资产				资本公积	22	42,542,841.36	42,542,841.36
非流动资产合计		58,331,929.30	57,004,096.38	减：库存股			
资产总计		315,392,434.09	226,717,932.43	其他综合收益			
				专项储备	23	2,663,793.51	2,085,224.44
				盈余公积	24	15,738,834.98	10,617,890.32
				一般风险准备			
				未分配利润	25	100,748,884.18	54,919,241.12
				归属于母公司所有者权益合计		218,919,354.03	167,390,197.24
				少数股东权益			
				所有者权益合计		218,919,354.03	167,390,197.24
				负债和所有者权益总计		315,392,434.09	226,717,932.43

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邹潜

成刚

成刚

成刚

成刚



普 化 学 工 业 股 份 有 限 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：天津普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		121,359,467.28	77,154,460.94	短期借款		7,009,666.67	3,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		45,648,176.22	20,489,194.85
应收账款	1	53,521,790.03	28,867,436.78	应付账款		26,598,265.86	20,246,151.73
应收款项融资		230,000.00	63,000.00	预收款项			
预付款项		1,923,431.97	4,239,106.09	合同负债		6,450,074.61	4,666,177.79
其他应收款	2	2,666,456.11	1,864,288.43	应付职工薪酬		5,947,073.99	5,715,231.00
存货		76,939,914.44	57,467,840.24	应交税费		4,433,670.09	4,631,841.34
合同资产				其他应付款		320,009.74	721,943.40
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		392,802.11	26,709.21	其他流动负债		51,605.93	38,913.10
流动资产合计		257,033,861.94	169,682,841.69	流动负债合计		96,458,543.11	59,509,453.21
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	500,000.00	500,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		42,845,246.30	47,022,068.30	递延收益			
在建工程		924,019.75	1,093,531.56	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		96,458,543.11	59,509,453.21
无形资产		7,042,043.18	7,250,788.83	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		57,225,000.00	57,225,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		6,914,352.94	1,239,897.98	其中：优先股			
递延所得税资产		494,616.68	227,906.82	永续债			
其他非流动资产				资本公积		42,542,841.36	42,542,841.36
非流动资产合计		58,720,278.85	57,334,193.49	减：库存股			
资产总计		315,754,140.79	227,017,035.18	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
				未分配利润		101,125,127.83	55,036,625.85
				所有者权益合计		219,295,597.68	167,507,581.97
				负债和所有者权益总计		315,754,140.79	227,017,035.18

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邹潜

成刚

成刚

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	225,215,143.82	215,865,866.45
其中：营业收入	1	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		167,480,732.28	149,411,722.97
其中：营业成本	1	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	2	1,265,838.23	2,441,179.99
销售费用	3	2,710,024.99	2,922,204.93
管理费用	4	7,215,106.93	6,255,365.52
研发费用	5	7,930,848.31	4,932,252.59
财务费用	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	7	565,830.17	469,098.39
投资收益（损失以“-”号填列）	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-1,335,110.47	244,066.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-447,068.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	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	12	94,542.55	420,064.12
减：营业外支出	13	52,163.54	960,713.72
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	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
（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. 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
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
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
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,950,587.72	58,829,966.01
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		0.89	1.03
（二）稀释每股收益		0.89	1.03

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

邹潜

成刚 吴

成刚 吴



母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	225,215,143.82	215,865,866.45
减：营业成本	1	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	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		565,830.17	448,598.39
投资收益（损失以“-”号填列）	3	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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			
（二）稀释每股收益			

天隆会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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	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			
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	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			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
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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位: 重庆康普化学工业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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			
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
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



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:






合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元



项目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具	其他	合计	少数股东权益	合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具	其他	合计	少数股东权益	合计	
一、上年年末余额	97,225,000.00	42,842,841.26	2,006,228.41	18,477,860.32	18,479,241.12			197,209,171.11			97,225,000.00	42,842,841.26	2,006,228.41	18,477,860.32	18,479,241.12			197,209,171.11			128,084,286.19
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额																					
1. 所有者的其他综合收益																					
2. 其他综合收益计入所有者权益																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(二)利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(三)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																					
(四)专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(五)其他																					
三、本期期末余额	97,225,000.00	42,842,841.26	2,006,228.41	18,477,860.32	18,479,241.12			197,209,171.11			97,225,000.00	42,842,841.26	2,006,228.41	18,477,860.32	18,479,241.12			197,209,171.11			147,268,157.24

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

吴成刚

吴成刚

郭潜

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	57,225,000.00			42,542,841.36			2,085,224.44	10,617,890.32	55,036,625.85	167,507,581.97	57,225,000.00			31,542,841.36			4,890,112.64	4,667,016.27	29,646,259.37	127,971,229.64
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	57,225,000.00			42,542,841.36			2,085,224.44	10,617,890.32	55,036,625.85	167,507,581.97	57,225,000.00			42,542,841.36			4,890,112.64	4,667,016.27	29,646,259.37	127,971,229.64
三、本期增减变动的金额(减少以“-”号填列)							578,569.07	5,120,944.66	46,088,501.98	51,788,015.71							1,326,403.71	4,711,847.29	19,049,738.59	124,855,820.95
(一)综合收益总额									51,309,446.64	51,309,446.64										
1. 所有者投入和减少资本																				
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																				
(二)利润分配																				
1. 提取盈余公积								5,120,944.66	-5,120,944.66											
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(三)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																				
(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	578,569.07										
1. 本期提取							2,779,329.33		2,779,329.33	2,779,329.33										
2. 本期使用							-2,200,760.26		-2,200,760.26	-2,200,760.26										
(六)其他																				
四、本期期末余额	57,225,000.00			42,542,841.36			2,663,793.51	15,738,834.98	101,128,127.83	219,295,597.68	57,225,000.00			42,542,841.36			2,085,224.44	10,617,890.32	55,036,625.85	167,507,581.97

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

吴成刚

吴成刚

天祥会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

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

应收商业承兑汇票		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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	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	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		6,545,957.42	525,587.82		6,020,369.60

用费					
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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	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
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	-6,376,882.44
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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
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]

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	35,796,716.06	

[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。

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。

(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

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	3,263,355.84	2,052,325.29

(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
上述事项影响的当期所得税费用及盈余公积		所得税费用-递延所得税费用	6,410.25
		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	1,519,338.78	1,306,521.75						2,825,860.53

提坏账准备								
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	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	I1	578,569.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	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	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	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。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
享企业信用信息
公示系统“了解更多
登记、备案、许可、监
管信息”



名称
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型
特殊普通合伙企业

注册资本
人民币 500 万元

成立日期
2011 年 07 月 18 日

合伙期限
2011 年 07 月 18 日至 长期

主要经营场所
浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼



审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定
的其他业务。(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)

登记机关



2022 年 3 月 1 日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司 2021 年度审计报告后附之目的而提供，不得用于其他用途。天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名: 曹少先
 职务: 首席合伙人
 类别: 注册会计师

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为重庆康普化学工业股份有限公司 2021 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108060664937	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923125568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91360703016942	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010592354381U	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggqgha/20201120/01102_385509.html
 仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名 李青龙
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974年09月26日
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 51022874904381
 Identity card No.



