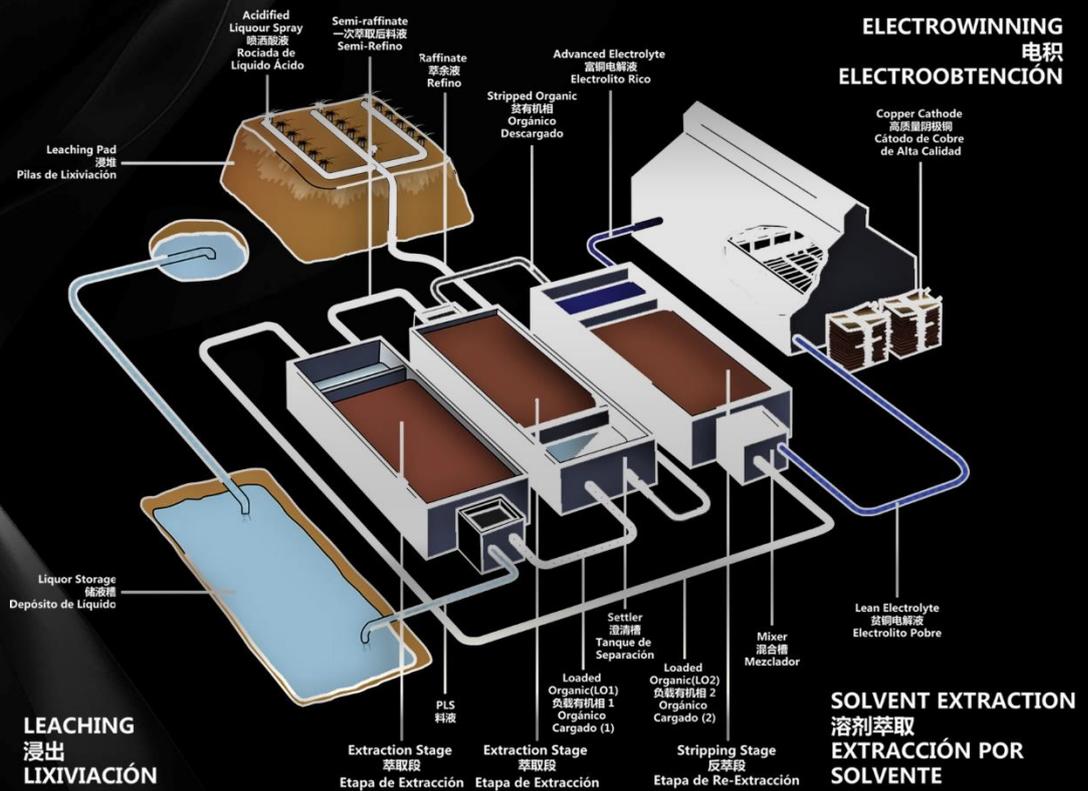




KOPPERCHEM
— 康普化學 —

SEMIANNUAL REPORT

2023年半年度报告



重庆康普化学工业股份有限公司 股票代码: **834033**
KOPPERCHEMICALINDUSTRYCORP.,LTD. www.kopperchem.com

公司半年度大事记

报告期内，公司自主研发取得发明专利

1. 一种基于引发剂的甲醇镁生产中的化学脱水方法
2. 一种从酸性蚀刻废液中萃取铜的方法
3. 一种用于镍钴共萃的协萃体系及其共萃方法
4. 一种纳米粉体材料的制备方法
5. 一种利用萃取技术制备锂电池三元前驱体的方法
6. 一种用MIBK做溶剂联产TMDD的方法
7. 2-羟基-5-甲氧基苯乙酮的微波合成工艺

2023年6月

公司通过招拍挂的方式，成功竞得与公司注册地址毗邻的地块，与现有生产区域形成良好协同，为公司实现高质量发展奠定基础。

2023年3月

公司获得全国浮选理论、工艺与装备技术交流会组委会颁发的“2022全国矿物浮选创新设备”优秀企业称号。

公司的“高效绿色环保洗煤捕收剂”获“渝创新才聚长寿”创新大赛二等奖。

2023年1月

本次发行超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模**1,500**万股的基础上全额行使超额配售选择权发行**225**万股，发行总股数扩大至**1,725**万股，发行后总股本为**9,164.25**万股。



目录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 23 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 28 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 31 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 98 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、康普化学 | 指 | 重庆康普化学工业股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师 |
| 浩康医药 | 指 | 重庆浩康医药化工集团有限公司 |
| 迈顺中心 | 指 | 重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心(有限合伙) |
| 康普源、康普源化工 | 指 | 重庆康普源化工有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 招商证券 | 指 | 招商证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《北京证券交易所股票上市规则（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》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------------|
| 证券简称 | 康普化学 |
| 证券代码 | 834033 |
| 公司中文全称 | 重庆康普化学工业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Kopper Chemical Industry Corp.,Ltd. |
| | KopperChem |
| 法定代表人 | 邹潜 |

二、 联系方式

| | |
|---------|----------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 张渝 |
| 联系地址 | 重庆市长寿区化中大道 7 号 |
| 电话 | 023-40716564 |
| 传真 | 023-40717027 |
| 董秘邮箱 | zhang.yu@kopperchem.com |
| 公司网址 | http://www.kopperchem.com/ |
| 办公地址 | 重庆市长寿区化中大道 7 号 |
| 邮政编码 | 401221 |
| 公司邮箱 | info@kopperchem.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司中期报告 | 2023 年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》(http://www.stcn.com/)、《上海证券报》(中国证券网 www.cnstock.com) |
| 公司中期报告备置地 | 公司证券部 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|---|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2022 年 12 月 21 日 |
| 行业分类 | 制造业(C)-化工原料和化学制品制造业(C26)-专用化学产品制造(C266)-其他专用化学产品制造(C2669) |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为金属萃取剂产品及技术应用与服务、特种表面活性剂产品及技术应用与服务。 |
| 普通股总股本(股) | 91,642,500 |
| 优先股总股本(股) | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为邹潜 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为邹潜，一致行动人为邹松桦 |

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

| 项目 | 内容 |
|---|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 91500115793543071J |
| 注册地址 | 重庆市长寿区化中大道 7 号 |
| 注册资本（元） | 91,642,500 |
| <p>【注】：2022 年 12 月 21 日，公司股票在北交所上市，本次公开发行股份数量为 15,000,000 股，发行后总股本为 89,392,500 股。</p> <p>2023 年 1 月 19 日，本次发行超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模 15,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权发行 2,250,000 股，发行总股数扩大至 17,250,000 股，发行后总股本为 91,642,500 股。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 6 日召开第三届董事会第二十次会议、2023 年 3 月 22 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，修订后《公司章程》中的注册资本将由 74,392,500 元变更为 91,642,500 元。公司于 2023 年 4 月 6 日完成工商变更登记及章程备案，并取得重庆市市场监督管理局换发的《营业执照》。</p> | |

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|-----------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 招商证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号 |
| | 保荐代表人姓名 | 陈志、张维 |
| | 持续督导的期间 | 2022 年 12 月 21 日-2025 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 220,684,357.32 | 144,375,540.20 | 52.85% |
| 毛利率% | 44.23% | 37.78% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 | 67.84% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 71,363,586.96 | 42,556,729.87 | 67.69% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 12.76% | 18.24% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 12.50% | 17.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.80 | 0.58 | 37.93% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 819,669,688.46 | 724,827,590.72 | 13.08% |
| 负债总计 | 206,653,809.01 | 217,070,541.76 | -4.80% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 613,015,879.45 | 507,757,048.96 | 20.73% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 6.69 | 5.68 | 17.77% |
| 资产负债率%（母公司） | 25.55% | 30.31% | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.21% | 29.95% | - |
| 流动比率 | 3.27 | 2.89 | - |
| 利息保障倍数 | 371.81 | 267.37 | - |

(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 | 9,818,524.68 | 30,065,460.79 | -67.34% |
| 应收账款周转率 | 2.41 | 2.46 | - |
| 存货周转率 | 0.96 | 1.01 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 13.08% | 28.42% | - |
| 营业收入增长率% | 52.85% | 66.41% | - |
| 净利润增长率% | 67.84% | 172.44% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -122,394.87 |
| 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） | 122,924.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,013,090.23 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 721,862.44 |
| 非经常性损益合计 | 1,735,481.80 |
| 减：所得税影响数 | 260,322.27 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,475,159.53 |

三、 补充财务指标

 适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

 适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用

六、 业务概要

（一） 公司简介

康普化学善用化学之道，创新化学技术，成就化学艺术。公司以技术艺术化，产品作品化，市场专业化，品牌国际化为建设目标。

臻于化学艺术，共创和美世界。践行“化学绿色化”战略，为客户提供增值解决方案。

康普化学是国际知名的特种表面活性剂制造商，专注于铜金属、新能源电池金属的萃取技术、矿物浮选技术、电解电镀酸雾处理技术等产品的研发；生产铜金属萃取剂、新能源电池金属萃取剂、矿物浮选剂和酸雾抑制剂等特种表面活性剂产品；目前公司产品主要应用于矿山湿法冶金（化学冶金）、新能源电池金属再生回收、城市矿产资源循环利用等多个领域，为全球客户提供相应的技术解决方案及定制产品。公司始终坚持以技术创新驱动企业高质量发展，不断加强研发投入，积极推进核心技术研发和研发团队的建设，通过十多年的积累和沉淀，建立了一支汇聚国内外资深专业人才的研发队伍，紧紧围绕萃取技术、矿物浮选技术、电解电镀酸雾处理技术等多个重要领域开展技术创新，搭建起从基

基础研究、工程化开发到产品应用研发于一体的研发创新组织体系，并与全国多所顶尖技术高校建立联合实验室，不断攻克应用化学领域难题。

面向未来，康普化学将在技术创新、智能制造、绿色化学等战略的指导下，秉承“技术艺术化，产品作品化，让世界爱上“康普造”的理念，致力于成为全球特种表面活性材料领域的龙头企业，并以一流化学技术及产品服务重新定义“中国制造”。

（二）公司的核心竞争力

1、服务优势

公司依托“工艺技术+配方产品+技术服务”组合的业务模式，为客户提供定制化的产品和服务，客户粘度强。公司能够针对不同的客户，选择不同的工艺技术、定制不同配方的产品并不断优化配方，为客户提供最适合的产品及服务。在这种业务模式下，公司已拥有多个品种的金属萃取剂及其他特种表面活性剂产品，能够有效应对不同的下游应用场景，满足不同客户多样化的需求。目前，公司的服务对象包括世界矿业巨头 BHP（必和必拓）、CODELCO（智利国家铜业）、Glencore（嘉能可）、Freeport-McMoRan（自由港）以及宁德时代、华友钴业、洛阳钼业、盛屯矿业等知名企业。

2、质量和成本优势

公司建立了健全的质量管控体系，取得了由全球领先认证机构 SGS 颁发的 ISO 9001:2015 质量管理体系认证、ISO 14001:2015 环境管理体系认证以及 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系认证。此外，公司不断进行技术改造和工艺创新，采用诸如连续离心萃取技术、连续精馏技术等新的工艺技术，有效降低了生产成本，提高生产效率，实现节能降耗。

3、技术研发优势

公司秉承科技创新的发展道路，设立金属溶剂萃取工程技术研究中心。在技术创新战略的指导下，公司形成了完备的技术研发体系，经过多年的研发创新，目前已储备了铜金属、新能源电池金属的萃取技术、矿物浮选技术、电解电镀酸雾处理技术等。除此之外，公司获得多项授权专利及发明专利，公司还自主研发了金属溶剂萃取工艺模拟软件 Simula-SX™。未来，公司将设立技术研究院，持续推动新技术、新产品的研发，提升定制化服务能力，致力于为全球客户提供切实可行、创新优质的方案，以解决应用化学领域的难题。

