



康普化学

NEEQ : 834033

重庆康普化学工业股份有限公司

KOPPER CHEMICAL INDUSTRY CORP.,LTD.



Mextral®



年度报告

2019

公司年度大事记



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

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

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

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

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	29
第十节 公司治理及内部控制	29
第十一节 财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、康普化学	指	重庆康普化学工业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2019 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	重庆康普化学工业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
浩康医药	指	重庆浩康医药化工集团有限公司
浩祥医药	指	重庆浩祥医药化工有限公司
万利康、万利康制药	指	重庆万利康制药有限公司
迈顺中心	指	重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心(有限合伙)
满春环保	指	重庆满春环保科技有限公司
康普源	指	重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司
律师	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司 2019 年年度财务审计报告

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

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

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆康普化学工业股份有限公司
英文名称及缩写	Kopper Chemical Industry Corp., Ltd
证券简称	康普化学
证券代码	834033
法定代表人	邹潜
办公地址	重庆市长寿区化中大道7号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张冬梅
职务	副总经理、董事、董事会秘书
电话	023-40717062
传真	023-40717130
电子邮箱	zhang.dongmei@kopperchem.com
公司网址	http://www.mextral.com/
联系地址及邮政编码	重庆市长寿区化中大道7号 401221
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91500115793543071J	否
注册地址	重庆市长寿区化中大道7号	否
注册资本	57,225,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王润、龚勇
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,124,566.53	79,055,731.51	68.39%
毛利率%	25.91%	13.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,358,327.43	2,651,848.59	479.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,975,921.50	-1,833,388.88	916.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.08%	2.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.75%	-1.65%	-
基本每股收益	0.27	0.05	479.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	192,128,308.98	172,369,442.56	11.46%
负债总计	67,159,398.48	62,468,874.85	7.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,968,910.50	109,851,616.05	13.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.92	13.76%
资产负债率%（母公司）	35.07%	36.53%	-
资产负债率%（合并）	34.96%	36.24%	-
流动比率	1.93	1.91	-
利息保障倍数	25.92	3.31	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,672,158.19	15,356,078.32	67.18%
应收账款周转率	4.64	3.61	-
存货周转率	2.02	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.46%	-7.58%	-
营业收入增长率%	68.39%	-24.61%	-
净利润增长率%	480.48%	-70.72%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-38,295.03
计入当期损益的政府补助	1,081,200.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	25,882.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-521,839.01
非经常性损益合计	546,948.15
所得税影响数	164,542.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	382,405.93

七、 补充财务指标

 适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	24,242,049.00	21,214,510.25		
存货	52,754,535.26	54,971,172.03		
其他流动资产	627,468.73	1,062,408.54		
固定资产	60,888,676.75	57,672,803.02		
递延所得税资产	192,783.94	168,882.32		
资产总计	175,985,180.08	172,369,442.56		
应交税费	1,545,192.75	1,352,214.58		
负债合计	62,661,853.02	62,468,874.85		
资本公积	31,587,860.76	42,587,860.76		
专项储备	4,843,457.29	1,522,417.29		
盈余公积	3,218,270.05	3,208,098.11		
未分配利润	16,399,787.30	5,308,239.89		
归属于母公司所有者 者权益合计	113,274,375.40	109,851,616.05		
所有者权益	113,323,327.06	109,900,567.71		
负债和所有者权益 总计	175,985,180.08	172,369,442.56		
营业收入	82,242,614.41	79,055,731.51		
营业成本	70,329,520.66	68,007,717.62		
资产减值损失	-210,176.55	-50,832.40		
所得税费用	-305,996.42	-910,012.78		
归属于母公司所有 者的净利润	2,753,567.94	2,651,848.59		
综合收益总额	2,747,539.00	2,645,819.65		
归属于母公司所有 者的综合收益总额	2,753,567.94	2,651,848.59		

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	550,029.59	-101,719.35

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

康普化学是一家集科研、生产、销售和系统工程技术服务为一体的国家高新技术企业，专业从事金属萃取剂和浮选剂的研发、生产和销售，是全球最大规模的金属萃取剂生产企业之一。公司目前在行业内综合实力居于国内第一、世界第三的地位。公司以技术研发为龙头，以萃取技术为销售突破口，为湿法冶金客户提供完善的金属溶剂萃取系列产品和工程技术服务。湿法冶金作为一种新的绿色环保冶金方式正在逐步赶超传统的火法冶金，将来大有取代火法冶金的趋势，因为传统的火法冶金能耗高，污染大，生产成本昂贵。而湿法冶金能耗低、基本无污染，生产成本较低。目前公司产品 Mextral 系列金属萃取剂和稀释剂，广泛应用于铜、锌、钴、镍、贵金属和稀土等行业的湿法冶金、废水处理、二次金属资源再生等。近 4 年来，我司铜萃取剂的销售额在 7,000-13,000 万之间，其中出口收入占销售收入 76%以上，国内客户分布于河南、江西、广东、浙江、四川、新疆等地区，国外客户主要分布在亚洲、欧洲、非洲、美洲，其中以香港、缅甸、印尼、爱尔兰、刚果、美国、智利等国家或地区为主。

报告期内，公司采购模式、生产模式、销售渠道未发生重大变化，具体如下：

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

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

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

4. 定价方式：价格由供需双方协商确定。

公司客户大多数为世界 500 强企业，广泛分布于国内和智利、缅甸、非洲、马来西亚、美国等世界各地。经过最近几年的市场开拓，公司新客户量已有大幅增长，扩大了公司在全球范围内的市场占有率。并且，公司以生产和使用铜萃取剂为基础，在扩大到对其他有色金属的湿法冶金技术的运用方面，已经取得重大突破，为今后公司的发展提供了战略保障。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内，公司保持均衡发展，取得了一定的经营成果。在管理方面，不断地管理创新、引进各类人才等，认真梳理各种管理流程和规则，落实基础管理，实现内部规范与高效运营；进一步实施降本增效活动，增强核心产品的市场竞争力。在产品创新方面，一方面大力开发新产品，另一方面对现有工艺技术进行优化，优化工艺操作规程，落实安全操作规程，加强培训，提升员工安全环保意识，提高企业安全。严守安全环保底线，确保企业经营生命线。

报告期内，公司实现营业收入 133,124,566.53 元，较上年同期增长 68.39%；实现净利润 15,358,327.43 元，较上年同期增长 480.48%；报告期末，公司总资产 192,128,308.98 元，较上年期末增长了 11.46%；期末净资产 124,968,910.50 元，较上年期末增长 13.71%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,086,463.23	17.74%	26,670,250.80	15.47%	27.81%
应收票据					
应收款项融资	484,442.26	0.25%	390,000.00	0.23%	24.22%
应收账款	33,336,825.21	17.35%	21,214,510.25	12.31%	57.14%
存货	42,751,006.50	22.25%	54,971,172.03	31.89%	-22.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	52,552,752.33	27.35%	57,672,803.02	33.46%	-8.88%
在建工程	478,611.24	0.25%	287,951.56	0.17%	66.21%
无形资产	7,465,531.23	3.89%	7,680,273.63	4.46%	-2.80%
短期借款	2,000,000.00	1.04%			
应付票据	24,723,608.80	12.87%	10,156,049.50	5.89%	143.44%
长期借款			7,000,000.00	4.06%	-