证书编号: 500300750735
 No. of Certificate
 重庆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002年1月10日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

转出单位
 转出单位名称
 转出日期
 转出人
 转出人姓名
 转出人身份证号
 转出人联系电话

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 4251 1470 2014 59

报告文号：天健审〔2022〕8-275号

客户名称：重庆康普化学工业股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2022-04-25

报告录入日期：2022-04-25

签字注册会计师：李青龙、文永丽

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

天健会

目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—11 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕8-275号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康普化学公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

康普化学公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对康普化学公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康普化学公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对康普化学公司 2020 年度、2019 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师: 
中国注册会计师 李青龙
500300750735

中国注册会计师: 
中国注册会计师 文永丽
500300750806

二〇二二年四月二十五日

重庆康普化学工业股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）重要调整事项说明

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金属萃取剂，以取得货物提单、报关单等出口相关单据，货物离港时确认收入。根据与个别客户签定的合同，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。

(二) 具体的会计处理

1. 2019 年度调整事项

会计差错更正的内容	受影响的项目报表名称	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度累计影响数
股份支付	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	未分配利润-年初未分配利润	-834,803.60
	主营业务收入	3,186,882.90
	主营业务成本	2,216,636.77
	信用减值损失	-159,344.15
	所得税费用-递延所得税费用	-23,901.62
费用调整	应付职工薪酬	764,800.00
	销售费用	764,800.00
专项储备	固定资产	-2,900,374.93

	专项储备	-3,563,708.93
	未分配利润-年初未分配利润	105,166.27
	主营业务成本	-558,167.73
新金融工具准则调整	应收票据	-484,442.26
	应收款项融资	484,442.26
委托加工业务	主营业务收入	-711,013.89
	主营业务成本	-711,013.89
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	-549,776.24
	未分配利润-年初未分配利润	583,086.96
	盈余公积	44,831.02
	所得税费用-当期所得税费用	78,141.74

2. 2020 年度调整事项

会计差错更正的内容	受影响的项目报表名称	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度累计影响数
股份支付	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
	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、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	34,366,824.69	-5,499,387.91	28,867,436.78
存货	54,663,894.17	2,803,946.07	57,467,840.24
固定资产	49,613,130.68	-2,591,062.38	47,022,068.30
递延所得税资产	271,323.04	-43,416.22	227,906.82
资产总计	232,047,852.87	-5,329,920.44	226,717,932.43
应交税费	5,495,109.23	-863,267.89	4,631,841.34
其他应付款	331,568.65	192,444.75	524,013.40
负债合计	59,998,558.33	-670,823.14	59,327,735.19

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	-3,399,766.44	2,085,224.44
盈余公积	10,743,823.41	-125,933.09	10,617,890.32
未分配利润	67,052,638.89	-12,133,397.77	54,919,241.12
归属于母公司所有者权益合计	172,049,294.54	-4,659,097.30	167,390,197.24
所有者权益合计	172,049,294.54	-4,659,097.30	167,390,197.24
负债和所有者权益总计	232,047,852.87	-5,329,920.44	226,717,932.43

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	484,442.26	-484,442.26	
应收款项融资		484,442.26	484,442.26
固定资产	55,453,127.26	-2,900,374.93	52,552,752.33
资产总计	195,028,683.91	-2,900,374.93	192,128,308.98
应付职工薪酬	1,911,579.65	764,800.00	2,676,379.65
应交税费	2,815,804.88	-549,776.24	2,266,028.64
负债合计	66,944,374.72	215,023.76	67,159,398.48
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	4,890,112.64	-3,563,708.93	1,326,403.71
盈余公积	4,667,016.27	44,831.02	4,711,847.29
未分配利润	29,759,338.92	-10,596,520.78	19,162,818.14
归属于母公司所有者权益合计	128,084,309.19	-3,115,398.69	124,968,910.50
所有者权益合计	128,084,309.19	-3,115,398.69	124,968,910.50
负债和所有者权益总计	195,028,683.91	-2,900,374.93	192,128,308.98

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	34,366,824.69	-5,499,387.91	28,867,436.78

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	54,663,894.17	2,803,946.07	57,467,840.24
固定资产	49,613,130.68	-2,591,062.38	47,022,068.30
递延所得税资产	271,323.04	-43,416.22	227,906.82
资产总计	232,346,955.62	-5,329,920.44	227,017,035.18
应交税费	5,495,109.23	-863,267.89	4,631,841.34
其他应付款	529,498.65	192,444.75	721,943.40
负债合计	60,180,276.35	-670,823.14	59,509,453.21
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	5,484,990.88	-3,399,766.44	2,085,224.44
盈余公积	10,743,823.41	-125,933.09	10,617,890.32
未分配利润	67,170,023.62	-12,133,397.77	55,036,625.85
所有者权益合计	172,166,679.27	-4,659,097.30	167,507,581.97
负债和所有者权益总计	232,346,955.62	-5,329,920.44	227,017,035.18

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	484,442.26	-484,442.26	
应收款项融资		484,442.26	484,442.26
固定资产	55,453,127.26	-2,900,374.93	52,552,752.33
资产总计	195,183,692.44	-2,900,374.93	192,283,317.51
应付职工薪酬	1,887,260.38	764,800.00	2,652,060.38
应交税费	2,809,752.23	-549,776.24	2,259,975.99
负债合计	67,212,462.80	215,023.76	67,427,486.56
资本公积	31,542,841.36	11,000,000.00	42,542,841.36
专项储备	4,890,112.64	-3,563,708.93	1,326,403.71
盈余公积	4,667,016.27	44,831.02	4,711,847.29
未分配利润	29,646,259.37	-10,596,520.78	19,049,738.59
所有者权益合计	127,971,229.64	-3,115,398.69	124,855,830.95
负债和所有者权益总计	195,183,692.44	-2,900,374.93	192,283,317.51

