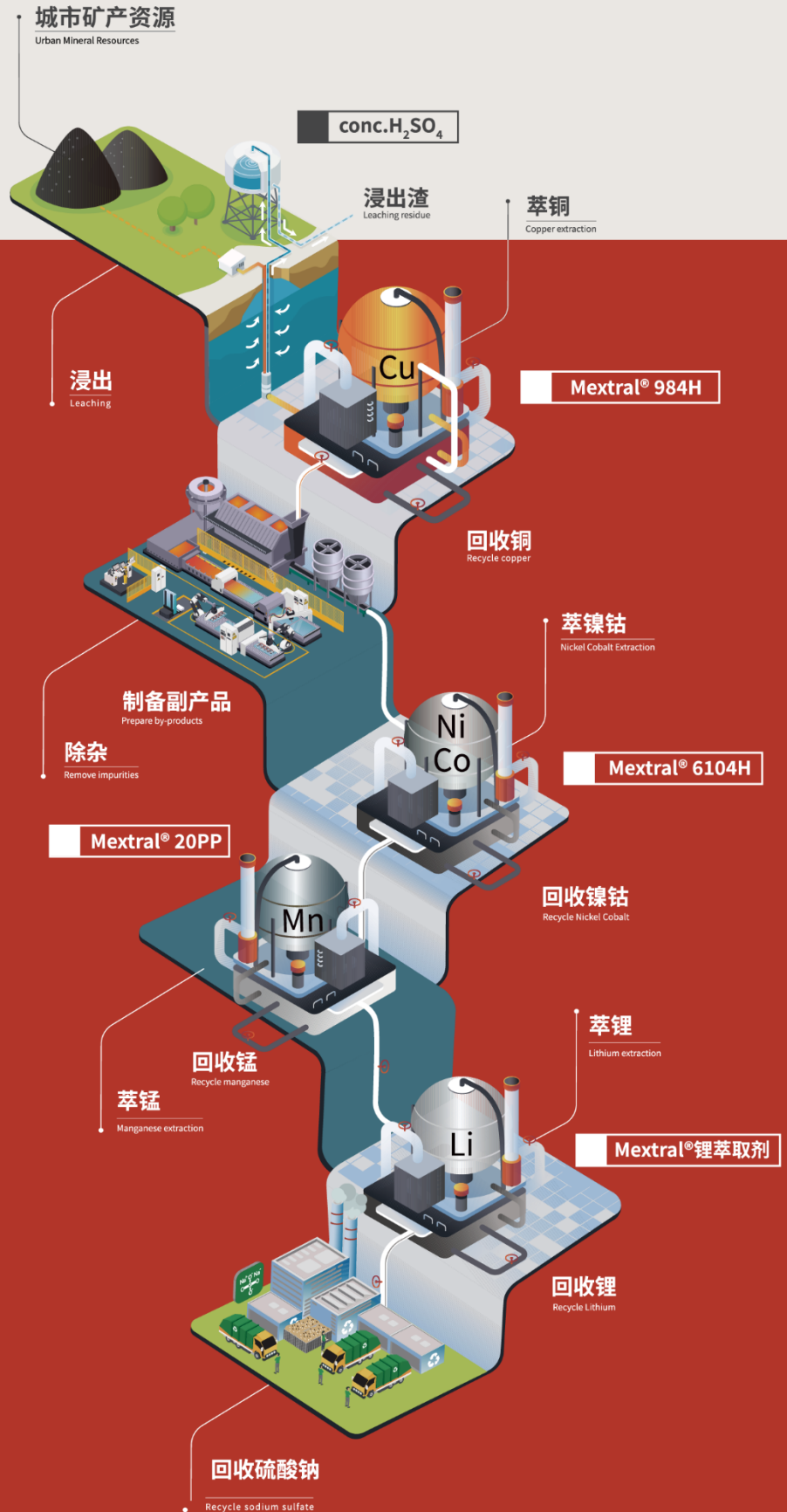


# 年度 报告

ANNUAL REPORT

# 2025



## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	46
第六节	股份变动及股东情况 .....	53
第七节	融资与利润分配情况 .....	57
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	61
第九节	行业信息 .....	65
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	75
第十一节	财务会计报告 .....	82
第十二节	备查文件目录 .....	170

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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及会计机构负责人（会计主管人员）张渝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 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、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 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
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
鑫丰泰环保	指	重庆鑫丰泰环保科技有限公司
康普化学技术研究院	指	重庆康普化学技术研究院有限公司
重庆三丰泰	指	重庆三丰泰科技发展合伙企业（有限合伙）
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
《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》
《公司章程》	指	《重庆康普化学工业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 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	920033
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	重庆市长寿区齐心大道 38 号
电话	023-40716564
传真	023-40717027
董秘邮箱	zhang.yu@kopperchem.com
公司网址	www.kopperchem.com
办公地址	重庆市长寿区齐心大道 38 号
邮政编码	401220
公司邮箱	info@kopperchem.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（www.stcn.com）、《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	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、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品及其技术应用与服务。
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

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
	签字会计师姓名	祝芹敏、刘静亚
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

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	245,842,260.40	330,480,804.78	-25.61%	441,870,869.31
毛利率%	36.29%	43.93%	-	43.85%
归属于上市公司股东的净利润	22,094,650.70	80,299,971.39	-72.48%	149,796,746.54
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	14,499,017.44	81,106,444.84	-82.12%	140,557,434.82
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）	3.02%	11.55%	-	24.55%
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）	1.98%	11.67%	-	23.04%
基本每股收益	0.19	0.68	-72.06%	1.26

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	864,205,080.33	879,891,772.13	-1.78%	845,977,663.98
负债总计	119,160,965.36	160,173,346.30	-25.60%	174,867,608.56
归属于上市公司股东的净资产	744,468,821.37	719,718,425.83	3.44%	671,110,055.42
归属于上市公司股东的每股净 资产	6.30	6.04	4.30%	7.32
资产负债率%（母公司）	13.79%	18.33%	-	20.28%
资产负债率%（合并）	13.79%	18.20%	-	20.67%
流动比率	4.08	3.07	32.90%	3.34
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	30.30	422.38	-	379.56
经营活动产生的现金流量净额	149,920,528.81	-8,922,978.88	-1,780.16%	90,438,985.47
应收账款周转率	1.95	2.46	-	5.51
存货周转率	0.77	1.08	-	1.98
总资产增长率%	-1.78%	4.01%	-	16.71%
营业收入增长率%	-25.61%	-25.21%	-	26.22%
净利润增长率%	-73.01%	-46.39%	-	43.97%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	业绩快报	年度报告	变动比例%
营业收入	245,842,260.40	245,842,260.40	0.00%
利润总额	22,921,268.72	22,481,247.12	-1.92%
归属于上市公司股东的净利润	22,392,900.81	22,094,650.70	-1.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,797,267.55	14,499,017.44	-2.02%
基本每股收益	0.19	0.19	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.06%	3.02%	-1.31%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.02%	1.98%	-1.98%
总资产	864,484,596.72	864,205,080.33	-0.03%
归属于上市公司股东的所有者权益	744,767,071.48	744,468,821.37	-0.04%
股本	119,135,250	119,135,250.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.30	6.30	0.00%

根据公司于 2026 年 2 月 27 日披露的《2025 年年度业绩快报公告》（公告编号：2026-010），公告所载 2025 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

### 五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	46,583,521.46	48,696,597.01	79,637,304.54	70,924,837.39
归属于上市公司股东的净利润	9,849,773.54	9,440,227.30	17,882,044.39	-15,077,394.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,257,440.53	8,604,052.27	13,374,097.78	-15,736,573.14

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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	-717,722.85			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,105,643.57	871,132.34	7,434,911.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,121,874.98	2,168,318.83	3,886,171.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,428,331.99	-3,947,621.92	-388,011.36	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,938,127.69</b>	<b>-908,170.75</b>	<b>10,933,071.25</b>	
所得税影响数	1,342,494.43	-101,697.30	1,693,759.53	
少数股东权益影响额（税后）				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,595,633.26</b>	<b>-806,473.45</b>	<b>9,239,311.72</b>	

## 七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

 适用  不适用

## 八、 补充财务指标

 适用  不适用

## 九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 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化学品的研发、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，践行“化学绿色化”战略，专注于金属萃取技术、矿物浮选技术、酸雾抑制技术等特种化学品技术的研发与应用，目前形成了以 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为代表的四大系列产品。公司各类产品主要应用于矿山湿法冶金（化学冶金）、新能源金属再生回收、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 强企业和一些大型知名矿企。

公司高度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队伍，已经引进了大量博士、硕士、高级工程师等技术人才，建立了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，并设立了全资子公司重庆康普化学技术研究院有限公司。重庆康普化学技术研究院有限公司在未来将继续承担公司研发任务，并面向社会提供技术咨询、技术服务、成果转化等创新服务，致力于解决行业共性技术难题，推动新产品开发。同时，重庆康普化学技术研究院有限公司将加强与高校、科研机构及同行的交流合作，构建产学研用紧密结合的创新体系，为客户提供技术支持和产品开发服务，促进产业链上下游协同创新。

公司积极响应国家绿色发展理念，聚焦新能源退役电池、废催化剂、废有色金属等城市矿产资源的循环利用体系。为此，公司设立重庆鑫丰泰环保科技有限公司，致力于推动资源循环利用领域的技术创新与可持续发展，助力构建资源节约型和环境友好型社会，促进产业链上下游的绿色发展。

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化学品领域的龙头企业，并以一流的技术及产品服务重新定义“中国制造”。

## （二）公司的经营模式

康普化学主要从事金属萃取剂、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品的生产及其技术应用与服务。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。

### 1、生产模式

公司的生产主要由合成和复配两个环节构成。

以铜萃取剂为例，首先是合成，将原材料通过酯化、肟化等多步化学合成反应，制成酮肟、醛肟等半成品。其次是复配，根据客户的需求，为客户提供定制化的产品与服务，满足客户多样化应用场景。

为了保障市场供应，每年年初，公司根据上一年各产品的销售数据、在手订单情况以及潜在的客户需求，合理预测全年各产品的需求量，制定全年生产计划并分配到各月执行，同时密切关注市场动态，必要时还会结合市场变化对生产实际进行调整，确保生产节奏与市场需求契合，为客户持续提供稳定可靠的产品。

### 2、采购模式

公司由供销部负责原材料采购，具体采购流程：每月，供销部与生产部门紧密沟通，根据生产部门按月下达的物资需求，综合考虑原材料库存、采购成本和采购周期等因素，编制采购计划、发起采购申请，待采购负责人批准后实施采购；在采购过程中，供销部会对原材料市场情况进行综合考量，多方比价后择优选择供应商；物资到货后，质量保证部按照既定的质量标准和检验流程，对到货物资进行检验，合格后方可入库，完成采购。

### 3、销售模式

销售部及康普源化工负责产品销售，产品直接或通过贸易商间接销售给终端用户，销售完成后持续为客户提供技术咨询和产品升级服务。公司客户多为大型跨国矿业企业，对供应商有严格的准入制度，一旦选定通常不会轻易更换，因此公司客户较为稳定。

## 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	是

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2025 年，全球经济在多重风险叠加与结构性压力下，增长动能持续减弱。国内经济在国际变局与转型压力下保持稳定增长，新质生产力发展与内需潜力释放成为核心驱动力。特种化学品行业依托多领域需求支撑与技术升级推动，整体呈现稳健增长态势，高端化、绿色化转型进程持续加快。

报告期内，受市场竞争加剧等因素影响，公司销售收入出现一定下滑；同时，受募投项目转固、研发投入加强等因素影响，公司经营成本显著上升；叠加下游新开产线和库存周期影响，重要客户采购减少，前期生产的半成品出现暂时性积压，公司在报告期内主动采取控产措施优化库存管理；此外，基于谨慎性原则，公司对部分存货及固定资产计提了减值准备。基于上述原因，公司经营业绩短期承压。在此背景之下，公司致力于提升经营业绩，优化产业布局，通过加大市场开拓、加强技术研发、探索资源循环利用、提升内部管理水平等路径推动公司可持续发展。以下是 2025 年主要工作回顾：

#### 1、市场端：高效对接需求，强化品牌渗透

公司积极应对复杂多变的市场环境，密切跟踪行业趋势，依据市场动态灵活调整经营策略。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，持续拓展市场份额和品牌影响力。公司深入挖掘潜在市场机遇，在巩固铜萃取剂、新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂产品现有市场份额的基础上，逐步拓展矿物浮选剂、其他特种表面活性剂等新产品业务领域和客户群体，市场拓展工作按计划有序开展。

##### （1）深耕市场前沿

公司密切关注市场动态和行业趋势，不断提高对市场变化的响应速度，确保市场策略更加有效。报告期内，在行业竞争加剧的背景下，为应对外部挑战，销售团队加大市场调研与分析力度，积极走访国内外客户和矿山，向客户推出多种型号的新产品。销售团队一方面着力深耕现有市场，深度挖掘市场潜力，提升市场占有率；另一方面积极开拓新兴市场，多措并举推动公司市场份额增长。

##### （2）强化品牌推广

报告期内，公司积极参加海内外行业展会，向潜在客户展示公司产品，不仅包含了金属萃取、矿物浮选、酸雾抑制、矿物浸出等几大类矿山化学品，还有如分散剂、消泡剂、金属油污清洗剂等功能化学品以及其他定制合成化学品，在巩固现有市场份额的基础上拓展其他合作机会。

### （3）市场-研发协同

报告期内，公司鼓励研发人员走出去，深入到市场前沿，为客户提供专业的技术支持，并动态跟踪市场需求和技术难点，形成“市场-研发”的双向反馈通道，确保技术迭代与市场需求同步，将技术优势转化为市场竞争力。

## 2、研发端：聚焦技术前沿，推动成果转化

公司深刻认识到特种化学品在电力、新能源等全球产业链关键领域的核心地位，以及国家发展新质生产力的需求，持续加大在技术研发和创新方面的资源投入。为进一步激发自主创新潜能、推动行业技术引领，报告期内，公司正式设立“重庆康普化学技术研究院有限公司”。未来，公司将持续发挥产学研一体化优势，依托康普化学技术研究院平台，加强与高校、科研机构的项目合作与交流，共同攻克技术难题，构建产学研用紧密结合的创新体系。在此基础上，公司将不断加强研发和技术应用服务团队建设，通过内部培训、技术交流等方式提升团队专业能力，为客户提供更具针对性的定制化服务和技术解决方案，推动研发创新工作稳步开展。

### （1）成立技术应用市场部

为增强技术应用服务的专业能力，提升核心产品竞争力，并拓展技术应用的深度与广度，报告期内，公司成立了技术应用市场部，进一步深化“工艺技术+配方产品+技术服务”的商业模式。技术应用市场部主要负责产品的售前与售后服务工作，旨在为客户提供更具针对性的服务与系统解决方案。

### （2）研发人才梯队升级

公司坚持“人才是第一资源”的理念，依托康普化学技术研究院的影响力，在稳步引进高层次研发人才、构建跨领域技术团队的同时，高度重视人才的内生培养，通过内部培训、职业发展规划等措施，不断提升员工的专业技能与综合素质。公司重点布局金属萃取、矿物浮选、浸出、酸雾抑制等核心工艺环节，逐步形成了较为完备的研发体系与人才保障机制。报告期内，公司获批设立国家级博士后科研工作站，人才培育平台跃升，核心科研团队力量将持续扩容。

未来，公司将持续优化人才引进渠道，进一步深化与高校、科研机构的合作，吸引更多优秀人才投身公司发展。同时，逐步完善内部人才培养体系，为员工开辟更多晋升通道、创造更多发展机会，着力培养一批既精通专业技术，又具备出色销售能力的复合型人才。

### （3）研发项目矩阵拓展

公司的研发方向主要围绕新能源材料循环利用与矿产加工效率提升方面，涵盖退役动力电池材料萃取技术研发及应用、新型捕收剂研发与应用、分离抑制剂研发与应用、特种表面活性剂制备技术研究，脲化及催化合成相关工艺研究等方面。在持续推动现有产品性能提升与新产品开发的同时，公司进一步

向高附加值新材料合成领域延伸。报告期内，新成立的绿色催化创新技术中心，专注于新型高效金属催化剂的研发。

### 3、产业端：布局循环经济，构建第二增长曲线

公司为全面进入城市矿产资源循环利用领域，进行了系统性的战略布局。首先于 2024 年建成投用了百吨级新能源金属绿色综合利用装置，该装置在 2025 年持续稳定运行，验证了公司新湿法冶金技术的可行性与经济效益，为未来拓展积累了重要技术和经验。在此基础上，公司于 2025 年设立子公司鑫丰泰环保，将推进新能源战略金属材料资源化循环利用项目。未来将依托该项目，致力于构建新能源退役电池、废催化剂、废有色金属等城市矿产资源的循环利用体系，实现资源的高效回收与再利用，不断拓展城市矿产资源循环利用的产业布局。通过技术验证与公司构建的有关布局，公司将充分转化前期积累的技术基础与运营经验，应用于更广泛的资源回收场景，为在该领域的全面深入发展夯实基础。

### 4、环保端：践行低碳理念，推动特种化学品升级

公司积极响应全球绿色、低碳、环保的发展理念，将可持续发展融入企业战略。在生产过程中，通过优化工艺流程、更新节能设备等措施，降低能源消耗和污染物排放。加大绿色产品研发力度，推出部分符合环保标准的特种化学品，持续推动特种化学品向绿色、环保方向转型升级。

### 5、管理端：健全内控体系，优化生产运营

报告期内，公司持续完善内控管理体系，围绕制度建设、流程优化及运营效率提升等方面展开系统性工作，进一步增强内部治理与经营协同。通过优化信息披露流程，完善跨部门信息沟通与协同机制，提升信息传递的及时性与准确性。同时，公司对相关期间收入核算进行规范调整，确保财务信息真实准确完整。

在运营管理方面，公司逐步完善销售管理体系，强化存货与供应商管理，修订相关制度流程，提升日常运营的规范性。为降低运营风险、提升运营效率并优化生产要素配置，公司对铜萃取剂产线实施阶段性控产，其他金属萃取剂及表面活性剂正常生产，完成生产布局的动态优化与风险管控。

此外，公司持续推动管理优化，建立研发工时统计系统并投入使用，进一步强化项目过程管理与资源统筹。通过上述举措，公司不断提升内部管理水平，为业务健康发展奠定坚实基础。

## (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的特种化学品行业，专注于研发和生产满足特定工业需求的化学品，并提供特种化学品服务。

特种化学品产量较少，相对价值较高，是具有专门的功能或最终使用性能的产品。这些产品广泛应用于化学品添加剂、粘合剂、表面活性剂等。公司所生产的特种化学品包括金属萃取、矿物浮选、酸雾抑制、矿物浸出等矿山化学品，以及其他定制合成化学品，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，属于特种化学品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”。这些产品广泛应用于湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等领域。

特种化学品服务是为满足特定行业或特定应用场景对化学品的特殊需求而提供的一系列专业服务，根据客户的特定要求或特定应用场景，研发新的特种化学品。

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，还包括新能源金属回收、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

特种化学品行业极其多样和复杂，有成千上万种不同的产品。与通用化学品相比，特种化学品的数量需求和价格波动性较小，产品价值更多与其性能有关，与生产成本关系较小。但是，特种化学品行业仍受到全球大趋势的影响，一些终端市场也会受到周期性商业条件的影响。

特种化学品行业结构非常分散，世界上各个地区都有许多细分市场、生产商和分销商，价值链也越来越复杂，从原材料供应商到最终客户，各个地区和行业都有不同的参与者。由于供应链中存在许多全球相互依存关系，贸易壁垒和地缘政治干扰对特种化学品市场产生影响很大。其他特种化学品行业则更依赖短期经济周期，如建筑化学品、涂料、采矿和油田化学品等。这些细分需求与建筑、汽车制造和能源消耗直接相关。