4、产品及应用领域的绿色环保优势

公司遵循“绿色化学”的发展理念，主要产品及下游应用领域均具有节能、环保的特点。公司产品的下游应用领域中，湿法冶金是一种现代、绿色的冶金工艺，相较于传统的火法冶金，具有能耗低、污染小的优点，在当前节能环保的大背景下，具有广阔的发展空间。此外，电池金属回收、城市矿山资源处置、污水中的重金属处理以及冶金中的酸雾抑制等，也都是近年来新涌现的热门环保领域，在减少城市污染和工业无害化方面发挥了重要作用。公司通过化学产品的应用推动环境保护、实现节能减排，是践行“绿色化学”理念的有益尝试。此外，公司在生产过程中亦注重工艺的节能环保，通过建设“低能耗车间”，实现了资源的综合循环利用，为绿色生产提供了保障。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|-------------|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他相关的认定情况 | - |

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

在董事会的领导下，公司以“深耕特种表面活性技术，打造世界知名品牌”为愿景，以“康普化学四化建设”为引领，以技术创新和研发创新为支撑，以“工艺技术+配方产品+技术服务”的业务模式为着力点，抢抓湿法冶金在“碳中和、碳达峰”大背景下的历史机遇，推进公司高质量发展。

报告期内，公司围绕既定战略目标，积极拓展海内外市场，不断加大研发投入和应用技术服务，满足不同客户的需求，公司产品与服务在市场上获得了良好口碑及品牌效应，得到了客户的广泛认可。同时，公司立足长远发展战略考虑，参与土地竞拍，解决未来在生产、仓储或其他日常经营活动方面的需求。

报告期内，公司实现营业收入 220,684,357.32 元，上年同期 144,375,540.20 元，较上年同期增加 52.85%；归属于上市公司股东的净利润 72,838,746.49 元，上年同期 43,398,342.72 元，较上年同期增加 67.84%。

（二） 行业情况

1、行业发展简介

公司属于精细化工产业下、表面活性剂行业中的特种表面活性剂领域。我国特种表面活性剂的发展尚处于初级阶段，根据《中国表面活性剂行业发展“十三五”规划》的记载，品种上，与发达国家相比，我国绿色表面活性剂、特种表面活性剂的品种均较少，尚不足发达国家的 30%，特别是在一些细分领域、小品种、高附加值的产品，种类严重不齐全，国际市场竞争能力差；用途上，发达国家近 70%的表面活性剂可以用于工业，特别是高精尖的工业生产中，而我国工业用表面活性剂尚不足 50%，主要仍以民用为主，远不能满足国民经济和工业发展的需求。

2、行业发展因素

（1）政策的支持推动行业高速发展

随着全球节能降碳、可持续发展的趋势，节能减排、绿色生产、资源循环利用正逐渐成为各行业的重点发展方向。以金属萃取剂为代表的特种表面活性剂具有绿色高效、节能环保的特点，可以广泛应用于多个节能环保领域，是通过化学产品的应用推动环境保护、实现节能减排、践行绿色化学的有益尝试。在节能环保政策的推动下，本行业面临较大的发展机遇，各企业积极探索节能减排、低碳环保的新工艺、新技术，抓住机遇，实现稳定的发展。

(2) 下游需求的提高带动了行业的发展

冶金是国民经济的支柱产业，包括铜在内的多种有色金属是现代工业的主要原材料，近年来铜需求量稳步增长，钴、镍、锂等新能源金属也迎来需求的大幅增长，作为湿法冶金的关键反应助剂，金属萃取剂迎来了发展的广阔空间。

此外，新能源汽车逐渐普及、资源回收及循环利用日益受到重视，下游需求的拓展也为本行业的发展带来了创新方向及新的机遇。

3、行业技术发展趋势

(1) 高精度的化学合成技术使产品更稳定、高效

本行业企业通过不断的技术创新，积极改进产品的化学合成工艺，使合成过程更稳定、高效，提高收成率的同时保证了产品质量。

以金属萃取剂为例，通过原材料及助剂的甄选、生产工艺流程的设计以及生产设备的运用，缩短化学合成时间、提高生产效率，同时，化学合成的半成品空间结构也更加稳定，有利于最终产品对金属矿石的高效萃取。酸雾抑制剂和矿物浮选剂也是利用高精度的合成技术形成稳定的空间结果，进而提高产品的使用性能。

(2) 多元化配方积累使产品更精准适配、用途广泛

随着金属萃取剂产品型号的不断丰富和配方技术的精细化发展，使产品逐渐具备了多元适配性和广泛的用途。既可以将待萃取金属的种类由铜扩展到钴、镍、锂、钒、锰，理论上化学元素周期表上的所有金属都可以开发出相应的萃取剂，同时，针对同一种金属，又可以根据其矿石的不同特点以及冶金的不同工艺，开发出专属的萃取剂型号和配方，甚至进行定制化的产品和配方开发，满足客户的多样化、个性化需求。

(3) 行业技术绿色化

为响应国家节能环保政策，本行业将绿色化作为技术发展的趋势，在制备工艺、产品性态和应用领域等方面都将绿色、低能耗、环境友好、人体友好作为长期的技术研发方向。

具体地，在制备工艺上，行业内企业通常运用诸如“绿色脬化反应”、“反应物循环利用”等绿色生产工艺流程，结合低污染、低能耗的连续流反应器等高效生产设备，加强资源的循环利用和生产的绿色化管理，实现节能减排；在产品性态上，将低毒性、无害化产品作为研发的目标和方向，目前，金属萃取剂和新型矿物浮选剂毒性较低，不属于危险化学品，酸雾抑制剂无毒无害，还可以降低工业生产对人体和环境的危害，上述产品都属于绿色化学品；在应用领域上，产品可以广泛应用于湿法冶金、资源回收、污水处理等多个节能环保领域，推动社会的绿色生态发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|-------|------|-------|-------|
| | 金额 | 占总资产的 | 金额 | 占总资产的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 货币资金 | 323,281,738.49 | 39.44% | 446,575,373.73 | 61.61% | -27.61% |
| 应收票据 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 45,825,191.40 | 5.59% | | | 100.00% |
| 应收账款 | 94,827,722.51 | 11.57% | 35,165,351.57 | 4.85% | 169.66% |
| 其他应收款 | 1,124,427.67 | 0.14% | 684,780.82 | 0.09% | 64.20% |
| 应收款项融资 | 34,674,400.94 | 4.23% | 10,428,442.40 | 1.44% | 232.50% |
| 存货 | 140,903,262.09 | 17.19% | 115,831,917.47 | 15.98% | 21.64% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 合同资产 | 2,564,380.40 | 0.31% | 14,570,128.47 | 2.01% | -82.40% |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他流动资产 | 30,088,771.86 | 3.67% | 1,101,134.86 | 0.15% | 2,632.52% |
| 固定资产 | 49,508,805.40 | 6.04% | 51,187,018.03 | 7.06% | -3.28% |
| 在建工程 | 39,226,036.01 | 4.79% | 28,588,697.41 | 3.94% | 37.21% |
| 无形资产 | 10,859,144.47 | 1.32% | 11,016,379.81 | 1.52% | -1.43% |
| 长期待摊费用 | 5,561,699.99 | 0.68% | 6,048,467.78 | 0.83% | -8.05% |
| 递延所得税资产 | 364,426.93 | 0.04% | 79,010.57 | 0.01% | 361.24% |
| 预付款项 | 2,562,964.80 | 0.31% | 2,398,560.12 | 0.33% | 6.85% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 13,012,700.00 | 1.59% | 15,018,541.67 | 2.07% | -13.36% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付票据 | 75,051,131.88 | 9.16% | 89,606,737.30 | 12.36% | -16.24% |
| 应付账款 | 41,968,653.79 | 5.12% | 58,876,765.41 | 8.12% | -28.72% |
| 合同负债 | 43,685,213.24 | 5.33% | 32,985,585.78 | 4.55% | 32.44% |
| 其他流动负债 | 26,083,862.27 | 3.18% | 3,711,061.68 | 0.51% | 602.87% |
| 应付职工薪酬 | 2,258,319.83 | 0.28% | 7,003,890.48 | 0.97% | -67.76% |
| 应交税金 | 4,402,094.53 | 0.54% | 8,773,184.74 | 1.21% | -49.82% |
| 其他应付款 | 191,833.47 | 0.02% | 1,094,774.70 | 0.15% | -82.48% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金大幅减少，是因为募集资金逐步投入在建工程，同时使用部分闲置资金购买理财。
- 2、交易性金融资产增加，是因使用部分闲置资金购买理财产品。
- 3、应收账款增加，是因为销售订单增加。
- 4、应收款项融资增加，主要是因为销售产品收到客户银行承兑汇票。
- 5、其他应收款增加，是因为职工备用金增加。
- 6、其他流动资产增加，是因为购买土地房屋、在建工程购买设备等的预付款增加。
- 7、存货增加，是因为生产根据现有订单进行备货，引起原材料、半成品、产成品增加。
- 8、合同资产减少，是因为合同资产达到确认收入条件确认了收入等。
- 9、在建工程增加，是因为三期工程、技术研究院项目投入增加。
- 10、递延所得税资产增加，是因为计提信用资产减值损失等对所得税的影响。
- 11、其他应付款减少，是因为代收代付施工单位农民工保证金减少。
- 12、合同负债增加，是因为收到大额订单预收款。
- 13、应付职工薪酬减少，是因为预提的上年年终奖发放后减少。

14、应交税金减少，是因为待付税款减少。

15、其他流动负债增加，是因为未到期银行承兑汇票背书转让不终止确认。

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 | 220,684,357.32 | - | 144,375,540.20 | - | 52.85% |
| 营业成本 | 123,076,521.34 | 55.77% | 89,828,785.70 | 62.22% | 37.01% |
| 毛利率 | 44.23% | - | 37.78% | - | - |
| 销售费用 | 2,866,484.27 | 1.30% | 593,482.33 | 0.41% | 382.99% |
| 管理费用 | 5,344,097.24 | 2.42% | 5,863,288.46 | 4.06% | -8.85% |
| 研发费用 | 5,256,658.32 | 2.38% | 4,151,106.68 | 2.88% | 26.63% |
| 财务费用 | -3,686,300.12 | -1.67% | -6,992,315.67 | -4.84% | -47.28% |
| 信用减值损失 | -3,170,203.61 | -1.44% | -212,488.99 | -0.15% | 1,391.94% |
| 资产减值损失 | 694,957.27 | 0.31% | -198,523.60 | -0.14% | 450.06% |
| 其他收益 | 135,332.13 | 0.06% | 79,733.50 | 0.06% | 69.73% |
| 投资收益 | 187,898.83 | 0.09% | 111,278.78 | 0.08% | 68.85% |
| 公允价值变动 收益 | 825,191.40 | 0.37% | 497,780.82 | 0.34% | 65.77% |
| 资产处置收益 | | | 21,946.90 | 0.02% | -100% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 84,778,513.73 | 38.42% | 50,204,624.89 | 34.77% | 68.87% |
| 营业外收入 | 709,454.31 | 0.32% | 246,019.23 | 0.17% | 188.37% |
| 营业外支出 | 122,394.87 | 0.06% | 6,626.47 | 0.00% | 1,747.06% |
| 净利润 | 72,838,746.49 | - | 43,398,342.72 | - | 67.84% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加，是因为新增了销售订单，销售量增加、导致销售额增加。
- 2、营业成本增加，是因为产品订单增加、从而销售量增加、导致销售成本增加。
- 3、销售费用增加，是因为办公设备设施更新。
- 4、研发费用增加，是因为增加了研发项目，加大了研发人员物资的投入。
- 5、财务费用减少，是因为结存美元结汇减少，汇兑损益减少。
- 6、信用减值损失增加，是因为销售额增加，引起应收账款的增加，增加计提了坏账准备。
- 7、资产减值损失增加，是因为资产减值转回。
- 8、其他收益增加，是因为财政补贴增加。
- 9、投资收益增加，是因为使用闲置自有资金、募集资金购买理财产品数量增加。
- 10、公允价值变动收益增加，是因为期末未到期理财产品收益增加。
- 11、资产处置收益减少，是因为报告期无资产处置。
- 12、营业利润增加，是因为营业收入增加。