(三) 对合并利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,110,305.55	-7,244,439.10	215,865,866.45
营业成本	133,345,758.33	-4,212,481.10	129,133,277.23
销售费用	3,687,004.93	-764,800.00	2,922,204.93
信用减值损失	-45,375.44	289,441.47	244,066.03
所得税费用	10,155,672.20	-270,075.43	9,885,596.77
净利润	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
归属于母公司所有者的净利润	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
综合收益总额	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,537,607.11	-1,707,641.10	58,829,966.01

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	130,648,697.52	2,475,869.01	133,124,566.53
营业成本	97,686,013.52	947,455.15	98,633,468.67
销售费用	3,721,629.29	764,800.00	4,486,429.29
信用减值损失	-478,305.33	-159,344.15	-637,649.48
所得税费用	2,138,362.34	54,240.12	2,192,602.46
净利润	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
归属于母公司所有者的净利润	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
综合收益总额	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,808,297.84	550,029.59	15,358,327.43

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,110,305.55	-7,244,439.10	215,865,866.45
营业成本	133,345,758.33	-4,212,481.10	129,133,277.23

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	3,687,004.93	-764,800.00	2,922,204.93
信用减值损失	-45,288.66	289,441.47	244,152.81
所得税费用	10,155,672.20	-270,075.43	9,885,596.77
净利润	60,768,071.39	-1,707,641.10	59,060,430.29
综合收益总额	60,768,071.39	-1,707,641.10	59,060,430.29

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	130,648,697.52	2,475,869.01	133,124,566.53
营业成本	97,686,013.52	947,455.15	98,633,468.67
销售费用	3,721,629.29	764,800.00	4,486,429.29
信用减值损失	-478,305.33	-159,344.15	-637,649.48
所得税费用	2,132,340.26	54,240.12	2,186,580.38
净利润	14,487,462.17	550,029.59	15,037,491.76
综合收益总额	14,487,462.17	550,029.59	15,037,491.76

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	202,565,607.19	-1,755,950.00	200,809,657.19
收到其他与经营活动有关的现金	4,837,954.05	1,755,950.00	6,593,904.05
经营活动现金流入小计	212,191,810.64		212,191,810.64
购买商品、接受劳务支付的现金	127,341,531.59	-1,755,950.00	125,585,581.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,127,185.68	1,755,950.00	10,883,135.68
经营活动现金流出小计	165,826,706.86		165,826,706.86
经营活动产生的现金流量净额	46,365,103.78		46,365,103.78

2. 2019 年度

无影响。

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	201,569,892.25	-1,755,950.00	199,813,942.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,312,418.06	1,755,950.00	8,068,368.06
经营活动现金流入小计	212,670,559.71		212,670,559.71
购买商品、接受劳务支付的现金	127,341,531.59	-1,755,950.00	125,585,581.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,724,106.52	1,755,950.00	11,480,056.52
经营活动现金流出小计	166,229,665.29		166,229,665.29
经营活动产生的现金流量净额	46,440,894.42		46,440,894.42

2. 2019 年度

无影响。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业



成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

审计报告、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2022年3月1日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的提供文件复印件，仅用于天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 胡少先

主任会计师

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本文件为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

地址: 北京 电话: 010-60211000 邮编: 100000 电子邮箱: csrc@csrc.gov.cn

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3Y181	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913203000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	3300000573421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	6101360703114972	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	101015725458W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/csrc/site/tyj/sjyqggha/202011/20201102_385509.html

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李青龙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1974年09月26日
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 E1022874292381
Identity card No.



证书编号: 500300750735
No. of Certificate
发证注册会计师协会 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年1月28日
Date of Issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

李青龙
Li Qinglong

转出注册会计师协会
Name of the transfer out Institute of CPAs
转出日期: 2012.12.31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian Accounting Firm

转入注册会计师协会
Name of the transfer in Institute of CPAs
转入日期: 2012.12.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



扫码证书有效信息



重庆天健会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Original Unit

重庆天健会计师事务所
CPA

新工作单位
New Unit

重庆天健会计师事务所
CPA

4.15.15

原单位负责人
Original Unit Head

重庆天健会计师事务所
CPA

新单位负责人
New Unit Head

重庆天健会计师事务所
CPA

2021.10.13.15

证书编号: 200300750806

No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008 年 10 月 7 日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31

2011年3月31日



姓名: 文永丽
Full name: Wen Yongli
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1975年09月21日
Date of birth: 1975-09-21
工作单位: 重庆天健会计师事务所
Working unit: Chongqing Tianjian CPAs
身份证号码: 510211197509210025
Money card No: 510211197509210025



2017.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2010年3月31日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2021年度差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明文永丽是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(续)

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—69 页



审计报告

天健审〔2022〕8-433号

重庆康普化学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股份有限公司(以下简称康普化学公司)财务报表,包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月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2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于康普化学公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2022年1-6月，康普化学公司营业收入金额为144,375,540.20元。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一，可能存在康普化学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

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

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备



1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一) 7。

截至 2022 年 6 月 30 日，康普化学公司存货账面余额为人民币 101,387,170.70 元，跌价准备为 447,068.48 元，账面价值为 100,940,102.22 元。

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。康普化学公司管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

康普化学公司治理层（以下简称治理层）负责监督康普化学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康普化学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康普化学公司不能持续经营。

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

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

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

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



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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二二年八月二日



合并资产负债表

2022年6月30日

会会01表

单位：人民币元

编制单位：重庆长寿化学工业股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	120,704,521.92	121,784,210.13	短期借款	15	10,012,222.22	7,009,666.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	45,515,580.82		交易性金融负债	16	17,800.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	17	59,362,144.92	45,648,176.22
应收账款	3	58,191,319.51	53,521,790.03	应付账款	18	42,486,896.39	26,598,265.86
应收款项融资	4		230,000.00	预收款项			
预付款项	5	3,209,307.81	2,080,431.97	合同负债	19	32,478,161.22	6,450,074.61
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	7,165,143.16	2,111,356.11	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	2,467,397.56	5,960,287.94
存货	7	100,940,102.22	76,939,914.44	应交税费	21	8,987,987.20	4,433,670.09
合同资产	8	3,771,948.40		其他应付款	22	1,182,474.74	321,332.74
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9		392,802.11	持有待售负债			
流动资产合计		339,497,923.84	257,060,504.79	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	23	2,350,128.68	51,605.93
				流动负债合计		159,345,212.93	96,473,080.06
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	41,818,032.74	42,845,246.30	预计负债			
在建工程	11	9,677,058.69	924,019.75	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	14	77,337.12	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		77,337.12	
无形资产	12	6,946,665.62	7,042,043.18	负债合计		159,422,550.05	96,473,080.06
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	24	74,392,500.00	57,225,000.00
长期待摊费用	13	6,537,235.58	7,026,003.39	其他权益工具			
递延所得税资产	14	558,938.57	494,616.68	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		65,537,931.20	58,331,929.30	资本公积	25	42,542,841.36	42,542,841.36
资产总计		405,035,855.04	315,392,434.09	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	26	3,126,901.75	2,663,793.51
				盈余公积	27	15,738,834.98	15,738,834.98
				一般风险准备			
				未分配利润	28	109,812,226.90	100,748,884.18
				归属于母公司所有者权益合计		245,613,304.99	218,919,354.03
				少数股东权益			
				所有者权益合计		245,613,304.99	218,919,354.03
				负债和所有者权益总计		405,035,855.04	315,392,434.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年6月30日