在全球化工产业向高附加值领域转型的浪潮中，特种化学品得益于全球经济的稳步复苏、新兴产业的快速发展及环保政策的持续推动，凭借其独特的功能属性与抗周期特性，成为驱动行业增长的核心引擎。QYResearch 最新统计数据显示，2024 年全球特种化学品市场规模已达 9867 亿美元，预计 2030 年将攀升至 12749 亿美元，展现出强劲的市场扩容态势。这一细分领域正经历从传统制造向创新驱动的深刻变革，其发展质量直接关系到全球高端制造业的竞争力格局。

全球特种化学品市场正经历深刻的格局变革。在市场规模持续扩张的背景下，特种化学品行业的市场格局呈现出明显的区域特征。过去几年，北美和欧洲市场由于成熟的技术体系和完善的基础设施，凭借技术积累长期占据主导地位。但近年来，全球化工产业重心呈现“双转移”趋势：一方面向中东转移，依托廉价石油化工原料发展基础特种化学品；另一方面向亚洲转移，凭借相对较低的劳动力成本和庞大的市场需求，中国和印度已成为多个特种化学品细分市场的主要参与者。尤其是中国作为全球最大消费

市场，受益于电子、汽车、新能源等下游需求增长，近年市场规模亦持续攀升。

技术创新是驱动市场集中度提升的重要因素。特种化学品领域因技术门槛高、研发投入大且周期漫长，形成显著的技术壁垒，这使得拥有雄厚研发实力与资金支撑的企业更易在竞争中脱颖而出。当前，全球领先企业普遍构建了完备的研发体系并保持高强度的研发投入，在新型材料开发、绿色环保工艺等前沿领域实现突破性进展，为其产品构筑起强大的技术护城河与市场竞争力。

政策环境对市场格局的影响作用同样显著。各国对特种化学品行业的监管持续强化，尤其是在安全和环保方面。欧盟 REACH 法规、美国 TSCA 法案及中国《危险化学品安全管理条例》等政策的实施，迫使企业增加合规成本。这也使那些掌握先进环保技术、具备高效安全管理能力的企业，能够通过合规能力转化为市场优势，在日趋严格的市场准入中占据更有利的位置，从而在行业整合中获得更大发展空间。

### 3、行业发展特征

#### （1）绿色化转型与环保合规成为核心驱动力

行业正经历从“被动合规”到“主动转型”的深刻变革。全球范围内，各国环保政策间接推高企业成本，推动企业通过工艺优化、原料替代实现全生命周期减碳；国内则通过新污染物管控等政策，引导企业绿色转型发展。

#### （2）市场需求呈现结构性转变

首先，新能源产业的迅速崛起带动了锂、镍、钴等关键金属萃取剂需求的快速增长，增速处于较高水平。同时，循环经济理念的推广和实践使得城市矿产项目的投资规模显著扩大。此外，重金属污水处理设备的配套率也大幅提升，这一变化带动了特种化学品用量增加。

#### （3）技术创新呈现加速迭代趋势

在产品层面，行业内涌现出了一系列高性能的新产品，这些产品能够在极端环境下保持高效性能，金属回收率达到较高水平。工艺革新层面，微通道反应器的应用为行业带来了显著的生产效率提升，同时降低了溶剂消耗。这一技术革新不仅提高了生产效率，还有效降低了能耗，行业内领先企业的能耗水平已降至较低范畴。

#### （4）行业整合步伐加快

为了形成更为完整的产业链，行业内领先企业通过收购等方式加强了资源掌控，实现了“试剂+资源”的闭环。

### 4、行业发展趋势

#### （1）技术创新引领变革

技术创新正成为驱动特种化学品行业高质量发展的核心引擎，下游高端化、绿色化的升级需求正牵

引行业向核心技术突破、高附加值产品创新的方向演进。随着国内产业链自主可控进程持续加快，特别是半导体、高端装备等战略新兴产业对特种化学品的高纯度、定制化性能、低碳环保属性要求持续提升，拥有自主核心技术与持续研发能力的企业在行业内的竞争优势与发展空间将持续扩大。公司将持续加大研发投入力度，聚焦下游市场的核心需求，开发更高性能、更适配市场需求的新产品。此外，随着行业产学研用不断融合，公司在技术研发与产业化落地方面积累的优势将得到进一步发挥，助力产业链安全稳定与行业高质量可持续发展。

#### （2）智能化与自动化生产技术的深度融合

未来在精细化工产业，尤其是特种化学品领域，将迎来智能化与自动化生产技术的全面融合。公司的主要产品，如新能源金属萃取剂、酸雾抑制剂、矿物浮选剂等，将通过集成先进的技术，实现生产过程的精准控制与优化。这不仅将提升生产效率与产品质量，还能有效降低能耗与排放，符合绿色化学的发展趋势。智能化生产还将促进定制化服务的发展，满足客户对特种表面活性剂性能的多样化需求。

#### （3）绿色化学与可持续发展成为核心驱动力

全球范围内环保法规持续收紧，推动特种化学品行业向绿色化方向深度转型，绿色化学与可持续发展将成为特种化学品行业发展的核心驱动力。国内政策亦强化绿色导向，通过新污染物管控等措施，引导企业从生产到产品的全链条环保升级。公司将继续致力于开发环境友好型产品，如酸雾抑制剂等，从源头上抑制酸雾的产生，改善车间空气质量。同时，公司亦将加强废弃物的回收利用与无害化处理，推动循环经济在产业链中的深入实施。

#### （4）新能源与循环经济领域的应用拓展

下游应用领域的需求变化正牵引特种化学品行业向高附加值方向演进。随着新能源产业的蓬勃发展，特别是电动汽车、储能系统对金属资源的需求激增，特种化学品在新能源金属萃取、再生回收等领域的应用前景广阔。公司将继续深耕矿山湿法冶金、新能源金属回收等市场，开发更高效、更环保的产品。此外，随着城市矿产资源的循环利用日益受到重视，公司在污水中的重金属处理、矿物浮选等方面的技术优势将得到进一步发挥，助力城市绿色转型与可持续发展。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	197,852,967.71	22.89%	113,030,595.44	12.85%	75.04%
交易性金融资产	9,200,996.10	1.06%	0	0.00%	-
应收票据	2,393,320.98	0.28%	10,590,613.22	1.20%	-77.40%
应收账款	78,251,295.20	9.05%	134,284,127.47	15.26%	-41.73%
应收款项融资	7,158,430.87	0.83%	1,819,761.90	0.21%	293.37%
预付款项	1,210,863.15	0.14%	649,213.24	0.07%	86.51%
其他应收款	3,494,891.00	0.40%	2,019,481.08	0.23%	73.06%
存货	173,991,799.02	20.13%	207,449,257.19	23.58%	-16.13%
合同资产	6,651,681.50	0.77%	14,850,449.46	1.69%	-55.21%
固定资产	302,014,711.68	34.95%	224,419,262.51	25.51%	34.58%
在建工程	8,115,249.62	0.94%	99,970,413.54	11.36%	-91.88%
使用权资产	0	0.00%	965,708.53	0.11%	-100.00%
长期待摊费用	11,247,473.92	1.30%	5,515,471.34	0.63%	103.93%
递延所得税资产	4,622,375.47	0.53%	2,647,287.03	0.30%	74.61%
其他非流动资产	234,782.82	0.03%	1,211,840.51	0.14%	-80.63%
短期借款	10,830,143.33	1.25%	19,599,558.40	2.23%	-44.74%
应付票据	10,021,437.45	1.16%	59,361,844.45	6.75%	-83.12%
合同负债	34,866,866.88	4.03%	1,063,321.23	0.12%	3,179.05%
应交税费	124,880.45	0.01%	1,940,602.17	0.22%	-93.56%
其他应付款	11,799,922.39	1.37%	5,372,419.38	0.61%	119.64%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	416,409.65	0.05%	-100.00%
其他流动负债	2,778,478.27	0.32%	9,160,898.35	1.04%	-69.67%
租赁负债	0	0.00%	434,315.26	0.05%	-100.00%
递延收益	771,123.09	0.09%	566,666.66	0.06%	36.08%
递延所得税负债	0	0.00%	73,266.62	0.01%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金同比增长 75.04%，主要系报告期内大量收回赊销货款以及质保金，一季度收到员工持股计划股权认购款，四季度收到重要客户大额预付货款；

2、报告期末，交易性金融资产同比大幅增长，主要系公司同上游原材料生产厂商浙江锦华新材料股份有限公司建立战略合作协议，参与其在北京证券交易所上市的战略配售，报告期内，其在二级市场股价大幅增长带动交易性金融资产期末账面价值大幅增加；

3、报告期末，应收票据同比减少 77.40%，主要系报告期初非“6+9”银行承兑汇票到期终止确认；

4、报告期末，应收账款同比减少 41.73%，主要系报告期内大量收回赊销货款；

5、报告期末，应收款项融资同比增加 293.37%，主要系报告期内公司签收的“6+9”银行承兑汇票主要集中在下半年，截止报告期末尚未终止确认；

6、报告期末，预付款项同比增加 86.51%，主要系支付服务采购款，尚未结算；

7、报告期末，其他应收款同比增加 73.06%，主要系报告期内已申报尚未到账出口退税金额增加；

8、报告期末，合同资产同比减少 55.21%，主要系报告期内收回部分客户质保金；

- 9、报告期末，在建工程同比减少 91.88%、固定资产同比增加 34.58%，主要系上半年募投项目转固；
- 10、报告期末，使用权资产、一年内到期的非流动负债和租赁负债均同比减少 100%，主要系公司位于重庆市区的自购房产装修完毕投入使用后，提前终止租赁合同，同时终止使用权资产和租赁负债；
- 11、报告期末，长期待摊费用同比增加 103.93%，主要系报告期内对外购房产进行装修改造；
- 12、报告期末，递延所得税资产同比增加 74.61%，主要系报告期内计提存货跌价准备，可抵扣暂时性差异同比大幅增加；
- 13、报告期末，其他非流动资产同比减少 80.63%，主要系报告期初支付的设备采购款于报告期内到货；
- 14、报告期末，短期借款同比减少 44.74%，主要系报告期内公司结合资金收支安排，缩减了有息负债余额；
- 15、报告期末，应付票据同比减少 83.12%，主要系报告期内公司对部分存货进行控产，控产后产量减少，原材料采购量减少，通过汇票结算金额进而大幅减少；
- 16、报告期末，合同负债同比大幅增加 3,179.05%，主要系 2025 年四季度收到重要客户大额预付货款；
- 17、报告期末，应交税费同比减少 93.56%，主要系报告期内公司业绩下滑，应交企业所得税和增值税同比大幅下降；
- 18、报告期末，其他应付款同比增加 119.64%，主要系公司一季度收到员工持股计划股权认购款；
- 19、报告期末，其他流动负债同比减少 69.67%，主要系不满足终止确认条件的非“6+9”银行承兑汇票同比减少；
- 20、报告期末，递延收益同比增加 36.08%，主要系报告期内收到政府补助；
- 21、报告期末，递延所得税负债同比减少 100%，主要系合并层面抵消导致的存货账面价值和计税基础差异于本期转回。

### 境外资产占比较高的情况

适用  不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	245,842,260.40	-	330,480,804.78	-	-25.61%
营业成本	156,632,904.53	63.71%	185,295,548.70	56.07%	-15.47%
毛利率	36.29%	-	43.93%	-	-
销售费用	8,176,649.84	3.33%	7,111,978.00	2.15%	14.97%
管理费用	19,930,139.45	8.11%	16,957,312.61	5.13%	17.53%
研发费用	22,571,987.79	9.18%	17,716,865.88	5.36%	27.40%
财务费用	2,013,250.49	0.82%	-3,252,265.28	-0.98%	-161.90%
信用减值损失	4,154,461.65	1.69%	-6,596,135.88	-2.00%	-162.98%

资产减值损失	-25,423,510.88	-10.34%	-2,146,977.74	-0.65%	1,084.15%
其他收益	2,297,002.20	0.93%	2,708,920.71	0.82%	-15.21%
投资收益	271,505.57	0.11%	988,984.87	0.30%	-72.55%
公允价值变动收益	5,850,369.41	2.38%	1,179,333.96	0.36%	396.07%
资产处置收益	12,311.65	0.01%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	20,782,949.63	8.45%	100,415,963.64	30.38%	-79.30%
营业外收入	2,559,243.71	1.04%	1,321,533.14	0.40%	93.66%
营业外支出	860,946.22	0.35%	5,269,155.06	1.59%	-83.66%
净利润	21,669,944.30	8.81%	80,299,971.39	24.30%	-73.01%
税金及附加	2,896,518.27	1.18%	2,369,527.15	0.72%	22.24%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入同比减少 25.61%，主要系受市场竞争加剧影响，主要产品销量和单价同比下滑，导致收入同比下降；

2、报告期内，营业成本同比减少 15.47%，主要系销量下降、对应结转成本下降；

3、报告期内，毛利率同比下滑 7.64 个百分点，主要系受下述三方面原因①受市场竞争加剧影响，产品平均售价下滑；②三期募投项目部分产线产销量低，产品单位固定成本较高导致毛利为负数；③控产期间部分厂房和设备折旧直接计入主营业务成本；

4、报告期内，销售费用同比增长 14.97%，主要系在市场竞争加剧的背景下，公司加大了售后技术服务和市场开拓力度，按工时比例计入销售费用的技术人员薪酬和差旅费同比增加，为开拓市场发生的佣金等销售服务费增加；

5、报告期内，管理费用同比增长 17.53%，主要系以下几方面原因：①职工薪酬增加。2024 年上半年募投项目研究院转固后，宿舍楼、食堂等折旧费用同比增加，导致非货币性员工福利费增加。2025 年，公司从严执行工会经费和职工教育经费相关政策文件规定，从按实际开支核算变更为分别按应发工资 2% 和 1.5% 计提，导致职工教育经费和工会经费同比增加；②折旧与摊销增加。2024 年上半年募投项目研究院投入使用后，综合楼、围墙、道路、绿化、智能集成系统、办公家具等管理性质折旧大幅增加；2024 年 11 月新购置的位于重庆市区黄山大道房产交付并投入使用，折旧费同比大幅增加；③中介代理咨询费增加。主要系研究院委托第三方机构申报科研项目而发生的费用同比增加；④其他管理费用增加，主要系残疾人保障金同比增加。虽然公司大幅压缩了诸如会议费等办公费开支，但管理费用总体呈现净增长；

6、报告期内，财务费用由负转正，主要系报告期内人民币兑美元汇率较 2024 年持续升值，货币性资产承受大额汇兑损失；

7、报告期内，信用减值损失同比减少 162.98%，主要系大量收回赊销货款，预提减值损失转回；

8、报告期内，资产减值损失同比增加 1,084.15%，主要系部分募投项目产线投产后效益不及预期，产能利率较低、产品单位成本较高、市场销量少，公司基于可变现净值和可回收金额，分别对存货和长期资产计提跌价准备和资产减值准备；

9、报告期内，投资收益减少 72.55%，主要系国债等短期理财规模同比减少，通过投资收益核算的

理财收益同比下降；

10、报告期内，公允价值变动收益同比增加 396.07%，主要系公司同上游原材料生产厂商浙江锦华新材料股份有限公司建立战略合作关系，参与其在北京证券交易所上市的战略配售，其在二级市场股价大幅增长带动交易性金融资产公允价值大幅增加；

11、报告期内，营业利润同比减少 79.30%，主要系：①收入和毛利同比大幅下滑；②期间费用同比增加；③计提存货和固定资产减值损失；

12、报告期内，营业外收入同比增加 93.66%，主要系本年收到境外客户货款逾期赔偿同比增加；

13、报告期内，营业外支出同比减少 83.66%，主要系上年承担大额工伤相关支出；

14、报告期内，净利润同比减少 73.01%，主要系市场竞争加剧，销量和价格同比下滑进而毛利大幅减少，同时期间费用和减值损失亦同比增加；

15、报告期内，税金及附加同比增加 22.24%，主要系募投项目转固及新购置房产导致房产税同比大幅增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	244,461,784.51	330,361,480.83	-26.00%
其他业务收入	1,380,475.89	119,323.95	1,056.91%
主营业务成本	155,261,854.91	185,187,992.87	-16.16%
其他业务成本	1,371,049.62	107,555.83	1,174.73%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	214,499,880.27	134,615,211.39	37.24%	-22.89%	-16.49%	减少 4.81 个百分点
其他特种表面活性剂	26,239,020.51	13,528,867.49	48.44%	-48.95%	-42.08%	减少 6.11 个百分点
浮选剂	3,264,522.12	7,117,776.03	-118.03%	429.61%	1,031.67%	减少 116.00 个百分点
其他	1,838,837.50	1,371,049.62	25.44%	529.60%	1,125.03%	减少 36.24 个百分点
合计	245,842,260.40	156,632,904.53	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

单位：元

分地区	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	96,533,906.83	66,577,968.97	31.03%	-45.85%	-33.20%	减少 13.06 个百分点
境外	149,308,353.57	90,054,935.56	39.69%	-1.82%	5.30%	减少 4.08 个百分点
合计	245,842,260.40	156,632,904.53	-	-	-	-

**收入构成变动的原因：**
**一、从产品结构看**

1、报告期内，金属萃取剂营业收入同比下降 22.89%，主要系受国内外同行业竞争影响，主要产品销量和价格同比下滑，导致总体销量同比下滑 17.18%，平均售价同比下降 6.9%。报告期内，金属萃取剂毛利率同比减少 4.81%，主要系平均售价下降。

2、报告期内，其他特种表面活性剂营业收入同比减少 48.95%，主要系前期客户量大、尚处于库存消耗周期中，本年采购量同比下滑 46.32%，此外，为促销产品，平均售价小幅下调 4.89%。报告期内，毛利率同比减少 6.11%，除受平均售价下调影响外，2025 年募投项目转固后总体产销量尚小，单位产品承担的厂房和设备等公开固定开支较高，导致平均单位成本增长。

3、报告期内，浮选剂同比增长 429.61%，主要系募投项目羟肟酸和 P500 系列产销量扩大，产成品销量同比增长 458.25%。报告期内，浮选剂毛利率同比下滑 116%，主要原因为①2024 年部分浮选剂试生产期间，产线尚未转固，产品成本不包含折旧费，故单位成本相对较低；②2025 年转固投产后，市场处于开拓初期，产销量较小，单位产品承担固定成本较高。

4、报告期内，其他业务同比增长 529.6%，主要系 2024 年四季度公司购置市区房产后，为提高资产利用率，将部分房屋外租给第三方，租赁收入同比大幅增加。

**二、从区域结构看**

1、报告期内，境内收入同比下降 45.85%，主要系受国内外同行业竞争影响，洛阳铝业等客户采购量同比大幅下滑，境内主要产品金属萃取剂和其他特种表面活性剂销量分别同比下滑 34.18%和 90.53%，平均售价亦不同程度下调。报告期内，境内毛利率同比减少 13.06%，主要系①平均售价大幅下降；②产品结构发生重大变化，高毛利率产品销售比重下滑 13.03%。

2、报告期内，境外收入同比下降 1.82%，未发生重大变动。报告期内，境外毛利率同比下降 4.08%，主要系市场竞争和人民币升值影响，主要诸如 984H-C 等主要产品平均售价下降。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	43,427,195.49	17.66%	否
2	客户 B	37,407,079.65	15.22%	否
3	客户 C	16,510,950.00	6.72%	否

4	客户 D	13,927,048.92	5.67%	否
5	客户 E	13,029,606.72	5.30%	否
合计		124,301,880.78	50.56%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州洪珠化学品有限公司	15,073,461.24	9.45%	否
2	国网重庆市电力公司长寿供电分公司	8,192,348.91	5.14%	否
3	重庆海之祺环保科技有限公司	7,598,139.90	4.76%	否
4	重庆宝途建筑劳务有限公司	5,936,486.96	3.72%	否
5	威立雅长扬热能（重庆）有限责任公司	5,537,752.64	3.47%	否
合计		42,338,189.65	26.55%	-