13、营业外收入增加，是因为客户延期付款支付的利息。

14、营业外支出增加，是因为固定资产报废造成的损失。

15、净利润增加，是因为报告期内，公司聚焦金属萃取剂及其他特种表面活性剂业务，积极开拓全球市场，金属萃取剂及其他特种表面活性剂产品订单量较上年同期增加，使得净利润较上年同期大幅增长。此外，工艺技术进一步优化，规模效益持续体现，销售毛利有所提高。

(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 | 220,684,357.32 | 144,375,540.20 | 52.85% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 123,076,521.34 | 89,828,785.70 | 37.01% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 金属萃取剂 | 201,052,449.17 | 114,702,504.63 | 42.95% | 60.25% | 44.63% | 增加 6.16 个百分点 |
| 其他表面活性剂 | 19,631,908.15 | 8,374,016.71 | 57.34% | 3.78% | -20.39% | 增加 12.95 个百分点 |
| 合计 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 国内销售 | 134,030,199.28 | 76,760,211.60 | 42.73% | 232.65% | 221.72% | 增加 1.95 个百分点 |
| 国外销售 | 86,654,158.04 | 46,316,309.74 | 46.55% | -16.75% | -29.79% | 增加 9.93 个百分点 |
| 合计 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因：

部分客户通过国内机构进行采购，外销销售额下降、内销销售额上升。

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 | 9,818,524.68 | 30,065,460.79 | -67.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -131,085,682.75 | -53,240,821.51 | 146.21% |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 28,370,601.77 | -14,354,193.07 | 297.65% |
|---------------|---------------|----------------|---------|

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，是因为订单增加，加大了备货，使经营活动流出的现金流增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加，是因为三期工程和技术研究院项目持续投入，投资活动流出的现金流量增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加，是因为行使超额配售选择权发行股份，收到募集资金。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|----------------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 30,003,000.00 | 30,003,000.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 4,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 13,010,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 17,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 17,018,300.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 18,018,900.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 18,026,400.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 1,803,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 18,000,000.00 | 0.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 217,879,600.00 | 75,003,000.00 | 0 | - |

注：理财产品统计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析
(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------------|-------|----------------------|-------|--------------|--------------|------------|------------|
| 重庆康普源化工有限公司 | 控股子公司 | 从事少量、辅助性非危险化学品的贸易业务。 | 500 万 | 4,443,661.74 | 4,427,312.54 | 128,183.72 | -49,380.36 |

截至报告期末，公司拥有康普源 1 家控股子公司，作为公司主营业务的补充部分，从事少量、辅助性非危险化学品的贸易业务。

主要参股公司业务分析

 适用 不适用

（一） 报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

 是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

 适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

 适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

 适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，不断完善股东大会、董事会、监事会等治理结构和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。重视投资者关系管理，建立多层次、多渠道的投资者沟通机制。公司在创造经济效益的同时，制定合理的利润分配政策，积极回报股东。

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入。根据自身需求面向社会公开招聘员工，促进就业。响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

公司建立健全安全教育培训制度和考核机制，对各级干部员工进行全员安全生产教育和培训，保证从业人员具备必要的安全生产知识。公司从业人员经过培训合格，从业人员素质满足有关规定要求。制定相应安全培训计划，明确各级领导和全体岗位员工每年培训和再教育内容，要求做到全员安全培训到位。

员工是公司最宝贵的资源，公司的发展离不开人才的储备，人才战略是企业发展的重中之重。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核体系，遵循按劳分配、多劳多得的原则，做到公平、公正。重视员工培训，加强人才培养，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，落实环境保护主体责任制，根据《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》和《中华人民共和国土壤污染防治法》等相关法律要求进行生产制造和污染物排放，切实做到绿色发展。2023年5月18日，公司按规定取得了重庆市长寿区生态环境局换发的《排污许可证》（证书编号：91500115793543071J001U），有效期至2028年7月14号。

公司坚持资源综合循环利用的经营理念，通过持续的工艺改造和技术升级，控制成本并减少污染物的排放；公司生产过程中大部分参与反应的材料、溶剂可以循环利用，因此污染物的排放量较小。

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 1、主要客户相对集中的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期末，公司主要客户相对集中，存在着一定的核心客户依赖情形。尽管公司近几年不断加大市场拓展力度，对前五大客户的依赖呈现下降的态势，但如果终端客户需求下降，导致终端客户直接或通过贸易商向公司的采购额下降，将给公司的生产经营带来一定负面影响。</p> |

| | |
|----------------|--|
| | <p>应对措施:</p> <p>公司深耕金属萃取剂及其他特种表面活性剂业务, 积极开拓全球市场, 同时持续进行工艺改进, 加强研发, 储备新产品、新技术, 以应对主要客户相对集中风险。</p> |
| 2、主要原材料的价格波动风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>公司主营业务成本中直接材料的比重占比较高, 原材料采购价格的变化是导致公司毛利率波动的重要因素。如果未来原材料价格出现大幅上涨, 而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术工艺改进创新抵消成本上涨的压力, 将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司优化采购管理模式, 依据程序规定, 开发合格供应商, 拓宽供货渠道, 与供应商保持长期稳定的良好合作关系。同时, 对与大客户签订的合同设置调价公式, 以应对原材料价格波动风险。</p> |
| 3、汇率波动的风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>由于公司出口占比较大, 如果未来美元兑人民币汇率处于下行或汇率波动加剧, 公司将面临一定的汇率波动风险并可能进一步加大, 从而影响公司净利润水平。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将进一步加强对外汇结算的管理, 关注国际贸易和汇率政策的变动, 重视外汇汇率波动的跟踪及分析, 同时合理的运用外汇管理工具应对汇率波动风险。</p> |
| 4、产品技术迭代风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>公司的金属萃取剂等相关产品可广泛应用在湿法冶金、资源回收、污水处理等领域, 其中湿法冶金是最主要的应用领域。随着冶金工业的发展和进步, 以及产品向其他节能和环保应用领域的拓展, 对公司的技术改进和创新, 以及产品的迭代和升级提出了更高的要求。如果公司未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续进行技术创新, 将面临核心竞争力下降和客户流失的风险, 进而影响公司的持续盈利能力。</p> <p>应对措施:</p> <p>紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐, 增加对相关技术人员的培训, 时时关注行业内发展动态及先进的技术, 保持持续创新能力; 并进一步加强人才的培养和吸纳, 尤其是对技术人员的培养, 通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划, 不断地储备和壮大公司的技术人才队伍。</p> |
| 5、毛利率波动的风险 | <p>重大风险事项描述:</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>公司综合毛利率呈现波动的态势。未来，若下游需求产品类型发生不利变化、原材料价格继续保持高位，运费继续上涨，则发行人毛利率存在下滑的风险。此外，随着行业竞争的加剧，行业内企业可能在销售价格等方面采取激进措施以期保持市场份额。如果公司被迫应战而下调产品售价，但又未能通过优化产品结构和工艺流程以提升产品附加值、提高生产效率或降低生产成本，也将对公司的毛利率产生负面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将积极关注原材料市场价格变动情况及市场变化趋势，及时调整采购及销售策略，同时，公司将不断优化生产工艺，严控生产成本，尽量降低各种不利因素对毛利率产生的负面影响。</p> |
| 6、募投项目实施的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>本次募投项目实施过程中，可能受到工程进度、国内市场环境、国际宏观环境、政策等变化因素与不确定性因素的影响，致使工程建设的进度及结果与公司预测出现较大差异。若募投项目无法顺利实施，公司可能面临募投项目失败的风险。</p> <p>本次募投项目年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目达产后，预计新增产能 15,000 吨，公司的年产能规模将由现在的 5,000 吨增加至 20,000 吨。如果未来市场规模增长不及预期，行业技术发展发生重大不利变化，公司营销推广未达预期，公司可能面临新增产能无法被及时消化的风险。</p> <p>本次募集资金投向“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”和“康普化学技术研究院”项目，新增固定资产、无形资产投资 17,682.00 万元。如募集资金项目投产后未能产生预期收益，则新增固定资产折旧和无形资产摊销将侵蚀公司利润，对公司未来经营成果造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>应对措施：公司将积极推进募投项目的建设，确保按期建成投产。此外，公司将深入研判行业发展趋势，积极拓展海内外市场，确保募投产能顺利消化，同时审慎把控募投项目的投资进度及效益核算。</p> |
| 7、宏观经济运行和下游需求波动的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>公司上下游行业发展与国内外宏观经济的景气程度有较强的相关性。上游主要原材料均为石油化工产品或基础化工原料，受国际原油价格和宏观经济周期影响较大；下游主要应用于有色金属的湿法冶金以及其他节能和环保领域，有色金属是工业生产的基本原材料，受宏观经济周期影响较大，其他节能和环保领域也与宏观经济存在着密切相关性。如果未来全球经济发生较大波动，或者我国经济增长放缓，则可能导致行业下游需求不足，从而使公司的经营业绩</p> |

| | |
|---|---|
| | <p>出现下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>应对措施：公司将加强对行业发展趋势的研判分析，制定切合行业发展的经营策略，研发更贴合客户需求的产品，提高利润水平及抗风险能力。</p> |
| 8、未来铜产量出现下降的情况会导致公司丧失部分海外订单、产能闲置以及盈利能力下降的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>如果未来金属铜需求量及产量大幅下降，公司境内外订单均将受到一定冲击，可能将出现因丧失部分订单，产量及销量有所下降，产能利用率随之降低，部分产能闲置，进而导致公司营业收入、净利润等有所下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加强对行业发展趋势的研判分析，时刻关注市场变化，深挖客户需求，依托技术研究院，不断进行研发创新、储备技术，以应对下游行业变化带来的不利影响。</p> |
| 9、核心技术人员流失风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>为稳定核心技术团队，公司已针对优秀人才实施了多项激励措施。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人员，或公司如受其他因素影响导致技术人员流失，将对公司新产品的研发、工艺流程的改进以及技术能力的储备造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司为核心技术人员提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，激发其工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。此外，公司将继续引进高水平的行业人才，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。</p> |
| 10、技术保密风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>公司始终重视对核心技术和产品配方的保密，并采取了及时申请专利等相关措施，制定了严格完善的内控制度，以保护公司的知识产权、产品配方和技术秘密。但如果因核心技术人员的流动、技术泄密或专利保护措施不力等原因，导致公司核心技术流失或产品配方泄露，将在一定程度上削弱公司的技术和产品优势，对公司的竞争优势产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司与核心技术人员签署了保密与竞业限制协议，明确各级保密责任人，可有效保护公司核心技术。同时，公司通过专利、著作权和商标等知识产权保护法对公司的技术予以保护。此外，公司将进一步加强企业文化建设，增强团队凝聚力，加强技术保密宣传。</p> |

| | |
|---------------------|--|
| 11、生产安全风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>作为化工企业,公司始终非常重视安全生产,专门成立了 EHS 部门负责安全管理,同时制定了完善的安全生产管理制度、公司人员安全生产职责及各岗位安全操作规程,整个生产过程处于受控状态,但仍不排除因操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故,从而影响公司的正常生产经营活动。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司相关部门会对员工定期开展安全教育培训,要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查,增强员工预防事故和判别危险源的能力;为员工配备必要的安全设施,设立安全警示标志,并为员工配备必要的劳动防护用品,未来公司将继续严格按照安全生产管理制度进行生产。</p> |
| 12、业务规模扩张带来的管理和内控风险 | <p>重大风险事项描述:</p> <p>随着公司经营规模不断扩大,如果公司未能继续强化内控体系建设,相关内控制度不能随着企业规模扩大而不断完善,则可能出现公司内部控制有效性不足的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将持续不断地优化内部管理水平,使企业的管理与经营更加规范化、科学化。此外,公司将严格按照上市公司的治理要求规范运作,进一步完善法人治理结构,提高决策水平的科学性。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内,公司不存在新增承诺事项,已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形,承诺人均正常履行承诺事项,不存在违反承诺的情形。其他承诺事项详见公司招股说明书。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|-------|--------|----------------|----------|--------------------------|
| 货币资金 | 现金 | 保证金 | 88,299,117.29 | 10.49% | 银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金 |
| 固定资产 | 房屋 | 抵押 | 49,508,805.40 | 5.88% | 银行综合授信抵押 |
| 无形资产 | 土地使用权 | 抵押 | 10,859,144.47 | 1.29% | 银行综合授信抵押 |
| 总计 | - | - | 148,667,067.16 | 17.66% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要为保证金及公司向金融机构申请授信融资，占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