					100.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其他流动资产			1,062,408.54	0.62%	-100%
预付款项	1,230,539.89	0.64%	1,001,901.4	0.58%	22.82%
长期待摊费用	1,756,787.55	0.91%	781,339.39	0.45%	124.84%
递延所得税资产	264,529.74	0.14%	168,882.32	0.10%	56.64%
其他非流动资产					
应付账款	21,079,144.33	10.97%	10,703,927.32	6.21%	96.93%
预收款项	6,248,381.50	3.25%	4,359,469.22	2.53%	43.33%
其他应付款	1,165,855.56	0.61%	26,251,565.19	15.23%	-95.56%
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	3.64%	1,500,000.00	0.87%	366.67%
资产总计	192,128,308.98		172,369,442.56		11.46%

资产负债项目重大变动原因：

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

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	133,124,566.53	-	79,055,731.51	-	68.39%
营业成本	98,633,468.67	74.09%	68,007,717.62	86.03%	45.03%
毛利率	25.91%	-	13.97%	-	-
销售费用	4,486,429.29	3.37%	4,443,855.89	5.62%	0.96%
管理费用	5,069,390.85	3.81%	4,793,706.25	6.06%	5.75%
研发费用	5,562,089.66	4.18%	3,584,477.57	4.53%	55.17%
财务费用	149,792.57	0.11%	-183,809.54	-0.23%	-181.49%

信用减值损失	-637,649.48	-0.48%			
资产减值损失	0.00		-50,832.40	-0.06%	-100.00%
其他收益	1,081,671.22	0.81%	4,437,503.97	5.61%	-75.62%
投资收益	19,853.25	0.01%	153,362.83	0.19%	-87.05%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	18,105,506.21	13.60%	1,841,436.20	2.33%	883.23%
营业外收入	32,689.77	0.02%	0.00		
营业外支出	587,266.09	0.44%	105,629.33	0.13%	455.97%
净利润	15,358,327.43	11.54%	2,645,819.65	3.35%	480.48%

项目重大变动原因：

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

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	132,891,983.93	78,720,783.58	68.81%
其他业务收入	232,582.60	334,947.93	-30.56%
主营业务成本	98,383,451.73	67,902,549.49	44.89%
其他业务成本	250,016.94	105,168.13	137.73%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
萃取剂和其他特种表面活性剂	132,891,983.93	99.83%	78,720,783.58	99.58%	68.81%
其他	232,582.60	0.17%	334,947.93	0.42%	-30.56%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内销售	29,767,512.52	22.69%	12,538,203.85	15.86%	137.41%
境外销售	103,357,054.01	77.64%	66,517,527.66	84.14%	55.38%

收入构成变动的的原因：

通过对市场的开拓,内销比例有所上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Ixom Chile S.A	73,929,564.46	55.53%	否
2	宁波商诚科技服务有限公司	10,442,477.88	7.84%	否
3	Myanmar Yang Tse Copper Ltd.	6,366,868.80	4.78%	否
4	POWERTEC CORPORATION	5,956,629.00	4.47%	否
5	CHENGTUN CONGO RESSOURCES SARL	3,247,349.28	2.44%	否
合计		99,942,889.42	75.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京新化原化学有限公司	8,296,064.60	12.99%	否
2	衢州波涛化工有限公司	7,312,252.07	11.45%	否
3	中海油销售（北京）股份有限公司	5,627,154.11	8.81%	否
4	东之风进出口（深圳）有限公司	5,018,046.03	7.86%	否
5	重庆金悦化工有限公司	2,714,606.73	4.25%	否
合计		28,968,123.54	45.35%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,672,158.19	15,356,078.32	67.18%
投资活动产生的现金流量净额	-20,996,130.97	12,045,774.46	-274.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-204,325.87	-16,116,359.03	-98.73%

现金流量分析：

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

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司拥有重庆满春环保科技有限公司和重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司两家子公司，其中康普化学持有满春环保 51%股份、持有康普源 100%股份。

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

重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司（以下简称康普源）于 2017 年 10 月 16 日在重庆市

工商行政管理局长寿区分局登记注册，注册资本 500 万元，经营范围为：金属萃取剂工程的技术服务、技术开发、技术咨询；货物及技术进出口；研发、销售、化工产品、金属萃取剂、矿山用化学品。报告期内，康普源未开展经营活动，公司亦无来源于康普源的投资收益。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

同第三节会计数据追溯调整或重述情况。

三、持续经营评价

2019 年，公司取得了前所未有的傲人成绩，实现营业收入 133,124,566.53 元，同比增加 68.39%，净利润 15,358,327.43 元，同比增长 480.48%。公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

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

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

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

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

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

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

当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

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

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

防范措施：报告期内，公司已逐渐减少关联交易且已取得较好的效果。

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

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

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

防范措施：公司通过完善管理制度，形成有效的约束机制及内部管理机制。同时，继续不断地增加技术研发、质量管理、财务控制等领域的专业人才，充实管理团队，增强管理能力，从而降低由于规模扩大带来的管理风险。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
浩祥医药	是	资金	借款	0	850.00	850.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	850.00	850.00	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
------	----	------------------------

控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	0	0%
-------------------------------	---	----

占用原因、归还及整改情况：

2019年7月3日，发行人以银行转账方式结清与浩祥医药的资金拆借余额550万元后，分别于7月3日和2019年7月10日向浩祥医药拆出无息资金合计850万元，用于临时资金周转。浩祥医药分别于2019年7月23日和2019年7月31日归还拆借资金。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		932,437.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	2,152,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
浩祥医药	供公司使用流转	8,500,000.00	8,500,000.00	已事后补充履行	2022年5月31日
浩祥医药	供公司使用流转	1,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月19日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2019年7月3日，发行人以银行转账方式结清与浩祥医药的资金拆借余额550万元后，分别于7月3日和2019年7月10日向浩祥医药拆出无息资金合计850万元，用于临时资金周转。浩祥医药分别于2019年7月23日和2019年7月31日归还拆借资金。

报告期内，公司发生的关联交易金额较小，占对应项目比重相对较小，上述关联交易对发行人的财务状况和经营成果无重大不利影响。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	货币资金	保证金	8,027,924.05	4.18%	银行承兑汇票保证金、存单质押金

房屋建筑物	固定资产	抵押	9,703,447.72	5.05%	长期借款抵押担保
土地使用权	固定资产	抵押	7,423,553.42	3.86%	长期借款抵押担保
总计	-	-	25,154,925.19	13.09%	-

(六) 调查处罚事项

2019年6月21日，重庆市长寿区环境行政执法支队执法人员现场检查发现公司雨水排口正在排水，执法人员对雨水排口进行了采样，重庆市长寿区生态环境监测站对采样废水进行了监测并出具了《监测报告》长环（监）字[2019]第SY-27号，结果显示甲苯浓度为0.228mg/L，超过了《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准规定的最高允许排放浓度限值（0.1mg/L），违反了《中华人民共和国水污染防治法》第十条的规定。重庆市长寿区环境行政执法支队依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条第（二）项，对公司出具了长环执罚[2019]44号《行政处罚决定书》，处以35万元整的行政处罚。