#### (5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

 适用  不适用

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	149,920,528.81	-8,922,978.88	-1780.16%
投资活动产生的现金流量净额	-27,233,326.19	-177,771,442.47	-84.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,852,034.19	-23,259,956.02	-66.24%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额由负转正且呈现大幅流入，主要系①报告期内大量收回赊销货款以及质保金，四季度收到重要客户大额预付货款，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 5400 万元；②2025 年产销量下降、跌价控产去库存背景，原材料采购量同比下降，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 1.14 亿元；③经济效益下滑，缴纳的企业所得税等税金同比下降，支付的各项税费同比减少 1900 万元。即使在收到税费返还金额和其他收支净额呈净流出情况下，总体上 2025 年经营活动现金流较上年得到较大改善；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 84.68%，主要系募投项目完工，工程设备等采购款项同比大幅下降，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 1.56 亿元；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 66.24%，主要系报告期内公司结合资金收支安排，偿还并缩减了有息负债。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
76,749,671.93	91,469,943.84	-16.09%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	资源循环利用相关的研发、服务、咨询等	50,000,000	60%	自有资金	重庆三丰泰科技发展合伙企业(有限合伙)	长期	-	-	-	否
重庆康普化学技术研究院有限公司	新材料技术研发、咨询等	10,000,000	100%	自有资金	-	长期	-	-	-	否
<b>合计</b>	-	<b>60,000,000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

注：上表中的投资金额为被投资公司注册资本。

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 2 万吨特种表面	16,749,671.93	184,194,551.99	募集资金、自有资金	已完工	550,559,000	60,097,700	否【注】

活性剂建设项目							
合计	16,749,671.93	184,194,551.99	-	-	550,559,000	60,097,700	-

【注 1】预计收益：根据可研报告，年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目设计产能 24,450.47 吨，项目投产后预计年不含税收入 111,371.42 万元，其中对现有金属萃取剂产线精馏环节进行改造升级后产能提升为 8000 吨，预计年不含税收入 50,150.00 万元，新建表面活性剂项目设计产能 4260 吨，预计年不含年收入 23,280.40 万元；新建新能源金属萃取剂项目设计产能 440 吨，预计年不含税收入 12,848.00 万元，该项目包括锂萃取剂和钴萃取剂；新建浮选剂项目设计产能 7000 吨，预计年不含税收入 16,532.50 万元，该项目包括 P500 系列、羟肟酸系列以及 F701 等其他系列；新建其他特种表面活性剂项目设计产能 300 吨，预计年不含税收入 7,860.00 万元；副产品设计产能 4,450.47 吨，预计年不含税收入 700.53 万元。

2025 年 6 月公司通过外部安全验收，新建浮选剂项目验收产能降低为 4500 吨，预计年不含税收入 11,067.50 万元，产能降低主要系公司根据市场和安全性等因素停止了 P701 等系列产品。副产品验收产能降低为 4,314.16 吨，预计年不含税收入 682.81 万元，主要系浮选剂产能降低，副产品配套产能降低。通过外部验收后，产能合计为 21,814.16 吨，预计年不含税收入 105,888.71 万元，其中非副产品产能 17500 吨，预计年不含税收入 105,205.90 万元。

【注 2】截止报告期末累计实现的收益：金属萃取剂产线主要通过新建精馏系统，提升产能与生产效率；新建表面活性剂项目已获取订单但尚未对外销售；新建新能源金属萃取剂项目自试生产以来，累计实现不含税收入 3,253.98 万元；新建浮选剂项目自试生产以来，累计实现不含税收入 367.71 万元；新建其他特种表面活性剂项目自试生产以来，累计实现不含税收入 2,388.09 万元。副产品尚未实现商业化用途，累计收益为 0。

【注 3】未达到计划进度及预计收益的主要原因如下：表面活性剂项目刚完成转固投产，产线仍处于磨合与调试阶段，加之市场需求变化，产销量均处于较低水平；浮选剂项目尚处市场开拓初期，暂未进入大型企业供应链体系，累计收益占预计收益比重较低；副产品尚未实现商业化，暂未形成规模化收入；其他产线基本符合预期。

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	-	自有资金	83,501,007.95	80,719,386.83	349,005.57	6,070,369.41	0
合计	-	-	83,501,007.95	80,719,386.83	349,005.57	6,070,369.41	0

**报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
美元结构性掉期	0	0	-22	0	0	0	0	0%
合计	0	0	-22	0	0	0	0	0%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期内，公司将购入的外汇结构性掉期合约作为衍生金融工具，并分类为按公允价值进行计量且其变动计入当期损益，与上一报告期相比不存在重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，美元结构性掉期产品工具累计实现损益-29.75万元，其中-22万元计入公允价值变动损益，-7.75万元计入投资收益。							
套期保值效果的说明	通过套期保值工具，对冲了汇率波动的风险，虽然衍生工具净亏损 29.75 万元，但公司在购入衍生工具时，以高于市场价格的汇率卖出美元，获得了价差收益。							
衍生品投资资金来源	自有资金							

报告期衍生品种持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期内，公司购买的美元结构性掉期工具风险主要为汇率风险，美元如果持续走弱，公司可能面临追加保证金甚至平仓风险；公司为管控风险，以保证金为限控制损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，公司购买的美元结构性掉期工具公允价值同人民币兑美元汇率挂钩，公司以中国人民银行公布的中间价作为公允价值计量依据。公司持有工具期间，人民币兑美元持续走强，公司承担公允价值变动损失。

**报告期内以投机为目的的衍生品投资**
 适用  不适用

**5、理财产品投资情况**
 适用  不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000	0	0	不存在

银行理财产品	自有资金	20,000,000	0	0	不存在
合计	-	80,000,000	0	0	-

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

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

#### 8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
重庆康普源化工有限公司	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	25,117,714.62	19,496,105.64	23,279,987.26	-1,356,022.35	-1,356,022.35

##### (2) 主要控股参股公司情况说明

###### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

###### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

为满足市场需求，康普源进行了部分专用化学品的贸易业务并销售母公司的部分产品。

##### (3) 子公司情况说明

###### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	设立	有助于公司拓展业务领域，提升市场竞争力。

重庆康普化学技术研究院有限公司	设立	有助于增强公司的创新研发能力,目前对公司财务状况和经营成果不会产生重大影响。
-----------------	----	--

### 对子公司的管理控制情况

适用 不适用

### 上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

公司主要子公司鑫丰泰环保的股东结构为康普化学持股 60%，重庆三丰泰持股 40%。重庆三丰泰的执行事务合伙人为公司实际控制人的一致行动人。

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

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% 抵减应纳税额。本公司享受此项加计抵减政策。

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,571,987.79	17,716,865.88
研发支出占营业收入的比例	9.18%	5.36%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入金额较上年同期增加，主要原因是研究院投入使用后，公司进一步加大研发投入，陆续引进大量的博士、工程师等科技人才，研发费用有所增加。

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	7	10
硕士	31	38
本科	35	38
专科及以下	11	13
研发人员总计	84	99
研发人员占员工总量的比例（%）	21%	28%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	57
公司拥有的发明专利数量	37	34

#### 4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
传统起泡剂与新型玻璃微珠起泡剂的研发	研发低成本的传统复配起泡剂与针对微细粒矿物的新型玻璃微珠起泡剂，切入选矿起泡剂市场并形成自身技术和市场优势。	已结题	推出一款成本低且起泡性能达标的复配起泡剂。	本项目拟填补公司在传统起泡剂生产销售领域的空白，逐步切入选矿起泡剂细分市场，为公司带来新的营收增长点和市场发展空间。
锂矿新型捕收剂研发	通过对锂辉石、锂云母的高效复配型新型捕收剂的研发，解决现有锂矿捕收剂选择性差、使用不便等问题，满足矿山生产需求	已结题	研发出保质期一年及以上、溶解性好的锂辉石和锂云母复配型捕收剂，可在弱碱	打通锂产业上游选矿环节，完善公司在新能源金属领域的战略布局，同时依托产品技术优势拓展相关矿物浮选药剂

	并加速公司在新能源金属领域的战略布局。		性或中性矿浆中实现更优选别指标。	的应用市场。
铜钼分离抑制剂的研发与应用	研发环保高效的铜钼分离抑制剂，解决现有抑制剂高毒、高成本、效果不佳等问题，实现铜钼矿的高效分离，满足铜钼矿山绿色生产的需求。	已结题	研发出可取代硫化钠、用量减半且更环保的铜钼分离抑制剂，简化浮选工艺流程。	该项目的研发能切入国内的铜钼矿山市场，打造新的利润增长点，同时进一步完善公司选矿药剂产品矩阵，提升在金属矿物浮选药剂领域的市场竞争力。
新型环保陶瓷过滤机清洗剂研发	研发新型环保陶瓷过滤机清洗剂，替代硝酸等传统高风险清洗剂，解决其腐蚀性、环保性差等问题，同时兼顾清洗效率与成本，满足矿业等多领域的清洗需求。	已结题	研发出一款清洗效果好、无设备腐蚀、安全环保、使用便捷且技术指标达标的陶瓷过滤机清洗剂。	该项目的研发丰富公司产品矩阵，提升在矿业化工领域的综合市场竞争力与品牌影响力。
新型羟肟酸捕收剂的研发与应用	优化羟肟酸分子结构，合成强捕收性的新型羟肟酸捕收剂，解决传统捕收剂相关问题，应用于钛铁矿等氧化矿浮选并实现高效回收，满足氧化矿选矿的市场需求。	已结题	成功合成百克级小样，应用于钛铁矿浮选，开发1-2款氧化矿捕收剂。	该项目市场前景广阔，能给公司带来较好的经济效益回报。
高效锂萃取剂开发	开发可在中性条件下使用的高效锂萃取剂，解决公司现有锂萃取剂碱耗大、负载小、分相差等问题。	已结题	研发出在中性条件下性能达标的高效锂萃取剂。	增加公司中性高效锂萃取剂的产品空白，打造高产值的新营收增长点，同时为公司金属盐项目提供技术支撑，完

				善新能源金属提取领域的产品布局。
特种表面活性剂产品制备技术及其应用研究	研发醇类、硅类、氟类等特种表面活性剂的制备技术并探索其应用，解决特种表面活性剂合成工艺复杂、复配协同作用不明等问题，满足市场应用需求。	已结题	掌握高性能表面活性化合物的合成技术与消泡剂等产品的制备工艺，明确复配体系的协同作用规律，成功开发相关特种表面活性剂产品。	进一步丰富公司产品矩阵，提升在工业助剂领域的技术与市场竞争力。
锂电池浆料分散剂研发与应用	研发高效环保的锂电池浆料分散剂，解决现有分散剂用量大、成本高、降粘抑凝胶效果不佳等问题，提升锂电池浆料的分散性与稳定性，满足锂电池产业对高性能浆料的市场需求。	已结题	研发出一款性能优良的锂电浆料分散剂，完成实验室放大并形成工业放大技术方案。	进一步完善公司新能源领域的产品布局，提升在锂电产业链中的市场竞争力。
现有生产工艺的优化研究	对公司已生产的产品的合成工艺进行再优化，解决现有工艺在纯度、收率、成本、三废处理等方面的问题，降低生产成本与环保压力，提升产品市场竞争力。	已结题	通过工艺优化，降低产品生产成本，提高产品质量，减少三废排放。	通过多产品工艺优化实现显著降本增效，提升现有产品的市场竞争力与盈利空间，完善生产工艺的环保性与稳定性。
肟化反应连续化绿色合成新工艺研发及工	开发肟化反应连续化绿色合成新工艺，将传统釜式间歇反应转化为微通道连	已结题	1、产品收率满足成本要求。2、产品质量及性能合	肟化反应连续化绿色合成新工艺的开发能为公司提高产能，降低成本。

业化	续流反应，解决现有工艺问题，满足羟肟类铜萃取剂的市场需求。		格。	
炔醇特种表面活性剂通用催化合成工艺开发	研发炔二醇特种表面活性剂的通用催化合成工艺，解决公司现有技术问题，拓展炔二醇产品种类，实现相关产品国产化替代。	已结题	完成 8 种以上非均相催化剂的合成与鉴定，实现常压下乙醛乙炔化反应。	实现公司产品多元化，增强公司抗风险能力，增加企业的经济效益。
加压强化浸出矿物资源中有价金属的技术研究	开发加压强化浸出工艺，解决传统湿法冶金处理硫化矿难、生产周期长、产能受限等问题，提高低品位及复杂矿物中有价金属的浸出率，实现资源高效绿色回收。	已结题	实现一种或几种常规酸浸难以处理矿物的有效浸出。	拓展公司在湿法冶金领域的技术边界，形成加压浸出核心技术，提升市场竞争力。
微纳米气泡强化浸出矿物资源中有价金属的研究	研发微纳米气泡强化浸出技术，解决传统湿法冶金反应效率低、生产周期长、环保压力大等问题，高效回收低品位及复杂矿物中的有价金属，降低浸出成本与环境影响。	已结题	掌握微纳米气泡海水溶液氧化浸出黄铜矿的机制，优化浸出工艺参数，实现实验室中试放大。	形成微纳米气泡强化浸出核心技术，强化公司在绿色冶金领域的市场优势与技术引领地位。
矿物资源堆浸过程中表面活性剂强化浸出技术研发	研发表面活性剂助浸剂产品及强化浸出技术，解决传统堆浸工艺浸出率低、浸出速度慢、药剂消耗大等问题，提升铜、铀、金等矿物堆浸的效率与经济性。	已结题	形成具有优良性能和经济性的助浸剂配方技术，开发 2 种针对不同矿石的配方产品。	丰富特种表面活性剂产品矩阵，延伸公司产业链，强化在矿物开采配套药剂领域的竞争力，为公司开拓新的营收增长点。

新型锂萃取剂的开发及应用	开发新型锂萃取剂，克服公司现有产品需碱性条件、负载量低等不足，降低客户萃锂成本，应对激烈市场竞争。	已结题	完成合成与配方优化工作，在实验室完成公斤级样品制备并估算其成本。	该项目完善公司金属萃取剂产品矩阵，市场前景广阔，能给公司带来较好地经济效益回报。
多金属湿法分离提纯与高值化利用关键技术	研发适配复杂料液的铜、镍、钴、钒、锰等金属萃取剂及回收工艺，解决现有萃取剂难以适应料液变化的问题，实现多金属资源的高效分离提纯与高值化利用。	项目目前正在开展工艺实验、配方优化、性能测试	研发出满足特定性能指标的铜、镍、钴、钒、锰萃取剂，完成中试验证并逐步推向市场。	完善公司金属萃取剂产品矩阵，切入退役电池回收市场，强化公司在湿法冶金领域的综合技术实力与产业链整合能力，实现新的利润增长点。
矿物资源绿色浸出新技术—HYPEACHING	开发 HYPEACHING 绿色浸出新技术，解决传统酸浸、加压浸出存在的问题，实现低品位矿、城市矿产等资源的高效、低成本、绿色浸出。	已结题	实现多种难浸矿物的有效浸出，完成放大实验验证技术可行性，使团队熟练掌握该新技术。	形成绿色浸出核心技术，提升公司在矿物冶金领域的技术能力，同时为公司带来一定的经济效益
系列 $\beta$ -二酮及改性产品的研发	研发二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、二苯甲酰甲烷钙等系列 $\beta$ -二酮及改性产品，优化合成工艺以解决传统工艺收率低、成本高的问题，开发环保工艺并拓展其在塑料热稳定剂等领域的应用。	已结题	完成 DBM 公斤级中试、硬脂酰苯甲酰甲烷 100 克级小试及二苯甲酰甲烷钙 100g 级小试。	丰富公司精细化工产品矩阵，强化在塑料助剂领域的技术竞争力与市场份额。
系列煤泥浮选药剂产品开发	解决传统药剂适应性差、捕收性弱、用量大等问题，提升煤泥中精煤回收率，	已结题	研发 2-3 种煤泥浮选捕收剂或复合药剂、1-2 种	丰富公司选矿药剂产品系列，拓展在煤炭清洁利用领域的业务布局，

	推动煤炭洗选行业绿色转型。		起泡剂，完成工业试验验证效果。	打造新的利润增长点。
钛铁矿捕收剂的研发与应用	解决现有捕收剂选择性差、捕收能力不足、环保性不佳等问题，提高钛资源回收率，满足高端钛产品对优质钛精矿的需求。	已结题	形成 1-2 款性状稳定的钛铁矿捕收剂，应用后浮选效果优于常规氧化矿捕收剂 2 个百分点以上。	市场前景好，增加公司浮选药剂产品种类，形成新的利润增长点。
菱镁矿反浮选捕收剂的研发与应用	通过复配技术解决传统捕收剂溶解性差、选择性弱、泡沫难处理等问题，实现低品位菱镁矿与含硅脉石矿物的高效分离，提升菱镁矿产品质量。	已结题	研发环保高效的菱镁矿反浮选脱硅捕收剂，实现替代现场药剂并适配现有工艺。	进入菱镁矿选矿市场，丰富公司浮选剂产品种类，拓展在非金属选矿领域的业务，提升综合市场竞争力。
新型起泡剂在不同矿种的应用及复配改进	验证并改进初代复配起泡剂，解决传统起泡剂存在的问题，通过跨矿种试验明确其作用机理，实现“矿-药”精准适配，推出高性能、普适性强的新型起泡剂。	已结题	推出改进型起泡剂，找到适配不同矿种的有效添加剂，为“一矿一药”建立理论基础。	扩大公司产品类型，产品成本优势显著且适应极端环境，创造一定经济效益。
锂矿新型捕收剂开发与应用研究	解决现有药剂选择性差、用量大、耐低温性不足、泡沫难控制等问题，满足复杂锂矿石的浮选需求，加速公司在新能源金属领域的战略布局。	已结题	开发出 1-2 种高效捕收剂，配套优化浮选工艺流程与药剂制度，产品安全环保、成本与竞品持平或更低。	进入锂矿捕收剂市场，丰富公司浮选剂产品种类，增加公司新的利润增长点。

β-二酮类锂萃取剂催化氧化新工艺开发	解决 β-二酮类萃取剂关键中间体供应不稳定、成本高的问题，保障核心产品生产并支撑新产品研发。	目前正在处于小试阶段，正在开展异辛酸及吡啶二甲酸等的合成尝试。	合成至少 6 种金属卟啉催化剂，完成异辛酸及吡啶二甲酸的氧化合成与公斤级中试。	保障 Mextral®54-100 等核心产品的供应链稳定，节约生产成本。为新型 β-二酮类萃取剂研发提供廉价中间体，强化公司在金属萃取剂领域的技术与成本优势。
癸炔二醇乙氧基化连续流制备工艺与设备技术研发	开发癸炔二醇乙氧基化连续流制备工艺与专用设备技术，研发适配的高效均相催化剂，解决传统间歇式生产工艺能耗高、产品质量不稳定、安全风险高等问题，推动炔二醇聚醚类表面活性剂的高端化生产。	(1) 对连续流微反应器设备进行优化升级；(2) 对癸炔二醇聚氧乙炔醚的制备工艺进行系统研究。	形成炔二醇聚醚连续流制备技术，研发出高效均相催化剂，设计专属微反应器并集成全流程系统。	延伸公司产业链，新增利润增长点，实现产品多元化，提高企业的抗风险能力。

### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
重庆大学、重庆文理学院	退役动力电池关键材料萃取技术研发及应用	聚焦退役动力电池关键材料萃取技术研发及应用，针对新能源金属资源化循环利用效率低、成本高的痛点，围绕三元黑粉电化学混沌耦合搅拌强化浸出、金属离子高效节能萃取分离新技术新装备、新型金属萃取剂/酸雾抑制/金属盐反萃直接结晶析出三大核心技术开展研发，通过实验验证与数值模拟结合的技术路径，达成锂镍钴回收率≥95%等多项量化技术指标，建立 1 条黑粉资源化湿法生产线，申请发明专利≥2 项、新增相关销售收入≥3000 万元；打造从实验室研发到产业化应用的全链条技术体系，实现三元黑粉的低成本、绿色高效回收利用。