(四) 应当披露的其他重大事项

1、关联交易事项

因经营管理需要，公司向关联方重庆浩康医药化工集团有限公司承租位于重庆市北部新区星光大道 60 号 17 楼的办公场地，建筑面积为 976.63 平方米，租赁期限自 2023 年 5 月 1 日起至 2024 年 4 月 30 日止，租金为每月 4 万元（含税），关联交易总金额为 48 万元人民币。该事项已经公司第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过。

2、竞拍资产事项

为落实公司中长期战略规划，解决公司未来在生产、仓储或其他公司日常经营活动方面的需求，公司通过招拍挂的方式，以自有资金参与竞拍四川省泸州市中级人民法院在淘宝网网络司法拍卖平台拍卖的位于重庆市长寿区晏家化中路 8 号的工业用地使用权及地上 6 栋厂房建筑物，成交价格为人民币 26,061,217.00 元，该事项已经公司第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议审议通过。

第五节 股份变动和融资

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 | 29,103,920 | 32.56% | 1,730,000 | 30,833,920 | 33.65% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 130 | 0% | 0 | 130 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 60,288,580 | 67.44% | 520,000 | 60,808,580 | 66.35% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,392,500 | 39.59% | 0 | 35,392,500 | 38.62% |
| | 董事、监事、高管 | 42,416,280 | 47.45% | -5,850,000 | 36,566,280 | 39.90% |
| | 核心员工 | 35,392,500 | 39.59% | 0 | 35,392,500 | 38.62% |
| 总股本 | | 89,392,500 | - | 2,250,000 | 91,642,500 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 1,681 |

股本结构变动情况：

 适用 不适用

2023 年 1 月 19 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的超额配售选择权行使完毕，在初始发行规模 15,000,000 股的基础上全额行使超额配售选择权发行 2,250,000 股，发行总股数由 15,000,000 股扩大至 17,250,000 股，发行后总股本由 89,392,500 股增加至 91,642,500 股。

2023 年 4 月 12 日，公司董事邹扬辞职，截至报告期末，其持有的 5,850,000 股股份不再计入董事、监事、高管持有的有限售条件股份合计数中。

2023 年 6 月 21 日，公司部分战略配售限售股解除限售上市交易，解除限售股票总量为 1,730,000 股，占公司总股本的 1.89%。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 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 | 境内自然人 | 35,392,500 | 0 | 35,392,500 | 38.6202% | 35,392,500 | 0 |
| 2 | 重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 12,331,800 | 0 | 12,331,800 | 13.4564% | 12,331,800 | 0 |
| 3 | 邹扬 | 境内自然人 | 5,850,000 | 0 | 5,850,000 | 6.3835% | 5,850,000 | 0 |
| 4 | 黄坤燕 | 境内自然人 | 3,687,060 | 0 | 3,687,060 | 4.0233% | 3,687,060 | 0 |
| 5 | 北京百朋嘉业投资管理有限公司—哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2,925,000 | 0 | 2,925,000 | 3.1918% | 0 | 2,925,000 |
| 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） | 境内非国有法人 | 2,925,000 | 0 | 2,925,000 | 3.1918% | 0 | 2,925,000 |
| 7 | 王明威 | 境内自然人 | 2,838,321 | -3,297 | 2,835,024 | 3.0936% | 0 | 2,835,024 |
| 8 | 潘向前 | 境内自然人 | 1,971,450 | -138,009 | 1,833,441 | 2.0006% | 0 | 1,833,441 |
| 9 | 汪曦 | 境内自然人 | 1,704,820 | -39,348 | 1,665,472 | 1.8174% | 0 | 1,665,472 |
| 10 | 浦洪 | 境内自然人 | 1,462,500 | 0 | 1,462,500 | 1.5959% | 0 | 1,462,500 |
| 合计 | | - | 71,088,451 | -180,654 | 70,907,797 | 77.3745% | 57,261,360 | 13,646,437 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东邹潜，股东邹扬，互为兄弟关系；

股东邹潜，股东迈顺中心，邹潜是迈顺中心的执行事务合伙人；

股东邹潜，股东黄坤燕，黄坤燕是邹潜表弟的配偶；

股东哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙），股东北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙），受同一实际控制人控制。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|-----------------------|-----------------|----------|-------|-----------|-------|--------|---------------|-------------------------------------|
| 2023 年第一次股票发行-行使超额配售权 | 2022 年 12 月 1 日 | - | 14.77 | 2,250,000 | 战略投资者 | 不适用 | 33,232,500.00 | 1、年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目 2、康普化学技术研究院 |

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况见公司于 2023 年 8 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号 2023-064)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 邹潜 | 董事长 | 男 | 1963 年 7 月 | 2021 年 5 月 18 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 邹扬(离任) | 董事 | 男 | 1976 年 4 月 | 2021 年 5 月 18 日 | 2023 年 4 月 12 日 |
| 邹江林 | 董事 | 男 | 1965 年 9 月 | 2021 年 5 月 18 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 张冬梅 | 董事、总经理 | 女 | 1979 年 11 月 | 2021 年 5 月 18 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 周涛 | 独立董事 | 男 | 1963 年 12 月 | 2022 年 6 月 1 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 程世红 | 独立董事 | 男 | 1970 年 6 月 | 2022 年 6 月 1 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 刘作华(离任) | 独立董事 | 男 | 1973 年 11 月 | 2022 年 6 月 1 日 | 2023 年 5 月 5 日 |
| 李朝亮 | 总工程师 | 男 | 1965 年 7 月 | 2021 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 |
| 徐志刚 | 常务副总经理 | 男 | 1979 年 8 月 | 2021 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 |
| 刘龙成 | 副总经理 | 男 | 1968 年 4 月 | 2021 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 |
| 吴成刚 | 财务负责人 | 男 | 1965 年 10 月 | 2021 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 |
| 张渝 | 董事会秘书 | 男 | 1985 年 6 月 | 2021 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 |
| 潘玮 | 监事会主席、 职工代表监事 | 男 | 1971 年 3 月 | 2021 年 4 月 26 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 莫智英 | 职工代表监事 | 女 | 1968 年 7 月 | 2021 年 4 月 26 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 肖雪梅 | 监事 | 女 | 1990 年 10 月 | 2022 年 5 月 16 日 | 2024 年 5 月 17 日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 6 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告披露日,公司董事长邹潜、原董事邹扬(离任)、董事邹江林三人为兄弟关系,董事会秘书张渝为董事长邹潜的表弟。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|-------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|-------------|

| | | | | | | | | |
|-----|--------|------------|---|------------|----------|---|---|---|
| 邹潜 | 董事长 | 35,392,500 | 0 | 35,392,500 | 38.6202% | 0 | 0 | 0 |
| 张冬梅 | 董事、总经理 | 292,500 | 0 | 292,500 | 0.3192% | 0 | 0 | 0 |
| 李朝亮 | 总工程师 | 292,500 | 0 | 292,500 | 0.3192% | 0 | 0 | 0 |
| 徐志刚 | 常务副总经理 | 292,500 | 0 | 292,500 | 0.3192% | 0 | 0 | 0 |
| 刘龙成 | 副总经理 | 292,500 | 0 | 292,500 | 0.3192% | 0 | 0 | 0 |
| 张渝 | 董事会秘书 | 3,780 | 0 | 3,780 | 0.0041% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 36,566,280 | - | 36,566,280 | 39.9011% | 0 | 0 | 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 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 邹扬 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘作华 | 独立董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 20 | 1 | 0 | 21 |
| 生产人员 | 197 | 46 | 22 | 219 |
| 销售人员 | 13 | 2 | 0 | 15 |
| 技术人员 | 48 | 18 | 7 | 61 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 1 | 3 |
| 行政人员 | 19 | 3 | 1 | 21 |
| 员工总计 | 301 | 70 | 31 | 340 |

注：生产人员存在内部岗位调动的情况。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 2 |
| 硕士 | 15 | 20 |
| 本科 | 50 | 61 |
| 专科 | 28 | 31 |
| 专科以下 | 207 | 226 |
| 员工总计 | 301 | 340 |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一）、1 | 323,281,738.49 | 446,575,373.73 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 45,825,191.40 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（一）、2 | 94,827,722.51 | 35,165,351.57 |
| 应收款项融资 | 五、（一）、3 | 34,674,400.94 | 10,428,442.40 |
| 预付款项 | 五、（一）、4 | 2,562,964.80 | 2,398,560.12 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（一）、5 | 1,124,427.67 | 684,780.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（一）、6 | 140,903,262.09 | 115,831,917.47 |
| 合同资产 | 五、（一）、7 | 2,564,380.40 | 14,570,128.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（一）、8 | 30,088,771.86 | 1,101,134.86 |
| 流动资产合计 | | 675,852,860.16 | 626,755,689.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（一）、9 | 49,508,805.40 | 51,187,018.03 |
| 在建工程 | 五、（一）、10 | 39,226,036.01 | 28,588,697.41 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 五、(一)、11 | 10,859,144.47 | 11,016,379.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(一)、12 | 5,561,699.99 | 6,048,467.78 |
| 递延所得税资产 | 五、(一)、13 | 364,426.93 | 79,010.57 |
| 其他非流动资产 | 五、(一)、14 | 38,296,715.50 | 1,152,327.68 |
| 非流动资产合计 | | 143,816,828.30 | 98,071,901.28 |
| 资产总计 | | 819,669,688.46 | 724,827,590.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(一)、15 | 13,012,700.00 | 15,018,541.67 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、(一)、16 | 75,051,131.88 | 89,606,737.30 |
| 应付账款 | 五、(一)、17 | 41,968,653.79 | 58,876,765.41 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(一)、18 | 43,685,213.24 | 32,985,585.78 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(一)、19 | 2,258,319.83 | 7,003,890.48 |
| 应交税费 | 五、(一)、20 | 4,402,094.53 | 8,773,184.74 |
| 其他应付款 | 五、(一)、21 | 191,833.47 | 1,094,774.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、(一)、22 | 26,083,862.27 | 3,711,061.68 |
| 流动负债合计 | | 206,653,809.01 | 217,070,541.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |

| | | | |
|--------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 负债合计 | | 206,653,809.01 | 217,070,541.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（一）、23 | 91,642,500.00 | 89,392,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（一）、24 | 258,383,400.32 | 229,306,530.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、（一）、25 | 3,948,720.02 | 2,855,505.60 |
| 盈余公积 | 五、（一）、26 | 26,158,520.67 | 26,158,520.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（一）、27 | 232,882,738.44 | 160,043,991.95 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 613,015,879.45 | 507,757,048.96 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 613,015,879.45 | 507,757,048.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 819,669,688.46 | 724,827,590.72 |

