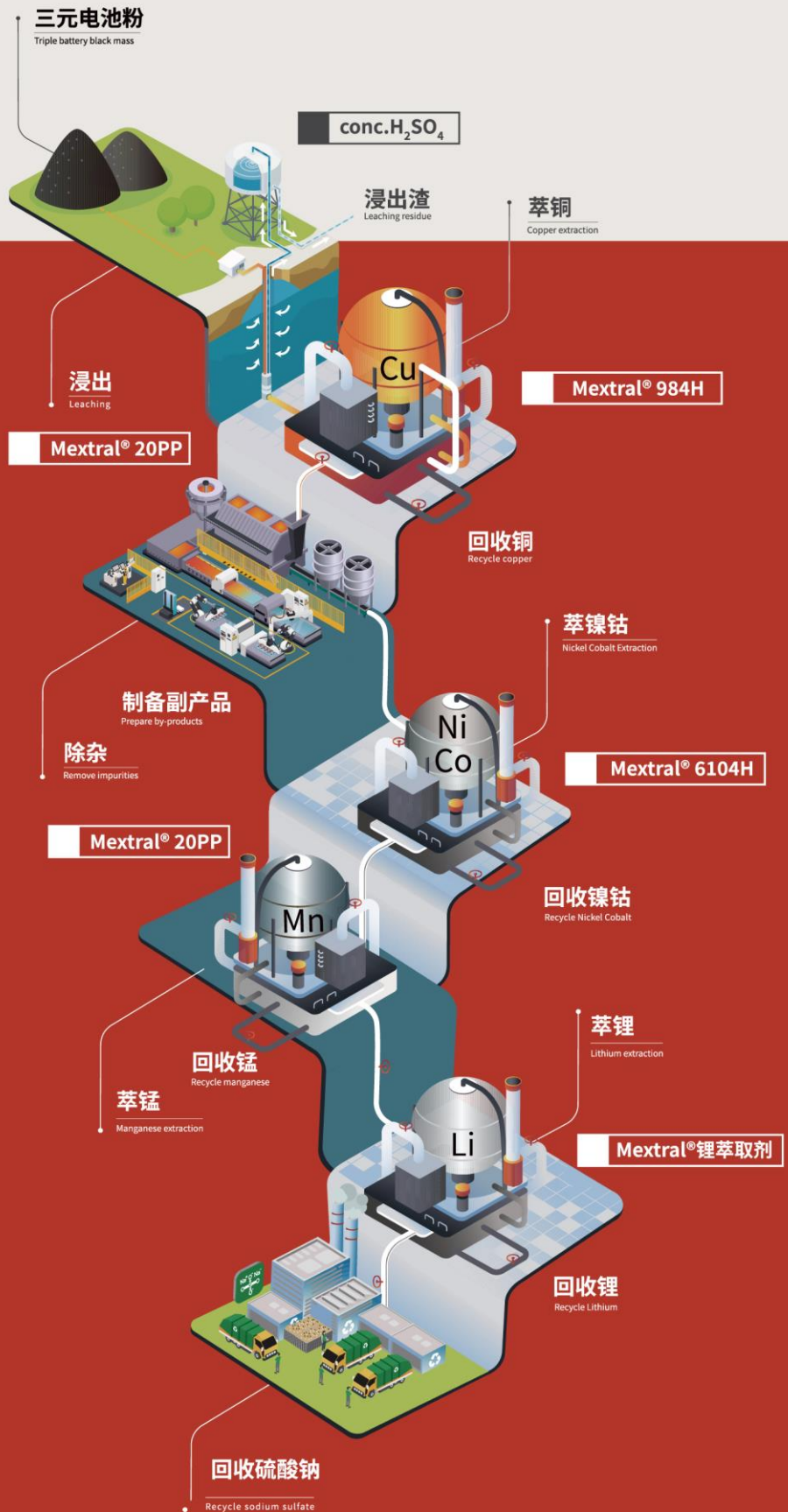


半年度 报告

SEMI-ANNUAL REPORTS

2024



2024 公司半年度大事记

1



募投项目进展

- 2024年4月,康普化学技术研究院暨中国(重庆)新能源金属材料研究院落成。
- 2024年4月,年产2万吨特种表面活性剂项目主体工程已建成,设备安装基本完成。

2



2024新能源金属湿法冶金技术国际研讨会成功举办

- 2024年4月,2024新能源金属湿法冶金技术国际研讨会在重庆成功举办。

3



取得自主研发发明专利

- 2024年5月,取得自主研发的发明专利:一种锂萃取剂及其萃取方法。

4



积极回报全体股东

- 2024年5月,公司完成2023年年度权益分派。以总股本9,164.25万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元(含税);以资本公积向全体股东以每10股转增3股。本次权益分派**共计转增2,749.27万股**,派现金**红利1,832.85万元**。

5



竞价回购股份

- 公司基于对未来发展的信心和对公司价值的认可,启动了股份回购计划。此次回购计划设定了明确的回购数量区间(不少于1,000,000股,不超过1,200,000股)和回购价格上限(不超过23.77元/股),根据拟回购数量及拟回购价格上限测算**预计回购资金总额区间为2,377.00万-2,852.40万**。

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	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	106

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张渝（代）及会计机构负责人（会计主管人员）吴坤阳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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司应收账款和合同资产前 5 名客户名称未公开披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“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”部分分析了公司的重大风险因素，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
海南迈顺	指	海南迈顺投资合伙企业（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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 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	公司董事会秘书办公室

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）	119,135,250
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、海南迈顺

【注】：2024 年 5 月 9 日，公司完成 2023 年年度权益分派。本次权益分派方案为：以总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计转增 2,749.27 万股，派现金红利 1,832.85 万元。权益分派实施完毕后，公司总股本由 91,642,500 股变为 119,135,250 股。

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

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、李金洋
	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

股份回购事项

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性，确保公司长期经营目标的实现，公司决定以自有资金回购股份，拟回购股份数量不少于 1,000,000 股，不超过 1,200,000 股，拟回购价格不超过 23.77 元/股，根据拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 2,377.00 万-2,852.40 万，回购股份将用于实施股权激励或员工持股计划。

截至本报告披露日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 286,753 股，占公司总股本的 0.2407%，占拟回购数量上限的 23.8961%，最高成交价为 17.80 元/股，最低成交价为 15.62 元/股，已支付总金额为人民币 4,798,977.40 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 16.8243%。

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	196,240,760.01	220,684,357.32	-11.08%
毛利率%	44.48%	44.23%	-
归属于上市公司股东的净利润	59,826,123.82	72,838,746.49	-17.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,070,196.48	71,363,586.96	-20.03%
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）	8.60%	12.76%	-
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）	8.21%	12.50%	-
基本每股收益	0.50	0.61	-18.12%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	891,212,832.24	845,977,663.98	5.35%
负债总计	177,715,860.61	174,867,608.56	1.63%
归属于上市公司股东的净资产	713,496,971.63	671,110,055.42	6.32%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.99	7.32	-18.22%
资产负债率%（母公司）	18.92%	20.28%	-
资产负债率%（合并）	19.94%	20.67%	-
流动比率	3.19	3.34	-
利息保障倍数	440.71	371.81	-

(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	3,737,883.72	9,818,524.68	-61.93%
应收账款周转率	1.51	2.41	-
存货周转率	0.69	0.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.35%	13.08%	-
营业收入增长率%	-11.08%	52.85%	-
净利润增长率%	-17.86%	67.84%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	272,924.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,972,305.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,027,170.86
非经常性损益合计	3,272,400.78
减：所得税影响数	516,473.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,755,927.34

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

商业模式报告期内变化情况：

（一） 公司从事的主要业务

康普化学是全球特种化学品定制科技服务商，主要从事金属萃取剂及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售。尤其是在铜萃取剂领域，公司打破国外技术垄断，经过多年的工艺改进和产品创新，目前已经成为国内领先、国际知名的龙头企业，在全球产业格局中占据重要地位。

康普化学善用化学之道，不仅专注于铜金属萃取技术的研发，更专注于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，目前形成了四大系列产品，分别是 Mextral®金属萃取剂系列产品、Flotilla®矿物浮选剂系列产品、Famigo®酸雾抑制剂系列产品、GemiBola®特种表面活性剂系列产品。康普化学践行“化学绿色化”战略，为客户提供增值解决方案，引领行业向绿色环保的方向发展。公司各类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、污水中的重金属处理以及矿物浮选等多个绿色环保领域。

公司产品性能质量优异，技术服务水平卓越，客户遍及全球。公司以“工艺技术+配方产品+技术服务”的商业模式为全球客户提供相应的定制化产品及配套技术支持。目前，公司产品已远销智利、刚果（金）、赞比亚、墨西哥等多个国家和地区，终端客户涵盖了世界矿业巨头 BHP（必和必拓）、全球大宗

商品交易巨头 Glencore（嘉能可）、CODELCO（智利国家铜业）、Freeport-McMoRan（自由港）以及宁德时代、华友钴业、洛阳钼业、盛屯矿业等世界 500 强企业和一些大型的知名矿企。

公司重视研发团队的建设，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团队。公司始终坚持以技术创新驱动企业高质量发展，目前已经形成了较为完备的技术研发体系。此外，公司募投项目之一“康普化学技术研究院”目前已建成并投入使用，未来公司将依托康普化学技术研究院平台，通过不断加强研发投入，积极推进核心技术研发，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）公司的经营模式

公司主要从事金属萃取剂及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售。经过多年的技术积累与产品创新，已经形成了一套完整的经营体系和盈利模式，即以技术研发为依托，通过高质量的原材料采购和精细化的生产管理，不断向客户提供高品质、高性能的产品和持续的技术服务，以此实现盈利。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024 年上半年，公司积极围绕前期战略部署和相关要求，扎实有效推进各项工作。以下是 2024 年上半年工作回顾：

1、全力开拓市场，挑战与机遇并存

2024 年上半年，公司积极应对复杂多变的市场环境，加强市场研判与分析，在新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂等产品的市场拓展上取得了积极进展。2024 年上半年，公司实现营业收入 196,240,760.01 元，上年同期 220,684,357.32 元，较上年同期下降 11.08%；归属于上市公司股东的净利润 59,826,123.82 元，上年同期 72,838,746.49 元，较上年同期下降 17.86%。