## (七) 财务会计报告审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2025 年度,康普化学公司营业收入金额为 24,584.23 万元,其中金属萃取剂业务的营业收入为人民币 21,449.99 万元,占营业收入的 87.25%。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一,可能存在康普化学公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

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

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 按产品、区域、客户对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

(4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、出库单、物流信息、客户签收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单等;

(5) 结合应收账款和合同资产函证,选取项目函证销售金额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 存货可变现净值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日,康普化学公司存货账面余额为人民币 19,529.41 万元,跌价准备为 2,130.23

万元，账面价值为 17,399.18 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致；

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司对会计师事务所履职评估情况以及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况，详见公司同日在北交所信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《2025 年度会计师事务所履职情况评估报告》（公告编号：2026-028）、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2026-029）。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内，公司新增重庆康普化学技术研究院有限公司和重庆鑫丰泰环保科技有限公司两家子公司，并将其纳入合并财务报表范围。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终积极履行社会责任，真诚回应股东、员工、客户、供应商及政府的期待，秉持环境友好、安全生产、人文关怀的原则。公司不仅致力于推动地方就业和经济发展，积极履行纳税义务，还与上下游合作伙伴建立了长期战略性的良好关系，共同追求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，设立董事会审计委员会、在董事会席位中增设职工代表董事，不断优化各项内部控制制度，确保公司决策与经营的合规和公正。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，建立了线上、线下等多种沟通渠道和沟通机制，确保投资者及时了解公司的财务状况、经营情况、发展战略等。在创造经济效益的同时，公司不断优化利润分配政策，致力于回报股东。

公司重视和关怀员工权益与幸福，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、晋升体系和培训体系，为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。

### 3. 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。2025 年 01 月 09 日，公司按规定取得了重庆市长寿区生态环境局颁发的《排污许可证》（证书编号：91500115793543071J001U），有效期至 2030 年 01 月 08 号。

公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，根据《中华人民共和国统计法》、《关于防范生态环

境统计造假弄虚作假有关责任的规定（试行）》、《排放源统计技术规定》（2024）、《排放源统计调查制度》等法律法规和相关技术规定要求，切实履行填报统计数据的主体责任，公司在生态环境统计业务系统（<https://hjtj.cnemc.cn/htqy>），全国排污许可证管理信息平台-公开端（<http://permit.mee.gov.cn>）进行了年报、季报的填报，包括排污信息、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况、环境自行监测方案及其他应当公开的环境信息；在重庆市环境风险应急指挥系统-风险管理（<https://119.84.149.34:20025/eprsm/static/page/index.html>）进行了突发环境事件应急预案的备案。公司旗下子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司坚持资源综合循环利用的经营理念，持续进行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） 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

### 三、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（二）行业情况”

#### （二） 公司发展战略

##### 1、巩固主业优势，延伸产业布局

持续深化与全球矿业巨头及知名矿企的战略合作，提供定制化、高性能的金属萃取剂、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品及解决方案，强化客户服务能力，提升客户黏性。在巩固矿山化学品市场的同时，积极推进新产品的研发与产业化布局，加快拓展新能源材料相关业务，并依托现有技术体系与优势，着力构建城市矿产资源循环利用的产品与技术体系，强化业务协同与价值延伸。

##### 2、深化技术验证，构建循环体系

公司未来将依托已建成的百吨级新能源金属绿色综合利用装置与鑫丰泰环保核心平台，加快推进城市矿产资源循环利用相关项目建设，致力于构建覆盖新能源金属、电子废弃物金属及废有色金属等的再生资源循环利用体系，推动技术成果向规模化产能转化，逐步形成绿色、循环、可持续的产业布局，为公司的中长期可持续发展提供坚实的战略支撑。

### 3、构建创新引擎，加速成果落地

依托康普化学技术研究院，吸引和培育科研人才，围绕金属提取、矿物处理、新能源材料及循环经济等重点方向开展核心技术攻关。持续加大研发投入，推动具有自主知识产权的高附加值产品与技术开发。完善从实验研究到中试放大、产业化的成果转化机制，加快技术商业化进程，确保产品性能与品质满足客户与市场需求。

### 4、夯实管理基础，赋能战略发展

持续优化公司治理与运营管理体系，提升组织效能。加强企业文化建设，增强员工使命感与归属感，激发团队创新活力。完善人才引进、培养与激励机制，打造专业化、国际化的人才梯队。系统推进品牌建设，提升公司在全球特种化学品及新能源材料领域的品牌影响力，为战略实施提供坚实保障。

## (三) 经营计划或目标

### 1、市场开拓：深化客户矩阵，加速新品产业化

巩固并扩展金属萃取剂、酸雾抑制剂等成熟产品市场份额，深化与核心战略客户的合作，增强客户结构韧性。通过技术服务体系紧密对接客户需求，推动产品迭代升级，提升客户黏性。重点推进锂萃取剂、矿物浮选剂、催化剂等新产品在新能源、矿产深加工领域的潜在客户积累，以期新产品顺利实现批量销售，培育未来增长动能。

### 2、技术研发：聚焦前沿技术，强化成果转化

依托康普化学技术研究院、康普化学国家级博士后科研工作站等科研平台，围绕新能源金属提取、矿物浮选、助浸等关键领域开展核心技术攻关。加速推进新能源新材料领域技术积累，加强与国内外技术团队沟通，进行联合研发与技术储备，为未来大规模实体化产业奠定坚实基础。

### 3、人才培养：拓宽引育渠道，支撑战略转型

重点引进湿法冶金、新能源材料等领域专业人才及项目建设专家，深化与高校及科研机构的“产学研用”合作，定向培养符合公司技术需求的复合型人才。通过优化研发团队结构与激励机制，强化跨领域技术整合能力，助力公司拓展研究方向与产品体系，推动实现战略转型。

### 4、经营管理：优化资源配置，提升运营效能

以发展战略为导向，进行人才盘点，提升岗位匹配度，优化绩效考核机制，提升员工积极性。聚焦主业，优化资源配置机制，资金、技术、人才等核心资源向公司核心业务、新产品研发及新建项目倾斜，实现资源价值高效配置。优化公司流程、制度，确保各项制度实现标准化实施，提升运营效率和抗风险能力。

#### (四) 不确定性因素

公司主要出口国家和地区包括智利、刚果（金）、赞比亚、墨西哥等，主要为发展中国家和地区，出口地国际政治环境、地方法律和经济发展程度的差异，都将为公司海外业务带来不确定性影响。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、主要客户相对集中的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>                      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><b>应对措施：</b>                      公司深耕金属萃取剂、矿物浮选剂、酸雾抑制剂等特种化学品业务，积极开拓全球市场，依托“工艺技术+配方产品+技术服务”的商业模式，深度挖掘客户需求，为客户提更优质的产品和服务，增强客户粘性。同时持续进行工艺技术改进，加强研发，储备新产品、新技术，不断开拓新客户，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><b>重大风险事项描述：</b>                      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><b>应对措施：</b>                      公司将优化采购管理模式，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，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。此外，公司在原材料价格处于低位时积极备货，以应对原材料价格波动风险。</p>
3、汇率波动的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>                      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><b>应对措施：</b>                      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><b>重大风险事项描述：</b>                      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</p>

	<p>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： 公司将紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，密切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，依托康普化学技术研究院，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： 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，运费不断上涨，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： 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波动的风险	<p>重大风险事项描述： 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： 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。同时，积极开拓市场，并不断优化产品结构，切实降低经营风险。</p>
7、核心技术人才流失风险	<p>重大风险事项描述： 为稳定核心技术团队，公司已针对优秀人才实施了多项激励措施。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人员，或公司如受其他因素影响导致技术人员流失，将对公司新产品的研发、工艺流程的改进以及技术能力的储备造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施： 公司依托康普化学技术研究院，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，积极实施员工持股计划或者股权激励计划，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： 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</p>

	<p>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： 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： 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： 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： 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： 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>
11、市场竞争加剧造成市场占有率下滑的风险	<p>重大风险事项描述： 公司的核心产品为金属萃取剂，属于小品类、商业附加值较高的精细化工产品，具有较高的技术门槛。但随着冶金工业的发展，以及其他应用领域的拓展，下游市场需求不断扩大，预计可能会有更多的新进竞争者参与竞争。面对与国际化工巨头的市场竞争，以及潜在新竞争者的加入，若公司未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后服务等方面保持相对优势，可能会造成公司客户流失、销售收入下降，导致产品市场占有率下滑，公司面临的竞争风险也将进一步加大。</p> <p>应对措施： 为应对市场竞争不断加剧的风险，公司将积极开拓市场，持续强化产品布局，不断推进募投项目产能释放，加大研发投入以推出更具竞争力的产品和服务，同时优化销售策略并提升客户服务质量，确保在激烈的市场竞争中保持领先地位，从而有效抵御市场竞争对公司生产经营和盈利能力带来的不利影响。</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

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
----------	------------------

无	不适用
---	-----

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(八)
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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	27,482.08	0.0037%
作为第三人	0	0%
合计	27,482.08	0.0037%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

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) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**
**1、 公司是否预计日常性关联交易**

是 否

**2、 重大日常性关联交易**

适用 不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
重庆三丰泰科技发展有限公司(有限合伙)	重庆鑫丰泰环保科技有限公司	资源循环利用相关的研发、服务、咨询等。	50,000,000	298,849.34	-61,766.00	-1,061,766.00	不适用	2025 年 1 月 8 日

**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
重庆长能环境科技集团有限公司	应收账款	113,401.38	1,493,496.12	0	向关联方出租办公场地	-	2024 年 12 月 2 日
重庆浩康医药化工集团有限公司	应付账款	0	260,000.00	0	应付租赁款到期后自租赁负债结转至应付账款	-	2024 年 3 月 11 日
重庆浩康	租赁负债	0	850,724.91	0	向关联方	-	2024 年 3

医药化工 集团有限 公司	【注】				租赁办公 场地		月 11 日
--------------------	-----	--	--	--	------------	--	--------

【注】：租赁负债包括重分类至一年内到期的非流动负债列报的金额。

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
邹潜	浦发银行授信	100,000,000	89,978,562.55	0	2025年7月18日	2028年7月18日	保证	连带	2025年1月8日
重庆浩康医药化工集团有限公司、邹潜	招商银行授信	50,000,000	40,170,240.00	0	2023年9月7日	2026年9月7日	抵押	连带	2023年10月10日

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

## 8、其他重大关联交易

√适用 □不适用

(1) 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。

鉴于公司在重庆市渝北区黄山大道中段 68 号的办公场地已经满足办公条件，经双方友好协商，公司提前终止对上述办公场地的租赁，并与出租方浩康医药签订《房屋租赁合同终止协议》。终止租赁事项已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

(2) 为提高资产利用率，公司向关联方重庆长能环境科技集团有限公司出租位于重庆市渝北区黄

山大道中段 68 号 32 幢房屋以及附属车位 44 个，租赁期限自 2024 年 12 月 2 日起至 2027 年 11 月 30 日止，租金为每月 12.36 万元（含税），关联交易总金额为 444.99 万元人民币。该事项已经公司第四届董事会第七次会议及第四届监事会第六次会议审议通过。

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

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2025 年 1 月 8 日	重庆三丰泰科技发展合伙企业(有限合伙)	重庆鑫丰泰环保科技有限公司	现金	30000000 元	是	否

注：对价金额为康普化学对鑫丰泰环保的认缴出资额。

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为响应国家绿色发展理念，加快构建资源循环利用体系，实现资源回收利用，公司与关联方重庆三丰泰科技发展合伙企业（有限合伙）共同设立重庆鑫丰泰环保科技有限公司，注册地址为重庆市长寿区齐心大道 38 号康普化学技术研究院办公楼第 5 层 501 室，注册资本为 5,000 万元。其中，公司以货币方式认缴出资 3,000 万元，占注册资本的 60%，重庆三丰泰以货币方式认缴出资 2,000 万元，占注册资本的 40%。本次对外投资有助于公司拓展业务领域，提升市场竞争力，符合公司战略规划和经营发展的需要。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2024 年推出员工持股计划，参与员工不超过 60 名，资金来源于员工合法薪酬、自筹资金及法律法规允许的其他方式获得的资金。报告期内，该员工持股计划持有股票总额不超过 100.5 万股，占公司总股本 0.84%，以“份”为认购单位，每份 1 元，份额合计不超 1,075.35 万份。报告期内不存在因持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况，亦不存在资产管理机构的变更情况。

#### (六) 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。

**(七) 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	冻结	5,091,808.73	0.59%	承兑汇票
应收票据	应收票据	已背书转让	1,512,280.00	0.17%	已背书转让
<b>总计</b>	-	-	6,604,088.73	0.76%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项主要为保证金，占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

**(八) 应当披露的其他重大事项**

**1、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 年第一次临时股东会审议通过。截至本报告披露日，土地及建筑物抵押已解除。

**2、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。

2025 年 6 月，“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”通过外部安全验收，公司金属萃取剂产能为 8000 吨、浮选剂收产能为 4500 吨，新能源金属萃取剂产能为 440 吨，酸雾抑制剂产能为 300 吨，表面活性剂产能 4260 吨，总共产能为 17500 吨。

#### （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、第四届监事会第三次会议及 2024 年第三次临时股东会审议通过。

#### （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”已投入使用并转固。

截至本报告披露日，“康普化学技术研究院”项目已投入使用并转固。

#### （4）节余募集资金使用情况

截至本报告披露日，募集资金已使用完毕，募集资金专项账户“招商银行股份有限公司重庆长寿支行”及“上海浦东发展银行股份有限公司重庆长寿支行”已办理注销手续。

### 3、对公司铜萃取剂产线进行控产事项

公司于 2025 年 6 月披露了对公司铜萃取剂产线进行控产的公告，鉴于公司存货库存趋于饱和，为降低运营风险、提升运营效率、优化生产要素配置，公司决定对铜萃取剂产线实施阶段性控产，其他金属萃取剂及表面活性剂正常生产。公司计划对合成环节的生产进行控制，预计月均产量不超过原月均产量的 20%，复配环节正常运行。

截至本报告披露日，公司铜萃取剂产线合成环节月均产量逐步恢复至原月均产量的 50%左右，复配

环节继续正常运行，后续将根据市场情况实时进行调整。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	83,673,250	70.23%	-912,292	82,760,958	69.47%
	其中：控股股东、实际控制人	11,502,562	9.66%	784	11,503,346	9.66%
	董事、高管	11,694,083	9.82%	784	11,694,867	9.82%
	核心员工	11,502,731	9.66%	784	11,503,515	9.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,462,000	29.77%	912,292	36,374,292	30.53%
	其中：控股股东、实际控制人	34,507,688	28.97%	2,354	34,510,042	28.97%
	董事、高管	35,081,750	29.45%	2,354	35,084,104	29.45%
	核心员工	34,507,688	28.97%	2,354	34,510,042	28.97%
总股本		119,135,250	-	0	119,135,250	-
普通股股东人数						3,821

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2025年3月4日，“重庆康普化学工业股份有限公司回购专用证券账户”所持有的1,005,000股公司股票已以非交易过户方式过户至“重庆康普化学工业股份有限公司-2024年员工持股计划”专用证券账户，限售股增加1,005,000股。

2025年3月20日，公司原副总经理刘龙成先生持有的限售股解除限售上市交易，解除限售股票总量为95,062股，占公司总股本0.08%。

## (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹潜	境内自然人	46,010,250	3,138	46,013,388	38.6228%	34,510,042	11,503,346
2	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16,031,340	0	16,031,340	13.4564%	0	16,031,340
3	邹扬	境内自然人	6,419,866	0	6,419,866	5.3887%	0	6,419,866
4	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	3,435,556	0	3,435,556	2.8837%	0	3,435,556
5	北京百朋嘉业投资管理有限公司—哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	其他	3,434,000	0	3,434,000	2.8824%	0	3,434,000
6	黄坤燕	境内自然人	2,342,870	0	2,342,870	1.9666%	0	2,342,870
7	浦洪	境内自然人	1,901,250	0	1,901,250	1.5959%	0	1,901,250
8	邹松桦	境内自然人	1,434,472	0	1,434,472	1.2041%	0	1,434,472
9	开源证券股份有限公司	国有法人	1,347,530	-336,938	1,010,592	0.8483%	0	1,010,592
10	重庆康普化学工业股份有限公司—2024 年员工持股计划	其他	1,005,000	0	1,005,000	0.8436%	1,005,000	0
合计		-	83,362,134	-333,800	83,028,334	69.6925%	35,515,042	47,513,292

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，股东邹松桦，互为父女关系；

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

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	海南迈顺投资合伙企业（有限合伙）	16,031,340
2	邹潜	11,503,346
3	邹扬	6,419,866
4	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）	3,435,556
5	北京百朋嘉业投资管理有限公司—哈尔滨百朋汇金投资企业（有限合伙）	3,434,000
6	黄坤燕	2,342,870
7	浦洪	1,901,250
8	邹松桦	1,434,472
9	开源证券股份有限公司	1,010,592
10	潘向前	834,576

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，股东邹松桦，互为父女关系；  
 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。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

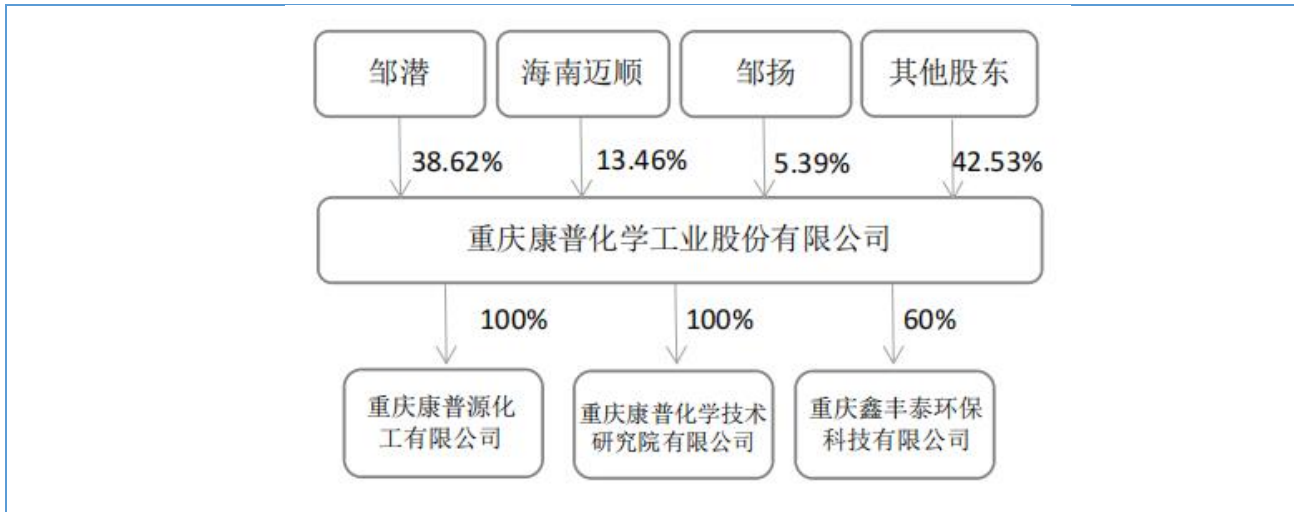
是否合并披露：

是 否

截至本报告期末，邹潜先生为公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告期末，邹潜先生直接持有公司 46,013,388 股，占公司总股本的 38.62%，通过海南迈顺间接持股 13.46%，合计享有 52.08%的表决权。

截至本报告期末，公司股权结构图如下：



是否存在实际控制人：

是  否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	63,479,200
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	53.2833%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、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

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	254,782,500.00	0	是	见【注】	20,000,000	已事前及时履行

注：为提高募集资金使用效率，公司将“康普化学技术研究院”项目剩余募集资金 2,000 万元用于补充“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”所需的资金缺口。“康普化学技术研究院”项目原计划投资总额为 10,000 万元，变更后投资金额为 8,000 万元。

此外，公司对“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”进行追加投资，项目投资总额从 13,000 万元增至 18,000 万元。其中 2,000 万元从“康普化学技术研究院”项目调入，剩余资金全部以自有资金追加投入。