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

		期末数	期初数	负债和所有者权益		期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		76,189,479.20	121,389,467.28	短期借款		10,012,222.22	7,009,666.67
交易性金融资产		45,515,580.82		交易性金融负债		17,800.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		69,362,144.92	45,648,176.22
应收账款	1	58,191,319.51	53,521,790.03	应付账款		42,486,896.39	26,598,265.86
应收款项融资			230,000.00	预收款项			
预付款项		3,209,307.81	1,923,431.97	合同负债		32,478,161.22	6,450,074.61
其他应收款	2	7,154,789.18	2,666,456.11	应付职工薪酬		2,462,192.66	5,947,073.99
存货		100,940,102.22	76,939,914.44	应交税费		8,987,967.02	4,433,670.09
合同资产		3,771,948.40		其他应付款		1,181,017.74	320,009.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			392,802.11	其他流动负债		2,350,128.68	51,605.93
流动资产合计		334,972,527.14	257,033,861.94	流动负债合计		159,328,530.85	96,458,543.11
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	5,000,000.00	500,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		41,818,032.74	42,845,246.30	递延收益			
在建工程		9,877,658.69	924,019.75	递延所得税负债		77,337.12	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		77,337.12	
使用权资产				负债合计		159,405,867.97	96,458,543.11
无形资产		6,946,665.62	7,042,043.18	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		74,392,500.00	57,225,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		6,454,711.35	6,914,352.94	其中：优先股			
递延所得税资产		558,938.57	494,616.68	永续债			
其他非流动资产				资本公积		42,542,841.36	42,542,841.36
非流动资产合计		70,455,406.97	58,720,278.95	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		405,427,934.11	315,754,140.79	专项储备		3,126,901.75	2,663,793.51
				盈余公积		15,738,834.98	15,738,834.98
				未分配利润		110,320,988.05	101,125,127.83
				所有者权益合计		246,022,066.14	219,295,597.68
				负债和所有者权益总计		405,427,934.11	315,754,140.79

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏奥普化学工业股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	144,375,540.20	86,759,715.60
其中：营业收入	144,375,540.20	86,759,715.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业成本	94,470,642.72	68,314,688.13
其中：营业成本	89,828,785.70	59,483,692.71
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	1,026,295.22	624,358.22
销售费用	593,482.33	739,557.02
管理费用	5,863,288.46	3,491,841.21
研发费用	4,151,106.68	3,326,951.22
财务费用	-6,992,315.67	648,287.75
其中：利息费用	149,248.62	152,609.74
利息收入	251,653.52	105,827.67
加：其他收益	79,733.50	76,056.17
投资收益（损失以“-”号填列）	111,278.78	2,330,371.38
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		
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）	497,780.82	-1,168,495.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-212,488.99	-903,530.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-198,523.60	-447,068.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,946.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,204,624.89	18,332,360.13
加：营业外收入	246,019.23	118.00
减：营业外支出	6,626.47	3,220.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,444,017.65	18,329,257.54
减：所得税费用	7,045,674.93	2,399,856.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,398,342.72	15,929,401.08
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,398,342.72	15,929,401.08
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	43,398,342.72	15,929,401.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
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	43,398,342.72	15,929,401.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,398,342.72	15,929,401.08
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	0.58	0.20
（二）稀释每股收益	0.58	0.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	1	144,036,475.66	86,759,715.60
减：营业成本	1	89,572,390.00	59,483,692.71
税金及附加		1,025,083.92	624,358.22
销售费用		593,482.33	739,557.02
管理费用		5,742,018.89	3,344,950.55
研发费用	2	4,151,106.68	3,326,951.22
财务费用		-6,985,047.80	647,241.10
其中：利息费用		149,248.62	152,609.74
利息收入		249,329.65	105,590.32
加：其他收益		79,703.67	76,056.17
投资收益（损失以“-”号填列）	3	111,278.78	2,330,371.38
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			
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）		497,780.82	-1,168,495.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-212,488.99	-903,617.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-198,523.60	-447,068.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,946.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,237,139.22	18,480,210.66
加：营业外收入		246,019.23	118.00
减：营业外支出		6,623.30	3,220.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,476,535.15	18,477,108.07
减：所得税费用		7,045,674.93	2,399,856.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,430,860.22	16,077,251.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,430,860.22	16,077,251.61
（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		43,430,860.22	16,077,251.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,936,476.04	69,388,593.70
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		9,917,902.47	6,079,220.18
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,403,506.05	2,071,325.70
经营活动现金流入小计		177,257,884.56	77,539,139.58
购买商品、接受劳务支付的现金		90,760,729.59	56,482,525.61
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			
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		15,860,728.04	14,230,052.54
支付的各项税费		6,678,116.33	7,583,567.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,892,849.81	3,776,290.33
经营活动现金流出小计		147,192,423.77	82,072,435.68
经营活动产生的现金流量净额		30,065,460.79	-4,533,296.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,278.78	230,372.08
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		111,278.78	10,230,372.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,352,100.29	4,352,935.35
投资支付的现金		45,000,000.00	40,000,000.00
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		53,352,100.29	44,352,935.35
投资活动产生的现金流量净额		-53,240,821.51	-34,122,563.27
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		5,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,354,193.07	152,609.74
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		19,354,193.07	3,152,609.74
筹资活动产生的现金流量净额		-14,354,193.07	3,847,390.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,585,730.44	-359,587.71
五、现金及现金等价物净增加额		-32,943,823.35	-35,168,056.82
加：期初现金及现金等价物余额		94,222,868.82	66,626,483.29
六、期末现金及现金等价物余额		61,279,045.47	31,458,426.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Zou Hanyang)

第 11 页 共 69 页

4-1-4-12



(Handwritten signature of Cheng Wu)

(Handwritten signature of the accounting officer)