2019年7月21日，重庆市长寿区环境行政执法支队执法人员在康普化学污水排放现场取样后，经重庆市长寿区生态环境监测站检测氯苯浓度为1.14mg/L，超过了《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准规定的最高允许排放浓度1mg/L，违反了《中华人民共和国水污染防治法》第十条的规定。重庆市长寿区环境行政执法支队依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条第（二）项，出具了长环执罚[2019]54号《行政处罚决定书》，处以20万元整的行政处罚。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹潜	27,225,000	0	27,225,000	47.58%	20,418,750	6,806,250
2	重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）	9,486,000	0	9,486,000	16.58%	3,337,500	6,148,500
3	邹扬	4,500,000	0	4,500,000	7.86%	3,375,000	1,125,000
4	黄坤燕	3,691,500	0	3,691,500	6.45%	0	3,691,500
5	汪曦	2,850,000	0	2,850,000	4.98%	0	2,850,000
6	北京百朋嘉业投资管理有限公司-北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.93%	0	2,250,000
7	北京百朋嘉业投资管理有限公司-哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.93%	0	2,250,000
8	周鑫	1,501,500	0	1,501,500	2.62%	0	1,501,500
9	浦洪	1,125,000	0	1,125,000	1.97%	0	1,125,000
10	嘉兴匡恩小流股权投资基金合伙企业（有限合伙）	601,500	0	601,500	1.05%	0	601,500
合计		55,480,500	0	55,480,500	96.95%	27,131,250	28,349,250
普通股前十名股东间相互关系说明：邹潜与邹扬两人为兄弟关系，邹潜是迈顺公司的普通合伙人，除此之外，公司其他前十名股东之间不存在其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

邹潜，汉族，1963年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于四川大学，本科学历。1986年1996年任南京化学工业研究院研究员；1996年创建深圳仙邦化工有限公司，至1999年一直担任该公司董事长兼经理；1999年创建重庆万里康制药有限公司并担任该公司执行董事；2004年10月至今任重庆浩康医药化工集团有限公司执行董事；2006年11月至2015年5月任有限公司董事长、总经理；2015年5月至2018年8月1日任股份公司总经理，2015年5月至今任股份公司董事

长；邹潜先生同时兼任子公司满春环保的执行董事、总经理。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年8月11日	19,350,000	0	是	按2017年第一次股票发行方案规定，本次股票发行的资金用于偿还银行贷款，2018年初根据公司具体偿债安排调整了部分募集资金使用日期及金额，但用途均为偿还银行借款。	1,935万元	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

按2017年第一次股票发行方案规定，本次股票发行的资金用于偿还银行贷款。根据偿还贷款的实际安排，公司于2018年1月4日召开第一届董事会第十七次会议、2018年1月21日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈变更部分募集资金使用用途〉的议案》，根据该议案，募集资金用途均为偿还银行借款，银行借款明细根据公司具体偿债安排作出相应变更。

公司募集资金变更的要求，真实地反映出公司《2017年第一次股票发行》募集资金使用用途，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，符合公司发展利益。

截至2018年12月31日，募集资金已使用完毕，仅余银行利息0.05元，2019年初，募集资金账户中的剩余银行利息0.05元已转出，且募集资金专户已于2019年3月19日注销。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

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

六、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邹潜	董事长	男	1963年7月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
邹扬	董事、财务负责人	男	1976年4月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	否
邹江林	董事	男	1965年9月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	否
李朝亮	董事、总经理	男	1965年7月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
张冬梅	董事、董秘、副总经理	女	1979年11月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
刘龙成	副总经理	男	1968年4月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
徐志刚	副总经理	男	1979年8月	硕士	2018年5月4日	2021年5月4日	是
夏灵	监事会主席	女	1983年3月	专科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
潘玮	监事	男	1971年3月	本科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
莫智英	监事	女	1968年7月	专科	2018年5月4日	2021年5月4日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邹潜	董事长	27,225,000.00	0	27,225,000.00	47.58%	0

邹扬	董事、财务负责人	4,500,000.00	0	4,500,000.00	7.86%	0
李朝亮	董事、总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
张冬梅	董事、董秘、副总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
刘龙成	副总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
徐志刚	副总经理	225,000.00	0	225,000.00	0.39%	0
合计	-	32,625,000.00	0	32,625,000.00	57.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	103	116
销售人员	3	7
技术人员	27	27
生产人员	2	2
行政管理人员	29	30
员工总计	164	182
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	18	27
专科	17	16
专科以下	125	133
员工总计	164	182

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行章程的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一：公司于2019年4月16日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了以下议案： 1、审议通过《2018年度董事会工作报告》议案 2、审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》议案 3、审议通过《2018年度总经理工作报告》议案 4、审议通过《2018年度财务决算报告》议案 5、审议通过《2019年度财务预算报告》议案 6、审议通过《关于公司2018年度利润分配预案》的议案 7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案 8、审议通过《关于预计2019年度公司日常性关联交易》的议案 9、审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》的议案 10、审议通过《补充确认2018年度关联交易》的议案 11、审议通过《关于提议召开公司2018年年度股东大会》的议案。</p> <p>二：公司于2019年8月26日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了以下议案： 1、审议通过《2019年半年度报告》议案 2、审议通过《2019年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》议案</p> <p>三：公司于2019年11月6日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了以下议案： 1、审议通过《关于变更会计师事务所》的议案 2、审议通过《提请召开公司2019年第一次临时股东大会》的议案</p>
监事会	2	<p>一：公司于2019年4月16日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了以下议案： 1、审议通过《2018年度监事会工作报告》议案 2、审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》议案</p> <p>二：公司于2019年8月26日召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《2019年半</p>

<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>年度报告》议案。</p> <p>一：公司于 2019 年 5 月 8 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案</p> <p>2、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>3、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案</p> <p>4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案</p> <p>8、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》的议案</p> <p>9、审议通过《补充确认 2018 年度关联交易》的议案</p> <p>二：公司于 2019 年 11 月 22 日召开了 2019 年年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案。</p>
-------------	----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

东及其控制的其他企业中兼职。

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

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

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 A 审字（2020）0941 号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称“康普股份”）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康普股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

康普股份管理层对其他信息负责。其他信息包括康普股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康普股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康普股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康普股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中国注册会计师：王润