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

会计机构负责人：吴成刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 322,775,548.54 | 446,124,115.28 |
| 交易性金融资产 | | 45,825,191.40 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、（一）、1 | 94,827,722.51 | 35,165,351.57 |
| 应收款项融资 | | 34,674,400.94 | 10,428,442.40 |
| 预付款项 | | 2,549,764.80 | 2,396,060.12 |
| 其他应收款 | 十二、（一）、2 | 1,124,427.67 | 684,780.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 140,903,262.09 | 115,831,917.47 |
| 合同资产 | | 2,564,380.40 | 14,570,128.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 30,088,771.86 | 1,101,134.86 |
| 流动资产合计 | | 675,333,470.21 | 626,301,930.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|----------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期股权投资 | 十二、(一)、 3 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | | 49,508,805.40 | 51,187,018.03 |
| 在建工程 | | 39,226,036.01 | 28,588,697.41 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 10,859,144.47 | 11,016,379.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 5,537,428.20 | 5,995,069.77 |
| 递延所得税资产 | | 364,426.93 | 79,010.57 |
| 其他非流动资产 | | 38,296,715.50 | 1,152,327.68 |
| 非流动资产合计 | | 148,792,556.51 | 103,018,503.27 |
| 资产总计 | | 824,126,026.72 | 729,320,434.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 13,012,700.00 | 15,018,541.67 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 75,051,131.88 | 89,606,737.30 |
| 应付账款 | | 41,968,653.79 | 58,876,765.41 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 43,685,213.24 | 32,985,585.78 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,243,717.60 | 6,974,856.92 |
| 应交税费 | | 4,402,044.56 | 8,773,184.74 |
| 其他应付款 | | 4,090,136.47 | 5,093,344.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 26,083,862.27 | 3,711,061.68 |
| 流动负债合计 | | 210,537,459.81 | 221,040,078.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 负债合计 | | 210,537,459.81 | 221,040,078.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 91,642,500.00 | 89,392,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 258,383,400.32 | 229,306,530.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,948,720.02 | 2,855,505.60 |
| 盈余公积 | | 26,158,520.67 | 26,158,520.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 233,455,425.90 | 160,567,299.05 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 613,588,566.91 | 508,280,356.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 824,126,026.72 | 729,320,434.26 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 220,684,357.32 | 144,375,540.20 |
| 其中：营业收入 | 五、（二）、1 | 220,684,357.32 | 144,375,540.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 134,579,019.61 | 94,470,642.72 |
| 其中：营业成本 | 五、（二）、1 | 123,076,521.34 | 89,828,785.70 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（二）、2 | 1,721,558.56 | 1,026,295.22 |
| 销售费用 | 五、（二）、3 | 2,866,484.27 | 593,482.33 |
| 管理费用 | 五、（二）、4 | 5,344,097.24 | 5,863,288.46 |
| 研发费用 | 五、（二）、5 | 5,256,658.32 | 4,151,106.68 |
| 财务费用 | 五、（二）、6 | -3,686,300.12 | -6,992,315.67 |
| 其中：利息费用 | | -1,463,688.72 | 149,248.62 |
| 利息收入 | | 58,446.5 | 251,653.52 |
| 加：其他收益 | 五、（二）、7 | 135,332.13 | 79,733.5 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（二）、8 | 187,898.83 | 111,278.78 |
| 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） | 五、（二）、9 | 825,191.40 | 497,780.82 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二）、10 | -3,170,203.61 | -212,488.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二）、11 | 694,957.27 | -198,523.6 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（二）、12 | | 21,946.9 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 84,778,513.73 | 50,204,624.89 |
| 加：营业外收入 | 五、（二）、13 | 709,454.31 | 246,019.23 |
| 减：营业外支出 | 五、（二）、14 | 122,394.87 | 6,626.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 85,365,573.17 | 50,444,017.65 |
| 减：所得税费用 | 五、（二）、15 | 12,526,826.68 | 7,045,674.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| 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） | | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| 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 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.80 | 0.58 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.80 | 0.58 |

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

会计机构负责人：吴成刚

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、(二)、1 | 220,556,173.60 | 144,036,475.66 |
| 减：营业成本 | 十二、(二)、1 | 122,989,010.46 | 89,572,390.00 |
| 税金及附加 | | 1,721,526.09 | 1,025,083.92 |
| 销售费用 | | 2,866,484.27 | 593,482.33 |
| 管理费用 | | 5,235,042.64 | 5,742,018.89 |
| 研发费用 | 十二、(二)、2 | 5,256,658.32 | 4,151,106.68 |
| 财务费用 | | -3,667,278.37 | -6,985,047.80 |
| 其中：利息费用 | | -1,463,500.46 | 149,248.62 |
| 利息收入 | | 57,987 | 249,329.65 |
| 加：其他收益 | | 135,320.01 | 79,703.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、(二)、3 | 187,898.83 | 111,278.78 |
| 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） | | 825,191.40 | 497,780.82 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,170,203.61 | -212,488.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 694,957.27 | -198,523.60 |
| 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） | | 84,827,894.09 | 50,237,139.22 |
| 加：营业外收入 | | 709,454.31 | 246,019.23 |
| 减：营业外支出 | | 122,394.87 | 6,623.30 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 85,414,953.53 | 50,476,535.15 |
| 减：所得税费用 | | 12,526,826.68 | 7,045,674.93 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 72,888,126.85 | 43,430,860.22 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 72,888,126.85 | 43,430,860.22 |
| （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 | | 72,888,126.85 | 43,430,860.22 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 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 | | 148,396,538.75 | 164,936,476.04 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 2,819,605.38 | 9,917,902.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三）、1 | 32,902,157.85 | 2,403,506.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 184,118,301.98 | 177,257,884.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 101,043,670.08 | 90,760,729.59 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,020,044.27 | 15,860,728.04 |
| 支付的各项税费 | | 19,488,208.20 | 6,678,116.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三）、2 | 33,747,854.75 | 33,892,849.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 174,299,777.30 | 147,192,423.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,818,524.68 | 30,065,460.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 38,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 180,315.09 | 111,278.78 |
| 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 | | 38,180,315.09 | 111,278.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,265,997.84 | 8,352,100.29 |
| 投资支付的现金 | | 113,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 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 | | 169,265,997.84 | 53,352,100.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -131,085,682.75 | -53,240,821.51 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 31,320,063.68 | |
| 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 | | 8,000,000.00 | 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 | 五、（三）、3 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 39,320,063.68 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 248,831.96 | 17,354,193.07 |
| 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 | | 700,629.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,949,461.91 | 19,354,193.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 28,370,601.77 | -14,354,193.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,016,389.79 | 4,585,730.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -91,880,166.51 | -32,943,823.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 326,862,787.71 | 94,222,868.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 234,982,621.20 | 61,279,045.47 |

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

会计机构负责人：吴成刚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 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 | | 148,267,246.55 | 164,607,537.91 |
| 收到的税费返还 | | 2,809,665.56 | 9,917,902.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 32,801,957.47 | 2,956,252.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 183,878,869.58 | 177,481,692.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,935,509.42 | 90,651,399.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,925,969.06 | 15,771,406.65 |
| 支付的各项税费 | | 19,488,208.20 | 6,676,905.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 33,749,990.75 | 33,889,402.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 174,099,677.43 | 146,989,114.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,779,192.15 | 30,492,578.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 38,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 180,315.09 | 111,278.78 |
| 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 | | 38,180,315.09 | 111,278.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,265,997.84 | 8,352,100.29 |
| 投资支付的现金 | | 113,000,000.00 | 49,500,000.00 |
| 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 | | 169,265,997.84 | 57,852,100.29 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -131,085,682.75 | -57,740,821.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 31,320,063.68 | |
| 取得借款收到的现金 | | 8,000,000.00 | 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 | | 39,320,063.68 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 248,831.96 | 17,354,193.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 700,629.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,949,461.91 | 19,354,193.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 28,370,601.77 | -14,354,193.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,000,790.82 | 4,568,312.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -91,935,098.01 | -37,034,123.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 326,411,529.26 | 93,798,125.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 234,476,431.25 | 56,764,002.75 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 89,392,500.00 | | | | 229,306,530.74 | | | 2,855,505.60 | 26,158,520.67 | | 160,043,991.95 | | 507,757,048.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 89,392,500.00 | | | | 229,306,530.74 | | | 2,855,505.60 | 26,158,520.67 | | 160,043,991.95 | | 507,757,048.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,250,000.00 | | | | 29,076,869.58 | | | 1,093,214.42 | | | 72,838,746.49 | | 105,258,830.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 72,838,746.49 | | 72,838,746.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,250,000.00 | | | | 29,076,869.58 | | | | | | | | 31,326,869.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,250,000.00 | | | | 29,076,869.58 | | | | | | | | 31,326,869.58 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 1,093,214.42 | | | | 1,093,214.42 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,924,290.36 | | | | 1,924,290.36 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 831,075.94 | | | | 831,075.94 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 91,642,500.00 | | | | 258,383,400.32 | | | 3,948,720.02 | 26,158,520.67 | | 232,882,738.44 | 613,015,879.45 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | | | | 42,542,841.36 | | | 2,663,793.51 | 15,738,834.98 | | 100,748,884.18 | | 218,919,354.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 57,225,000.00 | | | | 42,542,841.36 | | | 2,663,793.51 | 15,738,834.98 | | 100,748,884.18 | | 218,919,354.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 17,167,500.00 | | | | | | | 463,108.24 | | | 9,063,342.72 | | 26,693,950.96 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 43,398,342.72 | | 43,398,342.72 |
| (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 | | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | | -17,167,500.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | | -17,167,500.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17,167,500.00 | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | | |
| 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 | 17,167,500.00 | | | | | | | | | -17,167,500.00 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 463,108.24 | | | | | 463,108.24 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,413,037.84 | | | | | 1,413,037.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 949,929.60 | | | | | 949,929.60 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 74,392,500.00 | | | 42,542,841.36 | | | 3,126,901.75 | 15,738,834.98 | | 109,812,226.9 | | 245,613,304.99 |

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：吴成刚

会计机构负责人：吴成刚

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | 89,392,500.00 | | | | 229,306,530.74 | | | 2,855,505.60 | 26,158,520.67 | | 160,567,299.05 | 508,280,356.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 89,392,500.00 | | | | 229,306,530.74 | | | 2,855,505.60 | 26,158,520.67 | | 160,567,299.05 | 508,280,356.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,250,000.00 | | | | 29,076,869.58 | | | 1,093,214.42 | | | 72,888,126.85 | 105,308,210.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 72,888,126.85 | 72,888,126.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,250,000.00 | | | | 29,076,869.58 | | | | | | | 31,326,869.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,250,000.00 | | | | 29,076,869.58 | | | | | | | 31,326,869.58 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 1,093,214.42 | | | | 1,093,214.42 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,924,290.36 | | | | 1,924,290.36 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 831,075.94 | | | | 831,075.94 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 91,642,500.00 | | | | 258,383,400.32 | | | 3,948,720.02 | 26,158,520.67 | | 233,455,425.90 | 613,588,566.91 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | | | | 42,542,841.36 | | | 2,663,793.51 | 15,738,834.98 | | 101,125,127.83 | 219,295,597.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 57,225,000.00 | | | | 42,542,841.36 | | | 2,663,793.51 | 15,738,834.98 | | 101,125,127.83 | 219,295,597.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 17,167,500.00 | | | | | | | | | | 9,095,860.22 | 26,726,468.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 43,430,860.22 | 43,430,860.22 |
| （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 | | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | -17,167,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | -17,167,500.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 17,167,500.00 | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | |
| 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 | 17,167,500.00 | | | | | | | | | | -17,167,500.00 | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 463,108.24 | | | | 463,108.24 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,413,037.84 | | | | 1,413,037.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 949,929.60 | | | | 949,929.60 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 74,392,500.00 | | | | 42,542,841.36 | | | 3,126,901.75 | 15,738,834.98 | | 110,220,988.05 | 246,022,066.14 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度 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，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500115793543071J 的营业执照，截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 91,642,500 元，股份总数 91,642,500 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 12 月 21 日在北京证券交易所挂牌交易。公司于 2022 年 12 月发行股票 15,000,000 股，于 2023 年 1 月行使超额配售选择权发行股票 2,250,000 股，发行后注册资本 91,642,500.00 元，股份总数 91,642,500 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 60,808,580 股；无限售条件的流通股份 A 股 30,833,920 股。公司已办理工商变更登记手续。