母公司现金流量表

	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
编制单位：重庆康普化学工业股份有限公司			
单位：人民币元			
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		164,607,537.91	69,388,593.70
收到的税费返还		9,917,902.47	6,079,220.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,956,252.35	4,071,088.35
经营活动现金流入小计		177,481,692.73	79,538,902.23
购买商品、接受劳务支付的现金		90,651,399.59	56,482,525.61
支付给职工以及为职工支付的现金		15,771,406.65	14,114,823.12
支付的各项税费		6,676,905.03	7,583,567.20
支付其他与经营活动有关的现金		33,889,402.94	5,928,906.33
经营活动现金流出小计		146,989,114.21	84,109,822.26
经营活动产生的现金流量净额		30,492,578.52	-4,570,920.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,278.78	230,372.08
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		111,278.78	10,230,372.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,352,100.29	4,352,935.35
投资支付的现金		49,500,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,852,100.29	44,352,935.35
投资活动产生的现金流量净额		-57,740,821.51	-34,122,563.27
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		5,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,354,193.07	152,609.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,354,193.07	3,152,609.74
筹资活动产生的现金流量净额		-14,354,193.07	3,847,390.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,568,312.84	-359,587.71
五、现金及现金等价物净增加额		-37,034,123.22	-35,205,680.75
加：期初现金及现金等价物余额		93,798,125.97	66,596,871.77
六、期末现金及现金等价物余额		56,764,002.75	31,391,191.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2022年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆康普化学工业有限公司以2015年3月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于2015年6月23日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91500115793543071J的营业执照，注册资本7,439.25万元，股份总数74,392,500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8月2日第三届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将重庆康普源化工有限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六之说明。

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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制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

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	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	50.00
软件	5.00

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額。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属萃取剂产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经过验收且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收



回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 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。

(二十六) 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. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。2022年重庆康普源化工有限公司符合小型微利企业，享受企业所得税优惠政策。

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	8,415.67	64,732.37
银行存款	61,269,427.99	94,158,136.45
其他货币资金	59,426,678.26	27,561,341.31



项 目	期末数	期初数
合 计	120,704,521.92	121,784,210.13

(2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 34,597,059.25 元、保函保证金 24,320,000.00 元、锁汇保证金 508,417.20 元，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	45,515,580.82	
合 计	45,515,580.82	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,254,020.54	100.00	3,062,701.03	5.00	58,191,319.51
合 计	61,254,020.54	100.00	3,062,701.03	5.00	58,191,319.51

(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	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

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	61,254,020.54	3,062,701.03	5.00
小计	61,254,020.54	3,062,701.03	5.00

(续上表)

账龄	期初数		
	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	2,825,860.53	236,840.50						3,062,701.03
合计	2,825,860.53	236,840.50						3,062,701.03

(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	36,349,667.23	59.34	1,817,483.36
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA EL ALGARROBAL LTDA	13,272,464.64	21.67	663,623.23
佛山市雍业进出口贸易有限公司	5,963,200.00	9.74	298,160.00
LA MINIERE DE KALUKUNDI S.A.	2,473,822.04	4.04	123,691.10
Wintech Resources Limited	1,836,239.04	3.00	91,811.95
小计	59,895,392.95	97.79	2,994,769.64

4. 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	



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
合 计			230,000.00	

(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	5,396,991.20
小 计	5,396,991.20

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	3,193,697.31	99.51		3,193,697.31	2,075,135.36	99.75		2,075,135.36
1-2 年	15,610.50	0.49		15,610.50	5,296.61	0.25		5,296.61
合 计	3,209,307.81	100.00		3,209,307.81	2,080,431.97	100.00		2,080,431.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	1,729,125.10	53.88
上海优塔化工科技有限公司	482,413.75	15.03
运城市鸿福美冶商贸有限公司	243,900.00	7.60
重庆新匠人建筑劳务有限公司	150,000.00	4.67
中国石油天然气股份有限公司重庆长寿销售分公司	135,234.22	4.21
小 计	2,740,673.07	85.39



6. 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	7,165,307.15	100.00	163.99		7,165,143.16
合计	7,165,307.15	100.00	163.99		7,165,143.16

(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	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

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	7,162,027.41		
账龄组合	3,279.74	163.99	5.00
其中：1年以内	3,279.74	163.99	5.00
小计	7,165,307.15	163.99	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	6,735,307.33
5年以上	429,999.82
合计	7,165,307.15

(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	24,515.50			24,515.50
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	-24,351.51			-24,351.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163.99			163.99

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	2,327,027.59	1,215,561.76
押金保证金	4,834,999.82	429,999.82
应收暂付款	3,279.74	8,000.00
保险赔款		482,310.03
合 计	7,165,307.15	2,135,871.61

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
重庆联合产权交 易公司集团股份 有限公司	保证金	4,400,000.00	1 年以内	61.41	
国家税务总局重 庆市长寿区税务 局	出口退税	2,327,027.59	1 年以内	32.48	



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
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	399,999.82	5年以上	5.58	
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	20,000.00	5年以上	0.28	
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	10,000.00	5年以上	0.14	
小计		7,157,027.41		99.89	

7. 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	14,185,967.98	205,850.22	13,980,117.76	12,427,988.06	205,850.22	12,222,137.84
在产品	9,948,629.22		9,948,629.22	9,855,726.63		9,855,726.63
库存商品	61,331,210.17	241,218.26	61,089,991.91	44,616,081.25	241,218.26	44,374,862.99
发出商品	13,980,073.56		13,980,073.56	10,053,066.16		10,053,066.16
包装物	407,261.64		407,261.64	181,786.54		181,786.54
低值易耗品	227,187.73		227,187.73	147,248.77		147,248.77
委托加工物资	211,672.56		211,672.56	105,085.51		105,085.51
合同履约成本	1,095,167.84		1,095,167.84			
合计	101,387,170.70	447,068.48	100,940,102.22	77,386,982.92	447,068.48	76,939,914.44

(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



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	
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		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,970,472.00	198,523.60	3,771,948.40			
合 计	3,970,472.00	198,523.60	3,771,948.40			

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		198,523.60					198,523.60
合 计		198,523.60					198,523.60

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)



账龄组合	3,970,472.00	198,523.60	5.00
小计	3,970,472.00	198,523.60	5.00

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额				392,802.11		392,802.11
合计				392,802.11		392,802.11