尽管第一季度面临重要客户铜萃取剂冲槽需求下降方面的影响，导致上半年整体经营业绩较去年同

期有所下滑，但值得欣慰的是，第二季度业绩相较于去年同期实现了一定增长。2024 年第二季度，公司实现营业收入 129,737,937.65 元，上年同期 106,241,181.22 元，较上年同期上升 22.12%。面对下半年的挑战和机遇，公司将继续通过加大研发力度和应用技术服务等方式，满足不同客户的需求；通过加强市场推广和销售团队建设，持续提高市场份额和品牌影响力。

2、技术研究院落成并投入使用，研发创新能力有望再上台阶

2024 年 4 月，康普化学技术研究院暨中国（重庆）新能源金属材料研究院落成，并于 2024 年 6 月投入使用。研究院吸引了一批业内顶尖科研人才，截至 2024 年上半年，公司已有研发人员近百人，其中博士 6 人、硕士 26 人、教授级高级工程师 5 人、高级工程师 10 人。未来将依托配备的先进实验设备和完善的科研设施，对新技术、新工艺、新材料等领域进行深入的研究与探索，加快培育新质生产力，加强科技创新，全力推动新能源材料领域行业顶尖技术的形成，公司研发创新能力有望再上台阶。

3、圆满举办新能源金属湿法冶金技术国际研讨会，推进行业可持续发展

2024 年 4 月，康普化学举办 2024 新能源金属湿法冶金技术国际研讨会，会议旨在聚焦新能源金属湿法冶金技术的最新发展，促进全球行业交流与合作，同时探讨如何应对环境挑战并实现可持续发展。在全球化趋势日益深入的今天，新能源行业的发展已突破地域限制，成为全球人类共同面临的挑战和机遇。未来公司将通过加强国际合作，更好地整合资源、共享知识，加速新能源金属湿法冶金技术的研发和应用推广。

4、制度革新与董监高顺利换届，引领公司稳健发展

报告期内，为进一步完善内控制度，公司根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《关于修改〈上市公司章程指引〉的决定》等规定，修订了《公司章程》、《利润分配管理制度》。此外，公司董事会、监事会顺利完成换届选举，治理层和经营层完成平稳过渡，继续引领公司稳健发展。

5、实施分红与转股，积极回报全体股东

在追求企业持续发展的同时，公司始终将股东的利益放在首位，通过实施合理的分红方案，积极回报全体股东。报告期内，公司以总股本 9,164.25 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计转增 27,492,750 股，派发现金红利 18,328,500.00 元。

6、启动股份回购计划，构筑长期激励机制

公司基于对未来发展的信心和对公司价值的认可，启动了股份回购计划。此次回购计划设定了明确的回购数量区间（不少于 1,000,000 股，不超过 1,200,000 股）和回购价格上限（不超过 23.77 元/股），根据拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 2,377.00 万-2,852.40 万。股份回购事项旨在构建长期的员工激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性，激发员工的工作热情和创造力，确保公司长期经营目标得以实现。

（二） 行业情况

1、公司所属行业情况

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。

表面活性剂作为一类重要的精细化工产品，其固有的化学结构在液体状态下可以显著地改变作用物表面的性质，实现特定功能，因此在工业、农业、日常生活以及新材料等领域得到广泛应用。其中，特种表面活性剂是具有特定工业用途、小品种、高附加值的表面活性剂，其主要应用在对技术水平和精细化程度要求更高的特殊工业领域，发挥着比普通表面活性剂更重要的作用。

公司所生产的包括金属萃取剂在内的特种表面活性剂，具有绿色、节能、环保的属性并且具备特殊工业用途、具有高效精细化的特点，属于特种表面活性剂中较为前沿和技术水平较高的“绿色表面活性剂”和“特殊功能高效工业表面活性剂”。

本行业上游的行业为石油化工和基础化工行业，为本行业提供基础原材料，本行业下游的行业主要为湿法冶金行业，还包括电池金属回收、城市矿山资源处置、污水处理、矿物浮选等行业。

2、公司所属行业现状

特种表面活性剂是具有特定工业用途、小品种、高附加值的表面活性剂，其主要应用在对技术水平和精细化程度要求更高的特殊工业领域，例如“绿色表面活性剂”、“特殊功能高效工业表面活性剂”等。其中，“绿色表面活性剂”在原料来源、制备工艺、产品性状及应用领域具有人体友好、环境友好、绿色节能的特点，“特殊功能高效工业表面活性剂”是指可广泛地应用于工业领域，具有功能多、效率高等特点的特种表面活性剂。特种表面活性剂属于小品类、高附加值的表面活性剂。

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。

公司的金属萃取剂即为一种特种表面活性剂，其具有高效萃取金属的特殊功能，具备绿色、高性能、定制化的特点，可以应用于多个细分工业生产领域。经过多年发展，在金属萃取剂等特种表面活性剂领域已具有国际竞争力，主要产品远销全球多个国家和地区。同时，公司的相关产品品类齐全、型号多样、技术含量总体较高、商业附加值高，保障了公司较强的产品议价能力及盈利能力。

随着全球经济的快速发展和工业化进程的加速，在电力、新能源、新材料等领域对铜金属、新能源电池金属等的需求量不断增加，推动了包括金属萃取剂在内的特种表面活性剂的增长。此外，随着环保意识的提高，可持续发展成为全球企业的共同课题，环保型的特种表面活性剂也逐渐受到市场的青睐。

（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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	156,570,390.07	17.57%	328,351,915.70	38.81%	-52.32%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	125,521,317.87	14.08%	71,957,091.70	8.51%	74.44%
应收款项融资	19,219,560.00	2.16%	4,927,524.00	0.58%	290.04%
预付款项	1,721,469.83	0.19%	5,361,049.69	0.63%	-67.89%
存货	180,691,334.67	20.27%	134,787,074.89	15.93%	34.06%
合同资产	15,536,480.50	1.74%	30,533,885.00	3.61%	-49.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	130,980,182.85	14.70%	81,230,150.89	9.60%	61.25%
在建工程	151,439,991.41	16.99%	160,273,329.73	18.95%	-5.51%
无形资产	32,376,633.62	3.63%	10,964,351.34	1.30%	195.29%
递延所得税资产	1,595,888.44	0.18%	589,835.14	0.07%	170.57%
其他非流动资产	2,305,306.30	0.26%	4,455,091.75	0.53%	-48.25%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	8,007,700.00	0.95%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
合同负债	6,065,402.92	0.68%	10,105,501.84	1.19%	-39.98%
应付职工薪酬	3,430,673.47	0.38%	5,220,898.90	0.62%	-34.29%
其他应付款	311,018.80	0.03%	222,305.74	0.03%	39.91%
其他流动负债	10,464,468.07	1.17%	2,079,230.61	0.25%	403.29%
租赁负债	425,237.68	0.05%	850,724.91	0.10%	-50.01%
股本	119,135,250.00	13.37%	91,642,500.00	10.83%	30.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司货币资金较期初减少171,781,525.63元，增长率为-52.32%，主要原因系部分理财产品未赎回；随着“年产2万吨特种表面活性剂建设项目”及“康普化学技术研究院”项目的推进，募集资金不断投入使用所致。

2、报告期末，公司应收账款较期初增加53,564,226.17元，增长率为74.44%，主要原因系二季度整体业绩环比显著增长、应收账款未到账期，应收重要客户质保金到期后转入应收账款所致。

3、报告期末，公司应收款项融资较期初增加14,292,036.00元，增长率为290.04%，主要原因系公司收到客户的银行承兑汇票增加所致。

4、报告期末，公司预付款项较期初减少3,639,579.86元，增长率为-67.89%，主要原因系报告期末预付款项对应的原材料已到货，冲减预付账款所致。

5、报告期末，公司存货较期初增加45,904,259.78元，增长率为34.06%，主要原因系为了快速响应客户需求，增加半成品备货所致。

6、报告期末，公司合同资产较期初减少14,997,404.50元，增长率为-49.12%，主要原因系大额合同质保金到期转入应收账款所致。

7、报告期末，公司固定资产较期初增加49,750,031.96元，增长率为61.25%，主要原因系“康普化学技术研究院”项目转固所致。

8、报告期末，公司无形资产较期初增加21,412,282.28元，增长率为195.29%，主要原因系2023年，公司购置毗邻房产，初始计量时点由于无法准确区分土地及房屋建筑物价值，故均确认为固定资产。现

根据规划，拟对新区部分房屋建筑物进行拆除平整，为准确核算拟拆除部分房屋建筑物账面价值，公司聘请第三方中介机构对土地使用权及房屋建筑物公允价值进行评估，并按公允价值相对比例对固定资产卡片进行拆分，拆分后分别按土地使用权和房屋建筑物在无形资产和固定资产核算。

9、报告期末，公司递延所得税资产较期初增加1,006,053.30元，增长率为170.57%，主要原因系公司计提的应收账款坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。

10、报告期末，公司其他非流动资产较期初减少2,149,785.45元，增长率为-48.25%，主要原因系公司预付长期资产采购款减少所致。

11、报告期末，公司短期借款较期初减少8,007,700.00元，增长率为-100.00%，主要原因系公司已全部归还银行借款所致。

12、报告期末，公司合同负债较期初减少4,040,098.92元，增长率为-39.98%，主要原因系公司预收款项减少，应收款项增加所致。

13、报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少1,790,225.43元，增长率为-34.29%，主要原因系支付上期末计提年终奖所致。

14、报告期末，公司其他应付款较期初增加88,713.06元，增长率为39.91%，主要原因系公司应付暂收款增加所致。

15、报告期末，公司其他流动负债较期初增加8,385,237.46元，增长率为403.29%，主要原因系公司已背书未到期不符合终止确认条件的银行承兑汇票增加所致。

16、报告期末，公司租赁负债较期初减少425,487.23元，增长率为-50.01%，主要原因系公司租赁付款额减少所致。

17、报告期末，公司股本较期初增加27,492,750.00元，增长率为30.00%，主要原因系完成2023年年度权益分派所致。分派方案为以公司总股本9,164.25万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增3股。本次权益分派共计转增27,492,750股，派发现金红利18,328,500.00元。

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	196,240,760.01	-	220,684,357.32	-	-11.08%
营业成本	108,951,657.94	55.52%	123,076,521.34	55.77%	-11.48%
毛利率	44.48	-	44.23	-	-
销售费用	2,713,919.46	1.38%	2,866,484.27	1.30%	-5.32%
管理费用	7,778,620.23	3.96%	5,344,097.24	2.42%	45.56%
研发费用	6,843,909.80	3.49%	5,256,658.32	2.38%	30.20%
财务费用	-1,565,155.05	-0.80%	-3,686,300.12	-1.67%	-57.54%
信用减值损失	-5,857,692.30	-2.98%	-3,170,203.61	-1.44%	84.77%
资产减值损失	800,905.50	0.41%	694,957.27	0.31%	15.25%