#### 募集资金使用详细情况：

鉴于公司募投项目之“康普化学技术研究院”项目已建设完毕并达到了预定可使用状态，为提高募集资金使用效率，公司于将节余募集资金 1,362,587.38 元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营使用。

根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》第二十条第一项的规定，“上市公司单个或者全部募投项目完成后，节余募集资金（包括利息收入）金额低于 200 万元且低于该项目募集资金净额 5%的，可以豁免董事会审议程序，其使用情况应当在年度报告中披露”，本次将节余募集资金永久补充流动资金事项，可豁免董事会审议程序。

募集资金使用详细情况见公司于 2026 年 3 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-018）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用担保	工商银行 长寿支行	金融机构- 银行	19,584,000	2024年11月 25日	2025年10月 24日	2.6%
2	信用担保	工商银行 长寿支行	金融机构- 银行	9,500,000	2025年1月 13日	2026年11月 26日	2.3%
3	信用担保	工商银行 长寿支行	金融机构- 银行	1,000,000	2025年12月 26日	2026年12月 22日	2.3%
合计	-	-	-	30,084,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、公司利润分配政策

公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，公司的利润分配具体政策如下：

(一) 公司的利润分配应注重对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；  
 (二) 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。其中，公司现金股利政策目标为剩余股利。公司可以根据公司盈利能力及资金需求情况进行中期现金分红；

(三) 公司实施现金分红时须同时满足如下条件：

1. 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2. 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3. 公司累计可供分配利润为正值；

4. 未来十二个月内公司不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出；

5. 未出现公司董事会审议通过确认的不适宜分配利润的其他特殊情况。

具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。

（四）公司实施股票方式分配利润的条件：

1. 如以现金方式分配利润后仍有可供分配的利润且董事会认为以股票方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以股票方式分配利润；
2. 应当考虑公司的成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；
3. 充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

（五）公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

1. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到百分之八十；
2. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到百分之四十；
3. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应当达到百分之二十；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款第三项规定处理。

（六）公司在确定现金分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响以及公司现金存量情况，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

（七）存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

当公司存在以下任一情形的，可以不进行利润分配：

1. 最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；
2. 最近一个会计年度年末资产负债率高于 70%的；
3. 最近一个会计年度经营性现金流为负；
4. 公司认为不适宜利润分配的其他情况。

## 2、利润分配政策调整履行的审议程序

公司已制定《利润分配管理制度》，报告期内，根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，公司于 2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《利润分配管理制度》，对《利润分配管理制度》的部分条款进行修订。

## 3、报告期内的执行情况

2025 年 4 月 16 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年年度利润分配预案的议案》，结合公司 2025 年度发展规划及实际情况，公司在 2025 年度未进行现金分红。针对未进行

分红的原因，公司已在《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2025-017）中进行详细说明。

## （二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

## （三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

## （四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬	考核依据和 完成情况
				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	43.83	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》；未完成
邹江林	董事	男	1965年9月	2024年5月15日	2027年5月14日	21.33	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》；未完成
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	66.48	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》；未完成
周涛	独立董事	男	1963年12月	2024年5月15日	2027年5月14日	6.00	否	《关于2025年度董事薪酬方案的议案》；不适用
程世红	独立董事	男	1970年6月	2024年5月15日	2027年5月14日	6.00	否	《关于2025年度董事薪酬方案的议案》；不适用
周放历	职工代表董事	女	1990年9月	2025年8月14日	2027年5月14日	39.91	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》；未完成
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	66.36	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》；未完成
张渝	董事会秘书、财务负责人	男	1985年6月	2024年5月15日	2027年5月14日	38.90	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》；未完成
<b>合计</b>						<b>288.81</b>	-	-
<b>董事会人数:</b>						<b>6</b>		
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>3</b>		

注：经考核，2025年度在公司任职的非独立董事、高级管理人员均勤勉尽责，完成了各项经营管理工作，但未完成2025年度经营目标，扣除了部分绩效。

**董事、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、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	46,010,250	3,138	46,013,388	38.6228%	0	0	11,503,346
张冬梅	董事、总经理	380,250	0	380,250	0.3192%	0	0	95,062
徐志刚	常务副总经理	380,250	0	380,250	0.3192%	0	0	95,062
张渝	董事会秘书、财务负责人	4,914	0	4,914	0.0041%	0	0	1,228
周放历	职工代表董事	169	0	169	0.0001%	0	0	169
合计	-	46,775,833	-	46,778,971	39.2654%	0	0	11,694,867

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、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	备注
潘玮	监事会主席、职工代表监事	离任	-	取消监事会	-
肖雪梅	监事	离任	-	取消监事会	-
周放历	监事	离任	职工代表董事	取消监事会，并增设职工代表董事	-

注 1：公司于 2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

注 2: 公司于 2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第二次职工代表大会, 审议通过《关于选举第四届董事会职工代表董事的议案》, 选举周放历女士为公司职工代表董事, 任职期限至第四届董事会届满止。

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用  不适用

##### 新任职职工代表董事情况

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; 2024 年 5 月至 2025 年 8 月任康普化学监事; 现任康普化学销售总监、职工代表董事。

#### 董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况:

2025 年 3 月 25 日, 公司召开第四届董事会第九次会议, 审议通过了《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》已经公司 2024 年年度股东会审议通过。薪酬标准如下:

##### 1、公司董事薪酬方案

(1) 公司非独立董事在公司担任管理职务者, 根据其在公司所担任的管理职务或岗位, 按公司相关薪酬与绩效考核办法领取薪酬; 未在公司担任管理职务的非独立董事, 不在公司领取薪酬或津贴。

(2) 公司独立董事职务津贴为 6 万元/年(税前)。

##### 2、公司高级管理人员薪酬方案

公司高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务, 按公司相关薪酬标准与绩效考核办法领取薪酬。

2025 年度, 董事和高级管理人员从公司领取的薪酬总额为 288.81 万元。

#### (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	36	4	7	33
生产人员	200	17	51	166
销售人员	15	9	6	18
技术人员	89	32	19	102
财务人员	5	3	3	5
行政人员	35	5	8	32

员工总计	380	70	94	356
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	11
硕士	39	51
本科	92	100
专科及以下	240	194
员工总计	380	356

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

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

**劳务外包情况：**
 适用  不适用

报告期内，公司存在劳务外包。公司与重庆海泰管理服务有限公司长寿分公司签订了《安全防范服务合同》，由其提供位于重庆市长寿区化中路 7 号公司所属厂区范围内安全防范的用工外包服务，共计配备 8 名保安，外包合同价款为 31,500 元/月。外包人员与外包商依法签订劳动合同，劳动关系符合国家法律法规的规定。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**
 适用  不适用

**三、 报告期后更新情况**
 适用  不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 是否自愿披露

√是 否

报告期内，公司主要从事金属萃取剂及其他特种化学品的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业分类为“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)”

## 化工公司

### 一、 行业概况

#### （一） 行业法规政策

（1）行业主要的法律法规如下：

管理规定	名称	颁布机构	实施时间
节能与环境保护	《中华人民共和国能源法》	国家能源局	2025 年 1 月
	《中华人民共和国环境影响评价法》	全国人大	2018 年 12 月
	《中华人民共和国循环经济促进法》	全国人大	2018 年 10 月
	《中华人民共和国大气污染防治法》	全国人大	2018 年 10 月
	《中华人民共和国水污染防治法》	全国人大	2018 年 1 月
	《中华人民共和国环境保护法》	全国人大	2015 年 1 月
	《中华人民共和国清洁生产促进法》	全国人大	2012 年 7 月
安全生产	《中华人民共和国安全生产法》	全国人大	2021 年 6 月
	《中华人民共和国产品质量法》	全国人大	2018 年 12 月
	《安全生产许可证条例》	国务院	2014 年 7 月
	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》	市监局	2025 年 5 月
	《危险化学品安全管理条例》	国务院	2013 年 12 月
	《危险化学品登记管理办法》	应急管理部	2024 年 1 月
业务管理	《再生资源回收管理办法》	商务部	2019 年 11 月
	《铜冶炼行业规范条件》	工信部	2019 年 9 月
	《新能源汽车废旧动力电池回收和综合利用管理暂行办法》	工信部等七部门	2025 年 12 月
	《中华人民共和国矿产资源法》	全国人大	2025 年 7 月

#### （2）行业主要政策

公司属于精细化工产业下的表面活性剂行业，从产品的下游应用领域以及生产的组织特点来看，与公司业务相关的行业还包括湿法冶金、有色金属、新能源汽车、新材料、绿色化学等，近年主要政策汇总如下：

时间	文件名称	发布单位	相关内容
2025 年 12	《再生材料应用推广	国家发改委、	支持再生有色金属加工利用企业开展技术工艺装

月	行动方案》	工信部、财政部、生态环境部、商务部、海关总署、市场监管总局	备升级改造，建立专业化回收与精细化分选加工体系，提高再生有色金属保级利用能力。加强关键零部件精细化拆解、稀有金属绿色高效分离回收等技术装备研发，提升再生资源获取能力和再生有色金属质量水平。
2025年9月	《节能降碳中央预算内投资专项管理办法》	国家发改委	支持园区循环化改造、国家“城市矿产”示范基地和资源循环利用基地等建设和改造。支持规模化规范回收站点和绿色分拣中心建设。支持再生资源循环利用和大宗固体废弃物综合利用，以及退役设备再制造。
2025年9月	《石化化工行业稳增长工作方案（2025-2026年）》	工信部、生态环境部、应急管理部、中国人民银行、市场监管总局、金融监管总局、供销合作总社	加快布局高端精细化学品等石化化工领域制造业创新中心、新材料中试平台、数据资源节点，持续发挥新材料生产应用验证、测试评价等重点平台作用，用好新材料首批次保险补偿机制，推动创新产品研发和产业化，加快补齐短板弱项。
2025年8月	《有色金属行业稳增长工作方案（2025—2026年）》	工信部、自然资源部、商务部、中国人民银行、国务院国资委、海关总署、中国证监会、国家粮食和储备局	支持有条件的地区建立再生资源回收基地，强化废铜、废铝等废有色金属综合利用，以及废旧动力电池、废旧光伏组件等新兴固废综合利用。
2025年2月	《铜产业高质量发展实施方案（2025—2027年）》	工信部、国家发改委、教育部、自然资源部、生态环境部、商务部、应急管理部、国务院国资委、海关总署、中国证监会、国家矿山安监局	到2027年，产业链供应链韧性和安全水平明显提升。铜原料保障能力不断增强，力争国内铜矿资源量增长5%—10%，再生铜回收利用水平进一步提高。技术创新水平不断提升，突破一批铜资源绿色高效开发利用关键工艺和高端新材料，高端装备制造能力明显增强。培育一批铜产业优质企业，产业结构进一步优化。展望2035年，产业链水平世界领先，高质量发展局面全面形成。铜原料保障能力显著增强，技术装备创新能力和材料应用水平处于全球第一方阵，形成产业结构合理、技术创新水平高、质量效益好、全球竞争力强的发展格局。
2024年7月	《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》	中共中央 国务院	大力推动钢铁、有色、石化、化工、建材、造纸、印染等行业绿色低碳转型，推广节能低碳和清洁生产装备，推进工艺流程更新升级。深入推进循环经济助力降碳行动，推广资源循环型生产模式，大力发展资源循环利用产业，推动再制造产业高质量发展，提高再生材料和产品质量，扩大对原生资源的替代规模。
2024年7月	《精细化工产业创新发展实施方案（2024—2027年）》	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、农业农村部、应急管理	充分发挥石化化工产业基础雄厚、市场规模超大和应用场景丰富等优势，将大力发展精细化工作为产业延链补链强链、转型升级的主攻方向，到2027年，石化化工产业精细化延伸取得积极进展。围绕新能源、新材料、生物技术、医疗装备

		部、中国科学院、中国工程院、国家能源局	需求提升高端聚烯烃、电子化学品、高效低毒低残留农药、高端染颜料、特种涂料、特种胶黏剂、专用助剂和油剂、新型催化剂、高端试剂等领域关键产品供给能力。
2024 年 5 月	《2024—2025 年节能降碳行动方案》	国务院	严格落实电解铝产能置换，从严控制铜、氧化铝等冶炼新增产能，合理布局硅、锂、镁等行业新增产能。大力发展再生金属产业。到 2025 年底，再生金属供应占比达到 24% 以上，铝水直接合金化比例提高到 90% 以上。
2024 年 2 月	《关于加快推动制造业绿色化发展的指导意见》	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、中国人民银行、国务院国资委、市场监管总局	在新能源汽车领域，完善废旧动力电池综合利用体系，推动规范化回收、分级资源化利用。在新材料领域，开展共伴生矿与尾矿集约化利用、工业固废规模化利用、再生资源高值化利用等技术研发和应用。
2024 年 2 月	《关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》	国务院办公厅	鼓励废钢铁、废有色金属、废纸、废塑料等再生资源精深加工产业链合理延伸。支持现有再生资源加工利用项目绿色化、机械化、智能化提质改造。鼓励企业和科研机构加强技术装备研发，支持先进技术推广应用。加快推进污水资源化利用，结合现有污水处理设施提标升级、扩能改造，系统规划建设污水再生利用设施，因地制宜实施区域再生水循环利用工程。
2023 年 12 月	《工业和信息化部等八部门关于加快传统制造业转型升级的指导意见》	工信部、国家发改委、教育部、财政部、中国人民银行、税务总局、金融监管总局、中国证监会	积极推广资源循环生产模式，大力发展废钢铁、废有色金属、废旧动力电池、废旧家电、废旧纺织品回收处理综合利用产业，推进再生资源高值化循环利用。
2023 年 8 月	《石化化工行业稳增长工作方案》	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、商务部、应急管理部、中华全国供销合作总社	鼓励地方结合区域资源、技术、产业优势，打造化工新材料、非粮生物基材料等细分领域中小企业特色产业集群。
2023 年 8 月	《有色金属行业稳增长工作方案》	工信部、国家发改委、财政部、自然资源部、商务部、海关总署、国家粮食和储备局	2023—2024 年，有色金属行业稳增长的主要目标是：铜、铝等主要产品产量保持平稳增长，十种有色金属产量年均增长 5% 左右，铜、锂等国内资源开发取得积极进展，有色金属深加工产品供给质量进一步提升，供需基本实现动态平衡。

## (二) 行业发展情况及趋势

行业发展情况及趋势详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/(二)行业情况”。

## (三) 公司行业地位分析

在特种化学品领域，特别是铜金属萃取剂、新能源金属萃取剂等细分领域，公司具有较高的市场地位，公司客户覆盖全球大型矿企，与国际竞争对手相比，公司在产品型号、技术服务等方面具备一定的竞争力，行业地位较高。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
铜萃取剂	精细化工	用于萃取铜金属	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等	原料价格、供需关系
新能源金属萃取剂	精细化工	用于萃取新能源金属	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等	原料价格、供需关系
酸雾抑制剂	精细化工	用于抑制酸雾	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	湿法冶金、新能源金属回收、城市矿山资源处置、污水处理等	原料价格、供需关系
矿物浮选剂	精细化工	用于矿物浮选	汽运、船运，产品存储在库房内	石油化工原料、基础化工原料	矿物浮选	原料价格、供需关系

### (二) 主要技术和工艺

#### 1、铜萃取剂工艺流程

铜萃取剂生产分为两个步骤：第一步合成，是将 M-OH 等原材料通过酯化、肟化等化学反应合成半成品酮肟、醛肟等化合物；第二步复配，是根据客户铜矿的不同特点及冶金工艺环境等选择或开发相应的配方，调配酮肟、醛肟等化合物比例并向其中加入添加剂复配形成萃取剂产品。铜萃取剂制备的步骤

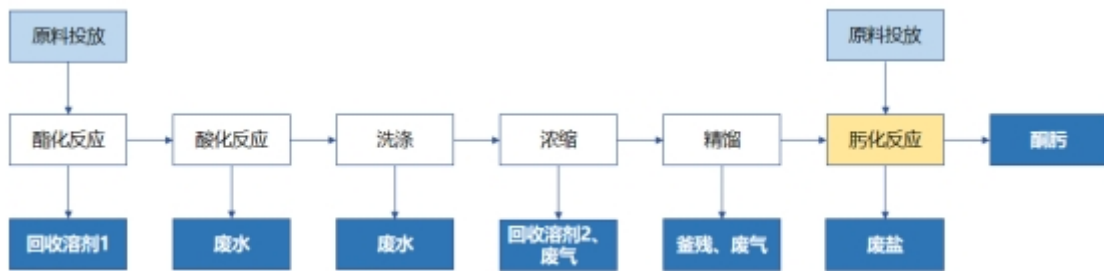
示意图如下：



(1) 第一步：合成

① 酮肟的合成

酮肟制备的具体工艺流程图如下：



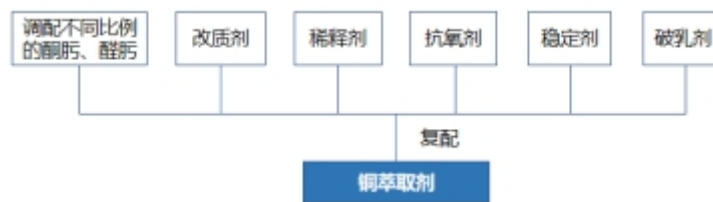
② 醛肟的合成

醛肟制备的具体工艺流程图如下：



(2) 第二步：复配

铜萃取剂的复配过程如下图：

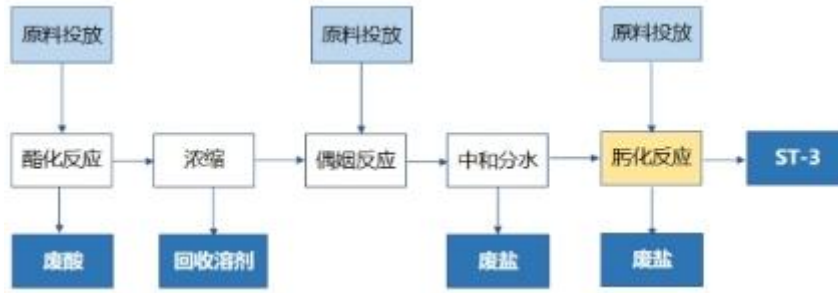


2、新能源金属萃取剂工艺流程

新能源金属萃取剂的生产与铜萃取剂相似，亦分为合成和复配两个步骤，具体如下：

(1) 第一步：合成

半成品 ST-3 的生产工艺流程如下：



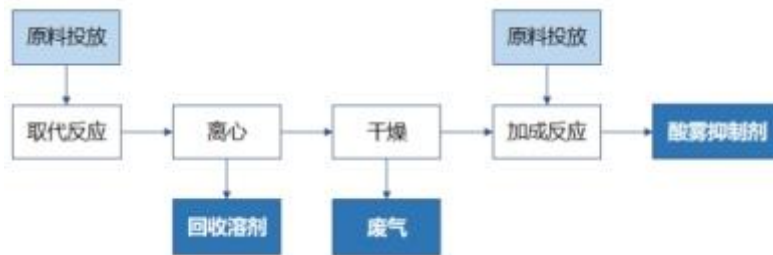
(2) 第二步：复配

新能源金属萃取剂的复配过程如下图：



3、酸雾抑制剂工艺流程

酸雾抑制剂的工艺流程如下图：



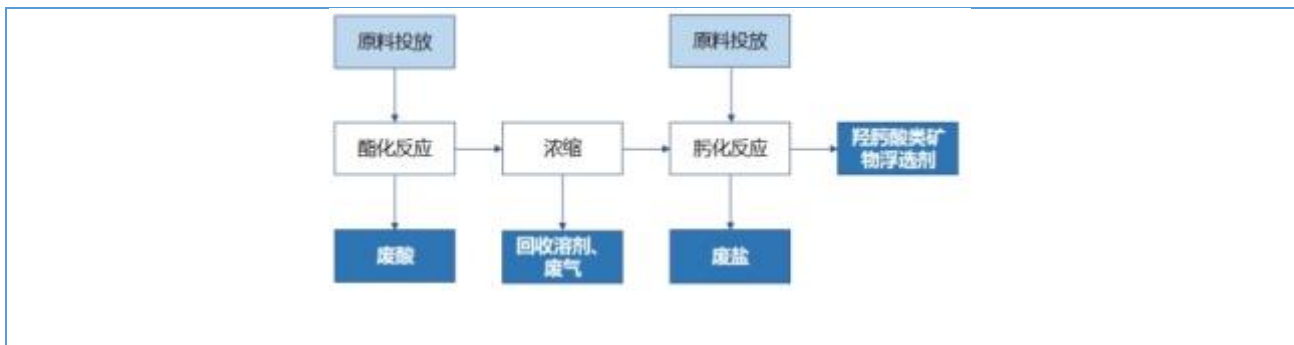
4、矿物浮选剂工艺流程

矿物浮选剂主要包括硫氨酯类矿物浮选剂以及羟肟酸类矿物浮选剂，二者的工艺流程不同，具体如下：

(1) 硫氨酯类矿物浮选剂生产工艺流程



(2) 羟肟酸类矿物浮选剂生产工艺流程



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
金属萃取剂	8,000.00	53.01%	不适用	不适用	见注 2
浮选剂	4,500.00	5.21%	不适用	不适用	见注 2
表面活性剂	4,260.00	4.08%	不适用	不适用	见注 2
新能源金属萃取剂	440.00	59.52%	不适用	不适用	见注 2
酸雾抑制剂	300.00	28.48%	不适用	不适用	见注 2
金属盐	400.00	0.40%	不适用	不适用	-