10. 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	50,553,750.21	472,025.86	1,000,422.66	268,845.83	2,544,861.03	84,091,070.37
本期增加金额		1,415,253.61	12,273.45	42,079.21	167,592.92		1,637,199.19
1) 购置			12,273.45	42,079.21	167,592.92		221,945.58
2) 在建工程转入		1,415,253.61					1,415,253.61
本期减少金额		111,215.93					111,215.93
1) 处置或报废		111,215.93					111,215.93
期末数	29,251,154.96	51,857,797.89	484,299.31	1,042,501.87	436,438.75	2,544,861.03	85,617,053.63
累计折旧							
期初数	10,212,058.73	27,535,517.46	395,762.05	949,351.12	164,024.59	1,988,510.12	41,245,824.07
本期增加金额	685,562.94	1,883,804.70	13,901.38	1,882.25	34,265.49	39,434.19	2,658,851.95
1) 计提	685,562.94	1,883,804.70	13,901.38	1,882.25	34,265.49	39,434.19	2,658,851.95
本期减少金额		105,655.13					105,655.13
1) 处置或报废		105,655.13					105,655.13
期末数	10,898,221.67	28,313,667.03	409,663.43	951,233.37	198,290.08	2,027,944.31	43,799,020.89
账面价值							
期末账面价值	18,352,933.29	22,544,130.86	74,635.70	91,268.50	238,147.67	516,916.72	41,818,032.74
期初账面价值	19,038,496.23	23,018,242.75	76,263.63	51,071.54	104,821.24	556,350.91	42,845,246.30



11. 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
三期扩建工程	2,376,863.29		2,376,863.29	273,584.90		273,584.90
生产线改造	7,250,987.56		7,250,987.56	650,434.85		650,434.85
研究院项目	49,207.84		49,207.84			
合 计	9,677,058.69		9,677,058.69	924,019.75		924,019.75

(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
三期扩建工程	13,000.00	27.36	210.33			237.69
生产线改造	1,022.20	65.04	801.58	141.53		725.09
研究院建设项目	10,000.00		4.92			4.92
小 计	24,022.20	92.40	1,016.83	141.53		967.70

（续上表）

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
三期扩建工程	1.83	1.83				自有资金
生产线改造	89.65	89.65				自有资金
研究院建设项目	0.05	0.05				自有资金
小 计						

12. 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	2,495,712.82	119,936.53	2,615,649.35
本期增加金额	95,377.56		95,377.56
1) 计提	95,377.56		95,377.56
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,591,090.38	119,936.53	2,711,026.91
账面价值			
期末账面价值	6,946,665.62		6,946,665.62
期初账面价值	7,042,043.18		7,042,043.18

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
专利使用权使用费	6,020,369.60		286,684.27		5,733,685.33
厂区绿化工程	48,585.64		13,249.98		35,335.66
研发中心改造	957,048.15		188,833.56		768,214.59
合计	7,026,003.39		488,767.81		6,537,235.58

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,708,457.10	556,268.57	3,297,444.51	494,616.68



项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融负债公允价值变动	17,800.00	2,670.00		
合 计	3,726,257.10	558,938.57	3,297,444.51	494,616.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	515,580.82	77,337.12		
合 计	515,580.82	77,337.12		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
应计利息	12,222.22	9,666.67
合 计	10,012,222.22	7,009,666.67

16. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		17,800.00		17,800.00
其中：衍生金融负债		17,800.00		17,800.00
合 计		17,800.00		17,800.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,362,144.92	45,648,176.22
合 计	59,362,144.92	45,648,176.22

18. 应付账款



项 目	期末数	期初数
货款	38,316,767.05	22,108,727.56
工程及设备款	2,309,257.32	1,106,283.13
服务采购款	1,839,819.97	3,358,373.78
其他	21,052.05	24,881.39
合 计	42,486,896.39	26,598,265.86

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同负债	32,478,161.22	6,450,074.61
合 计	32,478,161.22	6,450,074.61

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
上海董禾商贸有限公司	10,761,061.95	预收货款
KALONGWE MINING SA	8,079,451.78	预收货款
巴斯夫(中国)有限公司	5,783,400.00	预收货款
EDENVALE INVESTMENTS LIMITED	4,590,597.60	预收货款
小 计	29,214,511.33	

20. 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	5,785,234.58	11,245,982.30	14,762,701.00	2,268,515.88
离职后福利—设定提存计划	175,053.36	1,112,894.38	1,089,066.06	198,881.68
合 计	5,960,287.94	12,358,876.68	15,851,767.06	2,467,397.56

(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	5,473,883.22	9,547,646.62	13,055,689.85	1,965,839.99



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贴				
职工福利费		711,528.54	711,528.54	
社会保险费	227,285.36	697,490.53	776,905.00	147,870.89
其中：医疗保险费	219,070.15	553,884.49	649,428.50	123,526.14
工伤保险费	8,215.21	143,606.04	127,476.50	24,344.75
住房公积金	84,066.00	282,816.00	212,077.00	154,805.00
工会经费和职工教育经费		6,500.61	6,500.61	
小计	5,785,234.58	11,245,982.30	14,762,701.00	2,268,515.88

(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	168,770.43	1,080,030.45	1,056,079.76	192,721.12
失业保险费	6,282.93	32,863.93	32,986.30	6,160.56
小计	175,053.36	1,112,894.38	1,089,066.06	198,881.68

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,182,159.50	
企业所得税	5,560,109.34	4,148,442.01
代扣代缴个人所得税	24,882.47	33,843.45
城市维护建设税	121,608.88	135,426.94
环境保护税	3,000.00	3,520.75
教育费附加	52,118.09	58,040.12
地方教育附加	34,745.39	38,693.42
印花税	9,363.53	15,703.40
合计	8,987,987.20	4,433,670.09

22. 其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
押金保证金	852,600.00	51,100.00
应付暂收款	329,874.74	270,232.74
合 计	1,182,474.74	321,332.74

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,350,128.68	51,605.93
合 计	2,350,128.68	51,605.93

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	57,225,000.00		17,167,500.00			17,167,500.00	74,392,500.00

(2) 其他说明

根据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。

25. 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

26. 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	2,663,793.51	1,413,037.84	949,929.60	3,126,901.75
合 计	2,663,793.51	1,413,037.84	949,929.60	3,126,901.75

(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。

27. 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	15,738,834.98			15,738,834.98
合 计	15,738,834.98			15,738,834.98

28. 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	100,748,884.18	54,919,241.12
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	100,748,884.18	54,919,241.12
加:本期归属于母公司所有者的净利润	43,398,342.72	15,929,401.08
减:应付普通股股利	17,167,500.00	
转作股本的普通股股利	17,167,500.00	
期末未分配利润	109,812,226.90	70,848,642.20

(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	144,375,540.20	89,828,785.70	86,554,711.17	59,206,196.02



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入			205,004.43	277,496.69
合 计	144,375,540.20	89,828,785.70	86,759,715.60	59,483,692.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,375,540.20	89,828,785.70	86,759,715.60	59,483,692.71