本公司属化工产品制造行业。主要经营活动为铜萃取剂、新能源电池金属萃取剂以及其他特种表面

活性剂的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 22 日第三届董事会第二十五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，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）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。

（六）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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

(八) 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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，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 |

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|-------|-----------------|
| 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。

(九) 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) 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

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，属于在某一时刻履行的履约义务。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) 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) 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) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136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。

(二十四) 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。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表

无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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% |
| 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 | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 公司 | 15% |
| 重庆康普源化工有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠

1. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 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。

2. 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。

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 | 36,715.67 | 13,415.67 |
| 银行存款 | 234,945,905.53 | 326,849,372.04 |
| 其他货币资金 | 88,299,117.29 | 119,712,586.02 |
| 合 计 | 323,281,738.49 | 446,575,373.73 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、保函保证金和信用证保证金等，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 | 99,818,655.27 | 100.00 | 4,990,932.76 | 5.00 | 94,827,722.51 |
| 合 计 | 99,818,655.27 | 100.00 | 4,990,932.76 | 5.00 | 94,827,722.51 |

(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 | 37,016,159.55 | 100.00 | 1,850,807.98 | 5.00 | 35,165,351.57 |
| 合 计 | 37,016,159.55 | 100.00 | 1,850,807.98 | 5.00 | 35,165,351.57 |

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 | 99,818,655.27 | 4,990,932.76 | 5.00 |
| 小 计 | 99,818,655.27 | 4,990,932.76 | 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 | 1,850,807.98 | 3,140,124.78 | | | | | 4,990,932.76 | |
| 合 计 | 1,850,807.98 | 3,140,124.78 | | | | | 4,990,932.76 | |

(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 |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 第一名 | 49,992,100.00 | 50.08 | 2,499,605.00 |
| 第二名 | 32,801,461.29 | 32.86 | 1,640,073.06 |
| 第三名 | 12,402,941.18 | 12.43 | 620,147.06 |
| 第四名 | 2,700,000.00 | 2.70 | 135,000.00 |
| 第五名 | 1,260,000.00 | 1.26 | 63,000.00 |
| 小 计 | 34,942,446.87 | 99.34 | 4,957,825.12 |

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 | 34,674,400.94 | | 10,428,442.40 | |
| 合 计 | 34,674,400.94 | | 10,428,442.40 | |

(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 | 22,070,891.77 |
| 小 计 | 22,070,891.77 |

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) 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 | 2,562,964.80 | 100 | | 2,562,964.80 | 2,398,560.12 | 100.00 | | 2,398,560.12 |
| 1-2 年 | | | | | | | | |
| 合 计 | 2,562,964.80 | 100 | | 2,562,964.80 | 2,398,560.12 | 100.00 | | 2,398,560.12 |

(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 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 第一名 | 771,501.50 | 30.10 |
| 第二名 | 356,666.40 | 13.92 |
| 第三名 | 279,340.00 | 10.90 |
| 第四名 | 195,070.00 | 7.61 |
| 第五名 | 192,672.00 | 7.52 |
| 小 计 | 1,795,249.90 | 70.05 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,155,622.09 | 100 | 31,194.42 | 2.70 | 1,124,427.67 |
| 合 计 | 1,155,622.09 | 100 | 31,194.42 | 2.70 | 1,124,427.67 |

(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 | 685,896.41 | 100.00 | 1,115.59 | 0.16 | 684,780.82 |
| 合 计 | 685,896.41 | 100.00 | 1,115.59 | 0.16 | 684,780.82 |

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 | 531,733.74 | | |
| 账龄组合 | 623,888.35 | 31,194.42 | 5 |
| 其中：1 年以内 | 623,888.35 | 31,194.42 | 5 |
| 小 计 | 1,155,622.09 | 31,194.42 | 2.70 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 625,622.27 |
| 5 年以上 | 529,999.82 |
| 合 计 | 1,155,622.09 |

(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 | 1,115.59 | | | 1,115.59 |
| 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 | 30,078.83 | | | 30,078.83 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 31,194.42 | | | 31,194.42 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 出口退税 | | 228,584.85 |
| 押金保证金 | 531,733.74 | 434,999.82 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收暂付款 | 566,788.74 | 22,311.74 |
| 保险赔款 | 57099.61 | |
| 合 计 | 1,155,622.09 | 685,896.41 |

(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 | 499,999.82 | 5 年以上 | 43.27 | |
| 刘业红 | 员工工伤住院借支 | 356,118.00 | 1 年以内 | 30.82 | 17,805.90 |
| 夏灵 | 会议筹备借支 | 150,000.00 | 1 年以内 | 12.98 | 7,500.00 |
| 上海市金山区吉顺汽车运输有限公司 | 运输损失赔款 | 57,099.61 | 1 年以内 | 4.94 | 2,854.98 |
| 杨帆 | 出差借支 | 20,000.00 | 1 年以内 | 1.73 | 1,000.00 |
| 小 计 | | 1,083,217.43 | | 93.73 | 29,160.88 |

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 | 30,000,679.52 | 205,850.22 | 29,794,829.30 | 21,020,254.33 | 205,850.22 | 20,814,404.11 |
| 在产品 | 9,938,091.14 | | 9,938,091.14 | 9,177,398.95 | | 9,177,398.95 |
| 库存商品 | 71,415,554.72 | 241,218.26 | 71,174,336.46 | 58,979,693.50 | 241,218.26 | 58,738,475.24 |
| 发出商品 | 26,749,342.72 | | 26,749,342.72 | 25,123,285.68 | | 25,123,285.68 |
| 委托加工物资 | 1,183,766.34 | | 1,183,766.34 | 144,095.27 | | 144,095.27 |
| 包装物 | 411,072.68 | | 411,072.68 | 370,850.89 | | 370,850.89 |
| 低值易耗品 | 479,874.93 | | 479,874.93 | 144,023.09 | | 144,023.09 |
| 合同履约成本 | 1,171,948.52 | | 1,171,948.52 | 1,319,384.24 | | 1,319,384.24 |
| 合 计 | 141,350,330.57 | 447,068.48 | 140,903,262.09 | 116,278,985.95 | 447,068.48 | 115,831,917.47 |

(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

| 项 目 | 确定可变现净值 的具体依据 |
|------|--|
| 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 |

(3) 合同履约成本

合同履约成本为发出商品控制权转移前发生的陆运、海运及其他杂费等。

7. 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 | 2,708,272.00 | 143,891.60 | 2,564,380.40 | 15,408,977.34 | 838,848.87 | 14,570,128.47 |
| 合 计 | 2,708,272.00 | 143,891.60 | 2,564,380.40 | 15,408,977.34 | 838,848.87 | 14,570,128.47 |

(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 | |
| 单项计提减值准备 | | | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 838,848.87 | | | 694,957.27 | | | 143,891.60 |
| 合 计 | 838,848.87 | | | 694,957.27 | | | 143,891.60 |

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 | 2,708,272.00 | 143,891.60 | 5.31 |
| 小 计 | 2,708,272.00 | 143,891.60 | 5.31 |

8. 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 |
| 待抵扣进项税 | 81,188.12 | | 81,188.12 | 1,101,134.86 | | 1,101,134.86 |
| 收益凭证 | 30,007,583.74 | | 30,007,583.74 | | | |
| 合 计 | 30,088,771.86 | 0.00 | 30,088,771.86 | 1,101,134.86 | 0.00 | 1,101,134.86 |

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 | 29,251,154.96 | 63,506,776.86 | 499,049.13 | 1,365,510.72 | 644,845.83 | 2,544,861.03 | 97,812,198.53 |
| 本期增加金额 | | 1,552,238.95 | 28,778.76 | | | | 1,581,017.71 |
| 1) 购置 | | 164,601.77 | 28,778.76 | | | | 193,380.53 |
| 2) 在建工程转入 | | 1,387,637.18 | | | | | 1,387,637.18 |
| 本期减少金额 | | 235,644.90 | | | | | 235,644.90 |
| 1) 处置或报废 | | 235,644.90 | | | | | 235,644.90 |
| 期末数 | 29,251,154.96 | 64,823,370.91 | 527,827.89 | 1,365,510.72 | 644,845.83 | 2,544,861.03 | 99,157,571.34 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 期初数 | 11,583,784.61 | 31,303,284.18 | 425,373.70 | 999,470.76 | 246,754.85 | 2,066,512.40 | 46,625,180.50 |
| 本期增加金额 | 685,562.94 | 2,296,407.90 | 14,805.83 | 25,059.82 | 41,365.13 | 73,633.86 | 3,136,835.47 |
| 1) 计提 | 685,562.94 | 2,296,407.90 | 14,805.83 | 25,059.82 | 41,365.13 | 73,633.86 | 3,136,835.47 |
| 本期减少金额 | | 113,250.03 | | | | | 113,250.03 |
| 1) 处置或报废 | | 113,250.03 | | | | | 113,250.03 |
| 期末数 | 12,269,347.55 | 33,486,442.05 | 440,179.53 | 1,024,530.58 | 288,119.98 | 2,140,146.26 | 49,648,765.94 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 期初数 | | | | | | | |

| 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 |
|--------|---------------|---------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 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 | 16,981,807.41 | 31,336,928.86 | 87,648.37 | 340,980.14 | 356,725.85 | 404,714.77 | 49,508,805.40 |
| 期初账面价值 | 17,667,370.35 | 32,203,492.68 | 73,675.43 | 366,039.96 | 398,090.98 | 478,348.63 | 51,187,018.03 |

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 38,512,678.35 | 27,704,095.66 |
| 工程物资 | 713,357.66 | 884,601.75 |
| 合 计 | 39,226,036.01 | 28,588,697.41 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 研究院建设项目 | 21,011,076.51 | | 21,011,076.51 | 17,636,184.73 | | 17,636,184.73 |
| 生产线改造 | 8,224,729.88 | | 8,224,729.88 | 5,988,692.50 | | 5,988,692.50 |
| 三期扩建工程 | 8,960,057.80 | | 8,960,057.80 | 3,899,043.04 | | 3,899,043.04 |
| 其他 | 316,814.16 | | 316,814.16 | 180,175.39 | | 180,175.39 |
| 小 计 | 38,512,678.35 | | 38,512,678.35 | 27,704,095.66 | | 27,704,095.66 |

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 |
|---------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 研究院建设项目 | 100,000,000.00 | 17,636,184.73 | 3,374,891.78 | | | 21,011,076.51 |
| 生产线改造 | 19,142,000.00 | 5,988,692.50 | 2,236,037.38 | | | 8,224,729.88 |
| 三期扩建工程 | 130,000,000.00 | 3,899,043.04 | 5,061,014.76 | | | 8,960,057.80 |
| 小 计 | 249,142,000.00 | 27,523,920.27 | 10,671,943.92 | | | 38,195,864.19 |

(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 |
|---------|---------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 研究院建设项目 | 21.01 | 50 | | | | 募集资金 |
| 生产线改造 | 42.97 | 90 | | | | 自有资金 |
| 三期扩建工程 | 6.89 | 60 | | | | 募集资金 |
| 小 计 | | | | | | |

(3) 工程物资

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 专用设备 | 713,357.66 | 884,601.75 |
| 小 计 | 713,357.66 | 884,601.75 |

11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 13,744,086.28 | 119,936.53 | 13,864,022.81 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 购置 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 13,744,086.28 | 119,936.53 | 13,864,022.81 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 2,727,706.47 | 119,936.53 | 2,847,643.00 |
| 本期增加金额 | 157,235.34 | | 157,235.34 |
| 1) 计提 | 157,235.34 | | 157,235.34 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 2,884,941.81 | 119,936.53 | 3,004,878.34 |
| 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 | 10,859,144.47 | | 10,859,144.47 |
| 期初账面价值 | 11,016,379.81 | | 11,016,379.81 |

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 |
|----------|--------------|------|------------|------|--------------|
| 专利使用权使用费 | 5,447,001.07 | | 286,684.26 | | 5,160,316.81 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------------|------|--------------|
| 厂区绿化工程 | 22,085.68 | | 13,249.98 | | 8,835.70 |
| 研发中心改造 | 579,381.03 | | 186,833.55 | | 392,547.48 |
| 合 计 | 6,048,467.78 | | 486,767.79 | | 5,561,699.99 |