中国注册会计师：龚勇

二零二零年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,086,463.23	26,670,250.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	17,103,649.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	五、（三）	33,336,825.21	21,214,510.25
应收款项融资	五、（四）	484,442.26	390,000.00
预付款项	五、（五）	1,230,539.89	1,001,901.40
应收保费		-	-
应收分保账款			
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（六）	617,170.80	467,949.62
其中：应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	42,751,006.50	54,971,172.03
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（八）	-	1,062,408.54
流动资产合计		129,610,096.89	105,778,192.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资			
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	52,552,752.33	57,672,803.02
在建工程	五、（十）	478,611.24	287,951.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	7,465,531.23	7,680,273.63
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	1,756,787.55	781,339.39
递延所得税资产	五、（十三）	264,529.74	168,882.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,518,212.09	66,591,249.92
资产总计		192,128,308.98	172,369,442.56
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、（十五）	24,723,608.80	10,156,049.50
应付账款	五、（十六）	21,079,144.33	10,703,927.32
预收款项	五、（十七）	6,248,381.50	4,359,469.22
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	2,676,379.65	1,145,649.04
应交税费	五、（十九）	2,266,028.64	1,352,214.58
其他应付款	五、（二十）	1,165,855.56	26,251,565.19
其中：应付利息		138,178.08	37,116.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	7,000,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		67,159,398.48	55,468,874.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）		7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			7,000,000.00
负债合计		67,159,398.48	62,468,874.85

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	57,225,000.00	57,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	42,542,841.36	42,587,860.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十五）	1,326,403.71	1,522,417.29
盈余公积	五、（二十六）	4,711,847.29	3,208,098.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	19,162,818.14	5,308,239.89
归属于母公司所有者权益合计		124,968,910.50	109,851,616.05
少数股东权益			48,951.66
所有者权益合计		124,968,910.50	109,900,567.71
负债和所有者权益总计		192,128,308.98	172,369,442.56

法定代表人：邹潜 主管会计工作负责人：邹扬 会计机构负责人：吴成刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		33,981,061.07	26,364,744.94
交易性金融资产		17,103,649.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		33,336,825.21	21,214,510.25
应收款项融资		484,442.26	390,000.00
预付款项		1,230,539.89	1,001,901.40
其他应收款		614,474.68	467,949.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,751,006.50	54,964,163.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,062,408.54
流动资产合计		129,501,998.61	105,465,678.23
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	1,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,552,752.33	57,659,080.71
在建工程		478,611.24	287,951.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,465,531.23	7,680,273.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,519,894.36	481,339.39
递延所得税资产		264,529.74	168,882.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,781,318.90	67,877,527.61
资产总计		192,283,317.51	173,343,205.84
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		24,723,608.80	10,156,049.50
应付账款		21,079,144.33	10,703,227.32
预收款项		6,248,381.50	4,359,469.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,652,060.38	1,123,550.14
应交税费		2,259,975.99	1,352,214.58
其他应付款		1,464,315.56	27,134,342.31
其中：应付利息		138,178.08	37,116.08
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		67,427,486.56	56,328,853.07
非流动负债：			
长期借款			7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			7,000,000.00
负债合计		67,427,486.56	63,328,853.07
所有者权益：			
股本		57,225,000.00	57,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,542,841.36	42,542,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,326,403.71	1,522,417.29
盈余公积		4,711,847.29	3,208,098.11
一般风险准备			
未分配利润		19,049,738.59	5,515,996.01
所有者权益合计		124,855,830.95	110,014,352.77
负债和所有者权益合计		192,283,317.51	173,343,205.84

法定代表人：邹潜 主管会计工作负责人：邹扬 会计机构负责人：吴成刚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		133,124,566.53	79,055,731.51
其中：营业收入	五、（二十八）	133,124,566.53	79,055,731.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,482,935.31	81,754,329.71
其中：营业成本	五、（二十八）	98,633,468.67	68,007,717.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	1,581,764.27	1,108,381.92
销售费用	五、（三十）	4,486,429.29	4,443,855.89

管理费用	五、（三十一）	5,069,390.85	4,793,706.25
研发费用	五、（三十二）	5,562,089.66	3,584,477.57
财务费用	五、（三十三）	149,792.57	-183,809.54
其中：利息费用		704,325.87	751,009.59
利息收入		421,380.94	262,025.92
加：其他收益	五、（三十六）	1,081,671.22	4,437,503.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	19,853.25	153,362.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-637,649.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）		-50,832.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,105,506.21	1,841,436.20
加：营业外收入	五、（三十八）.1	32,689.77	0.00
减：营业外支出	五、（三十八）.2	587,266.09	105,629.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,550,929.89	1,735,806.87
减：所得税费用	五、（三十九）	2,192,602.46	-910,012.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,358,327.43	2,645,819.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,358,327.43	2,645,819.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-6,028.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,358,327.43	2,651,848.59

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,358,327.43	2,645,819.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,358,327.43	2,651,848.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-6,028.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.05

法定代表人：邹潜 主管会计工作负责人：邹扬 会计机构负责人：吴成刚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、（四）	133,124,566.53	79,055,731.51
减：营业成本	十二、（四）	98,633,468.67	68,007,717.62
税金及附加		1,581,764.27	1,108,041.92

销售费用		4,486,429.29	4,443,855.89
管理费用		4,739,591.76	4,772,947.80
研发费用		5,562,089.66	3,483,138.61
财务费用		148,566.04	-183,141.97
其中：利息费用		704,325.87	751,009.59
利息收入		421,037.31	262,025.92
加：其他收益		541,671.22	4,437,503.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,074,117.81	153,362.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-637,649.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-50,832.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,802,560.77	1,963,206.04
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）		17,224,072.14	1,858,076.71
减：所得税费用		2,186,580.38	-910,012.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,037,491.76	2,768,089.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,037,491.76	2,768,089.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		15,037,491.76	2,768,089.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹潜 主管会计工作负责人：邹扬 会计机构负责人：吴成刚

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,402,008.84	83,045,398.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,119,273.80	3,331,353.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,979,622.81	23,449,015.20
经营活动现金流入小计		128,500,905.45	109,825,767.83
购买商品、接受劳务支付的现金		51,917,013.66	72,207,813.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,142,697.52	14,262,852.94
支付的各项税费		3,132,475.83	1,690,336.66
支付其他与经营活动有关的现金		34,636,560.25	6,308,686.19
经营活动现金流出小计			

		102,828,747.26	94,469,689.51
经营活动产生的现金流量净额		25,672,158.19	15,356,078.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	20,190,946.16
取得投资收益收到的现金		25,882.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,025,882.19	20,190,946.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,818,364.16	3,145,171.70
投资支付的现金		20,203,649.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,022,013.16	8,145,171.70
投资活动产生的现金流量净额		-20,996,130.97	12,045,774.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,325.87	4,622,165.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			594,193.06
筹资活动现金流出小计		2,204,325.87	21,216,359.03
筹资活动产生的现金流量净额		-204,325.87	-16,116,359.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,514.86
五、现金及现金等价物净增加额		4,471,701.35	11,290,008.61
加：期初现金及现金等价物余额		21,586,837.83	10,296,829.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,058,539.18	21,586,837.83