其他收益	2,110,712.37	1.08%	135,332.13	0.06%	1459.65%
投资收益	875,659.72	0.45%	187,898.83	0.09%	366.03%
公允价值变动收益	1,096,646.20	0.56%	825,191.40	0.37%	32.90%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	69,429,053.27	35.38%	84,778,513.73	38.42%	-18.11%
营业外收入	1,226,522.21	0.63%	709,454.31	0.32%	72.88%
营业外支出	199,351.35	0.10%	122,394.87	0.06%	62.88%
净利润	59,826,123.82	-	72,838,746.49	-	-17.86%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司管理费用较上年同期增加2,434,522.99元，增长率为45.56%，主要原因系公司规模扩大、员工数量增加、固定资产折旧增加以及会务费增加所致。

2、报告期内，公司研发费用较上年同期增加1,587,251.48元，增长率为30.20%，主要原因系研发人员及研发设备折旧增加所致。

3、报告期内，公司财务费用较上年同期减少2,121,145.07元，增长率为-57.54%，主要原因系汇兑收益、利息收入减少所致。

4、报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加2,687,488.69元，增长率为84.77%，主要原因系应收账款增加，坏账准备计提额增加所致。

5、报告期内，公司其他收益较上年同期增加1,975,380.24元，增长率为1,459.65%，主要原因系先进制造业加计抵减计入其他收益所致。

6、报告期内，公司投资收益较上年同期增加687,760.89元，增长率为366.03%，主要原因系理财产品投资收益增加所致。

7、报告期内，公司公允价值变动收益较上年同期增加271,454.80元，增长率为32.90%，主要原因系理财产品公允价值变动收益增加所致。

8、报告期内，公司营业外收入较上年同期增加517,067.90元，增长率为72.88%，主要原因系收到客户延期付款利息所致。

9、报告期内，公司营业外支出较上年同期增加76,956.48元，增长率为62.88%，主要原因系滞纳金及罚款增加所致。

(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	196,234,837.44	220,684,357.32	-11.08%
其他业务收入	5,922.57	0	100.00%
主营业务成本	108,945,735.37	123,076,521.34	-11.48%
其他业务成本	5,922.57	0	100.00%

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	178,817,577.25	101,242,066.11	43.38%	-11.06%	-11.74%	增加 0.43 个百分点
其他特种表面活性剂	17,299,280.18	7,579,570.18	56.19%	-11.88%	-9.49%	减少 1.15 个百分点
其他	123,902.58	130,021.65	-4.94%	100.00%	100.00%	
合计	196,240,760.01	108,951,657.94	-	-	-	-

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
境内	115,936,478.19	63,393,236.04	45.32%	-13.50%	-17.41%	增加 2.59 个百分点
境外	80,304,281.82	45,558,421.90	43.27%	-7.33%	-1.64%	减少 3.28 个百分点
合计	196,240,760.01	108,951,657.94	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，金属萃取剂及其他特种表面活性剂营业收入较上年同期分别减少 11.06%、11.88%，主要原因系上年同期公司重要客户在刚果（金）的铜矿项目存在冲槽需求，2024 年一季度冲槽需求下降，导致销售量、销售额减少。公司积极拓展市场，第二季度业绩相较于去年同期实现了一定增长，2024 年第二季度，公司实现营业收入 129,737,937.65 元，上年同期 106,241,181.22 元，较上年同期上升 22.12%。

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	3,737,883.72	9,818,524.68	-61.93%
投资活动产生的现金流量净额	-141,878,401.06	-131,085,682.75	8.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,953,088.89	28,370,601.77	-195.00%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,080,640.96 元，增长率为-61.93%，主要原因系去年一季度重要客户冲槽致使一季度收入增加；本期第二季度整体业绩环比显著增长，应收账款未到账期。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 55,323,690.66 元，增长率为-195.00%，主要原因系公司上期收到募集资金、本期分配股利所致。

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
券商理财产品	募集资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	20,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	40,000,000.00	40,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	29,999,499.90	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,011,090.03	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	29,999,030.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	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
合计	-	330,009,619.93	60,000,000.00	0	-

注：理财产品统计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	表面功能材料、新型有机活性材料等产品的贸易业务	5,000,000	39,065,789.25	15,249,905.88	31,737,277.61	9,237,968.86

主要参股公司业务分析
 适用 不适用

(二) 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

2024 年是实施“十四五”规划的关键之年，我国将继续深化乡村振兴战略，全面推进农业现代化。公司不忘初心，牢记使命，通过对重庆市垫江县大石乡生产的农副产品进行消费帮扶的方式，积极投身到乡村振兴建设当中。通过消费帮扶的方式，增强地区经济发展活力，促进城乡经济循环，践行社会责任，体现企业使命担当。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将履行社会责任视为重中之重，真诚地回应股东、员工、客户、供应商及政府的期待，坚守环境友好、安全生产、人文关怀的原则。公司致力于推动地方就业和经济发展，积极履行纳税义务，并与上下游的合作伙伴建立并长期维护着战略性的良好关系。公司坚信，这样的努力将引领我们共同迈向一个更加繁荣、更加和谐的未来，实现共赢共荣的可持续发展。

公司始终将中小投资者的利益放在首位，严格遵守国家法律法规的要求。公司依据《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等规定，持续优化治理结构，包括股东大会、董事会和监事会，以及各项内部控制制度，确保公司决策与经营的高效和公正。公司始终坚守信息披露的准则，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。同时，公司重视与投资者的沟通，建立了多种渠道和机制，确保投资者及时了解公司的运营状况。在创造经济效益的同时，公司也积极回报股东，制定了合理的利润分配政策。

公司重视和关怀员工权益和幸福，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保障法》等相关法律法规。公司建立了完善的薪酬体系、晋升体系和全面的培训体系，给员工成长提供资源和平台。公司定期开展丰富多彩的工会、党群活动，丰富员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。员工是公司最宝贵的资源，公司的发展离不开人才的储备，人才战略是公司发展的重中之重。只有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，才能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，持续的工艺改造和技术升级，公司生产过程中部分参与反应的材料、溶剂可以循环利用，减少污染物的排放。

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 2024 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	公司面临的风险和应对措施
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，同时持续进行工艺技术改进，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>公司将紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐,时时关注行业内最新技术动态、市场需求变化及政策导向;同时,加强持续创新能力,加强与高校、科研院所的合作,通过产学研结合,加速科技成果的转化与应用;此外,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,则公司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、宏观经济运行和下游需求	<p>重大风险事项描述:</p>

波动的风险	<p>公司上下游的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出现下降的风险。</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，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>
7、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才流失，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>
8、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>
9、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>
10、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>公司将持续强化内控体系建设，定期组织内控审计和风险评估，及时发现并纠正内控体系中存在的问题，确保内部控制的有效性。此外，公司将严格按照上市公司的治理要求规范运作，不断完善法人治理结构，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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.(六)
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) 股份回购情况

基于对未来发展的信心和对公司价值的认可，为进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，充分调动员工的积极性，确保长期经营目标的实现，公司使用自有资金以竞价交易方式回购已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励。拟回购股份数量不少于 1,000,000 股，不超过 1,200,000 股，拟回购价格不超过 23.77 元/股，根据拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 2,377.00 万-2,852.40 万，资金来源为自有资金。回购股份期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 3 个月。该事项已经公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过。

截至本报告披露日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 286,753 股，占公司总股本的 0.2407%，占拟回购数量上限的 23.8961%，最高成交价为 17.80 元/股，最低成交价为 15.62 元/股，已支付总金额为人民币 4,798,977.40 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 16.8243%。

（四） 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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	32,977,489.42	3.70%	承兑汇票及保函保证金
固定资产	房屋	抵押	6,400,283.45	0.72%	银行承兑汇票抵押
无形资产	土地使用权	抵押	6,565,155.38	0.74%	银行承兑汇票抵押
总计	-	-	45,942,928.25	5.16%	-

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是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。

（六） 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2024年5月1日起至2027年4月30日止，租金为每月4万元（含税），关联交易总金额为144万元人民币。该事项已经公司第三届董事会第三十一次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过。

2、资产抵押事项

公司于2023年3月6日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于向银行申请授信额度并提供资产抵押的议案》。根据生产经营所需，公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请人民币7,000万元的授信额度，授信期限为3年（最终授信期限以浦发银行重庆分行的审批为准）。本次授信额度申请以公司自有的土地及建筑物提供抵押担保，公司实际控制人、董事长邹潜提供连带责任担保。该事项已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

3、募投项目情况

（1）募投项目延期情况

公司根据募投项目的实施进度，经审慎分析和认真研究，为了维护全体股东和公司的利益，在项目实施主体、募集资金项目投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，决定对其达到预定可使用状态的时间进行调整。将“年产2万吨特种表面活性剂建设项目”达到预定可使用状态日期延长至2024年3月

31 日，将“康普化学技术研究院”项目达到预定可使用状态日期延长至 2024 年 2 月 29 日。该事项已经公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过。

公司根据目前募投项目的实施进度，在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，决定对“康普化学技术研究院”项目达到预定可使用状态的时间由 2024 年 2 月 29 日调整至 2024 年 4 月 10 日。该事项已经公司第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十三次会议审议通过。

(2) 变更募集资金用途及使用自有资金追加投资情况

1) 为提高募集资金使用效率，公司拟调减“康普化学技术研究院”项目的募集资金投资金额 2,000 万元，增加至“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”的募集资金投资金额。调整后，“康普化学技术研究院”项目募集资金投资金额变更为 8,000 万元，项目投资总额变更为 8,000 万元。

2) 公司根据项目实际建设情况，拟对“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”进行追加投资，预计 5,000 万元。其中 2,000 万元拟从“康普化学技术研究院”项目调入，剩余资金将全部以自有资金追加投入。调整后，“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”募集资金投资金额变更为 15,000 万元，项目投资总额变更为 18,000 万元。

该事项已经公司第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议审议通过。尚需提交股东大会审议。

(3) 募投项目进展情况

截至本报告披露日，“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”主体工程已建成，设备安装已完成，目前已通过专家评审，待相关收尾工作完成后，将进入试生产流程。