注 1: 公司于 2025 年 7 月取得募投项目“年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”的《安全生产许可证》，2025 年下半年，相关产线尚处于产能爬坡阶段，逐步向设计产能靠近。

注 2: “年产 2 万吨特种表面活性剂建设项目”已完成试生产并取得《安全生产许可证》，配套设施及土建工程随试生产投入运行，如污水处理系统、事故应急池等。

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司善用化学之道，始终坚持以“绿色化学”作为技术研发的指导方针，经过多年的持续发展，形成了“以高效萃取技术为依托，通过对行业趋势和市场需求的精准把握，向其他绿色、节能和环保领域不断进行技术拓展和产品创新，强化高精度的化学合成能力和原创性的配方研发能力，不断为市场和客户提供最优质的产品和服务”的研发体系。

## 2. 重要在研项目

适用 不适用

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（六）研发情况/4、研发项目情况”。

### （五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### （一） 主要原材料及能源情况

适用 不适用

### （二） 原材料价格波动风险应对措施

#### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

#### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司根据生产计划、市场行情、原料库存、资金状况等情况，对主要原材料进行阶段性储备，确保原材料及时供应。

## 四、 安全生产与环保

### （一） 安全生产及消防基本情况

报告期内，公司持有合法有效的《安全生产许可证》、《非药品类易制毒化学品生产备案证明》、《危险化学品登记证》等资质证书，依法进行生产经营活动。

根据《安全生产法》、《危险化学品安全管理条例》等规定，公司制定了安全生产相关的规章制度，内容涵盖了生产经营涉及的各方面的安全生产事项，建立了健全的安全生产风险控制措施和内部控制制度。同时，为确保公司安全生产风险控制措施和内部控制制度能够有效执行和实施，公司设置了安全生产管理机构（EHS 部），EHS 部的具体职责包括安全管理、环保管理、消防控制和职业健康等。具体地，EHS 部负责公司安全监察工作、拟定安全管理规章制度、操作规程及应急措施；向员工宣传关于安全生

产、环境保护、消防控制及职业健康的理念，组织相关员工培训；积极落实并执行相关安全管理制度，排查生产安全事故隐患，防止发生安全事故。

报告期内，公司未发生重大安全生产事故。

## (二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业。公司生产过程中会产生少量废气、废水、固体废弃物、噪音等污染物，其中主要是废水和废气。公司废水主要污染物种类包括化学需氧量（COD）、悬浮物（SS）、氨氮、甲醇、甲苯等；大气主要污染物种类包括甲苯、甲醇、非甲烷总烃等。该污染物均已通过公司投入的环保设施如污水处理站等或委托有资质的第三方进行妥善处理后才对外排放，符合国家相关排放标准，经过具备检测资质的专业机构检测，不存在超标排放情况。

为改善环境，公司在环保升级方面，实施了《1000m<sup>3</sup>/d 污水站技改扩容项目》，《危化品库房及罐区 VOC 系统建设项目》，《污泥干化机项目》，《事故应急池项目》，旨在降低水、气、渣对环境的影响。

报告期内，公司环保投入资金为 142.78 万元，占营业收入 0.58%。

## (三) 危险化学品的情况

适用  不适用

公司生产过程中产生的危险废物有精馏残液、废试剂瓶、废石蜡油、压滤废渣、废酸、废矿物油以及废化学品等。报告期内，公司危险废物均委托有资质的处置机构进行处置。

## (四) 报告期内重大安全生产事故

适用  不适用

## (五) 报告期内重大环保违规事件

适用  不适用

## 五、 细分行业

### (一) 化肥行业

适用  不适用

### (二) 农药行业

适用  不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等内部制度的要求，公司已建立了由股东会、董事会、审计委员会和管理层组成的治理体系。报告期内，公司共召开股东会 3 次，召开董事会 7 次，召开审计委员会 5 次。

报告期内，公司董事会全面贯彻落实监管部门关于公司治理的一系列要求，着力提升公司内部治理水平，切实维护广大投资者权益。积极完善治理制度，根据最新监管规则的要求，对《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《利润分配管理制度》等相关内部制度进行修订，并新制定了《董事、高级管理人员持股变动管理制度》、《子公司管理制度》、《信息披露暂缓、豁免管理制度》、《会计师事务所选聘制度》、《舆情管理制度》等相关制度。

未来公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等内部制度的要求，不断完善法人治理结构，健全内部管理体系，努力提升公司规范运作水平。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵循《公司法》等法律法规及《公司章程》《股东会议事规则》等内部制度，确保股东会全流程规范运作。股东会均提供了网络投票的表决方式，为中小股东参会提供便利，涉及重大决策、关联交易等事项均对中小股东单独计票，治理机制注重保护股东尤其是中小股东权益，能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了 2 次章程修订，分别如下：

(1) 2025 年 4 月 16 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，同意公司根据实际经营需要增加经营范围，并对《公司章程》的部分条款进行修订。详见公司在北京证券交易所信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2025-025)。

(2) 2025 年 8 月 14 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，同意公司根据《公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。详见公司在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《关于取消监事会并修订<公司章程>的公告》(公告编号：2025-048)。

### (二) 董事会、股东会运作情况

#### 1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2025 年 1 月 8 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于 2025 年度预计向银行申请授信额度的议案》、《关于公司 2025 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于制定<舆情管理制度>的议案》、《关于制定<市值管理制度>的议案》、《关于对外投资暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2025 年 3 月 25 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《2024 年度董事会工作报告》、《2024 年年度报告及摘要》、《2024 年度总经理工作报告》、《2024 年度财务决算报告》、《2025 年度财务预算报告》、《关于<2024 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于<2024 年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》、《关于公司 2024 年年度利润分配预案的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于制定<内部控制评价管理办法>的议案》、《关于提请召开 2024 年年度股东大会的议案》。 3、2025 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》。 4、2025 年 7 月 29 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于提请召开公司 2025 年第二次临时股东大会的议案》。 5、2025 年 8 月 22 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》。 6、2025 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》。 7、2025 年 11 月 6 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《关于提前终止办公场地租赁暨关联交易的议案》。

股东会	3	1、2025 年 1 月 24 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于 2025 年度预计向银行申请授信额度的议案》、《关于对外投资暨关联交易的议案》。 2、2025 年 4 月 16 日召开 2024 年年度股东会，审议通过《2024 年度董事会工作报告》、《2024 年度监事会工作报告》、《2024 年年度报告及摘要》、《2024 年度财务决算报告》、《2025 年度财务预算报告》、《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2025 年度监事薪酬方案的议案》、《关于公司 2024 年年度利润分配预案的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》。 3、2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于废止<重庆康普化学工业股份有限公司监事会议事规则>的议案》。
-----	---	--

## 2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

1、报告期内，公司根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，结合公司的实际情况，公司新制定了部分内部管理制度，同时对已有的部分内部管理制度进行了修订。

2、报告期内，重庆证监局对公司进行现场检查，提出公司在信息披露及财务核算方面存在的问题。鉴于此，公司致力于优化信息披露流程，通过完善跨部门信息沟通与协同机制，提升信息传递的及时性与准确性；同时，公司对相关期间收入核算进行规范调整，确保财务信息真实完整。

3、报告期内，为持续提升公司及相关主体的合规管理水平，公司董事、高级管理人员积极参加合规相关培训，进一步强化了董事及高级管理团队的合规意识与履职能力。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；通过召开股东会、业绩说明会、组织投资者实地调研、接受投资者电话咨询等方式，在规范公司对外信息发布行为，杜绝在非法定媒体透露、泄露未公开重大信息的同时，向资本市场展示公司的发展战略和经营情况，不断提升公司治理的透明度，与投资者形成良性互动。北京证券交易所（www.bse.cn）为公司信息披露的指定平台，所有股东均有平等的机会获取信息。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，共召开 5 次董事会审计委员会会议，分别如下：

1、2025 年 3 月 25 日召开第四届董事会审计委员会第四次会议，审议通过《关于 2024 年年度报告主要财务信息的议案》、《关于<2024 年度内部控制自我评价报告>的议案》、《内审部关于<2024 年度内审工作总结及 2025 年度内审工作计划>的议案》。

2、2025 年 4 月 24 日召开第四届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《关于 2025 年第一季度报告主要财务信息的议案》、《关于 2025 年第一季度内审部工作总结的议案》。

3、2025 年 7 月 29 日召开第四届董事会审计委员会第六次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。

4、2025 年 8 月 22 日召开第四届董事会审计委员会第七次，审议通过《关于 2025 年半年度报告及摘要主要财务信息的议案》、《关于 2025 年第二季度内审部工作总结的议案》。

5、2025 年 10 月 27 日召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议通过《关于 2025 年第三季度报告主要财务信息的议案》、《关于 2025 年第三季度内审部工作总结的议案》。

报告期内，共召开 3 次独立董事专门会议，分别如下：

1、2025 年 1 月 8 日召开第四届董事会第六次独立董事专门会议，审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》。

2、2025 年 3 月 25 日召开第四届董事会第七次独立董事专门会议，审议通过《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》、《关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。

3、2025 年 11 月 6 日召开第四届董事会第八次独立董事专门会议，审议通过《关于提前终止办公场地租赁暨关联交易的议案》。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
周涛	1	4	7	通讯方式	3	通讯方式	15
程世红	2	4	7	通讯方式	3	通讯方式	15

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所股票上市规则》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，本着独立、客观和公正的原则，忠实履行职责，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司会议，对公司重大经营决策及关键事项发表客观公允的独立意见。同时，持续关注公司信息披露工作，保证公司信息披露的真实、准确、及时、完整，切实维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事提出的建议，公司均予以采纳。

### 独立董事资格情况

公司独立董事不存在《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》中规定的不得担任上市公司独立董事的情形，未受到中国证监会的行政处罚或证券交易所惩戒，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况。未持有公司股票，与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股份的股东及其他董事、高级管理人员之间不存在关联关系，符合有关法律、法规、部门规章、规范性文件等规定要求的任职资格和独立性等要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

3、资产独立性：公司拥有独立、完整的生产经营所需的土地、厂房、机器设备、商标及知识产权。公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

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

未影响公司经营管理的独立性。

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

#### (四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》及《公司章程》等相关规定构建了完善的法人治理结构，包括股东会、董事会和经理层，并分别制定了详细的议事规则，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

董事会下设审计委员会，行使《公司法》规定的监事会职权。审计委员会由非独立董事和独立董事组成，公司制定了相应的审计委员会工作细则。同时，公司还制定了《独立董事专门会议制度》，充分发挥独立董事在公司治理中的作用，促进公司高质量发展。

此外，公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等相关规定，结合实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，符合现代企业制度要求，并在运营过程中得到有效执行，对公司经营风险起到有效控制作用。公司将根据发展情况不断更新和完善相关制度，确保健康平稳运行。

#### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

##### 内部控制审计报告中的审议意见段

会计师认为，康普化学公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

#### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励。公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》中明确了高

级管理人员薪酬由基本工资和绩效工资两部分构成。其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放。绩效工资以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

此外，报告期内，为配合公司中长期发展战略规划，建立和完善员工、股东的利益共享机制，公司实施了 2024 年员工持股计划。参加对象包括公司董事（不含独立董事）、原监事、高级管理人员、中层管理人员及董事会认为需要激励的其他员工，并设置了公司层面及个人层面的考核机制。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东会，均提供了网络投票。

公司章程中规定公司董事会、独立董事和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东会上的投票权，报告期内，公司召开股东会未实施过征集投票权。

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

#### （三） 投资者关系的安排

适用 不适用

公司根据《投资者关系管理制度》，建立了集投资者热线、投资者邮箱、来访调研等于一体的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间形成畅通的沟通渠道，促进公司与投资者的良性关系，增进投资者对公司的了解并获得认同及支持。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕8-104 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2026 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝芹敏	刘静亚
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	58 万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕8-104 号

重庆康普化学工业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称康普化学公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康普化学公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康普化学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独

立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

康普化学公司的营业收入主要来自于金属萃取剂。2025 年度，康普化学公司营业收入金额为 24,584.23 万元，其中金属萃取剂业务的营业收入为人民币 21,449.99 万元，占营业收入的 87.25%。由于营业收入是康普化学公司关键业绩指标之一，可能存在康普化学公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、区域、客户对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、物流信息、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 存货可变现净值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日，康普化学公司存货账面余额为人民币 19,529.41 万元，跌价准备为

2,130.23 万元，账面价值为 17,399.18 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致；

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康普化学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

康普化学公司治理层（以下简称治理层）负责监督康普化学公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祝芹敏

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘静亚

二〇二六年三月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	197,852,967.71	113,030,595.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	9,200,996.10	-
衍生金融资产			
应收票据	3	2,393,320.98	10,590,613.22
应收账款	4	78,251,295.20	134,284,127.47
应收款项融资	5	7,158,430.87	1,819,761.90
预付款项	6	1,210,863.15	649,213.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	3,494,891.00	2,019,481.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	173,991,799.02	207,449,257.19
其中：数据资源			
合同资产	9	6,651,681.50	14,850,449.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	2,532,680.13	3,017,363.55
<b>流动资产合计</b>		<b>482,738,925.66</b>	<b>487,710,862.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11	24,354,576.30	25,574,175.42
固定资产	12	302,014,711.68	224,419,262.51
在建工程	13	8,115,249.62	99,970,413.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14		965,708.53
无形资产	15	30,876,984.86	31,876,750.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	16	11,247,473.92	5,515,471.34
递延所得税资产	17	4,622,375.47	2,647,287.03
其他非流动资产	18	234,782.82	1,211,840.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>381,466,154.67</b>	<b>392,180,909.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>864,205,080.33</b>	<b>879,891,772.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	10,830,143.33	19,599,558.40
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	21	10,021,437.45	59,361,844.45
应付账款	22	41,987,988.82	56,634,602.94
预收款项			
合同负债	23	34,866,866.88	1,063,321.23
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	24	5,980,124.68	5,549,441.19
应交税费	25	124,880.45	1,940,602.17
其他应付款	26	11,799,922.39	5,372,419.38
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	27		416,409.65
其他流动负债	28	2,778,478.27	9,160,898.35
<b>流动负债合计</b>		<b>118,389,842.27</b>	<b>159,099,097.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	29	-	434,315.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	771,123.09	566,666.66
递延所得税负债	17	-	73,266.62
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		771,123.09	1,074,248.54
<b>负债合计</b>		119,160,965.36	160,173,346.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	31	119,135,250.00	119,135,250.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	32	225,781,625.03	230,883,632.16
减：库存股	33	10,753,500.00	15,855,507.13
其他综合收益		-	-
专项储备	34	8,568,565.09	5,912,820.25
盈余公积	35	49,938,185.68	47,718,011.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	36	351,798,695.57	331,924,219.49
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		744,468,821.37	719,718,425.83
少数股东权益		575,293.60	-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		745,044,114.97	719,718,425.83
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		864,205,080.33	879,891,772.13

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝

会计机构负责人：张渝

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		180,393,980.67	74,270,850.75
交易性金融资产		9,200,996.10	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,393,320.98	10,223,636.83
应收账款	1	76,145,165.30	147,757,982.31
应收款项融资		6,763,587.42	6,000.00
预付款项		1,190,122.27	642,019.24
其他应收款	2	2,274,874.51	13,631,789.07
其中：应收利息			
应收股利		-	-

买入返售金融资产			
存货		173,979,023.83	204,207,480.81
其中：数据资源		-	-
合同资产		6,651,681.50	14,850,449.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,235,698.29	2,478,672.40
<b>流动资产合计</b>		<b>461,228,450.87</b>	<b>468,068,880.87</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	5,500,000.00	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		24,354,576.30	25,574,175.42
固定资产		301,806,003.11	224,138,014.90
在建工程		8,115,249.62	99,970,413.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	965,708.53
无形资产		30,876,984.86	31,876,750.70
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,247,473.92	5,515,471.34
递延所得税资产		4,143,051.92	1,839,672.90
其他非流动资产		234,782.82	1,211,840.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>386,278,122.55</b>	<b>396,092,047.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>847,506,573.42</b>	<b>864,160,928.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,830,143.33	19,599,558.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,021,437.45	59,361,844.45
应付账款		41,518,231.71	56,368,464.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,723,657.70	5,176,584.51
应交税费		120,652.65	1,396,899.23
其他应付款		11,790,853.75	5,144,648.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,481,134.26	896,406.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			416,409.65
其他流动负债		2,651,929.60	9,059,212.03
<b>流动负债合计</b>		<b>116,138,040.45</b>	<b>157,420,027.90</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	434,315.26
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		771,123.09	566,666.66
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>771,123.09</b>	<b>1,000,981.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,909,163.54</b>	<b>158,421,009.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		119,135,250.00	119,135,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,781,625.03	230,883,632.16
减：库存股		10,753,500.00	15,855,507.13
其他综合收益		-	-
专项储备		8,568,565.09	5,912,820.25
盈余公积		49,938,185.68	47,718,011.06
一般风险准备			
未分配利润		337,927,284.08	317,945,712.55
所有者权益（或股东权益）合 计		<b>730,597,409.88</b>	<b>705,739,918.89</b>
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		<b>847,506,573.42</b>	<b>864,160,928.71</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>245,842,260.40</b>	<b>330,480,804.78</b>
其中：营业收入	1	245,842,260.40	330,480,804.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>212,221,450.37</b>	<b>226,198,967.06</b>
其中：营业成本	1	156,632,904.53	185,295,548.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,896,518.27	2,369,527.15
销售费用	3	8,176,649.84	7,111,978.00
管理费用	4	19,930,139.45	16,957,312.61
研发费用	5	22,571,987.79	17,716,865.88
财务费用	6	2,013,250.49	-3,252,265.28
其中：利息费用	6	767,290.60	228,932.05
利息收入	6	1,348,636.95	1,454,678.24
加：其他收益	7	2,297,002.20	2,708,920.71
投资收益（损失以“-”号填列）	8	271,505.57	988,984.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	5,850,369.41	1,179,333.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	4,154,461.65	-6,596,135.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-25,423,510.88	-2,146,977.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	12,311.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,782,949.63	100,415,963.64
加：营业外收入	13	2,559,243.71	1,321,533.14
减：营业外支出	14	860,946.22	5,269,155.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,481,247.12	96,468,341.72
减：所得税费用	15	811,302.82	16,168,370.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,669,944.30	80,299,971.39
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）		21,669,944.30	80,299,971.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-424,706.40	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 “-”号填列）		22,094,650.70	80,299,971.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		21,669,944.30	80,299,971.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,094,650.70	80,299,971.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-424,706.40	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.68