法定代表人：邹潜 主管会计工作负责人：邹扬 会计机构负责人：吴成刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,402,008.84	83,045,398.78
收到的税费返还		3,119,273.80	3,331,353.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,132,847.43	23,446,539.43
经营活动现金流入小计		128,654,130.07	109,823,292.06
购买商品、接受劳务支付的现金		51,917,013.66	72,207,813.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,896,839.44	14,175,741.03
支付的各项税费		3,132,475.83	1,689,996.66
支付其他与经营活动有关的现金		34,935,539.25	6,299,168.19
经营活动现金流出小计		102,881,868.18	94,372,719.60
经营活动产生的现金流量净额		25,772,261.89	15,450,572.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	20,190,946.16
取得投资收益收到的现金		25,882.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,025,882.19	20,190,946.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,818,364.16	2,845,171.70
投资支付的现金		20,103,649.00	5,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		23,922,013.16	8,445,171.70
投资活动产生的现金流量净额		-20,896,130.97	11,745,774.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,325.87	4,622,165.97
支付其他与筹资活动有关的现金			594,193.06
筹资活动现金流出小计		2,204,325.87	21,216,359.03
筹资活动产生的现金流量净额		-204,325.87	-16,216,359.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,514.86
五、现金及现金等价物净增加额		4,671,805.05	10,984,502.75
加：期初现金及现金等价物余额		21,281,331.97	10,296,829.22
六、期末现金及现金等价物余额		25,953,137.02	21,281,331.97

法定代表人：邹潜 主管会计工作负责人：邹扬 会计机构负责人：吴成刚

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,225,000.00		-	-	31,587,860.76	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		23,957,485.69	48,951.66	120,771,671.16
加：会计政策变更									109,354.29		-7,557,698.39		-7,448,344.1
前期差错更正					11,000,000			-	-10,171.94		-		-3,422,759.35
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,225,000.00		-	-	42,587,860.76	-	-	1,522,417.29	3,208,098.11		5,308,239.89	48,951.66	109,900,567.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-	-	-45,019.40	-	-	-196,013.58	1,503,749.18		13,854,578.25	-	15,068,342.79
(一) 综合收益总额											15,358,327.43		15,358,327.43
(二) 所有者投入和减少资本												-	-93,971.06
1. 股东投入的普通股												-	-48,951.66
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-45,019.40								-45,019.4

(三) 利润分配			-	-	-	-	-	1,503,749.18		-1,503,749.18		-	-
1. 提取盈余公积								1,503,749.18		-1,503,749.18			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-						-			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备			-	-	-	-	-196,013.58		-	-		-	-196,013.58
1. 本期提取							1,781,114.63						1,781,114.63
2. 本期使用							-1,977,128.21						-1,977,128.21
(六) 其他													-
四、本年期末余额	57,225,000.00		-	-	42,542,841.36	-	-	1,326,403.71	4,711,847.29		19,162,818.14	-	124,968,910.5

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	股	综合收益			风险准备			
一、上年期末余额	38,150,000.00				50,617,841.36		3,008,905.15	2,931,289.17		26,290,087.33		120,998,123.01
加：会计政策变更										-8,541,887.09		-8,541,887.09
前期差错更正					11,000,000.00					-		
同一控制下企业合并										11,000,000.00		
其他												
二、本年期初余额	38,150,000.00		-	-	61,617,841.36	-	3,008,905.15	2,931,289.17		6,748,200.24		112,456,235.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,075,000.00		-	-	-	-	-	-		-1,439,960.35	48,951.66	-2,555,668.21
(一) 综合收益总额					19,029,980.60		1,486,487.86	276,808.94		-1,439,960.35	48,951.66	-2,555,668.21
(二) 所有者投入和减少资本			-	-	45,019.40	-	-	-	-		100,000.00	145,019.4
1. 股东投入的普通股					45,019.40					-	100,000.00	145,019.4
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			-	-	-	-	-	276,808.94		-4,091,808.94	45,019.40	-3,860,019.40
1. 提取盈余公积								276,808.94		-276,808.94		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,815,000.00		-3,815,000.00
4. 其他											-45,019.4	-45,019.4

(四) 所有者权益内部结转	19,075,000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,075,000.00				-	-					-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备			-	-	-	-	1,486,487.86		-	-		-1,486,487.86
1. 本期提取							2,223,437.48					2,223,437.48
2. 本期使用							3,709,925.34					-3,709,925.34
(六) 其他											-	-
四、本期末余额	57,225,000.00		-	-	42,587,860.76	-	1,522,417.29	3,208,098.11		5,308,239.89	48,951.66	109,900,567.71

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

会计机构负责人：吴成刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,225,000.00	-	-	-	31,542,841.36	-	-	4,843,457.29	3,108,915.76		24,165,241.81	120,885,456.22

加：会计政策变更									109,354.29		-7,557,698.39	-7,448,344.1
前期差错更正				11,000,000.00				-	3,321,040.00	-10,171.94	-	-3,422,759.35
其他												
二、本年期初余额	57,225,000.00	-	-	-	42,542,841.36	-	-	1,522,417.29	3,208,098.11		5,515,996.01	110,014,352.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-		-	-	-196,013.58	1,503,749.18		13,533,742.58	14,841,478.18
(一)综合收益总额											15,037,491.76	15,037,491.76
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,503,749.18		-1,503,749.18	
1. 提取盈余公积									1,503,749.18		-1,503,749.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-196,013.58	-	-		-196,013.58
1. 本期提取								1,781,114.63				1,781,114.63
2. 本期使用								-				-1,977,128.21
								1,977,128.21				
（六）其他												-
四、本期末余额	57,225,000.00	-	-	-	42,542,841.36	-	-	1,326,403.71	4,711,847.29		19,049,738.59	124,855,830.95

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,150,000.00				50,617,841.36			3,008,905.15	2,931,289.17		26,290,087.33	121,089,638.23
加：会计政策变更											-8,541,887.09	-8,541,887.09
前期差错更正					11,000,000.00						-	
其他											11,000,000.00	
二、本年期初余额	38,150,000.00	-	-	-	61,617,841.36	-	-	3,008,905.15	2,931,289.17		6,839,715.46	112,547,751.14
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	19,075,000.00	-	-	-	-19,029,980.60	-	-	-	276,808.94		-	-2,533,398.37
（一）综合收益总额											2,768,089.49	2,768,089.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	276,808.94	-	4,091,808.94	-3,815,000.00
1. 提取盈余公积								276,808.94		-276,808.94	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-		-3,815,000.00	-3,815,000.00
4. 其他										-45,019.40	-45,019.40
(四) 所有者权益内部结转	19,075,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,075,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,486,487.86	-	-	-1,486,487.86
1. 本期提取								2,223,437.48			2,223,437.48
2. 本期使用								-			-3,709,925.34
(六) 其他								3,709,925.34			
四、本年年末余额	57,225,000.00	-	-	-	42,587,860.76	-	-	1,522,417.29	3,208,098.11	5,515,996.01	110,014,352.77

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：邹扬

会计机构负责人：吴成刚

重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2019 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。

本公司将重庆满春环保科技有限公司和重庆康普源金属溶剂萃取工程技术有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确

认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 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) 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。

(十二) 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

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 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) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	21,604,510.25	应收票据	390,000.00
		应收账款	21,214,510.25
应付票据及应付账款	20,859,976.82	应付票据	10,156,049.50
		应付账款	10,703,927.32
管理费用	4,793,706.25	管理费用	4,793,706.25
研发费用	3,584,477.57	研发费用	3,584,477.57