截至本报告披露日，“康普化学技术研究院”项目已建成并投入使用，后续公司将按相关规定对该项目进行结项。

4、董事、高级管理人员变动事项

(1) 公司董事会于 2024 年 2 月 29 日收到财务负责人邹喜友先生递交的辞职报告，自 2024 年 2 月 29 日起辞职生效。邹喜友先生因个人原因申请辞去财务负责人职务，辞职后将不再担任公司任何职务。为保证公司各项工作的正常开展，公司将按照相关规定，尽快完成新任财务负责人的选聘工作。在新任财务负责人就任前，由公司董事会秘书张渝先生代为履行财务负责人职责。

(2) 公司董事会于 2024 年 4 月 3 日收到总工程师李朝亮先生递交的辞职报告，自 2024 年 4 月 3 日起辞职生效。李朝亮先生因年龄及工作调整的原因，申请辞去总工程师职务，辞职后继续担任公司技术专家职务。

(3) 公司董事会于 2024 年 7 月 31 日收到副总经理刘龙成先生递交的辞职报告，自 2024 年 7 月 31 日起辞职生效。刘龙成先生因工作调整的原因，申请辞去副总经理职务，辞职后继续担任公司绿色创新中心主任职务。

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	30,833,920	33.65%	52,554,142	83,388,062	69.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	11,502,562	11,502,562	9.66%
	董事、监事、高管	0	0%	11,789,145	11,789,145	9.90%
	核心员工	130	0%	11,502,601	11,502,731	9.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,808,580	66.35%	-25,061,392	35,747,188	30.01%
	其中：控股股东、实际控制人	35,392,500	38.62%	-884,812	34,507,688	28.97%
	董事、监事、高管	36,566,280	39.90%	-1,199,342	35,366,938	29.69%
	核心员工	35,392,500	38.62%	-884,812	34,507,688	28.97%
总股本		91,642,500	-	27,492,750	119,135,250	-
普通股股东人数						2,322

股本结构变动情况：

 适用 不适用

2024 年 1 月 9 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 1,270,000 股，占公司总股本 1.3858%。

2024 年 4 月 3 日，公司原总工程师李朝亮先生辞职，不再担任公司高级管理人员。截至报告期末，其持有的 380,250 股（转增后）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。

2024 年 4 月 18 日，公司特定股东持有股份解除限售上市交易，解除限售股票总量为 9,537,060 股，占公司总股本 10.4068%。

2024 年 5 月 9 日，公司 2023 年年度权益分派方案实施完毕，以总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计转增 27,492,750 股，转增后公司总股本变更为 119,135,250 股。

2024 年 6 月 14 日，公司董监高及部分特定股东每年按规定解除限售股份解除限售上市交易，解除限售股票总量为 29,254,788 股，占公司总股本 24.5559%。

(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	10,617,750	46,010,250	38.6202%	34,507,688	11,502,562
2	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12,331,800	3,699,540	16,031,340	13.4564%	0	16,031,340
3	邹扬	境内自然人	5,850,000	1,755,000	7,605,000	6.3835%	0	7,605,000
4	黄坤燕	境内自然人	3,687,060	1,106,118	4,793,178	4.0233%	0	4,793,178
5	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）	其他	2,925,000	877,500	3,802,500	3.1918%	0	3,802,500
6	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）	其他	2,925,000	877,500	3,802,500	3.1918%	0	3,802,500
7	开源证券股份有限公司	国有法人	1,531,024	667,682	2,198,706	1.8456%	0	2,198,706
8	汪曦	境内自然人	1,598,000	466,400	2,064,400	1.7328%	0	2,064,400
9	浦洪	境内自然人	1,462,500	438,750	1,901,250	1.5959%	0	1,901,250
10	创金合信基金—北京国有资本运营管理有限公司—创金合信北交所精选单一资产管理计划	其他	446,275	1,100,239	1,546,514	1.2981%	0	1,546,514
合计		-	68,149,159	21,606,479	89,755,638	75.3393%	34,507,688	55,247,950

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，股东海南迈顺，邹潜是海南迈顺的执行事务合伙人；

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。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况见公司于 2024 年 8 月 14 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《2024 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：2024-072)。

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

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

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	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
邹江林	董事	男	1965 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
张冬梅	董事、总经理	女	1979 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
周涛	独立董事	男	1963 年 12 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
程世红	独立董事	男	1970 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
李朝亮(离任)	总工程师	男	1965 年 7 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 4 月 3 日
徐志刚	常务副总经理	男	1979 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
刘龙成(离任)	副总经理	男	1968 年 4 月	2024 年 5 月 15 日	2024 年 7 月 31 日
邹喜友(离任)	财务负责人	男	1971 年 6 月	2023 年 9 月 14 日	2024 年 2 月 29 日
张渝	董事会秘书	男	1985 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
潘玮	监事会主席、 职工代表监事	男	1971 年 3 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 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 14 日
肖雪梅	监事	女	1990 年 10 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
周放历	监事	女	1990 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

注 1: 公司董事会于 2024 年 2 月 29 日收到财务负责人邹喜友先生递交的辞职报告, 自 2024 年 2 月 29 日起辞职生效。邹喜友先生因个人原因申请辞去财务负责人职务, 辞职后将不再担任公司任何职务。为保证公司各项工作的正常开展, 公司将按照相关规定, 尽快完成新任财务负责人的选聘工作。在新任财务负责人就任前, 由公司董事会秘书张渝先生代为履行财务负责人职责。

注 2: 2024 年 5 月 15 日, 公司召开 2024 年第二次临时股东大会, 顺利完成第四届董事会、第四届监事会的换届选举工作。

注 3: 2024 年 7 月 31 日, 公司董事会收到副总经理刘龙成先生递交的辞职报告, 自 2024 年 7 月 31 日起辞职生效。

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、董事邹江林为兄弟关系, 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	10,617,750	46,010,250	38.6202%	0	0	11,502,562
张冬梅	董事、总经理	292,500	87,750	380,250	0.3192%	0	0	95,062
徐志刚	常务副总经理	292,500	87,750	380,250	0.3192%	0	0	95,062
刘龙成	副总经理	292,500	87,750	380,250	0.3192%	0	0	95,062
张渝	董事会秘书	3,780	1,134	4,914	0.0041%	0	0	1,228
周放历	监事	130	39	169	0.0001%	0	0	169
合计	-	36,273,910	-	47,156,083	39.5820%	0	0	11,789,145

注 1：统计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

注 2：2024 年 7 月 31 日，公司董事会收到副总经理刘龙成先生递交的辞职报告，自 2024 年 7 月 31 日起辞职生效。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

 √适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹喜友	财务负责人	离任	-	个人原因
李朝亮	总工程师	离任	技术专家	年龄及工作调整
周放历	-	新任	监事	换届选举

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

新任监事情况：

周放历，女，1990 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于古巴哈瓦那大学对外西班牙语语言文学专业、米兰理工大学 MBA 专业；2014 年 6 月至 2018 年 2 月任重庆浩祥医药化工有限公司董事长秘书；2018 年 3 月至 2023 年 5 月，任康普化学销售部经理；2023 年 5 月至今任康普化学销售总监；现任康普化学销售总监。

(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	25	6	4	27
生产人员	221	14	18	217
销售人员	14	1	0	15
技术人员	68	16	6	78
财务人员	3	1	0	4
行政人员	29	9	6	32
员工总计	360	47	34	373

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	6
硕士	25	26
本科	73	76
专科	33	39
专科以下	225	226
员工总计	360	373

(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

公司董事会于 2024 年 7 月 31 日收到副总经理刘龙成先生递交的辞职报告，自 2024 年 7 月 31 日起辞职生效。刘龙成先生因工作调整的原因，申请辞去副总经理职务，辞职后继续担任公司绿色创新中心主任职务。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	156,570,390.07	328,351,915.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	61,096,646.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	125,521,317.87	71,957,091.70
应收款项融资	五、（一）、4	19,219,560.00	4,927,524.00
预付款项	五、（一）、5	1,721,469.83	5,361,049.69
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）、6	5,187,956.68	4,761,390.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	180,691,334.67	134,787,074.89
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、8	15,536,480.50	30,533,885.00
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）、9	670,198.50	789,081.12
流动资产合计		566,215,354.32	581,469,012.23
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）、10	130,980,182.85	81,230,150.89
在建工程	五、（一）、11	151,439,991.41	160,273,329.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	1,172,646.07	1,379,583.61

无形资产	五、(一)、13	32,376,633.62	10,964,351.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	5,126,829.23	5,616,309.29
递延所得税资产	五、(一)、15	1,595,888.44	589,835.14
其他非流动资产	五、(一)、16	2,305,306.30	4,455,091.75
非流动资产合计		324,997,477.92	264,508,651.75
资产总计		891,212,832.24	845,977,663.98
流动负债：			
短期借款	五、(一)、18		8,007,700.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、19	57,370,735.00	52,409,869.41
应付账款	五、(一)、20	90,513,903.47	83,184,969.83
预收款项			
合同负债	五、(一)、21	6,065,402.92	10,105,501.84
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)、22	3,430,673.47	5,220,898.90
应交税费	五、(一)、23	8,726,714.86	12,387,165.08
其他应付款	五、(一)、24	311,018.80	222,305.74
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	五、(一)、25	407,706.34	399,242.24
其他流动负债	五、(一)、26	10,464,468.07	2,079,230.61
流动负债合计		177,290,622.93	174,016,883.65
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	五、(一)、27	425,237.68	850,724.91
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		425,237.68	850,724.91

负债合计		177,715,860.61	174,867,608.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	119,135,250.00	91,642,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	230,883,632.16	258,376,382.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、30	4,309,706.49	3,420,414.10
盈余公积	五、（一）、31	41,128,411.53	41,128,411.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、32	318,039,971.45	276,542,347.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		713,496,971.63	671,110,055.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		713,496,971.63	671,110,055.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		891,212,832.24	845,977,663.98

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴坤阳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		142,369,337.64	319,746,622.44
交易性金融资产		61,096,646.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）、1	132,905,923.38	78,002,464.86
应收款项融资		12,629,760.00	4,927,524.00
预付款项		1,635,718.61	4,887,675.69
其他应收款	十四、（一）、2	5,136,934.98	6,534,429.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		168,310,035.40	128,343,992.57
其中：数据资源			
合同资产		15,536,480.50	30,446,485.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		539,620,836.71	572,889,193.84
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	十四、（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		130,980,182.85	81,230,150.89
在建工程		151,439,991.41	160,273,329.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,172,646.07	1,379,583.61
无形资产		32,376,633.62	10,964,351.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,126,829.23	5,616,309.29
递延所得税资产		1,068,377.30	513,027.00
其他非流动资产		2,305,306.30	4,455,091.75
非流动资产合计		329,469,966.78	269,431,843.61
资产总计		869,090,803.49	842,321,037.45
流动负债：			
短期借款			8,007,700.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		57,370,735.00	52,409,869.41
应付账款		88,739,499.22	83,120,530.43
预收款项			
合同负债		4,691,763.18	6,374,542.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,380,091.83	5,196,676.04
应交税费		5,241,146.37	12,336,297.24
其他应付款		307,568.80	220,264.46
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		407,706.34	399,242.24
其他流动负债		3,845,592.94	1,869,666.01
流动负债合计		163,984,103.68	169,934,787.99
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		425,237.68	850,724.91
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		425,237.68	850,724.91
负债合计		164,409,341.36	170,785,512.90