(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	125,459,537.50	79,310,060.66	84,220,558.59	57,716,471.60
酸雾抑制剂	18,916,002.70	10,518,725.04	2,334,152.58	1,489,724.41
其他			205,004.43	277,496.70
合 计	144,375,540.20	89,828,785.70	86,759,715.60	59,483,692.71

(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 6,186,203.28 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	396,394.71	170,135.28
教育费附加	169,883.44	72,915.12
地方教育附加	113,255.63	48,610.08
印花税	61,529.73	39,092.70
房产税	68,995.71	68,995.71
土地使用税	211,912.40	211,912.40
环境保护税	4,323.60	12,696.93
合 计	1,026,295.22	624,358.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	462,769.62	310,514.21
出口费用		280,633.02
办公费	72,531.02	43,919.87



项 目	本期数	上年同期数
差旅费	8,612.05	57,780.07
广告及业务宣传费	37,804.72	43,957.85
其他	11,764.92	2,752.00
合 计	593,482.33	739,557.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,334,685.17	2,086,472.49
折旧、摊销	324,061.91	322,874.34
中介代理咨询费	1,812,295.77	512,169.82
办公费	501,171.29	353,964.18
业务招待费	711,667.22	61,547.94
车辆费	89,490.01	86,120.78
其他	89,917.09	68,691.66
合 计	5,863,288.46	3,491,841.21

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,631,929.05	1,867,478.95
材料耗用	466,937.71	280,350.62
折旧、摊销	568,284.82	569,501.52
其他	483,955.10	609,620.13
合 计	4,151,106.68	3,326,951.22

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	149,248.62	152,609.74
减：利息收入	251,653.52	105,827.67



项 目	本期数	上年同期数
汇兑损失		537,027.40
减：汇兑收益	7,009,855.49	
手续费	119,944.72	64,478.28
合 计	-6,992,315.67	648,287.75

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]	68,674.00	70,000.00	68,674.00
代扣个人所得税手续费返还	11,059.50	6,056.17	11,059.50
合 计	79,733.50	76,056.17	79,733.50

[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(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	111,278.78	2,330,371.38
合 计	111,278.78	2,330,371.38

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	515,580.82	-1,168,495.47
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	515,580.82	-1,168,495.47
交易性金融负债	-17,800.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-17,800.00	
合 计	497,780.82	-1,168,495.47

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-212,488.99	-903,530.94
合 计	-212,488.99	-903,530.94

11. 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
合同资产减值损失	-198,523.60	
合 计	-198,523.60	-447,068.48

12. 资产处置收益

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

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
转销无法偿付的应付账款		118.00	
其他	246,019.23		246,019.23
合 计	246,019.23	118.00	246,019.23

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,560.80		5,560.80
滞纳金及罚款	1,065.67		1,065.67
其他		3,220.59	
合 计	6,626.47	3,220.59	6,626.47



15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,032,659.70	2,777,733.71
递延所得税费用	13,015.23	-377,877.25
合 计	7,045,674.93	2,399,856.46

(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	50,444,017.65	18,329,257.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,566,602.65	2,749,388.63
子公司适用不同税率的影响	4,877.63	22,177.58
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	-622,666.00	-499,042.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,860.65	153,416.73
所得税费用	7,045,674.93	2,399,856.46

(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	850,000.00	1,657,600.00
政府补助款	108,674.00	70,000.00
银行存款利息收入	251,653.52	105,794.65
赔偿款	482,310.03	
其他	710,868.50	237,931.05
合 计	2,403,506.05	2,071,325.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函及锁汇保证金	24,828,417.20	



单位往来款	4,451,000.00	2,791,594.57
付现费用	4,355,427.54	784,259.69
手续费支出	119,944.72	64,478.28
其他	138,060.35	135,957.79
合计	33,892,849.81	3,776,290.33

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	43,398,342.72	15,929,401.08
加: 资产减值准备	411,012.59	1,350,599.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,658,851.95	3,121,462.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	95,377.56	107,371.20
长期待摊费用摊销	488,767.81	682,029.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-21,946.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,560.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-497,780.82	1,168,495.47
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,396,481.82	512,197.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-111,278.78	-2,330,371.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,321.89	-377,877.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	77,337.12	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,000,187.78	-17,316,857.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,240,768.45	-10,318,040.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,799,868.44	2,081,914.03
其他	463,108.24	856,378.63
经营活动产生的现金流量净额	30,065,460.79	-4,533,296.10



补充资料	本期数	上年同期数
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	61,279,045.47	31,458,426.47
减: 现金的期初余额	94,222,868.82	66,626,483.29
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	-32,943,823.35	-35,168,056.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,279,045.47	94,222,868.82
其中: 库存现金	8,415.67	64,732.37
可随时用于支付的银行存款	61,269,427.99	94,158,136.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,201.81	
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	61,279,045.47	94,222,868.82
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	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	6,794,356.00	9,266,906.05
其中: 支付货款	6,098,356.00	9,266,906.05
支付固定资产等长期资产购置款	696,000.00	

(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	59,425,476.45	银行承兑汇票、保函、锁汇保证金
固定资产	7,868,356.49	银行综合授信融资抵押
无形资产	6,946,665.62	银行综合授信融资抵押
合 计	74,240,498.56	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,490,813.30	6.7114	23,428,244.39
欧元	74,466.89	7.0084	521,893.75
应收账款			
其中：美元	8,159,778.00	6.7114	54,763,534.07
欧元	64,002.75	7.0084	448,556.87
应付账款			
其中：美元	90,834.04	6.7114	609,623.58

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
稳岗就业补贴	68,674.00	其他收益
贷款贴息补助	40,000.00	财务费用
小 计	108,674.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 108,674.00 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。

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 2022 年 6 月 30 日, 本公司存在较大的信用集中风险, 本公司应收账款的 97.79% (2021 年 12 月 31 日: 84.22%) 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。

(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	10,012,222.22	10,355,239.73	10,355,239.73		
应付账款	42,486,896.39	42,486,896.39	42,486,896.39		
应付票据	59,362,144.92	59,362,144.92	59,362,144.92		
其他应付款	1,182,474.74	1,182,474.74	1,182,474.74		
小 计	113,043,738.27	113,386,755.78	113,386,755.78		

(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	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		

(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、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		45,515,580.82		45,515,580.82
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		45,515,580.82		45,515,580.82
理财产品-净值型		45,515,580.82		45,515,580.82
2. 交易性金融负债		17,800.00		17,800.00
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		17,800.00		17,800.00
其中：远期结汇业务—一年以内择期交易		17,800.00		17,800.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：理财产品-净值型以银行或证券公司公布的产品净值作为公允价值，远期结汇业务以中国人民银行披露的汇率中间价作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人邹潜，其直接持股 47.58%，通过重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）间接持股 16.58%，合计持股 64.16%，享有 64.16%表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	实际控制人及员工持股企业
邹扬	实控人兄弟
任静	实控人兄弟邹扬配偶
重庆浩康医药化工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况