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。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与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	390,000.00	390,000.00	
应收款项融资		390,000.00	390,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	26,670,250.80	以摊余成本计量的金融资产	26,670,250.80
应收票据	贷款和应收款项	390,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	390,000.00
应收账款	贷款和应收款项	21,214,510.25	以摊余成本计量的金融资产	21,214,510.25
其他应收款	贷款和应收款项	467,949.62	以摊余成本计量的金融资产	467,949.62
应付票据	其他金融负债	10,156,049.50	以摊余成本计量的金融负债	10,156,049.50
应付账款	其他金融负债	10,703,927.32	以摊余成本计量的金融负债	10,703,927.32
其他应付款	其他金融负债	26,251,565.19	以摊余成本计量的金融负债	26,251,565.19
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	1,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	1,500,000.00
长期借款	其他金融负债	7,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	7,000,000.00

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	新计量	按新金融工具准则列示的 账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	26,670,250.80			26,670,250.80
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	390,000.00			
减：转出至公允价值计量且		-390,000.00		

其变动计入其他综合收益 (新 CAS22)				
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	21,214,510.25			21,214,510.25
其他应收款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	467,949.62			467,949.62
以摊余成本计量的总金融资产	48,742,710.67	-390,000.00		48,352,710.67
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		390,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				390,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		390,000.00		390,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付票据				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	10,156,049.50			10,156,049.50
应付账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	10,703,927.32			10,703,927.32
其他应付款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	26,251,565.19			26,251,565.19
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金	1,500,000.00			1,500,000.00

额				
长期借款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的金额	7,000,000.00			7,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	55,611,542.01			55,611,542.01

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	1,116,553.17			1,116,553.17
其他应收款	9,328.94			9,328.94

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。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，为经营管理提供更可靠、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。此项会计政策变更采用追溯调整法。	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
2018 年 12 月 31 日资产负债表项目		
存货	-7,255,365.93	
应交税费	192,978.17	

盈余公积	109,354.29	
未分配利润	-7,557,698.40	
2018年度利润表项目		
主营业务成本	-1,286,521.16	
所得税费用	192,978.17	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、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	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%

[注 1]根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%

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。2019年公司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，享受该优惠政策。

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。2019年公司及其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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（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	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

（2）其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 6,527,924.05 元，用于担保的定期存款或通知存款金额 1,500,000.00 元，上述货币资金使用受到限制。

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	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

(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	22,331,063.42	100.00	1,116,553.17	5.00	21,214,510.25
合计	22,331,063.42	100.00	1,116,553.17	5.00	21,214,510.25

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	35,091,394.96	1,754,569.75	5.00
小计	35,091,394.96	1,754,569.75	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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,116,553.17	638,016.58					1,754,569.75	
小计	1,116,553.17	638,016.58					1,754,569.75	

(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 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

小 计	34,326,410.76	97.82	1,716,320.54
-----	---------------	-------	--------------

4. 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	484,442.26				484,442.26	
合 计	484,442.26				484,442.26	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	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	390,000.00				390,000.00	
合 计	390,000.00				390,000.00	

[注]期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)2)之说明。

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	484,442.26		
小 计	484,442.26		

(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	2,056,016.54
小 计	2,056,016.54

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	1,230,539.89	100.00		1,230,539.89	999,249.29	99.74		999,249.29

内								
1-2 年					2,652.11	0.26		2,652.11
合 计	1,230,539.89	100.00		1,230,539.89	1,001,901.40	100.00		1,001,901.40

(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(%)
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
小 计	1,197,939.92	97.36

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：其他应收款					
按组合计提坏账准备	626,132.64	100.00	8,961.84	1.43	617,170.80
其中：其他应收款	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

(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					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62

其中：其他应收款	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62
合 计	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62

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	476,895.94		
账龄组合	149,236.70	8,961.84	6.01
其中：1年以内	134,236.70	6,711.84	5.00
2-3年	15,000.00	2,250.00	15.00
小 计	626,132.64	8,961.84	1.43

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	323,932.82
2-3年	15,000.00
3-5年	287,199.82
小 计	626,132.64

(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	9,328.94			9,328.94
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	-367.10			-367.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,961.84			8,961.84

(4) 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	476,895.94	307,199.82
应收暂付款	149,236.70	170,078.74
合 计	626,132.64	477,278.56

(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
威立雅长扬热能 (重庆) 有限责任 公司	保证金	299,999.82	1 年以 内, 3-4 年	47.91	
重庆市渝川燃气有 限公司	保证金	150,000.00	4-5 年	23.96	
刘业红	备用金	50,000.00	1 年以内	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
小 计		561,929.52		89.75	5,596.49

7. 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	6,904,794.21		6,904,794.21	3,778,406.85		3,778,406.85
在产品	3,441,765.51		3,441,765.51	7,191,520.87		7,191,520.87
库存商品	17,004,004.03		17,004,004.03	33,289,173.74		33,289,173.74
发出商品	15,078,995.57		15,078,995.57	10,378,224.12		10,378,224.12
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	42,751,006.50		42,751,006.50	54,971,172.03		54,971,172.03

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金		1,062,408.54
合 计		1,062,408.54

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	28,655,727.45	50,984,727.87	402,588.53	983,785.49	116,239.32	2,144,011.47	83,287,080.13
本期增加金额	700,427.51	233,847.80	76,118.61			231,858.40	1,242,252.32
1) 购置			51,943.86				51,943.86
2) 在建工程转入	700,427.51	192,254.88					892,682.39
3) 其他增加		41,592.92	24,174.75			231,858.40	297,626.07
本期减少金额		608,356.03	41,238.98				649,595.01
1) 处置或报废		608,356.03	41,238.98				649,595.01
期末数	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
累计折旧							
期初数	6,092,382.32	16,831,839.17	375,415.00	591,229.84	53,860.40	1,683,272.69	25,627,999.42
本期增加金额	1,394,417.36	4,558,135.40	14,428.55	170,592.99	19,081.20	159,659.11	6,316,314.61
1) 计提	1,394,417.36	4,558,135.40	14,428.55	170,592.99	19,081.20	159,659.11	6,316,314.61
本期减少金额		578,151.89	39,177.03				617,328.92
1) 处置或报废		578,151.89	39,177.03				617,328.92
期末数	7,486,799.68	20,811,822.68	350,666.52	761,822.83	72,941.60	1,842,931.80	31,326,985.11
减值准备							
期初数							
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数							
账面价值							
期末账面价值	21,869,355.28	29,798,396.96	86,801.64	221,962.66	43,297.72	532,938.07	52,552,752.33
期初账面价值	22,563,345.13	34,152,888.70	27,173.53	392,555.65	62,378.92	460,738.78	57,659,080.71

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	478,611.24	
工程物资		287,951.56
合 计	478,611.24	287,951.56

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
污泥低温密封干化机	478,611.24		478,611.24			
小 计	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			478,611.24
小计			478,611.24			478,611.24