所有者权益（或股东权益）：			
股本		119,135,250.00	91,642,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		230,883,632.16	258,376,382.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,309,706.49	3,420,414.10
盈余公积		41,128,411.53	41,128,411.53
一般风险准备			
未分配利润		309,224,461.95	276,967,816.76
所有者权益（或股东权益）合计		704,681,462.13	671,535,524.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		869,090,803.49	842,321,037.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		196,240,760.01	220,684,357.32
其中：营业收入	五、（二）、1	196,240,760.01	220,684,357.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（二）、1	108,951,657.94	123,076,521.34
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	1,114,985.85	1,721,558.56
销售费用	五、（二）、3	2,713,919.46	2,866,484.27
管理费用	五、（二）、4	7,778,620.23	5,344,097.24
研发费用	五、（二）、5	6,843,909.80	5,256,658.32
财务费用	五、（二）、6	-1,565,155.05	-3,686,300.12
其中：利息费用	五、（二）、6	160,232.76	230,211.81
利息收入	五、（二）、6	951,505.63	1,693,900.53
加：其他收益	五、（二）、7	2,110,712.37	135,332.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	875,659.72	187,898.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	1,096,646.20	825,191.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-5,857,692.30	-3,170,203.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	800,905.50	694,957.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,429,053.27	84,778,513.73
加：营业外收入	五、（二）、12	1,226,522.21	709,454.31
减：营业外支出	五、（二）、13	199,351.35	122,394.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,456,224.13	85,365,573.17
减：所得税费用	五、（二）、14	10,630,100.31	12,526,826.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,826,123.82	72,838,746.49
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）		59,826,123.82	72,838,746.49
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		59,826,123.82	72,838,746.49
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		59,826,123.82	72,838,746.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.50	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.61

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴坤阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(二)、1	179,998,091.14	220,556,173.60
减：营业成本	十四、(二)、1	105,339,811.37	122,989,010.46
税金及附加		1,069,483.10	1,721,526.09
销售费用		2,309,733.72	2,866,484.27
管理费用		7,703,049.15	5,235,042.64
研发费用	十四、(二)、2	6,843,909.80	5,256,658.32
财务费用		-1,578,897.06	-3,667,278.37
其中：利息费用		160,232.76	-1,463,500.46
利息收入		943,928.00	57,987.00
加：其他收益		2,110,698.52	135,320.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、3	875,659.72	187,898.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,096,646.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,678,679.77	825,191.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		796,305.50	-3,170,203.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			694,957.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,511,631.23	84,827,894.09
加：营业外收入		1,226,522.21	709,454.31
减：营业外支出		199,351.35	122,394.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,538,802.09	85,414,953.53
减：所得税费用		7,953,656.90	12,526,826.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,585,145.19	72,888,126.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,585,145.19	72,888,126.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		50,585,145.19	72,888,126.85
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	2024 年 1-6 月	2023 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		136,614,664.79	148,396,538.75
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		11,282,044.69	2,819,605.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2（1）	8,781,730.31	32,902,157.85
经营活动现金流入小计		156,678,439.79	184,118,301.98
购买商品、接受劳务支付的现金		107,466,193.46	101,043,670.08
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		22,321,698.25	20,020,044.27
支付的各项税费		17,491,644.25	19,488,208.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2（2）	5,661,020.11	33,747,854.75
经营活动现金流出小计		152,940,556.07	174,299,777.30
经营活动产生的现金流量净额		3,737,883.72	9,818,524.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,009,619.93	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		875,659.72	180,315.09
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		270,885,279.65	38,180,315.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,754,060.78	56,265,997.84
投资支付的现金		330,009,619.93	113,000,000.00

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		412,763,680.71	169,265,997.84
投资活动产生的现金流量净额		-141,878,401.06	-131,085,682.75
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
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
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,473,088.89	248,831.96
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	五、（三）、2（3）	480,000.00	700,629.95
筹资活动现金流出小计		26,953,088.89	10,949,461.91
筹资活动产生的现金流量净额		-26,953,088.89	28,370,601.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		477,967.94	1,016,389.79
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三）、3（2）	-164,615,638.29	-91,880,166.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）、3（2）	288,208,538.94	326,862,787.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三）、3（2）	123,592,900.65	234,982,621.20

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴坤阳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		123,958,936.61	148,267,246.55
收到的税费返还		10,295,428.89	2,809,665.56
收到其他与经营活动有关的现金		8,773,844.69	32,801,957.47
经营活动现金流入小计		143,028,210.19	183,878,869.58
购买商品、接受劳务支付的现金		100,237,954.36	100,935,509.42
支付给职工以及为职工支付的现金		22,086,206.64	19,925,969.06
支付的各项税费		17,135,464.03	19,488,208.20
支付其他与经营活动有关的现金		5,417,255.26	33,749,990.75
经营活动现金流出小计		144,876,880.29	174,099,677.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,848,670.10	9,779,192.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,009,619.93	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		875,659.72	180,315.09
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		270,885,279.65	38,180,315.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		82,754,060.78	56,265,997.84

付的现金			
投资支付的现金		330,009,619.93	113,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		412,763,680.71	169,265,997.84
投资活动产生的现金流量净额		-141,878,401.06	-131,085,682.75
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
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
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,473,088.89	248,831.96
支付其他与筹资活动有关的现金		480,000.00	700,629.95
筹资活动现金流出小计		26,953,088.89	10,949,461.91
筹资活动产生的现金流量净额		-26,953,088.89	28,370,601.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		468,762.59	1,000,790.82
五、现金及现金等价物净增加额		-170,211,397.46	-91,935,098.01
加：期初现金及现金等价物余额		279,603,245.68	326,411,529.26
六、期末现金及现金等价物余额		109,391,848.22	234,476,431.25

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,542,347.63		671,110,055.42
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	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,542,347.63		671,110,055.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,492,750.00				-27,492,750.00			889,292.39			41,497,623.82		42,386,916.21
(一) 综合收益总额											59,826,123.82		59,826,123.82
(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											-18,328,500.00		-18,328,500.00
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											-18,328,500.00		-18,328,500.00

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,492,750.00			-27,492,750.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,492,750.00			-27,492,750.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							889,292.39					889,292.39
1. 本期提取							2,169,483.42					2,169,483.42
2. 本期使用							-1,280,191.03					-1,280,191.03
（六）其他												
四、本期期末余额	119,135,250.00			230,883,632.16			4,309,706.49	41,128,411.53		318,039,971.45		713,496,971.63

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 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

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝（代）

会计机构负责人：吴坤阳

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,967,816.76	671,535,524.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,642,500.00				258,376,382.16			3,420,414.10	41,128,411.53		276,967,816.76	671,535,524.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,492,750.00				-27,492,750.00			889,292.39			32,256,645.19	33,145,937.58
（一）综合收益总额											50,585,145.19	50,585,145.19
（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											-18,328,500.00	-18,328,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-18,328,500.00	-18,328,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,492,750.00				-27,492,750.00							

1. 资本公积转增资本(或股本)	27,492,750.00				-27,492,750.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								889,292.39				889,292.39
1. 本期提取								2,169,483.42				2,169,483.42
2. 本期使用								-1,280,191.03				-1,280,191.03
(六) 其他												
四、本期期末余额	119,135,250.00				230,883,632.16			4,309,706.49	41,128,411.53		309,224,461.95	704,681,462.13

上期情况

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一) 32
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一) 10 五、(一) 13
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:

1、根据公司第三届董事会第三十一次会议审议和 2023 年年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共派发现金 18,328,500.00 元。

2、公司固定资产为 13,098.02 万元，较上年末增长 61.25%，主要原因是“康普化学技术研究院”项目转固所致。

3、公司无形资产为 3,237.66 万元，较上年末增长 195.29%，主要原因系 2023 年，公司购置毗邻房产，初始计量时点由于无法准确区分土地及房屋建筑物价值，故均确认为固定资产。现根据规划，拟对新区部分房屋建筑物进行拆除平整，为准确核算拟拆除部分房屋建筑物账面价值，公司聘请第三方中介机构对土地使用权及房屋建筑物公允价值进行评估，并按公允价值相对比例对固定资产卡片进行拆分，拆分后分别按土地使用权和房屋建筑物在无形资产和固定资产核算。

（二） 财务报表项目附注

重庆康普化学工业股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆康普化学工业有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，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，注册资本 119,135,250.00 元，股份总数 119,135,250 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份：A 股 35,747,188 股；无限售条件的流通股份 A 股 83,388,062 股。公司股票于 2022 年 12 月 21 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属化工产品制造行业。主要经营活动为金属萃取剂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 2024 年 8 月 14 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

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、存货、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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)11(2)2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流认定为重要。
重要的承诺事项	十一	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十一	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将资产负债表日后成交金额占公司最近一期经审计净资产 5% 以上且超过 1000 万元的资产购买认定为重要。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综

合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，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	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
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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00
3-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交

易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备	安装调试合格后转固，达到预定可使用状态

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
软件	5 年，预计带来经济利益的期限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据实际工时比例等合理方法在不同研究开发项目间分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司按实际工时占比等合理方法将实际发生的人员人工费用在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品以及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用以及专利权使用费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属萃取剂产品，属于在某一时刻履行的履约义务。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。

(二十一) 合同取得成本、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。

(二十二) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已

向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）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。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面

价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策变更

本期不存在重要的会计政策变更。

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%、25%

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	25%

(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《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受此项加计抵减政策。

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	30,525.39	51,025.39

项 目	期末数	期初数
银行存款	123,562,375.26	288,157,513.55
其他货币资金	32,977,489.42	40,143,376.76
合 计	156,570,390.07	328,351,915.70

(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，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,096,646.20	
其中：理财产品	61,096,646.20	
合 计	61,096,646.20	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	77,162,808.29	74,938,748.32
1-2 年	58,018,500.00	850,312.00
合 计	135,181,308.29	75,789,060.32