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝

会计机构负责人：张渝

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	1	241,274,006.86	301,753,765.30
减：营业成本	1	154,672,931.35	177,130,707.32
税金及附加		2,856,751.64	2,233,043.33
销售费用		5,938,513.37	5,599,259.39
管理费用		19,080,047.10	16,830,739.09
研发费用	2	22,571,362.35	17,716,865.88
财务费用		2,381,262.17	-3,137,543.26
其中：利息费用		767,290.60	228,932.05
利息收入		-1,301,505.90	1,440,991.34
加：其他收益		2,296,321.20	2,708,906.86
投资收益（损失以“-”号填列）	3	271,505.57	986,844.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,850,369.41	1,179,333.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,279,410.63	-6,435,914.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,423,510.88	-2,151,577.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,311.65	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,059,546.46	81,668,287.22
加：营业外收入		2,559,243.71	1,321,533.14
减：营业外支出		860,765.16	5,269,155.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,758,025.01	77,720,665.30
减：所得税费用		556,278.86	11,824,669.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,201,746.15	65,895,995.32

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,201,746.15	65,895,995.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		22,201,746.15	65,895,995.32
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,678,012.46	247,451,723.82
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		6,428,796.57	23,183,265.72
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	9,549,010.88	35,287,501.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>317,655,819.91</b>	<b>305,922,490.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,091,157.87	207,837,208.71
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		47,205,708.96	44,194,236.00
支付的各项税费		12,907,494.61	32,846,835.04
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	13,530,929.66	29,967,189.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>167,735,291.10</b>	<b>314,845,469.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>149,920,528.81</b>	<b>-8,922,978.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1(1)	80,719,386.83	332,177,938.76
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,719,386.83</b>	<b>332,177,938.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	24,154,205.07	179,939,761.30
投资支付的现金	1(3)	83,501,007.95	330,009,619.93
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	2(3)	297,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,952,713.02</b>	<b>509,949,381.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,233,326.19</b>	<b>-177,771,442.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,500,000.00	19,584,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2(4)	10,753,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,253,500.00</b>	<b>19,584,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,084,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,534.19	18,508,448.89
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	2(5)	260,000.00	16,335,507.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,105,534.19</b>	<b>42,843,956.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,852,034.19</b>	<b>-23,259,956.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,528,248.09</b>	<b>1,200,077.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>113,306,920.34</b>	<b>-208,754,300.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		79,454,238.64	288,208,538.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>192,761,158.98</b>	<b>79,454,238.64</b>

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝

会计机构负责人：张渝

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,062,175.14	219,649,178.03
收到的税费返还		4,767,581.92	21,272,454.97
收到其他与经营活动有关的现金		12,489,994.54	35,273,260.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>326,319,751.60</b>	<b>276,194,893.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,353,379.34	216,287,140.69
支付给职工以及为职工支付的现金		45,569,178.63	43,659,853.47
支付的各项税费		11,892,924.96	26,204,221.49
支付其他与经营活动有关的现金		15,345,811.28	29,307,611.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>153,161,294.21</b>	<b>315,458,827.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>173,158,457.39</b>	<b>-39,263,934.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		80,719,386.83	332,175,798.76
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,719,386.83</b>	<b>332,175,798.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,154,205.07	179,595,161.30
投资支付的现金		84,001,007.95	330,009,619.93
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		297,500.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>108,452,713.02</b>	<b>509,604,781.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,733,326.19</b>	<b>-177,428,982.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,500,000.00	19,584,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,753,500.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,253,500.00</b>	<b>19,584,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,084,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,534.19	18,508,448.89
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000.00	16,335,507.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,105,534.19</b>	<b>42,843,956.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,852,034.19</b>	<b>-23,259,956.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,965,419.02</b>	<b>1,044,121.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>134,607,677.99</b>	<b>-238,908,751.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,694,493.95	279,603,245.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>175,302,171.94</b>	<b>40,694,493.95</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	119,135,250.00	-	-	-	230,883,632.16	15,855,507.13	-	5,912,820.25	47,718,011.06	-	331,924,219.49	-	719,718,425.83
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	119,135,250.00	-	-	-	230,883,632.16	15,855,507.13	-	5,912,820.25	47,718,011.06	-	331,924,219.49	-	719,718,425.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-5,102,007.13	-5,102,007.13	-	2,655,744.84	2,220,174.62	-	19,874,476.08	575,293.60	25,325,689.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,094,650.70	-424,706.40	21,669,944.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-5,102,007.13	-5,102,007.13	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-5,102,007.13	-15,855,507.13	-	-	-	-	-	1,000,000.00	11,753,500.00
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	-	-	-	-	-	10,753,500.00	-	-	-	-	-	-	-10,753,500.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,220,174.62	-	-2,220,174.62	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,220,174.62	-	-2,220,174.62	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,655,744.84	-	-	-	-	2,655,744.84
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,584,645.75	-	-	-	-	3,584,645.75
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-928,900.91	-	-	-	-	-928,900.91
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余 额</b>	<b>119,135,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225,781,625.03</b>	<b>10,753,500.00</b>	<b>-</b>	<b>8,568,565.09</b>	<b>49,938,185.68</b>	<b>-</b>	<b>351,798,695.57</b>	<b>575,293.60</b>	<b>745,044,114.97</b>

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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	15,855,507.13	-	2,492,406.15	6,589,599.53	-	55,381,871.86	-	48,608,370.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,299,971.39	-	80,299,971.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	15,855,507.13	-	-	-	-	-	-	-15,855,507.13
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	15,855,507.13	-	-	-	-	-	-	-15,855,507.13
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,589,599.53	-	-24,918,099.53	-	-18,328,500.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,589,599.53	-	-6,589,599.53	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,328,500.00	-	-18,328,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	2,492,406.15	-	-	-	-	2,492,406.15
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,338,966.84	-	-	-	-	4,338,966.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,846,560.69	-	-	-	-	-1,846,560.69
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,135,250.00</b>	-	-	-	<b>230,883,632.16</b>	<b>15,855,507.13</b>	-	<b>5,912,820.25</b>	<b>47,718,011.06</b>	-	<b>331,924,219.49</b>	-	<b>719,718,425.83</b>

法定代表人：邹潜

主管会计工作负责人：张渝

会计机构负责人：张渝

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	119,135,250.00	-	-	-	230,883,632.16	15,855,507.13	-	5,912,820.25	47,718,011.06		317,945,712.55	705,739,918.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	119,135,250.00	-	-	-	230,883,632.16	15,855,507.13	-	5,912,820.25	47,718,011.06		317,945,712.55	705,739,918.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-5,102,007.13	-5,102,007.13	-	2,655,744.84	2,220,174.62		19,981,571.53	24,857,490.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		22,201,746.15	22,201,746.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-5,102,007.13	-5,102,007.13	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-5,102,007.13	-15,855,507.13	-	-	-		-	10,753,500.00
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	-	-	-	-	-	10,753,500.00	-	-	-		-	-10,753,500.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,220,174.62		-2,220,174.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,220,174.62		-2,220,174.62	-
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	-	-	-	-	-	-	2,655,744.84	-	-	-	-	2,655,744.84
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	3,584,645.75	-	-	-	-	3,584,645.75
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-928,900.91	-	-	-	-	-928,900.91
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,135,250.00</b>	-	-	-	<b>225,781,625.03</b>	<b>10,753,500.00</b>	-	<b>8,568,565.09</b>	<b>49,938,185.68</b>	-	<b>337,927,284.08</b>	<b>730,597,409.88</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	15,855,507.13	-	2,492,406.15	6,589,599.53	-	40,977,895.79	34,204,394.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,895,995.32	65,895,995.32
(二) 所有者投入	-	-	-	-	-	15,855,507.13	-	-	-	-	-	-15,855,507.13

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	-	-	-	-	-	15,855,507.13	-	-	-	-	-	-15,855,507.13
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,589,599.53	-24,918,099.53	-18,328,500.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,589,599.53	-6,589,599.53	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,328,500.00	-18,328,500.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,492,406.15	-	-	-	2,492,406.15
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,338,966.84	-	-	-	4,338,966.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,846,560.69	-	-	-	-1,846,560.69
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>119,135,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230,883,632.16</b>	<b>15,855,507.13</b>	<b>-</b>	<b>5,912,820.25</b>	<b>47,718,011.06</b>	<b>317,945,712.55</b>	<b>705,739,918.89</b>	<b>-</b>

## 重庆康普化学工业股份有限公司

### 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

重庆康普化学工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆康普化学工业有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，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 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 36,374,292 股；无限售条件的流通股份 A 股 82,760,958 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。主要经营活动为铜萃取剂、新能源金属萃取剂以及其他特种表面活性剂的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 25 日第四届董事会第十七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、在建工程、无形资产、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	重要性标准确定方法和选择依据
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×5%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额×5%
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额×5%或性质特殊
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额×5%

#### (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。

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

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

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

#### 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、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
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

#### (十五) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备-非生产线	安装调试合格后转固，达到预定可使用状态
机器设备-生产线	经过带料调试，相关技术指标达到“负荷联动试车”要求

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	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占比等合理方法，在不同研究开发项目间按比例分配。

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，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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方

服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 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。其收入确认的具体方法如下：

(1) 内销，在货物交付客户并经其签收后视同控制权转移，确认收入。

(2) 外销，按照国际通行的贸易条件确认控制权转移时点从而确认收入：在 FOB 和 CIF 模式下，公司按照合同约定，将产品报关，取得提单后确认收入；在 DAP 模式下，公司将产品发运至进口国客户指定交货地点并经客户签收确认，取得签收凭证后确认收入；在 EXW 模式下，公司在工厂将产品交付给客户指定承运人，取得装箱单后确认收入。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

### (二十七) 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将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。

## (二十八) 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。

## （二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 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%
重庆康普化学技术研究院有限公司	25%
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	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	7,850.59	6,467.59
银行存款	192,753,308.36	79,447,771.05
其他货币资金	5,091,808.76	33,576,356.80
合 计	197,852,967.71	113,030,595.44

## (2) 其他说明

其他货币资金中 5,091,808.73 元系票据保证金，使用受到限制，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,200,996.10	
其中：股票	9,200,996.10	
合 计	9,200,996.10	

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,393,320.98	10,590,613.22
合 计	2,393,320.98	10,590,613.22

## (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(%)	
按组合计提坏账准备	2,393,320.98	100.00			2,393,320.98
其中：银行承兑汇票	2,393,320.98	100.00			2,393,320.98
合 计	2,393,320.98	100.00			2,393,320.98

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	10,590,613.22	100.00			10,590,613.22
其中：银行承兑汇票	10,590,613.22	100.00			10,590,613.22
合计	10,590,613.22	100.00			10,590,613.22

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,393,320.98		
小计	2,393,320.98		

## (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票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,512,280.00
小计		1,512,280.00

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	69,026,303.90	80,915,096.94
1-2年	15,499,076.00	63,794,200.00
2-3年	27,500.00	
账面余额合计	84,552,879.90	144,709,296.94
减：坏账准备	6,301,584.70	10,425,169.47
账面价值合计	78,251,295.20	134,284,127.47

## (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	5,777,500.00	6.83	1,587,861.90	27.48	4,189,638.10
按组合计提坏账准备	78,775,379.90	93.17	4,713,722.80	5.98	74,061,657.10

合计	84,552,879.90	100.00	6,301,584.70	7.45	78,251,295.20
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	144,709,296.94	100.00	10,425,169.47	7.20	134,284,127.47
合计	144,709,296.94	100.00	10,425,169.47	7.20	134,284,127.47

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
张家港密尔克卫环保科技有限公司			4,500,000.00	310,361.90	6.90	存在争议, 发送律师函
小计			4,500,000.00	310,361.90	6.90	

## 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	63,276,303.90	3,163,815.20	5.00
1-2年	15,499,076.00	1,549,907.60	10.00
小计	78,775,379.90	4,713,722.80	5.98

## (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	
单项计提坏账准备		1,587,861.90				1,587,861.90
按组合计提坏账准备	10,425,169.47	-5,711,446.67				4,713,722.80
合计	10,425,169.47	-4,123,584.77				6,301,584.70

## (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		
客户 A	37,944,836.22		37,944,836.22	41.45	1,897,241.81
客户 F	8,495,240.00	579,500.00	9,074,740.00	9.91	878,499.00

客户 G	5,609,650.00	1,088,700.00	6,698,350.00	7.32	615,400.00
客户 D	5,992,754.88		5,992,754.88	6.55	299,637.74
客户 H	4,239,090.00	687,420.00	4,926,510.00	5.38	309,339.00
小 计	62,281,571.10	2,355,620.00	64,637,191.10	70.61	4,000,117.55

## 5. 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	7,158,430.87	1,819,761.90
合 计	7,158,430.87	1,819,761.90

## (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	7,158,430.87	100.00			7,158,430.87
其中：银行承兑汇票	7,158,430.87	100.00			7,158,430.87
合 计	7,158,430.87	100.00			7,158,430.87

(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	1,819,761.90	100.00			1,819,761.90
其中：银行承兑汇票	1,819,761.90	100.00			1,819,761.90
合 计	1,819,761.90	100.00			1,819,761.90

## 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	7,158,430.87		
小 计	7,158,430.87		

## (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	5,132,715.45
小 计	5,132,715.45

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,198,211.37	98.96		1,198,211.37
1-2 年	11,651.78	0.96		11,651.78
2-3 年	1,000.00	0.08		1,000.00
合 计	1,210,863.15	100.00		1,210,863.15

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	641,207.18	98.77		641,207.18
1-2 年	8,006.06	1.23		8,006.06
合 计	649,213.24	100.00		649,213.24

### (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 (%)
万华化学(烟台)销售有限公司	244,139.00	20.16
河南殷之都环保科技有限公司	185,640.00	15.33
重庆化工职业学院	169,902.91	14.03
山东万利大鑫化工贸易有限公司	148,060.35	12.23
成都万科物业服务服务有限公司重庆分公司	87,398.98	7.22
小 计	835,141.24	68.97

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	2,838,361.41	941,541.45
押金保证金	558,899.82	677,099.82
应收暂付款	97,136.08	413,608.17
其他	5,517.85	23,132.68
账面余额合计	3,499,915.16	2,055,382.12
减：坏账准备	5,024.16	35,901.04
账面价值合计	3,494,891.00	2,019,481.08

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,963,415.34	1,144,102.30
1-2 年	6,500.00	481,280.00
2-3 年	100,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
账面余额合计	3,499,915.16	2,055,382.12
减：坏账准备	5,024.16	35,901.04
账面价值合计	3,494,891.00	2,019,481.08

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,499,915.16	100.00	5,024.16	0.14	3,494,891.00
合 计	3,499,915.16	100.00	5,024.16	0.14	3,494,891.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,055,382.12	100.00	35,901.04	1.75	2,019,481.08
合 计	2,055,382.12	100.00	35,901.04	1.75	2,019,481.08

## 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	3,399,432.23		
账龄组合	100,482.93	5,024.16	5.00
其中：1年以内	100,482.93	5,024.16	5.00
小 计	3,499,915.16	5,024.16	0.14

## (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	35,901.04			35,901.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-30,876.88			-30,876.88
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,024.16			5,024.16
期末坏账准备计提 比例 (%)	0.14			0.14

## (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	2,838,361.41	1年以内	81.10	
威立雅长扬热能 (重庆)有限责任 公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	2.86	
		399,999.82	5年以上	11.43	
杨帆	应收暂付款	36,523.40	1年以内	1.04	1,826.17
王玉成	应收暂付款	36,482.54	1年以内	1.04	1,824.13
长寿经济技术开发 区管理委员会	押金保证金	20,000.00	5年以上	0.57	

小 计		3,431,367.17		98.04	3,650.30
-----	--	--------------	--	-------	----------

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,598,472.25	661,160.49	13,937,311.76
在产品	5,206,349.38	1,457,796.64	3,748,552.74
库存商品	143,157,873.32	18,803,172.10	124,354,701.22
发出商品	26,803,601.43	380,191.15	26,423,410.28
委托加工物资	81,433.03		81,433.03
包装物	293,951.99		293,951.99
低值易耗品	199,469.47		199,469.47
合同履约成本	4,952,968.53		4,952,968.53
合 计	195,294,119.40	21,302,320.38	173,991,799.02

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,511,157.04	805,334.74	16,705,822.30
在产品	1,147,963.68		1,147,963.68
库存商品	187,384,061.71	2,614,519.32	184,769,542.39
发出商品	3,991,985.83		3,991,985.83
委托加工物资	60,363.39		60,363.39
包装物	206,888.82		206,888.82
低值易耗品	181,806.39		181,806.39
合同履约成本	384,884.39		384,884.39
合 计	210,869,111.25	3,419,854.06	207,449,257.19

## (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	805,334.74	321,634.65		465,808.90		661,160.49

在产品		1,457,796.64				1,457,796.64
库存商品	2,614,519.32	16,383,921.53		195,268.75		18,803,172.10
发出商品		380,191.15				380,191.15
合计	3,419,854.06	18,543,543.97		661,077.65		21,302,320.38

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/报废
库存商品、发出商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出/报废

## (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	384,884.39	6,760,264.05	2,192,179.91		4,952,968.53
小计	384,884.39	6,760,264.05	2,192,179.91		4,952,968.53

## 9. 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	7,001,770.00	350,088.50	6,651,681.50	15,632,052.06	781,602.60	14,850,449.46
合计	7,001,770.00	350,088.50	6,651,681.50	15,632,052.06	781,602.60	14,850,449.46

## (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
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备	7,001,770.00	100.00	350,088.50	5.00	6,651,681.50	
合计	7,001,770.00	100.00	350,088.50	5.00	6,651,681.50	

(续上表)

种类	期初数					账面价值
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备	15,632,052.06	100.00	781,602.60	5.00	14,850,449.46	

合 计	15,632,052.06	100.00	781,602.60	5.00	14,850,449.46
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

## 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	7,001,770.00	350,088.50	5.00
其中：1 年以内	7,001,770.00	350,088.50	5.00
小 计	7,001,770.00	350,088.50	5.00

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	781,602.60	-431,514.10				350,088.50
合 计	781,602.60	-431,514.10				350,088.50

## 10. 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	297,386.34		297,386.34	3,017,363.55		3,017,363.55
预缴税金	2,211,593.79		2,211,593.79			
其他	23,700.00		23,700.00			
合 计	2,532,680.13		2,532,680.13	3,017,363.55		3,017,363.55

## 11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,675,808.68	25,675,808.68
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	25,675,808.68	25,675,808.68
累计折旧和累计摊销		
期初数	101,633.26	101,633.26
本期增加金额	1,219,599.12	1,219,599.12

(1) 计提或摊销	1, 219, 599. 12	1, 219, 599. 12
本期减少金额		
期末数	1, 321, 232. 38	1, 321, 232. 38
账面价值		
期末账面价值	24, 354, 576. 30	24, 354, 576. 30
期初账面价值	25, 574, 175. 42	25, 574, 175. 42

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备
账面原值			
期初数	163, 317, 130. 48	80, 372, 631. 41	5, 650, 127. 84
本期增加金额	2, 332, 267. 12	112, 612, 647. 32	710, 095. 89
1) 购置		478, 325. 04	710, 095. 89
2) 在建工程转入	2, 332, 267. 12	112, 134, 322. 28	
本期减少金额	3, 890, 385. 81	222, 706. 10	
1) 处置或报废	289, 695. 70	222, 706. 10	
2) 转入在建工程	3, 600, 690. 11		
期末数	161, 759, 011. 79	192, 762, 572. 63	6, 360, 223. 73
累计折旧			
期初数	14, 395, 985. 12	39, 286, 762. 59	1, 218, 686. 95
本期增加金额	7, 691, 190. 04	12, 183, 786. 84	1, 053, 369. 87
1) 计提	7, 691, 190. 04	12, 183, 786. 84	1, 053, 369. 87
本期减少金额	2, 396, 909. 01	181, 598. 27	
1) 处置或报废	130, 724. 94	181, 598. 27	
2) 转入在建工程	2, 266, 184. 07		
期末数	19, 690, 266. 15	51, 288, 951. 16	2, 272, 056. 82
减值准备			
期初数			
本期增加金额		6, 930, 538. 66	