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	5,000,000.00	2021/3/29	2025/3/31	否
邹潜、重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）、邹扬、任静	5,000,000.00	2022/4/11	2026/4/11	否
邹潜、重庆浩康医药化工集团有限公司[注]	16,265,418.25	2021/10/12	2024/10/12	否
邹潜、重庆浩康医药化工集团有限公司[注]	8,499,667.42	2020/9/7	2023/9/6	否

[注]为公司开立的银行承兑汇票未支付银行保证金部分提供担保

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,258,445.72	1,203,165.77

(三) 关联方应收应付款项

截至2022年6月30日，无应收应付关联方款项。

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售金属萃取剂产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司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。

十三、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	61,254,020.54	100.00	3,062,701.03	5.00	58,191,319.51
合 计	61,254,020.54	100.00	3,062,701.03	5.00	58,191,319.51

(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	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

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	61,254,020.54	3,062,701.03	5.00
小 计	61,254,020.54	3,062,701.03	5.00

(续上表)

账 龄	期初数		
	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	2,825,860.53	236,840.50						3,062,701.03



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	
合 计	2,825,860.53	236,840.50						3,062,701.03

(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	36,349,667.23	59.34	1,817,483.36
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA EL ALGARROBAL LTDA	13,272,464.64	21.67	663,623.23
佛山市雍业进出口贸易有限公司	5,963,200.00	9.74	298,160.00
LA MINIERE DE KALUKUNDI S. A.	2,473,822.04	4.04	123,691.10
Wintech Resources Limited	1,836,239.04	3.00	91,811.95
小 计	59,895,392.95	97.79	2,994,769.64

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	7,154,953.17	100.00	163.99		7,154,789.18
合 计	7,154,953.17	100.00	163.99		7,154,789.18

(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	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

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	7,151,673.43		
账龄组合	3,279.74	163.99	5.00
其中：1年以内	3,279.74	163.99	5.00
小计	7,154,953.17	163.99	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	6,724,953.35
5年以上	429,999.82
合计	7,154,953.17

(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	24,515.50			24,515.50
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	-24,351.51			-24,351.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163.99			163.99

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款		555,100.00



押金保证金	4,834,999.82	429,999.82
应收暂付款	3,279.74	8,000.00
出口退税	2,316,673.61	1,215,561.76
保险赔款		482,310.03
合计	7,154,953.17	2,690,971.61

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆联合产权交易公司集团股份有限公司	保证金	4,400,000.00	1 年以内	61.50	
国家税务总局重庆市长寿区税务局	出口退税	2,316,673.61	1 年以内	32.38	
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	保证金	399,999.82	5 年以上	5.59	
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	20,000.00	5 年以上	0.28	
重庆市渝川燃气有限公司	保证金	10,000.00	5 年以上	0.14	
小计		7,146,673.43		99.89	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	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	4,500,000.00		5,000,000.00		
小计	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释



1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	144,036,475.66	89,572,390.00	86,554,711.17	59,206,196.02
其他业务收入			205,004.43	277,496.69
合 计	144,036,475.66	89,572,390.00	86,759,715.60	59,483,692.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,036,475.66	89,572,390.00	86,759,715.60	59,483,692.71

(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	125,120,472.96	79,053,664.96	84,220,558.60	57,716,471.61
酸雾抑制剂	18,916,002.70	10,518,725.04	2,334,152.58	1,489,724.41
其他			205,004.43	277,496.70
合 计	144,036,475.66	89,572,390.00	86,759,715.61	59,483,692.72

(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 6,186,203.28 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,631,929.05	1,867,478.95
材料耗用	466,937.71	280,350.62
折旧、摊销	568,284.82	569,501.52
其他	483,955.10	609,620.13
合 计	4,151,106.68	3,326,951.22

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	111,278.78	2,330,371.38
合 计	111,278.78	2,330,371.38



十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	16,386.10
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）	108,674.00
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	609,059.60
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	256,013.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	990,132.76



减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	148,519.91
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	841,612.85

（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	18.24	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.88	0.57	0.57

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	43,398,342.72	
非经常性损益	B	841,612.85	
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	42,556,729.87	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	218,919,354.03	
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	17,167,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	专项储备减少导致的净资产变动	I	463,108.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	237,988,829.51	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.24%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.88%	



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	43,398,342.72
非经常性损益	B	841,612.85
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	42,556,729.87
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	17,167,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K - H \times I/K - J$	74,392,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.57

(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。





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
请认准“了解更详细
信息、备案、年报、查
管信息”



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

住所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告，基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训，信息系统审计，法律、法规规定和其他业务。(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)

登记机关



2022年3月1日

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2022年半年报审计报告后附之目的提供文件扫描附件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





重庆康普化学工业股份有限公司 2022 年半年度审计报告后附之会计师事务所
 文件的复印件，仅用于说明天德会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，
 未经本所书面同意，此文件不得用其他方式他用，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书



天德会计师事务所（特殊普通合伙）

胡少先

名称：天德会计师事务所
 首席合伙人：胡少先
 办公场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：道财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018年12月25日

中华人民共和国财政部制





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

来源:中国证券监督管理委员会公告(2020)102号

来源:中国证监会公告(2020)102号

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ6G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078288333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中审信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9H33Y781	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100064343026H	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105080509009G	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764H	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010858949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722B	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000834585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91330105793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590625568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101300734010AX2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	11010102054531W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/csrc/xxwz/zhqj/zhqj/202011/20201102_385509.html

仅为重庆康普化学工业股份有限公司2022年半年报审计报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





姓 名 李青龙
 Post name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1979年09月20日
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 310229742921011
 ID card No.



执业编号: 5013001701730
 No. of Certificate

所在会计师事务所: 重庆天健会计师事务所
 Associated firm: 重庆天健会计师事务所

执业日期: 2000年1月10日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 持续有效一年。
 This certificate is valid for annual year after
 the renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 持续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 持续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 the renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Units of CPA

同意调出
 Agree to withdraw as a member

李青龙
 李青龙
 李青龙



同意调入
 Agree to include as a member

李青龙
 李青龙
 李青龙



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 持续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



李青龙
 李青龙
 李青龙



李青龙
 李青龙
 李青龙



仅为重庆康普化学工业股份有限公司2022年半年报审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李青龙是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