(2) 坏账准备计提情况

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	135,181,308.29	100.00	9,659,990.42	7.15	125,521,317.87
合 计	135,181,308.29	100.00	9,659,990.42	7.15	125,521,317.87

(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	75,789,060.32	100.00	3,831,968.62	5.06	71,957,091.70
合计	75,789,060.32	100.00	3,831,968.62	5.06	71,957,091.70

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	77,162,808.29	3,858,140.42	5.00
1-2年	58,018,500.00	5,801,850.00	10.00
小计	135,181,308.29	9,659,990.42	7.15

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	3,831,968.62	3,038,251.80			2,789,770.00	9,659,990.42
合计	3,831,968.62	3,038,251.80			2,789,770.00	9,659,990.42

注：应收客户质保金质保期限到期后自合同资产转至应收账款

(4) 应收账款和合同资产前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
第一名	57,288,100.00	8,156,190.00	65,444,290.00	43.19	6,136,619.50
第二名	42,013,255.69		42,013,255.69	27.73	2,100,662.78
第三名	15,928,398.00		15,928,398.00	10.51	796,419.90
第四名	7,799,569.92		7,799,569.92	5.15	389,978.50
第五名	6,228,823.20		6,228,823.20	4.11	311,441.16
小计	129,258,146.81	8,156,190.00	137,414,336.81	90.69	9,735,121.84

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,219,560.00	4,927,524.00
合 计	19,219,560.00	4,927,524.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	19,219,560.00	100.00			19,219,560.00
其中：银行承兑汇票	19,219,560.00	100.00			19,219,560.00
合 计	19,219,560.00	100.00			19,219,560.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	4,927,524.00	100.00			4,927,524.00
其中：银行承兑汇票	4,927,524.00	100.00			4,927,524.00
合 计	4,927,524.00	100.00			4,927,524.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	19,219,560.00		
小 计	19,219,560.00		

(3) 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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	12,691,518.00
小 计	12,691,518.00

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,601,965.83			1,601,965.83	5,361,049.69	100.00		5,361,049.69
1-2 年	119,504.00			119,504.00				
合 计	1,721,469.83			1,721,469.83	5,361,049.69	100.00		5,361,049.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆湘庆商贸有限公司	376,200.00	21.85
第二名	320,000.00	18.59
中国石油天然气股份有限公司重庆长寿销售分公司	150,433.36	8.74
重庆凯德古渝雄关置业有限公司酒店分公司	119,504.00	6.94
山东三顺化工有限公司	83,290.00	4.84
小 计	1,049,427.36	60.96

6. 其他应收款

(1) 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	3,667,863.11	3,205,036.04
押金保证金	629,999.82	929,999.82
应收暂付款	152,730.26	121,958.30
其他	800,000.00	537,361.98
合 计	5,250,593.19	4,794,356.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,420,593.37	4,364,356.32
1-2 年	400,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
合 计	5,250,593.19	4,794,356.14

(3) 坏账准备计提情况

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	5,250,593.19	100.00	62,636.51	1.19	5,187,956.68
合计	5,250,593.19	100.00	62,636.51	1.19	5,187,956.68

(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	4,794,356.14	100.00	32,966.01	0.69	4,761,390.13
合计	4,794,356.14	100.00	32,966.01	0.69	4,761,390.13

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	4,297,862.93		
账龄组合	952,730.26	62,636.51	6.57
其中：1年以内	652,730.26	32,636.51	5.00
1-2年	300,000.00	30,000.00	10.00
小计	5,250,593.19	62,636.51	1.19

(4) 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	32,966.01			32,966.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,670.50	3,000.00		29,670.50

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)	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,636.51	3,000.00		62,636.51
期末坏账准备计提 比例(%)	1.13	0.06		1.19

各阶段划分依据：按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值，按 15%计提减值，3-5 年代表更多的信用减值，按 50%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准 备
国家税务总局重庆市长寿区税务局	出口退税	3,667,863.11	1 年以内	69.86	
冉文胜	其他	800,000.00	1 年以内、 1-2 年	15.24	55,000.00
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	押金保证金	499,999.82	1-2 年、5 年以上	9.52	
客户	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.90	
周放历	应收暂付款	41,776.64	1 年以内	0.80	2,088.83
小 计		5,109,639.57		97.32	57,088.83

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,849,605.55	205,850.22	15,643,755.33	8,582,732.79	205,850.22	8,376,882.57
在产品	2,649,322.02		2,649,322.02	1,724,394.32		1,724,394.32
库存商品	144,476,277.71	241,218.26	144,235,059.45	110,300,013.90	241,218.26	110,058,795.64
发出商品	9,895,257.99		9,895,257.99	9,285,159.27		9,285,159.27

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
委托加工物资	6,608,818.79		6,608,818.79	3,614,583.48		3,614,583.48
包装物	399,890.15		399,890.15	353,731.87		353,731.87
低值易耗品	373,918.30		373,918.30	925,322.26		925,322.26
合同履约成本	885,312.64		885,312.64	448,205.48		448,205.48
合 计	181,138,403.15	447,068.48	180,691,334.67	135,234,143.37	447,068.48	134,787,074.89

(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

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运杂费	448,205.48	448,205.48	2,537,283.48	2,100,176.32	885,312.64
小 计	448,205.48	448,205.48	2,537,283.48	2,100,176.32	885,312.64

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,354,190.00	817,709.50	15,536,480.50	32,152,500.00	1,618,615.00	30,533,885.00
合 计	16,354,190.00	817,709.50	15,536,480.50	32,152,500.00	1,618,615.00	30,533,885.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细

种 类	期末数

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	16,354,190.00	100.00	817,709.50	5.00	15,536,480.50
合计	16,354,190.00	100.00	817,709.50	5.00	15,536,480.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	32,152,500.00	100.00	1,618,615.00	5.03	30,533,885.00
合计	32,152,500.00	100.00	1,618,615.00	5.03	30,533,885.00

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	16,354,190.00	817,709.50	5.00
小计	16,354,190.00	817,709.50	5.00

(3) 减值准备情况变动表

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	1,618,615.00	1,988,864.50			-2,789,770.00	817,709.50
合计	1,618,615.00	1,988,864.50			-2,789,770.00	817,709.50

注：应收客户质保金质保期限到期后自合同资产转至应收账款

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	670,198.50		670,198.50	789,081.12		789,081.12
合计	670,198.50		670,198.50	789,081.12		789,081.12

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值							
期初数	56,056,978.16	63,651,586.59	499,049.13	9,367,374.63	1,210,332.58	2,544,861.03	133,330,182.12
本期增加金额	51,760,220.70	9,663,778.86	5,168,444.37	5,917,864.06	144,424.78	5,909,177.03	78,563,909.80
1)购置					84,247.79		84,247.79
2)在建工程转入	51,760,220.70	9,663,778.86	5,168,444.37	5,917,864.06	60,176.99	5,909,177.03	78,479,662.01
本期减少金额	26,887,320.38		17,365.66	112,247.87		382,304.27	27,399,238.18
1)处置或报废			17,365.66	112,247.87		382,304.27	511,917.80
2)转入在建	4,475,121.35						4,475,121.35
3)其他	22,412,199.03						22,412,199.03
期末数	80,929,878.48	73,315,365.45	5,650,127.84	15,172,990.82	1,354,757.36	8,071,733.79	184,494,853.74
累计折旧							
期初数	13,382,361.54	34,178,863.84	454,334.78	1,551,866.74	387,291.52	2,145,312.81	52,100,031.23
本期增加金额	1,144,782.11	2,360,128.32	10,448.14	1,365,427.26	134,792.92	38,135.04	5,053,713.79
1)计提	1,144,782.11	2,360,128.32	10,448.14	1,365,427.26	134,792.92	38,135.04	5,053,713.79
本期减少金额	3,152,752.22		16,497.39	106,635.48		363,189.04	3,639,074.13
1)处置或报废			16,497.39	106,635.48		363,189.04	486,321.91
2)转入在建	2,443,032.59						2,443,032.59
3)其他	709,719.63						709,719.63
期末数	11,374,391.43	36,538,992.16	448,285.53	2,810,658.52	522,084.44	1,820,258.81	53,514,670.89
账面价值							
期末账面价值	69,555,487.05	36,776,373.29	5,201,842.31	12,362,332.30	832,672.92	6,251,474.98	130,980,182.85
期初账面价值	42,674,616.62	29,472,722.75	44,714.35	7,815,507.89	823,041.06	399,548.22	81,230,150.89

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	147,364,197.27	159,385,510.19
工程物资	4,075,794.14	887,819.54
合计	151,439,991.41	160,273,329.73

(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				42,112,074.62		42,112,074.62
生产线改造				9,630,102.28		9,630,102.28

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期扩建工程	145,442,267.88		145,442,267.88	107,639,201.19		107,639,201.19
其他	1,921,929.39		1,921,929.39	4,132.10		4,132.10
小 计	147,364,197.27		147,364,197.27	159,385,510.19		159,385,510.19

2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
研究院建设项目	10,000.00	4,211.21	2,558.31	6,769.52		
生产线改造	2,200.00	963.01	0.54	963.55		
三期扩建工程	13,000.00	10,763.92	3,780.31			14,544.23
小 计	25,200.00	15,938.14	6,339.16	7,733.07		14,544.23

(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	67.70	100.00				IPO 募集资金
生产线改造	100.81	100.00				自有资金
三期扩建工程	111.88	99.00				IPO 募集资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	3,836,692.87	887,819.54
其他物资	239,101.27	
小 计	4,075,794.14	887,819.54

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,655,500.33	1,655,500.33
本期增加金额		
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,655,500.33	1,655,500.33
累计折旧		
期初数	275,916.72	275,916.72
本期增加金额		
(1) 计提	206,937.54	206,937.54
本期减少金额		
期末数	482,854.26	482,854.26
账面价值		
期末账面价值	1,172,646.07	1,172,646.07
期初账面价值	1,379,583.61	1,379,583.61

13. 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	401,124.65	14,145,210.93
本期增加金额	21,702,479.40		21,702,479.40
(1) 其他	21,702,479.40		21,702,479.40
本期减少金额			
期末数	35,446,565.68	401,124.65	35,847,690.33
累计摊销			
期初数	3,042,177.15	138,682.44	3,180,859.59
本期增加金额	262,078.24	28,118.88	290,197.12
(1) 计提	262,078.24	28,118.88	290,197.12
本期减少金额			
期末数	3,304,255.39	166,801.32	3,471,056.71
账面价值			
期末账面价值	32,142,310.29	234,323.33	32,376,633.62
期初账面价值	10,701,909.13	262,442.21	10,964,351.34