(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	95.72				自有资金
小计						

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料		36,058.28
专用设备		251,893.28
小计		287,951.56

11. 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	1,923,447.46	53,971.44	1,977,418.90
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	2,114,202.58	77,958.72	2,192,161.30
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			

账面价值			
期末账面价值	7,423,553.42	41,977.81	7,465,531.23
期初账面价值	7,614,308.54	65,965.09	7,680,273.63

12. 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	181,256.89		118,872.12		62,384.77
厂区绿化工程	119,894.52		26,497.92		93,396.60
研发中心改造	480,187.98	1,397,073.09	276,254.89		1,601,006.18
合 计	781,339.39	1,397,073.09	421,624.93		1,756,787.55

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,763,531.60	264,529.74	1,125,882.11	168,882.32
合 计	1,763,531.60	264,529.74	1,125,882.11	168,882.32

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,723,608.80	10,156,049.50
合 计	24,723,608.80	10,156,049.50

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	16,899,083.80	8,834,186.49

工程、设备款及其他	4,180,060.53	1,869,740.83
合 计	21,079,144.33	10,703,927.32

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	6,248,381.50	4,359,469.22
合 计	6,248,381.50	4,359,469.22

18. 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	1,035,617.70	14,710,577.11	13,161,901.17	2,584,293.64
离职后福利—设定提存计划	110,031.34	1,189,581.93	1,207,527.26	92,086.01
合 计	1,145,649.04	15,900,159.04	14,369,428.43	2,676,379.65

(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	890,911.36	13,225,648.12	11,672,114.61	2,444,444.87
职工福利费		251,502.47	251,502.47	
社会保险费	73,202.34	840,837.90	848,379.47	65,660.77
其中：医疗保险费	57,916.80	730,073.02	731,364.11	56,625.71
工伤保险费	15,285.54	110,764.88	117,015.36	9,035.06
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
小 计	1,035,617.70	14,710,577.11	13,161,901.17	2,584,293.64

(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	107,231.44	1,153,051.94	1,170,986.01	89,297.37
失业保险费	2,799.90	36,529.99	36,541.25	2,788.64
小 计	110,031.34	1,189,581.93	1,207,527.26	92,086.01

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	411,723.59	1,031,558.93
企业所得税	1,684,647.78	
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
合 计	2,266,028.64	1,352,214.58

20. 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	37,116.08
其他应付款	1,027,677.48	26,214,449.11
合 计	1,165,855.56	26,251,565.19

(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	37,116.08
小 计	138,178.08	37,116.08

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款		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	263,970.10	279,286.54
小 计	1,027,677.48	26,214,449.11

21. 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	1,500,000.00

合 计	7,000,000.00	1,500,000.00
-----	--------------	--------------

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

23. 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

24. 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）	42,587,860.76		45,019.40	42,542,841.36
合 计	42,587,860.76		45,019.40	42,542,841.36

25. 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	1,522,417.29	1,781,114.63	1,977,128.21	1,326,403.71
合 计	1,522,417.29	1,781,114.63	1,977,128.21	1,326,403.71

(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。

26. 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	3,208,098.11	1,503,749.18		4,711,847.29
合 计	3,208,098.11	1,503,749.18		4,711,847.29

27. 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	23,957,485.69	26,290,087.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,649,245.80	-19,541,887.09
调整后期初未分配利润	5,308,239.89	6,748,200.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,358,327.43	2,651,848.59
减：提取法定盈余公积	1,503,749.18	276,808.94
应付普通股股利		3,815,000.00
期末未分配利润	19,162,818.14	5,308,239.89

(2) 调整期初未分配利润明细

- 1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-7,557,698.39元。
- 2) 由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 -11,091,547.41元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	132,891,983.93	98,383,451.73	78,720,783.58	67,902,549.49
其他业务收入	232,582.60	250,016.94	334,947.93	105,168.13
合 计	133,124,566.53	98,633,468.67	79,055,731.51	68,007,717.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	516,536.10	262,977.32
教育费附加	221,372.59	112,704.57
印花税	78,374.30	39,264.11
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
地方教育附加	147,581.74	75,136.38
合 计	1,581,764.27	1,108,381.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,356,554.01	301,467.01
运输费	1,855,432.07	3,002,209.29
出口费用	444,875.09	359,044.44
办公费	22,213.75	
差旅费	567,044.71	608,799.95
广告及业务宣传费	189,801.42	134,433.00
其他	50,508.24	37,902.20
合 计	4,486,429.29	4,443,855.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	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

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,915,249.12	2,756,576.49
材料耗用	1,481,451.35	501,365.37
折旧、摊销	753,178.10	193,262.45
其他	412,211.09	133,273.26
合 计	5,562,089.66	3,584,477.57

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	704,325.87	751,009.59

减：利息收入	421,731.78	262,025.92
减：汇兑收益	382,096.26	970,899.07
手续费	249,294.74	298,105.86
合 计	149,792.57	-183,809.54

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]	1,081,200.00	4,401,382.23	1,081,200.00
代扣个人所得税手续费返还	471.22	36,121.74	471.22
合 计	1,081,671.22	4,437,503.97	1,081,671.22

[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
子公司注销投资收益	-6,028.94	
金融工具持有期间的投资收益	25,882.19	——
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	25,882.19	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	153,362.83
合 计	19,853.25	153,362.83

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-637,649.48
合 计	-637,649.48

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-50,832.40
合 计	——	-50,832.40

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	32,689.77		32,689.77
合计	32,689.77		32,689.77

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	100,000.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	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

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	2,288,249.88	-893,746.25
递延所得税费用	-95,647.42	-16,266.53
合计	2,192,602.46	-910,012.78

(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	17,550,929.89	1,735,806.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,632,639.48	260,371.03
子公司适用不同税率的影响	-32,685.77	18,340.48
调整以前期间所得税的影响	168,662.28	-458,806.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,788.17	5,213.89
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		-343,278.65
研发支出加计扣除的影响	-707,801.70	-391,853.09
所得税费用	2,192,602.46	-910,012.78

(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	1,000,000.00	17,155,000.00

收回保证金和备用金		1,145,584.16
政府补助款	1,081,200.00	4,437,503.97
利息收入	421,731.78	262,025.92
其他	476,691.03	448,901.15
合 计	2,979,622.81	23,449,015.20

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	26,962,000.00	
支付保证金		822,571.00
付现费用	6,870,335.77	5,266,657.04
手续费支出	249,224.48	
其他	555,000.00	219,458.15
合 计	34,636,560.25	6,308,686.19

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借利息		594,193.06
合 计		594,193.06

4. 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	15,358,327.43	2,645,819.65
加：资产减值准备	637,649.48	50,832.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,316,314.61	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)	322,229.61	-219,889.48
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)	-95,647.42	-7,624.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-8641.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,220,165.53	-206,958.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,232,266.37	-1,634,414.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,496,605.15	9,120,625.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,672,158.19	15,356,078.32
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	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) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,058,539.18	21,586,837.83
其中: 库存现金	13,448.42	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	
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	26,058,539.18	21,586,837.83