13. 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 | 5,613,087.26 | 841,963.09 | 3,137,840.92 | 470,676.14 |
| 合 计 | 5,613,087.26 | 841,963.09 | 3,137,840.92 | 470,676.14 |

(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 |
| 固定资产一次性扣除 | 2,358,383.00 | 353,757.45 | 2,611,103.78 | 391,665.57 |
| 公允价值变动收益 | 825,191.40 | 123,778.71 | | |
| 合 计 | 3,183,574.39 | 477,536.16 | 2,611,103.78 | 391,665.57 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 841,963.09 | 364,426.93 | 470,676.14 | 79,010.57 |
| 递延所得税负债 | 477,536.16 | | 391,665.57 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 685,766.29 | 636,213.09 |
| 合 计 | 685,766.29 | 636,213.09 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 2025 年 | 230,290.72 | 230,290.72 |

| 年 份 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 2026 年 | 258,858.92 | 258,858.92 |
| 2027 年 | 147,063.45 | 147,063.45 |
| 2028 年 | 49,553.20 | |
| 合 计 | 685,766.29 | 636,213.09 |

14. 其他非流动资产

| 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 |
| 预付长期资产款 | 38,296,715.50 | | 38,296,715.50 | 1,152,327.68 | | 1,152,327.68 |
| 合 计 | 38,296,715.50 | | 38,296,715.50 | 1,152,327.68 | | 1,152,327.68 |

15. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 13,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 应计利息 | 12,700.00 | 18,541.67 |
| 合 计 | 13,012,700.00 | 15,018,541.67 |

16. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 75,051,131.88 | 89,606,737.30 |
| 合 计 | 75,051,131.88 | 89,606,737.30 |

17. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 货款 | 32,419,952.62 | 50,776,613.99 |
| 工程及设备款 | 8,580,399.76 | 4,685,124.97 |
| 服务采购款 | 255,572.10 | 3,393,503.21 |
| 其他 | 712,729.31 | 21,523.24 |
| 合 计 | 41,968,653.79 | 58,876,765.41 |

18. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 43,685,213.24 | 32,985,585.78 |
| 合 计 | 43,685,213.24 | 32,985,585.78 |

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 | 6,784,093.27 | 15,381,352.08 | 20,126,922.73 | 2,038,522.62 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 219,797.21 | 16,197.50 | 16,197.50 | 219,797.21 |
| 合 计 | 7,003,890.48 | 15,397,549.58 | 20,143,120.23 | 2,258,319.83 |

(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 | 6,230,747.56 | 12,515,855.26 | 16,554,948.99 | 2,191,653.83 |
| 职工福利费 | | 654,659.23 | 654,659.23 | 0.00 |
| 社会保险费 | 490,908.71 | 534,859.32 | 1,025,768.03 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 469,482.07 | 412,795.22 | 882,277.29 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 21,426.64 | 122,064.10 | 143,490.74 | 0.00 |
| 住房公积金 | 62,437.00 | 377,909.00 | 373,680.00 | 66,666.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 29,321.90 | 29,321.90 | 0.00 |
| 小 计 | 6,784,093.27 | 14,112,604.71 | 18,638,378.15 | 2,258,319.83 |

(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 | 213,353.34 | 1,230,246.42 | 1,443,599.76 | 0.00 |
| 失业保险费 | 6,443.87 | 38,500.95 | 44,944.82 | 0.00 |
| 小 计 | 219,797.21 | 1,268,747.37 | 1,488,544.58 | 0.00 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 7,537,848.43 | 8,518,755.75 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|--------------|
| 增值税 | -3,243,714.35 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 28,649.97 | 36,808.90 |
| 城市维护建设税 | 8,545.12 | 113,641.65 |
| 教育费附加 | 3,862.19 | 48,703.56 |
| 地方教育附加 | 2,241.46 | 32,469.04 |
| 环境保护税 | 5,500.00 | 3,000.00 |
| 印花税 | 59,161.71 | 19,805.84 |
| 合 计 | 4,402,094.53 | 8,773,184.74 |

21. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 136,681.83 | 880,700.00 |
| 应付暂收款 | 55,151.64 | 214,074.70 |
| 合 计 | 191,833.47 | 1,094,774.70 |

22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 4,012,970.50 | 3,711,061.68 |
| 已背书未到期银行承兑汇票 | 22,070,891.77 | |
| 合 计 | 26,083,862.27 | 3,711,061.68 |

23. 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 | 89,392,500.00 | 2,250,000.00 | | | | 2,250,000.00 | 91,642,500.00 |

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第十一次会议和 2022 年第四次临时股东大会决议，且经中国证券监督管理委员会《关于同意重庆康普化学工业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2884 号）核准，公司申请向不特定合格投资者公开发行人民币普通股增加注册资本人民币不超过 17,250,000 股（含行使超额配售选择权所发新股），本期完成行使超额配售选择权发行数量

2,250,000 股，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 1 月 28 日出具《验资报告》（天健验（2023）8-4 号）。

24. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 229,306,530.74 | 29,076,869.58 | | 258,383,400.32 |
| 合 计 | 229,306,530.74 | 29,076,869.58 | | 258,383,400.32 |

(2) 其他说明

本期公司行使超额配售选择权发行人民币普通股股票 2,250,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.77 元，应募集资金总额 33,232,500.00 元，减除不含税发行费用人民币 1,912,648.58 元后，募集资金净额为 31,319,851.42 元。其中，计入股本 2,250,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）29,069,851.42 元。冲回多计登记费 7,018.16 元，增加资本公积。

25. 专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,855,505.60 | 1,924,290.36 | 831,075.94 | 3,948,720.02 |
| 合 计 | 2,855,505.60 | 1,924,290.36 | 831,075.94 | 3,948,720.02 |

26. 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 | 26,158,520.67 | | | 26,158,520.67 |
| 合 计 | 26,158,520.67 | | | 26,158,520.67 |

27. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 160,043,991.95 | 100,748,884.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 17,167,500.00 |
| 应付普通股股利 | | 17,167,500.00 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|----------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 | | 17,167,500.00 |
| 期末未分配利润 | 232,882,738.44 | 109,812,226.90 |

(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 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | 144,375,540.20 | 89,828,785.70 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合 计 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | 144,375,540.20 | 89,828,785.70 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | 144,375,540.20 | 89,828,785.70 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 金属萃取剂 | 201,052,449.17 | 114,702,504.63 | 125,459,537.50 | 79,310,060.66 |
| 其他表面活性剂 | 19,631,908.15 | 8,374,016.71 | 18,916,002.70 | 10,518,725.04 |
| 其他 | | | | |
| 小 计 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | 144,375,540.20 | 89,828,785.70 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境外 | 86,654,158.04 | 46,316,309.74 | 104,084,456.76 | 65,969,774.85 |
| 境内 | 134,030,199.28 | 76,760,211.60 | 40,291,083.44 | 23,859,010.85 |
| 小 计 | 220,684,357.32 | 123,076,521.34 | 144,375,540.20 | 89,828,785.70 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 650,736.49 | 396,394.71 |
| 教育费附加 | 278,887.06 | 169,883.44 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 印花税 | 177,114.12 | 61,529.73 |
| 房产税 | 138,266.12 | 68,995.71 |
| 土地使用税 | 278,775.00 | 211,912.40 |
| 地方教育附加 | 185,924.71 | 113,255.63 |
| 环境保护税 | 11,855.06 | 4,323.60 |
| 合 计 | 1,721,558.56 | 1,026,295.22 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 936,533.03 | 462,769.62 |
| 办公费 | 1,193,260.35 | 72,531.02 |
| 差旅费 | 100,029.63 | 8,612.05 |
| 广告及业务宣传费 | 382,915.33 | 37,804.72 |
| 其他 | 253,745.93 | 11,764.92 |
| 合 计 | 2,866,484.27 | 593,482.33 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,405,667.11 | 2,334,685.17 |
| 折旧、摊销 | 399,836.81 | 324,061.91 |
| 中介代理咨询费 | 871,061.37 | 1,812,295.77 |
| 办公费 | 1,091,054.27 | 501,171.29 |
| 业务招待费 | 282,665.92 | 711,667.22 |
| 车辆费 | 72,238.45 | 89,490.01 |
| 其他 | 221,573.31 | 89,917.09 |
| 合 计 | 5,344,097.24 | 5,863,288.46 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,645,163.47 | 2,631,929.05 |
| 材料耗用 | 1,115,354.85 | 466,937.71 |
| 折旧、摊销 | 444,636.80 | 568,284.82 |
| 其他 | 1,051,503.20 | 483,955.10 |
| 合 计 | 5,256,658.32 | 4,151,106.68 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 230,211.81 | 149,248.62 |
| 减：利息收入 | 1,693,900.53 | 251,653.52 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 2,281,057.90 | 7,009,855.49 |
| 手续费 | 58,446.50 | 119,944.72 |
| 合 计 | -3,686,300.12 | -6,992,315.67 |

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] | 122,924.00 | 68,674.00 | 122,924.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 12,408.13 | 11,059.50 | 12,408.13 |
| 合 计 | 135,332.13 | 79,733.50 | 135,332.13 |

[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 |
|------------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 187,898.83 | 111,278.78 |
| 衍生金融工具投资收益 | | |
| 合 计 | 187,898.83 | 111,278.78 |

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 | 825,191.40 | 515,580.82 |
| 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 |
| 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 | 825,191.40 | 497,780.82 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -3,170,203.61 | -212,488.99 |
| 合 计 | -3,170,203.61 | -212,488.99 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|-------------|
| 存货跌价损失 | | |
| 合同资产减值损失 | 694,957.27 | -198,523.60 |
| 合 计 | 694,957.27 | -198,523.60 |

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 | |
| 合 计 | | 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 | | | |
| 赔偿收入 | 702,714.31 | | 702,714.31 |
| 其他 | 6,740.00 | 246,019.23 | 6,740 |
| 合 计 | 709,454.31 | 246,019.23 | 709,454.31 |

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 | 122,394.87 | 5,560.80 | 122,394.87 |
| 滞纳金及罚款 | | 1,065.67 | |
| 其他 | | | |
| 合 计 | 122,394.87 | 6,626.47 | 122,394.87 |

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 | 12,936,021.75 | 7,032,659.70 |
| 递延所得税费用 | -409,195.07 | 13,015.23 |
| 合 计 | 12,526,826.68 | 7,045,674.93 |

(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 | 85,365,573.17 | 50,444,017.65 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 12,804,835.98 | 7,566,602.65 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -7,432.98 | 4,877.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 19,139.74 | 96,860.65 |
| 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 | | |
| 研发支出、残疾人工资和固定资产加计扣除的影响 | -289,716.06 | -622,666.00 |
| 所得税费用 | 12,526,826.68 | 7,045,674.93 |

(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 | 6,475,674.19 | 850,000.00 |
| 政府补助款 | 135,701.79 | 108,674.00 |
| 银行存款利息收入 | 1,693,899.00 | 251,653.52 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|--------------|
| 赔偿款 | 0 | 482,310.03 |
| 其他 | 24,596,882.87 | 710,868.50 |
| 合 计 | 32,902,157.85 | 2,403,506.05 |

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 保函、票据等保证金 | 19,070,776.05 | 24,828,417.20 |
| 单位往来款 | 5,855,174.19 | 4,451,000.00 |
| 付现费用 | 5,934,829.40 | 4,355,427.54 |
| 手续费支出 | 61,787.59 | 119,944.72 |
| 其他 | 2,825,287.52 | 138,060.35 |
| 合 计 | 33,747,854.75 | 33,892,849.81 |

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 |
|----------|------------|-------|
| 上市发行相关费用 | 700,629.95 | |
| 合 计 | 700,629.95 | |