14. 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	4,873,632.55		286,684.26		4,586,948.29
新区分析室楼顶顶棚		100,000.00	2,777.78		97,222.22
研发中心改造	221,901.74		221,901.74		
装修支出	520,775.00		78,116.28		442,658.72
合 计	5,616,309.29	100,000.00	589,480.06		5,126,829.23

15. 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	10,987,404.91	1,667,862.35	5,930,618.11	887,282.37
租赁负债	832,944.02	124,941.60	1,249,967.15	187,495.07
未实现内部损益	1,912,528.51	478,132.13	1,513,059.20	75,652.96
合 计	13,732,877.44	2,270,936.08	8,693,644.46	1,150,430.40

(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	2,231,025.31	334,653.80	2,357,718.13	353,657.72
公允价值变动损益	1,096,646.20	164,496.93		
使用权资产	1,172,646.07	175,896.91	1,379,583.61	206,937.54
合 计	4,500,317.58	675,047.64	3,737,301.74	560,595.26

(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	675,047.64	1,595,888.44	560,595.26	589,835.14
递延所得税负债	675,047.64		560,595.26	

16. 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	2,305,306.30		2,305,306.30	4,455,091.75		4,455,091.75
合 计	2,305,306.30		2,305,306.30	4,455,091.75		4,455,091.75

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	32,977,489.42	32,977,489.42	保证金	承兑汇票及保函保证金
固定资产	15,453,400.49	6,400,283.45	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,565,155.38	抵押	银行承兑汇票抵押
合 计	57,968,645.91	45,942,928.25		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	40,143,376.76	40,143,376.76	保证金	承兑汇票及保函保证金
固定资产	15,453,400.49	6,767,301.71	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,676,429.20	抵押	银行承兑汇票抵押
合 计	65,134,533.25	53,587,107.67		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		8,000,000.00
应计利息		7,700.00
合 计		8,007,700.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	57,370,735.00	52,409,869.41
合 计	57,370,735.00	52,409,869.41

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	43,776,314.12	34,173,198.94
工程及设备款	44,002,066.25	48,569,433.20
服务采购款	2,694,206.38	408,613.57
其他	41,316.72	33,724.12
合 计	90,513,903.47	83,184,969.83

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	6,065,402.92	10,105,501.84
合 计	6,065,402.92	10,105,501.84

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,220,898.90	18,635,300.41	20,425,525.84	3,430,673.47
离职后福利—设定提存计划		1,692,402.82	1,692,402.82	
辞退福利				
合 计	5,220,898.90	20,327,703.23	22,117,928.66	3,430,673.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,150,605.90	15,770,230.40	17,638,677.83	3,282,158.47
职工福利费		1,120,791.72	1,120,791.72	
社会保险费		1,173,153.96	1,173,153.96	
其中：医疗保险费		1,009,790.32	1,009,790.32	
工伤保险费		163,363.64	163,363.64	
住房公积金	70,293.00	430,794.00	355,262.00	145,825.00
工会经费和职工教育经费		140,330.33	137,640.33	2,690.00
小 计	5,220,898.90	18,635,300.41	20,425,525.84	3,430,673.47

(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		1,641,376.32	1,641,376.32	
失业保险费		51,026.50	51,026.50	
小 计		1,692,402.82	1,692,402.82	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,527,529.57	12,133,375.81
增值税	1,062,247.60	124,559.93
代扣代缴个人所得税	42,755.79	47,819.18
城市维护建设税	16,478.12	8,719.20
教育费附加	7,062.05	3,736.80
地方教育附加	4,708.03	2,491.20
环境保护税	273.82	719.44
印花税	65,659.88	65,743.52
合 计	8,726,714.86	12,387,165.08

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	93,300.00	91,900.00
应付暂收款	97,984.98	2,041.28
其他	119,733.82	128,364.46
合 计	311,018.80	222,305.74

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	407,706.34	399,242.24
合 计	407,706.34	399,242.24

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	317,624.00	575,706.61
已背书未到期不符合终止确认条件的银行承兑汇票	10,146,844.07	1,503,524.00
合 计	10,464,468.07	2,079,230.61

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	440,366.97	880,733.94
减：未确认融资费用	15,129.29	30,009.03
合 计	425,237.68	850,724.91

28. 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	91,642,500.00			27,492,750.00		27,492,750.00	119,135,250.00

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第三十一次会议和 2023 年年度股东大会决议，公司以总股本 91,642,500 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，合计转增 27,492,750 股。

29. 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）	258,376,382.16		27,492,750.00	230,883,632.16
合 计	258,376,382.16		27,492,750.00	230,883,632.16

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第三十一次会议和 2023 年年度股东大会决议，公司以总股本 91,642,500 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，合计转增 27,492,750 股。

30. 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	3,420,414.10	2,169,483.42	1,280,191.03	4,309,706.49

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	3,420,414.10	2,169,483.42	1,280,191.03	4,309,706.49

31. 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	41,128,411.53			41,128,411.53
合 计	41,128,411.53			41,128,411.53

(2) 其他说明

公司按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积，本中期不计提法定盈余公积。

32. 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	276,542,347.63	160,043,991.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,826,123.82	72,838,746.49
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	18,328,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	318,039,971.45	232,882,738.44

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第三十一次会议审议和 2023 年年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 91,642,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共派发现金 18,328,500.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	196,234,837.44	108,945,735.37	220,684,357.32	123,076,521.34
其他业务收入	5,922.57	5,922.57		

合 计	196,240,760.01	108,951,657.94	220,684,357.32	123,076,521.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	196,240,760.01	108,951,657.94	220,684,357.32	123,076,521.34

(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	178,817,577.25	101,242,066.11	201,052,449.17	114,702,504.63
其他特种表面活性剂	17,299,280.18	7,579,570.18	19,631,908.15	8,374,016.71
其他	123,902.58	130,021.65		
小 计	196,240,760.01	108,951,657.94	220,684,357.32	123,076,521.34

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
境内	115,936,478.19	63,393,236.04	134,030,199.28	76,760,211.60
境外	80,304,281.82	45,558,421.90	86,654,158.04	46,316,309.74
小 计	196,240,760.01	108,951,657.94	220,684,357.32	123,076,521.34

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	196,240,760.01	220,684,357.32
小 计	196,240,760.01	220,684,357.32

(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 6,065,402.92 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	149,279.60	650,736.49
教育费附加	63,976.96	278,887.06
地方教育附加	42,651.32	185,924.71
印花税	122,190.90	177,114.12
房产税	297,445.76	138,266.12
土地使用税	425,208.00	278,775.00
环境保护税	14,233.31	11,855.06

合 计	1, 114, 985. 85	1, 721, 558. 56
-----	-----------------	-----------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	851, 369. 52	936, 533. 03
出口费用	55, 004. 75	
办公费	231, 547. 39	1, 193, 260. 35
差旅费	694, 470. 13	100, 029. 63
广告及业务宣传费	666, 151. 29	382, 915. 33
折旧及摊销	208, 995. 87	
其他	6, 380. 51	253, 745. 93
合 计	2, 713, 919. 46	2, 866, 484. 27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3, 468, 536. 40	2, 405, 667. 11
折旧、摊销	1, 114, 740. 55	399, 836. 81
办公费	1, 262, 921. 56	1, 091, 054. 27
会务费	755, 670. 13	2, 000. 00
中介代理咨询费	477, 760. 08	871, 061. 37
业务招待费	267, 430. 59	282, 665. 92
车辆费	92, 254. 64	72, 238. 45
差旅费	98, 845. 61	95, 530. 01
其他	240, 460. 67	124, 043. 30
合 计	7, 778, 620. 23	5, 344, 097. 24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4, 253, 239. 54	2, 645, 163. 47
材料耗用	1, 087, 675. 71	1, 115, 354. 85

折旧、摊销	1,111,423.36	444,636.80
其他	391,571.19	1,051,503.20
合 计	6,843,909.80	5,256,658.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	160,232.76	230,211.81
减：利息收入	951,505.63	1,693,900.53
汇兑损失	17,969.68	
减：汇兑收益	840,533.59	2,281,057.90
手续费	48,681.73	58,446.50
合 计	-1,565,155.05	-3,686,300.12

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]	2,076,564.78	122,924.00	272,924.00
代扣个人所得税手续费返还	34,147.59	12,408.13	
合 计	2,110,712.37	135,332.13	272,924.00

[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八之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	875,659.72	187,898.83
合 计	875,659.72	187,898.83

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	1,096,646.20	825,191.40
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	1,096,646.20	825,191.40
合 计	1,096,646.20	825,191.40

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,857,692.30	-3,170,203.61
合 计	-5,857,692.30	-3,170,203.61

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	800,905.50	694,957.27
合 计	800,905.50	694,957.27

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	1,226,522.21	702,714.31	1,226,522.21
其他		6,740.00	
合 计	1,226,522.21	709,454.31	1,226,522.21

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,595.89	122,394.87	25,595.89
滞纳金及罚款	173,755.46		173,755.46
合 计	199,351.35	122,394.87	199,351.35

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,636,153.61	12,936,021.75
递延所得税费用	-1,006,053.30	-409,195.07
合 计	10,630,100.31	12,526,826.68

(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
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	70,456,224.13	85,365,573.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,568,433.62	12,804,835.98
子公司适用不同税率的影响	1,191,742.20	-7,432.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,411.36	19,139.74
税法规定额外扣除费用[注]	-1,042,254.35	-289,716.06
预计未来适用税率变化	-307,232.52	
所得税费用	10,630,100.31	12,526,826.68

[注]税法规定额外扣除费用包括研发支出、残疾人工资

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财赎回	270,009,619.93	38,000,000.00
小 计	270,009,619.93	38,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
三期扩建项目	59,960,145.35	19,312,364.00
小 计	59,960,145.35	19,312,364.00

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	330,009,619.93	113,000,000.00
小 计	330,009,619.93	113,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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
保函、票据等保证金	7,165,887.34	
单位往来款		6,475,674.19

政府补助款	272,924.00	135,701.79
银行存款利息收入	951,505.63	1,693,899.00
其他	391,413.34	24,596,882.87
合 计	8,781,730.31	32,902,157.85

(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
单位往来款	150,000.00	5,855,174.19
付现费用	4,664,522.75	5,934,829.40
手续费支出	48,681.73	61,787.59
其他	797,815.63	2,825,287.52
合 计	5,661,020.11	33,747,854.75

(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
上市发行费用		700,629.95
租金	480,000.00	
合 计	480,000.00	700,629.95