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	8,596,323.93	2,213,000.00
其中：支付货款	6,951,949.75	1,828,000.00
支付固定资产等长期资产购置款	1,644,374.18	385,000.00

(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	8,027,924.05	银行承兑汇票保证金、存单质押金
固定资产	9,703,447.72	长期借款抵押担保[注]
合 计		

[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	1,002,422.85	6.9762	6,993,104.45
欧元	1.06	7.8155	8.28
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

3. 政府补助

(1) 明细情况

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
创新驱动专项资金	560,000.00	其他收益
企业国际贸易服务专项资金	250,000.00	其他收益
经济技术开发区管委会专利补助资金	64,000.00	其他收益
财政局专项研发补助资金	50,000.00	其他收益
经开区安全生产补贴专项资金	48,000.00	其他收益
财政局国际市场开拓补助资金	43,000.00	其他收益
其他零星补助	66,200.00	其他收益
小 计	1,081,200.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,081,200.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 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	
重庆满春环保科技有限公司[注]	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

[注]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，工商注销程序于 2020 年 4 月 17 日完成。

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和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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 2019 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 97.82% (2018 年 12 月 31 日：99.73%) 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) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,000,000.00	9,015,685.14	9,015,685.14		
应付票据	24,723,608.80	24,723,608.80	24,723,608.80		
应付账款	21,079,144.33	21,079,144.33	21,079,144.33		
其他应付款	1,165,855.56	1,165,855.56	1,165,855.56		
小 计	55,968,608.69	55,984,293.83	55,984,293.83		

(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
银行借款	8,500,000.00	9,468,589.04	2,124,657.53	7,343,931.51	
应付票据	10,156,049.50	10,156,049.50	10,156,049.50		
应付账款	10,703,927.32	10,703,927.32	10,703,927.32		

其他应付款	26,251,565.19	26,251,565.19	26,251,565.19		
小计	55,611,542.01	56,580,131.05	49,236,199.54	7,343,931.51	

(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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			484,442.26	484,442.26
应收款项融资			484,442.26	484,442.26
持续以公允价值计量的资产总额			484,442.26	484,442.26

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：应收款项融资以账面价值作为公允价值。

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	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	实际控制人兄弟
任静	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
重庆万利康制药有限公司	委托加工费		1,432,262.69
重庆万利康制药有限公司	采购商品		39,839.59

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
重庆浩康医药化工集团有限公司	27,000,000.00	2018/9/25	2021/9/25	否
重庆浩祥医药化工有限公司				
邹潜				
邹潜	10,000,000.00	2017/6/28	2020/6/28	否
邹扬				
任静				
重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）				
邹潜	2,000,000.00	2017/6/28	2020/6/28	否
邹扬				
重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）				
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				

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	2,209,536.04	959,295.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 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	1,722,359.62
	重庆浩祥医药化工有限公司		700,000.00
小 计		1,722,359.62	2,422,359.62
其他应付款	重庆万利康制药有限公司	661,749.50	662,297.50
	重庆浩康医药化工集团有限公司		19,755,000.00
	重庆浩祥医药化工有限公司		5,500,000.00
小 计		661,749.50	25,917,297.50

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。

十二、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	受影响的项目报表名称	2018年12月31日/2018年度累计影响数
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	-11,000,000.00
收入调整		应收账款	-3,027,538.75
		存货	2,216,636.77
		递延所得税资产	-23,901.62
		主营业务收入	-3,186,882.90
		主营业务成本	-2,216,636.77

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的项目报表名称	2018年12月31日/2018年度累计影响数
		信用减值损失	-159,344.15
		所得税费用-递延所得税费用	23,901.62
专项储备		固定资产	3,215,873.73
		专项储备	-3,321,040.00
		主营业务成本	-105,166.27
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	-192,978.17
		盈余公积	-10,171.94
		未分配利润	10,171.94
		其他流动资产	434,939.81
		所得税费用-当期所得税费用	-627,917.98

(二) 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。本公司按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	29,534,929.92	20,469,984.75
国外销售	103,357,054.01	77,913,466.98
小 计	132,891,983.93	98,383,451.73

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	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

(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	22,331,063.42	100.00	1,116,553.17	5.00	21,214,510.25
合计	22,331,063.42	100.00	1,116,553.17	5.00	21,214,510.25

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	35,091,394.96	1,754,569.75	5.00
小计	35,091,394.96	1,754,569.75	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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,116,553.17	638,016.58					1,754,569.75	
小计	1,116,553.17	638,016.58					1,754,569.75	

(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 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
小计	34,326,410.76	97.82	1,716,320.54

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					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	623,436.52	100.00	8,961.84	1.44	614,474.69
其中：其他应收款	623,436.52	100.00	8,961.84	1.44	614,474.69
合计	623,436.52	100.00	8,961.84	1.44	614,474.69

(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					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62
其中：其他应收款	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62
合计	477,278.56	100.00	9,328.94	1.95	467,949.62

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	474,199.82		
账龄组合	149,236.70	8,961.84	6.01
其中：1年以内	134,236.70	6,711.84	5.00
2-3年	15,000.00	2,250.00	15.00
小计	623,436.52	8,961.84	1.44

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	321,236.70
2-3年	15,000.00
3-5年	287,199.82
小计	623,436.52

(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	9,328.94			9,328.94
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	-367.10			-367.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,961.84			8,961.84

(4) 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	476,895.94	307,199.82
应收暂付款	146,540.58	170,078.74
合计	623,436.52	477,278.56

(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
威立雅长扬热能 (重庆)有限责任 公司	保证金	299,999.82	1 年以 内, 3-4 年	48.12	
重庆市渝川燃气有 限公司	保证金	150,000.00	4-5 年	24.06	
刘业红	备用金	50,000.00	1 年以内	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
小 计		561,929.52		90.14	5,596.49

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	1,600,000.00		1,600,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	132,891,983.93	98,383,451.73	78,720,783.58	67,902,549.49
其他业务收入	232,582.60	250,016.94	334,947.93	105,168.13
合 计	133,124,566.53	98,633,468.67	79,055,731.51	68,007,717.62

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,915,249.12	2,655,237.53
材料耗用	1,481,451.35	501,365.37
折旧、摊销	753,178.10	193,262.45
其他	412,211.09	133,273.26
合 计	5,562,089.66	3,483,138.61

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司注销投资收益	-1,100,000.00	
金融工具持有期间的投资收益	25,882.19	——
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	25,882.19	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	153,362.83

合 计	-1,074,117.81	153,362.83
-----	---------------	------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,295.03	
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）	1,081,200.00	
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	25,882.19	
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	-521,839.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	546,948.15	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	164,542.22	
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	382,405.93	

（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	13.08	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.26	0.26

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	15,358,327.43	
非经常性损益	B	382,405.93	
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	14,975,921.50	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	109,851,616.05	
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	-196,013.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	子公司注销导致的净资产变动	I2	-45,019.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	117,425,269.74	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.08%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.75%	

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	15,358,327.43
非经常性损益	B	382,405.93
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	14,975,921.50
期初股份总数	D	57,225,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	57,225,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆康普化学工业股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室