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 | 72,838,746.49 | 43,398,342.72 |
| 加: 资产减值准备 | 694,957.27 | 411,012.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,136,835.47 | 2,658,851.95 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 157,235.34 | 95,377.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 486,767.79 | 488,767.81 |
| 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) | 0.00 | -21,946.90 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 122,394.87 | 5,560.80 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -825,191.40 | -497,780.82 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -1,641,423.79 | -4,396,481.82 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 135,332.13 | -111,278.78 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -285,416.36 | -64,321.89 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0 | 77,337.12 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -25,071,344.62 | -24,000,187.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -72,506,632.94 | -39,240,768.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -30,783,691.67 | 50,799,868.44 |
| 其他 | 63,359,956.10 | 463,108.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,818,524.68 | 30,065,460.79 |
| 2) 不涉及现金收支和筹资活动： | | |
| 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 | 234,982,621.20 | 61,279,045.47 |
| 减：现金的期初余额 | 326,862,787.71 | 94,222,868.82 |
| 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 | -91,880,166.51 | -32,943,823.35 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | 234,982,621.20 | 326,862,787.71 |
| 其中：库存现金 | 36,715.67 | 13,415.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 234,945,905.53 | 326,849,372.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 现金等价物 | | |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 234,982,621.20 | 326,862,787.71 |
| 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 | 54,822,082.31 | 6,794,356.00 |
| 其中：支付货款 | 54,822,082.31 | 6,098,356.00 |
| 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 | 88,299,117.29 | 银行承兑汇票保证金、保函保证金和锁汇保证金 |
| 固定资产 | 49,508,805.40 | 银行综合授信抵押 |
| 无形资产 | 10,859,144.47 | 银行综合授信抵押 |
| 合 计 | 148,667,067.16 | |

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 | | | 25,772,986.34 |
| 其中：美元 | 3,566,800.40 | 7.2258 | 25,772,986.34 |
| 欧元 | 375,121.39 | 7.8771 | 2,954,868.70 |
| 应收账款 | | | 36,310,454.28 |
| 其中：美元 | 5,025,112.00 | 7.2258 | 36,310,454.28 |
| 合同资产 | | | 0.00 |
| 其中：美元 | 0.00 | 7.2258 | 0.00 |
| 应付账款 | | | 0.00 |
| 其中：美元 | 0.00 | 7.2258 | 0.00 |

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 |
|----------------|------------|------|
| 提升国际经营能力项目资金补助 | 102,924.00 | 其他收益 |
| 创客中国奖金 | 20,000.00 | 其他收益 |
| 小 计 | 122,924.00 | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 122,924.00 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------|-----------|--------|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆康普源化工有限公司 | 重庆市长寿区 | 重庆市长寿区 | 贸易业务 | 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)2、五(一)5、五(一)7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 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.34% 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 | 13,012,700.00 | 13,326,012.79 | 15,275,322.49 | | |
| 应付票据 | 75,051,131.88 | 75,051,131.88 | 75,051,131.88 | | |
| 应付账款 | 41,968,653.79 | 41,968,653.79 | 41,968,653.79 | | |
| 其他应付款 | 191,833.47 | 191,833.47 | 191,833.47 | | |
| 小 计 | 130,224,319.14 | 130,537,631.93 | 132,486,941.63 | | |

(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 |
| 银行借款 | 15,018,541.67 | 15,275,322.49 | 15,275,322.49 | | |
| 应付票据 | 89,606,737.30 | 89,606,737.30 | 89,606,737.30 | | |
| 应付账款 | 58,876,765.41 | 58,876,765.41 | 58,876,765.41 | | |
| 其他应付款 | 1,094,774.70 | 1,094,774.70 | 1,094,774.70 | | |
| 小 计 | 164,596,819.08 | 164,853,599.90 | 164,853,599.90 | | |

(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、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 38.62%，通过重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限

合伙) 间接持股 13.46%，合计持股 52.08%，享有 52.08%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 | 实际控制人兄弟 |
| 任静 | 实际控制人兄弟邹扬的配偶 |
| 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 履行完毕 |
|-----------------------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 邹潜 | 5,000,000.00 | 起始日 | 到期日 | 否 |
| 邹潜 | 8,000,000.00 | 2023-6-7 | 2024-6-6 | 否 |
| 邹潜、重庆迈顺金属溶剂萃取技术中心（有限合伙）、邹扬 | 5,000,000.00 | 2022-9-9 | 2023-9-8 | 否 |
| 邹潜担保、重庆康普化学工业股份有限公司不动产抵押[注] | 3,148,295.00 | 2022-7-4 | 2023-1-4 | 否 |
| | 4,996,112.50 | 2022-8-4 | 2023-2-4 | 否 |
| | 8,911,501.78 | 2023-4-7 | 2023-10-6 | 否 |
| | 4,277,001.64 | 2023-5-8 | 2023-11-8 | 否 |
| 邹潜、重庆浩康医药化工集团有限公司不动产抵押[注] | 5,954,128.60 | 2022-10-21 | 2023-4-21 | 否 |
| | 7,860,953.69 | 2022-11-10 | 2023-5-10 | 否 |
| | 4,210,035.71 | 2022-12-2 | 2023-6-2 | 否 |
| | 39,927.00 | 2022-3-24 | 2023-3-24 | 否 |
| | 1,855,776.00 | 2022-11-15 | 2023-2-15 | 否 |
| | 1,934,955.00 | 2023-3-2 | 2023-9-2 | 否 |
| | 2,598,082.00 | 2023-5-12 | 2023-9-5 | 否 |

[注]为公司开立的银行承兑汇票和信用证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 | 1,375,226.91 | 1,258,445.72 |

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) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他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。本公司收入分解信息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 | 99,818,655.27 | 100 | 4,990,932.76 | 5 | 94,827,722.51 |
| 合 计 | 99,818,655.27 | 100 | 4,990,932.76 | 5 | 94,827,722.51 |

(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 | 37,016,159.55 | 100 | 1,850,807.98 | 5 | 35,165,351.57 |
| 合 计 | 37,016,159.55 | 100 | 1,850,807.98 | 5 | 35,165,351.57 |

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 | 99,818,655.27 | 4,990,932.76 | 5 |
| 小 计 | 99,818,655.27 | 4,990,932.76 | 5 |

(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 | 1,850,807.98 | 3,140,124.78 | | | | | 4,990,932.76 | |
| 合 计 | 1,850,807.98 | 3,140,124.78 | | | | | 4,990,932.76 | |

(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 |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 49,992,100.00 | 50.08 | 2,499,605.00 |
| 第二名 | 32,801,461.29 | 32.86 | 1,640,073.06 |
| 第三名 | 12,402,941.18 | 12.43 | 620,147.06 |
| 第四名 | 2,700,000.00 | 2.70 | 135,000.00 |
| 第五名 | 1,260,000.00 | 1.26 | 63,000.00 |
| 小 计 | 34,942,446.87 | 99.34 | 4,957,825.12 |

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 | 1,155,622.09 | 100 | 31,194.42 | 2.70 | 1,124,427.67 |
| 合 计 | 1,155,622.09 | 100 | 31,194.42 | 2.70 | 1,124,427.67 |

(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 | 685,896.41 | 100 | 1,115.59 | 0.16 | 684,780.82 |
| 合 计 | 685,896.41 | 100 | 1,115.59 | 0.16 | 684,780.82 |

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 | 531,733.74 | | |
| 账龄组合 | 623,888.35 | 31,194.42 | 5.00 |
| 其中：1 年以内 | 623,888.35 | 31,194.42 | 5.00 |
| 小 计 | 1,155,622.09 | 31,194.42 | 2.70 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 625,622.27 |
| 5 年以上 | 529,999.82 |
| 合 计 | 1,155,622.09 |

(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 | 1,115.59 | | | 1,115.59 |
| 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 | 30,078.83 | | | 30,078.83 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |

| 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） | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 31,194.42 | | | 31,194.42 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|
| 出口退税 | 0.00 | 228,584.85 |
| 押金保证金 | 531,733.74 | 434,999.82 |
| 应收暂付款 | 566,788.74 | 22,311.74 |
| 保险赔款 | 57,099.61 | 0.00 |
| 合 计 | 1,155,622.09 | 685,896.41 |

(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 | 499,999.82 | 5 年以上 | 43.27 | |
| 刘业红 | 员工工伤住院 借支 | 356,118.00 | 1 年以内 | 30.82 | 17,805.90 |
| 夏灵 | 会议筹备借支 | 150,000.00 | 1 年以内 | 12.98 | 7,500.00 |
| 上海市金山区吉顺汽车 运输有限公司 | 运输损失赔款 | 57,099.61 | 1 年以内 | 4.94 | 2,854.98 |
| 杨帆 | 出差借支 | 20,000.00 | 1 年以内 | 1.73 | 1,000.00 |
| 小 计 | | 1,083,217.43 | 0 | 93.73 | 29,160.88 |

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 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值 准备 | 减值准备 期末数 |
|-------|-----|------|------|-----|--------------|-------------|
|-------|-----|------|------|-----|--------------|-------------|

| | | | | | | |
|-------------|--------------|--|--|--------------|--|--|
| 重庆康普源化工有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 小 计 | 5,000,000.00 | | | 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 | 220,556,173.60 | 122,989,010.46 | 144,036,475.66 | 89,572,390.00 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合 计 | 220,556,173.60 | 122,989,010.46 | 144,036,475.66 | 89,572,390.00 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 220,556,173.60 | 122,989,010.46 | 144,036,475.66 | 89,572,390.00 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 金属萃取剂 | 200,924,265.45 | 114,614,993.75 | 125,120,472.96 | 79,053,664.96 |
| 其他表面活性剂 | 19,631,908.15 | 8,374,016.71 | 18,916,002.70 | 10,518,725.04 |
| 其他 | | | | |
| 小 计 | 220,556,173.60 | 122,989,010.46 | 144,036,475.66 | 89,572,390.00 |

2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境外 | 86,503,638.05 | 44,260,990.24 | 103,745,392.22 | 65,713,379.15 |
| 境内 | 134,052,535.55 | 78,728,020.22 | 40,291,083.44 | 23,859,010.85 |
| 小 计 | 220,556,173.60 | 122,989,010.46 | 144,036,475.66 | 89,572,390.00 |

3) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 220,556,173.60 | 144,036,475.66 |
| 小 计 | 220,556,173.60 | 144,036,475.66 |

(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 6,450,074.61 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,645,163.47 | 2,631,929.05 |
| 材料耗用 | 1,115,354.85 | 466,937.71 |
| 折旧、摊销 | 444,636.80 | 568,284.82 |
| 其他 | 1,051,503.20 | 483,955.10 |
| 合 计 | 5,256,658.32 | 4,151,106.68 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 187,898.83 | 111,278.78 |
| 合 计 | 187,898.83 | 111,278.78 |

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 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 | -122,394.87 |
| 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） | 122,924.00 |
| 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 | 1,013,090.23 |
| 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 | 721,862.44 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - |
| 小 计 | 1,735,481.80 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 260,322.27 |
| 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 | 1,475,159.53 |

（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 | 12.76% | 0.80 | 0.80 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.50% | 0.78 | 0.78 |

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 | 72,838,746.49 | |
| 非经常性损益 | B | 1,475,159.53 | |
| 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 | 71,363,586.96 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 507,757,048.96 | |
| 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 | 31,319,851.42 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 5 | |
| 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 | 6 | |
| 其他 | 专项储备减少导致的净资产变动 | I1 | 1,093,214.42 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 3 |
| 报告期月份数 | K | 6 | |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 570,822,905.60 | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 12.76% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 12.50% | |

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 | 72,838,746.49 |
| 非经常性损益 | B | 1,475,159.53 |
| 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 | 71,363,586.96 |
| 期初股份总数 | D | 89,392,500.00 |
| 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 | 2,250,000.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 5 |
| 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 | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 91,267,500.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.80 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.78 |

(2) 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

二〇二三年八月二十二日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期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：

重庆康普化学工业股份有限公司证券部