3. 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	59,826,123.82	72,838,746.49
加: 资产减值准备	5,056,786.80	694,957.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,053,713.79	3,136,835.47
使用权资产折旧	206,937.54	
无形资产摊销	290,197.12	157,235.34
长期待摊费用摊销	589,480.06	486,767.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	25,595.89	122,394.87
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,096,646.20	-825,191.40

财务费用（收益以“－”号填列）	-791,272.87	-1,641,423.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-875,659.72	135,332.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,006,053.30	-285,416.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,904,259.78	-25,071,344.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,526,961.74	-72,506,632.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,000,609.92	-30,783,691.67
其他	889,292.39	63,359,956.10
经营活动产生的现金流量净额	3,737,883.72	9,818,524.68
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,592,900.65	234,982,621.20
减：现金的期初余额	288,208,538.94	326,862,787.71
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	-164,615,638.29	-91,880,166.51
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	123,592,900.65	234,982,621.20
其中：库存现金	30,525.39	36,715.67
可随时用于支付的银行存款	123,562,375.26	234,945,905.53
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	123,592,900.65	234,982,621.20
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		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	34,084,963.43	114,971,753.25	使用范围受限但可随时支取
小 计	34,084,963.43	114,971,753.25	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	32,977,489.42	40,143,376.76	不可随时支取
小 计	32,977,489.42	40,143,376.76	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,007,700.00			8,000,000.00	7,700.00	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,249,967.15		23,343.84	440,366.97		832,944.02
小 计	9,257,667.15		23,343.84	8,440,366.97	7,700.00	832,944.02

5. 不涉及现金收支的重大活动

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	37,483,794.27	54,822,082.31
其中：支付货款	37,483,794.27	54,328,311.19
支付固定资产等长期资产购置款		493,771.12

(四) 其他

1. 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			34,075,153.23
其中：美元	4,274,606.82	7.1268	30,464,267.88
欧元	471,290.36	7.6617	3,610,885.35
应收账款			68,128,345.27
其中：美元	9,559,458.00	7.1268	68,128,345.27
应付账款			1,321,166.18
其中：美元	185,380.00	7.1268	1,321,166.18

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	23,343.84	
与租赁相关的总现金流出	480,000.00	

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(三)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,253,239.54	2,645,163.47
材料耗用	1,087,675.71	1,115,354.85
折旧、摊销	1,111,423.36	444,636.80
其他	391,571.19	1,051,503.20
合 计	6,843,909.80	5,256,658.32
其中：费用化研发支出	6,843,909.80	5,256,658.32

七、在其他主体中的权益

1. 公司将重庆康普源化工有限公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司的构成

子公司名称	注册资本	主要 经营地	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	500.00 万元	重庆市长寿区	制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,076,564.78
其中：计入其他收益	2,076,564.78
合 计	2,076,564.78

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,076,564.78	122,924.00
合 计	2,076,564.78	122,924.00

九、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)3、五(一)6、五(一)8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) 应收款项和合同资产

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 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 90.69%（2023 年 12 月 31 日：95.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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) 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)1之说明。

(三) 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					
应付票据	57,370,735.00	57,370,735.00	57,370,735.00		
应付账款	58,876,765.41	58,876,765.41	58,876,765.41		
其他应付款	311,018.80	311,018.80	311,018.80		
一年内到期的非流动负债	407,706.34	440,366.97	440,366.97		
租赁负债	425,237.71	440,366.97		440,366.97	
小 计	117,391,463.26	117,439,253.15	116,998,886.18	440,366.97	

(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	8,007,700.00	8,308,000.00	8,308,000.00		
应付票据	52,409,869.41	52,409,869.41	52,409,869.41		
应付账款	83,184,969.83	83,184,969.83	83,184,969.83		
其他应付款	222,305.74	222,305.74	222,305.74		
一年内到期的非流动负债	399,242.24	440,366.97	440,366.97		
租赁负债	850,724.91	880,733.94		880,733.94	
小 计	103,293,078.09	103,664,511.85	102,783,777.91	880,733.94	

十、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%，通过海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）间接持股 13.46%，合计享有 52.08%表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆浩康医药化工集团有限公司	实际控制人控制的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
重庆浩康医药化工集团有限公司	办公室		480,000.00		23,343.87

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹潜, 重庆浩康医药化工集团有限公司[注]	1,812,807.75	2024-1-9	2024-7-5	否
	1,524,240.00	2024-1-17	2024-7-17	否
	1,901,958.00	2024-2-21	2024-8-21	否
	2,621,592.00	2024-3-14	2024-9-14	否
	2,106,398.65	2024-5-7	2024-9-21	否

[注]邹潜为公司开立的银行承兑汇票敞口部分提供担保,重庆浩康医药化工集团有限公司以其自有房屋建筑物作为抵押为公司开立的银行承兑汇票敞口部分提供增信措施

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,852,094.71	1,375,226.91

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

2024 年 7 月 22 日，公司与重庆高科集团有限公司签订房屋买卖合同，以 5,101.93 万元购买其 3 处房产。

十三、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。

十四、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	84,352,583.12	80,965,617.98
1-2 年	58,018,500.00	850,312.00
合 计	142,371,083.12	81,815,929.98

(2) 坏账准备计提情况

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	142,371,083.12	100.00	9,465,159.74	6.65	132,905,923.38
合 计	142,371,083.12	100.00	9,465,159.74	6.65	132,905,923.38

(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	81,815,929.98	100.00	3,813,465.12	4.66	78,002,464.86

合 计	81,815,929.98	100.00	3,813,465.12	4.66	78,002,464.86
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	131,284,694.76	9,465,159.74	7.21
合并范围内关联方组合	11,086,388.36		
小 计	142,371,083.12	9,465,159.74	6.65

3) 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	73,266,194.76	3,663,309.74	5.00
1-2 年	58,018,500.00	5,801,850.00	10.00
小 计	131,284,694.76	9,465,159.74	7.21

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	3,831,968.62	2,843,421.12			2,789,770.00	9,465,159.74
合 计	3,831,968.62	2,843,421.12			2,789,770.00	9,465,159.74

注：应收客户质保金质保期限到期后自合同资产转至应收账款

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	57,288,100.00	8,156,190.00	65,444,290.00	41.23	6,136,619.50
第二名	42,013,255.69		42,013,255.69	26.47	2,100,662.78
第三名	15,928,398.00		15,928,398.00	10.04	796,419.90
重庆康普源化工有限公司	11,086,388.36		11,086,388.36	6.98	554,319.42
第五名	6,228,823.20		6,228,823.20	3.92	311,441.16
小 计	132,544,965.25	8,156,190.00	140,701,155.25	88.64	9,899,462.76

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		1,773,039.15
出口退税	3,667,863.11	3,205,036.04
押金保证金	629,999.82	929,999.82
应收暂付款	99,023.21	121,958.30
其他	800,000.00	537,361.98
合 计	5,196,886.14	6,567,395.29

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,366,886.32	6,137,395.47
1-2 年	400,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
合 计	5,196,886.14	6,567,395.29

(3) 坏账准备计提情况

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	5,196,886.14	100.00	59,951.16	1.15	5,136,934.98
合 计	5,196,886.14	100.00	59,951.16	1.15	5,136,934.98

(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	6,567,395.29	100.00	32,966.01	0.50	6,534,429.28
合 计	6,567,395.29	100.00	32,966.01	0.50	6,534,429.28

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 (%)

组合名称	期末数		
	无风险组合	4,297,862.93	
账龄组合	899,023.21	59,951.16	6.67
其中：1年以内	599,023.21	29,951.16	5.00
1-2年	300,000.00	30,000.00	10.00
小计	5,196,886.14	59,951.16	1.15

(4) 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	32,966.01			32,966.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,985.15	3,000.00		26,985.15
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	56,951.16	3,000.00		59,951.16
期末坏账准备计提 比例(%)	5.00	10.00		1.15

各阶段划分依据：按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按10%计提减值；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3年代表较少的已发生信用减值，按15%计提减值，3-5年代表更多的信用减值，按50%计提减值，5年以上代表已全部减值，按100%计提减值。

(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
国家税务总局重庆市 长寿区税务局	出口退税	3,667,863.11	1年以内	70.58	

冉文胜	其他	800,000.00	1 年以内、 1-2 年	15.39	55,000.00
威立雅长扬热能(重庆)有限公司	押金保证金	499,999.82	1-2 年、5 年以上	9.62	
客户	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.92	
周放历	应收暂付款	41,776.64	1 年以内	0.80	2,088.83
小 计		5,109,639.57		98.31	57,088.83

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		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	174,539,137.22	99,895,530.77	220,556,173.60	122,989,010.46
其他业务收入	5,458,953.92	5,444,280.60		
合 计	179,998,091.14	105,339,811.37	220,556,173.60	122,989,010.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	179,998,091.14	105,339,811.37	220,556,173.60	122,989,010.46

(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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	156,833,847.63	90,443,474.23	200,924,265.45	114,614,993.75
其他特种表面活性剂	17,672,502.00	9,324,975.68	19,631,908.15	8,374,016.71
其他	5,491,741.51	5,571,361.46		
小 计	179,998,091.14	105,339,811.37	220,556,173.60	122,989,010.46

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
境内	109,673,729.34	66,111,465.54	134,052,535.55	78,728,020.22
境外	70,324,361.80	39,228,345.83	86,503,638.05	44,260,990.24
小 计	179,998,091.14	105,339,811.37	220,556,173.60	122,989,010.46

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	179,998,091.14	220,556,173.60
小 计	179,998,091.14	220,556,173.60

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,691,763.18 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,253,239.54	2,645,163.47
材料耗用	1,087,675.71	1,115,354.85
折旧、摊销	1,111,423.36	444,636.80
其他	391,571.19	1,051,503.20
合 计	6,843,909.80	5,256,658.32

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	875,659.72	187,898.83
合 计	875,659.72	187,898.83

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	272,924.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,972,305.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,027,170.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,272,400.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	516,473.44	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,755,927.34	

(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	8.60	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21	0.48	0.48

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	59,826,123.82	
非经常性损益	B	2,755,927.34	
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	57,070,196.48	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	671,110,055.42	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,328,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00	
其他	专项储备增加导致的净资产变动	I	889,292.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	695,358,263.53	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.60%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.21%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,826,123.82
非经常性损益	B	2,755,927.34
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	57,070,196.48
期初股份总数	D	91,642,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	27,492,750.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	119,135,250.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.48

(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

二〇二四年八月十四日

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董事会秘书办公室