1) 计提		6,930,538.66	
本期减少金额			
期末数		6,930,538.66	
账面价值			
期末账面价值	142,068,745.64	134,543,082.81	4,088,166.91
期初账面价值	148,921,145.36	41,085,868.82	4,431,440.89

(续上表)

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	18,065,391.26	1,878,591.73	19,247,056.61	288,530,929.33
本期增加金额	601,028.11	191,575.24	338,371.22	116,785,984.90
1) 购置	601,028.11	191,575.24	338,371.22	2,319,395.50
2) 在建工程转入				114,466,589.40
本期减少金额			654,266.55	4,767,358.46
1) 处置或报废			654,266.55	1,166,668.35
2) 转入在建工程				3,600,690.11
期末数	18,666,419.37	2,070,166.97	18,931,161.28	400,549,555.77
累计折旧				
期初数	5,544,511.39	732,782.95	2,932,937.82	64,111,666.82
本期增加金额	5,497,067.25	406,164.19	3,363,878.34	30,195,456.53
1) 计提	5,497,067.25	406,164.19	3,363,878.34	30,195,456.53
本期减少金额			124,310.64	2,702,817.92
1) 处置或报废			124,310.64	436,633.85
2) 转入在建工程				2,266,184.07
期末数	11,041,578.64	1,138,947.14	6,172,505.52	91,604,305.43
减值准备				
期初数				
本期增加金额				6,930,538.66
1) 计提				6,930,538.66
本期减少金额				

期末数				6,930,538.66
账面价值				
期末账面价值	7,624,840.73	931,219.83	12,758,655.76	302,014,711.68
期初账面价值	12,520,879.87	1,145,808.78	16,314,118.79	224,419,262.51

## (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	36,350,246.25	1,788,619.50	2,960,047.59	31,601,579.16	
小 计	36,350,246.25	1,788,619.50	2,960,047.59	31,601,579.16	

## (3) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
金属盐产线	3,603,422.28	3,192,021.80	411,400.48
炔醇产线	24,708,584.68	21,747,517.28	2,961,067.40
羟肟酸产线	2,724,773.31	2,405,653.29	319,120.02
P500 产线	1,379,272.83	1,231,013.57	148,259.26
其他资产	20,310,010.25	17,219,318.75	3,090,691.50
小 计	52,726,063.35	45,795,524.69	6,930,538.66

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
金属盐产线	公允价值：市场价*修正系数；处置费用：直接归属于资产处置的增量成本	修正系数包括新旧程度、市场供需、运行状况、性能配置等因素综合确定	根据设备状况、市场趋势、使用寿命等因素综合确定
炔醇产线			
羟肟酸产线			
P500 产线			
其他资产			
小 计			

## 13. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	3,930,369.37	97,959,577.56

工程物资	4,184,880.25	2,010,835.98
合计	8,115,249.62	99,970,413.54

## (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
三期扩建工程				90,483,784.50		90,483,784.50
新区--公共三通工程	3,643,456.54		3,643,456.54			
其他	286,912.83		286,912.83	7,475,793.06		7,475,793.06
小计	3,930,369.37		3,930,369.37	97,959,577.56		97,959,577.56

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
三期扩建工程	180,000,000.00	90,483,784.50	16,749,671.93	107,233,456.43		
小计	180,000,000.00	90,483,784.50	16,749,671.93	107,233,456.43		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
三期扩建工程	102.33	100.00				募集资金、自有资金
小计						

## (3) 工程物资

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
专用设备	4,565,822.60	380,942.35	4,184,880.25	2,010,835.98		2,010,835.98
小计	4,565,822.60	380,942.35	4,184,880.25	2,010,835.98		2,010,835.98

## 14. 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	1,655,500.33	1,655,500.33

1) 处置	1,655,500.33	1,655,500.33
期末数		
累计折旧		
期初数	689,791.80	689,791.80
本期增加金额	344,895.90	344,895.90
(1) 计提	344,895.90	344,895.90
本期减少金额	1,034,687.70	1,034,687.70
(2) 处置	1,034,687.70	1,034,687.70
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	965,708.53	965,708.53

## 15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	35,446,565.68	401,124.65	35,847,690.33
本期增加金额			
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	3,776,019.43	194,920.20	3,970,939.63
本期增加金额	943,528.08	56,237.76	999,765.84
(1) 计提	943,528.08	56,237.76	999,765.84
本期减少金额			
期末数	4,719,547.51	251,157.96	4,970,705.47
账面价值			
期末账面价值	30,727,018.17	149,966.69	30,876,984.86
期初账面价值	31,670,546.25	206,204.45	31,876,750.70

## 16. 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	4,300,264.03	366,532.08	731,218.30		3,935,577.81
装修支出	364,542.44	6,060,126.73	903,390.79		5,521,278.38
其他零星工程	850,664.87	1,686,420.17	746,467.31		1,790,617.73
合 计	5,515,471.34	8,113,078.98	2,381,076.40		11,247,473.92

## 17. 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	35,270,470.97	5,320,935.29	14,662,527.17	2,217,251.59
租赁负债			850,724.91	127,608.74
未实现内部损益			3,051,731.40	762,932.85
可抵扣亏损	1,621,313.01	405,328.25		
待结转递延收益	204,456.43	30,668.46		
合 计	37,096,240.41	5,756,932.00	18,564,983.48	3,107,793.18

## (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	1,850,946.85	277,642.03	2,104,332.49	315,649.87
使用权资产			965,708.53	144,856.28
未实现内部损益	12,775.19	1,916.28	488,444.13	73,266.62
交易性金融资产公允价值变动	5,699,988.15	854,998.22		
合 计	7,563,710.19	1,134,556.53	3,558,485.15	533,772.77

## (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	1,134,556.53	4,622,375.47	460,506.15	2,647,287.03

递延所得税负债	1,134,556.53		460,506.15	73,266.62
---------	--------------	--	------------	-----------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27.78	
可抵扣亏损	1,061,830.79	
合 计	1,061,858.57	

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年	1,061,830.79		
合 计	1,061,830.79		

## 18. 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	234,782.82		234,782.82	1,211,840.51		1,211,840.51
合 计	234,782.82		234,782.82	1,211,840.51		1,211,840.51

## 19. 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	5,091,808.73	5,091,808.73	质押冻结	承兑汇票保证金
应收票据	1,512,280.00	1,512,280.00	已背书转让	已背书转让
合 计	6,604,088.73	6,604,088.73		

## (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	33,576,356.80	33,576,356.80	冻结	承兑汇票及保函保证金
固定资产	13,239,816.39	6,317,655.99	抵押	银行承兑汇票抵押
无形资产	9,537,756.00	6,469,777.82	抵押	银行承兑汇票抵押
合 计	56,353,929.19	46,363,790.61		

## 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	19,584,000.00
信用证	9,829,760.00	
应计利息	383.33	15,558.40
合 计	10,830,143.33	19,599,558.40

## 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,021,437.45	59,361,844.45
合 计	10,021,437.45	59,361,844.45

## 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,462,666.68	24,563,612.67
工程及设备款	22,965,434.39	28,743,393.71
服务采购款	4,522,265.81	3,324,678.56
其他	37,621.94	2,918.00
合 计	41,987,988.82	56,634,602.94

## 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	34,866,866.88	1,063,321.23
合 计	34,866,866.88	1,063,321.23

## 24. 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	5,106,313.19	43,417,525.97	42,543,714.48	5,980,124.68
离职后福利—设定提存计划		4,027,750.44	4,027,750.44	
辞退福利	443,128.00	542,518.23	985,646.23	

合 计	5,549,441.19	47,987,794.64	47,557,111.15	5,980,124.68
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (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	5,103,313.19	36,332,461.90	36,661,183.04	4,774,592.05
职工福利费		1,989,456.65	1,989,456.65	
社会保险费		2,789,327.34	2,789,327.34	
其中：医疗保险费		2,399,000.98	2,399,000.98	
工伤保险费		390,326.36	390,326.36	
住房公积金	3,000.00	1,083,874.00	999,651.00	87,223.00
工会经费和职工教育经费		1,222,406.08	104,096.45	1,118,309.63
小 计	5,106,313.19	43,417,525.97	42,543,714.48	5,980,124.68

## (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		3,906,177.28	3,906,177.28	
失业保险费		121,573.16	121,573.16	
小 计		4,027,750.44	4,027,750.44	

## 25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		1,339,167.50
增值税		241,444.16
房产税		202,162.14
印花税	48,673.98	73,324.75
代扣代缴个人所得税	70,213.28	52,850.67
环境保护税	4,768.56	12,968.63
城市维护建设税	714.26	10,899.19
教育费附加	306.05	4,671.08
地方教育附加	204.32	3,114.05
合 计	124,880.45	1,940,602.17

## 26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	321,240.00	350,600.00
应付暂收款	76,954.98	2,613,754.00
应付员工款项	311,705.46	2,201,276.68
员工持股计划出资款	10,753,500.00	
其他	336,521.95	206,788.70
合 计	11,799,922.39	5,372,419.38

## 27. 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		416,409.65
合 计		416,409.65

## 28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期不符合终止确认条件的银行承兑汇票	1,512,280.00	9,080,323.15
待转销项税额	1,266,198.27	80,575.20
合 计	2,778,478.27	9,160,898.35

## 29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		440,366.97
减：未确认融资费用		6,051.71
合 计		434,315.26

## 30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	566,666.66	580,000.00	375,543.57	771,123.09	项目补助资金
合 计	566,666.66	580,000.00	375,543.57	771,123.09	

## 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	119,135,250.00						119,135,250.00

## 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	230,883,632.16		5,102,007.13	225,781,625.03
合 计	230,883,632.16		5,102,007.13	225,781,625.03

本期公司将以前年度回购的库存股股票用于实施员工持股计划，将收到员工认购该等股份所支付的对价与库存股成本的差额 5,102,007.13 元冲减资本公积。

## 33. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购库存股	15,855,507.13	10,753,500.00	15,855,507.13	10,753,500.00
合 计	15,855,507.13	10,753,500.00	15,855,507.13	10,753,500.00

本期减少系将公司回购专用证券账户所持有的 1,005,000 股公司股票全部用于实施员工持股计划，相应转销库存股 15,855,507.13 元，并根据回购义务确认库存股 10,753,500.00 元。

## 34. 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	5,912,820.25	3,584,645.75	928,900.91	8,568,565.09
合 计	5,912,820.25	3,584,645.75	928,900.91	8,568,565.09

## 35. 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	47,718,011.06	2,220,174.62		49,938,185.68
合 计	47,718,011.06	2,220,174.62		49,938,185.68

## (2) 其他说明

本期公司按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	331,924,219.49	276,542,347.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,094,650.70	80,299,971.39
减：提取法定盈余公积	2,220,174.62	6,589,599.53
应付普通股股利		18,328,500.00
期末未分配利润	351,798,695.57	331,924,219.49

## (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	244,461,784.51	155,261,854.91	330,361,480.83	185,187,992.87
其他业务收入	1,380,475.89	1,371,049.62	119,323.95	107,555.83
合 计	245,842,260.40	156,632,904.53	330,480,804.78	185,295,548.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	244,481,443.89	155,274,694.83	330,367,403.40	185,193,915.44

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	214,499,880.27	134,615,211.39	278,177,566.30	161,196,803.44
其他特种表面活性剂	26,239,020.51	13,528,867.49	51,394,768.33	23,357,861.55
浮选剂	3,264,522.12	7,117,776.03	616,405.93	628,963.97
其他	478,020.99	12,839.92	178,662.84	10,286.48
小 计	244,481,443.89	155,274,694.83	330,367,403.40	185,193,915.44

## 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	95,173,090.32	65,219,759.26	178,285,575.34	99,670,893.22
境外	149,308,353.57	90,054,935.57	152,081,828.06	85,523,022.22

小 计	244,481,443.89	155,274,694.83	330,367,403.40	185,193,915.44
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

3) 与客户之间的合同产生的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	244,481,443.89	330,367,403.40
小 计	244,481,443.89	330,367,403.40

(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 1,063,321.23 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,497,938.78	865,394.32
土地使用税	885,932.40	854,863.86
印花税	147,304.95	277,365.22
城市维护建设税	204,524.85	199,993.91
教育费附加	87,653.14	85,711.65
地方教育附加	58,436.28	57,141.11
环境保护税	14,727.87	29,057.08
合 计	2,896,518.27	2,369,527.15

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,204,949.78	2,838,650.14
差旅费	1,936,944.60	1,714,476.83
广告及业务宣传费	651,169.16	1,178,171.52
折旧与摊销	1,033,479.85	442,171.42
办公费	650,536.58	400,638.28
出口费用	53,190.58	122,285.90
服务费	522,351.00	
其他	124,028.29	415,583.91
合 计	8,176,649.84	7,111,978.00

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,477,743.81	7,736,681.49
办公费	2,567,379.73	4,239,375.62
折旧与摊销	4,049,093.80	2,746,878.23
中介代理咨询费	1,282,289.69	967,113.75
业务招待费	347,655.87	495,948.24
车辆费	230,361.34	227,752.59
其他	975,615.21	543,562.69
合 计	19,930,139.45	16,957,312.61

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,920,180.78	9,891,942.60
折旧与摊销	6,753,024.94	5,128,442.18
物料消耗	1,337,633.99	1,956,960.35
委托外部研发费用	72,815.53	160,377.36
其他	488,332.55	579,143.39
合 计	22,571,987.79	17,716,865.88

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	767,290.60	228,932.05
利息收入	-1,348,636.95	-1,454,678.24
汇兑损益	2,486,703.38	-2,222,318.38
手续费	107,893.46	195,799.29
合 计	2,013,250.49	-3,252,265.28

## 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	1,237,738.57	871,132.34	1,105,643.57

增值税加计抵减	1,056,263.63	1,803,640.78	
代扣个人所得税手续费返还	3,000.00	34,147.59	
合 计	2,297,002.20	2,708,920.71	1,105,643.57

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	349,005.57	988,984.87
衍生金融工具投资收益	-77,500.00	
合 计	271,505.57	988,984.87

## 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	6,070,369.41	1,179,333.96
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	6,070,369.41	1,179,333.96
交易性金融负债	-220,000.00	
其中：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产生的公允价值变动收益	-220,000.00	
合 计	5,850,369.41	1,179,333.96

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,154,461.65	-6,596,135.88
合 计	4,154,461.65	-6,596,135.88

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-18,543,543.97	-2,983,990.14
固定资产减值损失	-6,930,538.66	
合同资产减值损失	431,514.10	837,012.40
工程物资减值损失	-380,942.35	
合 计	-25,423,510.88	-2,146,977.74

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	12,311.65		12,311.65
合 计	12,311.65		12,311.65

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		93,051.78	
赔偿收入	2,559,243.71	1,228,481.36	2,559,243.71
合 计	2,559,243.71	1,321,533.14	2,559,243.71

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	730,034.50	1,505,153.03	730,034.50
滞纳金及罚款	11,835.19	228,762.09	11,835.19
捐赠支出	11,000.00	1,000,000.00	11,000.00
赔偿支出	52,485.60	2,489,549.11	52,485.60
其他	55,590.93	45,690.83	55,590.93
合 计	860,946.22	5,269,155.06	860,946.22

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,859,657.88	18,152,555.60
递延所得税费用	-2,048,355.06	-1,984,185.27
合 计	811,302.82	16,168,370.33

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	22,481,247.12	96,468,341.72

按母公司适用税率计算的所得税费用	3,372,187.07	14,470,251.26
子公司适用不同税率的影响	19,489.33	1,523,311.42
调整以前期间所得税的影响	-72,303.22	2,084,524.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	436,230.09	574,270.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	265,464.64	
残疾职工工资及研发费用加计扣除	-3,209,765.09	-2,483,987.70
所得税费用	811,302.82	16,168,370.33

### (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	80,719,386.83	332,177,938.76
合 计	80,719,386.83	332,177,938.76

##### (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
三期扩建工程	16,388,824.80	87,674,414.50
购买房屋建筑物		52,192,035.49
研究院建设项目		30,126,556.01
山顶总部装修项目	3,235,708.15	
其他	4,529,672.12	9,946,755.30
合 计	24,154,205.07	179,939,761.30

##### (3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财、股票	83,501,007.95	330,009,619.93
合 计	83,501,007.95	330,009,619.93

#### 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
保函等保证金	4,995,380.00	27,462,700.00

单位往来款	485,240.00	3,458,370.00
政府补助	1,442,195.00	1,437,799.00
银行存款利息收入	1,347,994.26	1,429,894.68
其他	1,278,201.62	1,498,737.58
合 计	9,549,010.88	35,287,501.26

## (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
保函保证金	1,100,000.00	17,419,680.00
付现费用	11,309,533.23	9,207,866.31
单位往来款	383,300.00	665,400.00
手续费支出	104,744.40	195,799.29
其他	633,352.03	2,478,444.33
合 计	13,530,929.66	29,967,189.93

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具	297,500.00	
合 计	297,500.00	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
员工持股计划出资款	10,753,500.00	
合 计	10,753,500.00	

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股票回购		15,855,507.13
租金	260,000.00	480,000.00
合 计	260,000.00	16,335,507.13

## 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	21,669,944.30	80,299,971.39

加：资产减值准备	25,423,510.88	2,146,977.74
信用减值准备	-4,154,461.65	6,596,135.88
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,759,951.55	16,472,339.45
无形资产摊销	999,765.84	790,080.04
长期待摊费用摊销	2,381,076.40	1,060,457.98
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）	-12,311.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	730,034.50	1,505,153.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,850,369.41	-1,179,333.96
财务费用（收益以“-”号填列）	2,295,538.69	-971,145.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-271,505.57	-988,984.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,975,088.44	-2,057,451.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-73,266.62	73,266.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,913,914.20	-75,646,172.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,639,139.42	-45,245,409.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,415,544.90	5,162,063.78
其他	2,860,201.27	3,059,072.81
经营活动产生的现金流量净额	149,920,528.81	-8,922,978.88
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	192,761,158.98	79,454,238.64
减：现金的期初余额	79,454,238.64	288,208,538.94
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	113,306,920.34	-208,754,300.30

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	192,761,158.98	79,454,238.64
其中：库存现金	7,850.59	6,467.59
可随时用于支付的银行存款	192,753,308.36	79,447,771.05
可随时用于支付的其他货币资金	0.03	
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	192,761,158.98	79,454,238.64
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		500.00	使用范围受限但可随时支取
小 计		500.00	

## (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	5,091,808.73	33,576,356.80	不可随时支取
小 计	5,091,808.73	33,576,356.80	

## 5. 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	19,599,558.40	10,500,000.00	10,576,119.12	29,845,534.19		10,830,143.33
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	850,724.91			260,000.00	590,724.91	
小 计	20,450,283.31	10,500,000.00	10,576,119.12	30,105,534.19	590,724.91	10,830,143.33

## 6. 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	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	61,791,600.91	67,380,820.22
其中：支付货款	47,461,278.30	66,372,624.22
支付固定资产等长期资产购置款	14,330,322.61	1,008,196.00

## (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			98,914,464.38
其中：美元	12,883,602.38	7.0288	90,556,264.41
欧元	1,014,898.91	8.2355	8,358,199.97
应收账款			57,026,618.95
其中：美元	8,113,279.50	7.0288	57,026,618.95
应付账款			8,300,053.86
其中：美元	1,180,863.57	7.0288	8,300,053.86

## 2. 租赁

## (1) 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)14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	20,931.48	41,124.73
与租赁相关的总现金流出	260,000.00	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(二)之说明。

## (2) 公司作为出租人的经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,360,816.51	113,401.38
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	24,354,576.30	25,574,175.42
小 计	24,354,576.30	25,574,175.42

- 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,483,290.00	1,483,290.00
1-2 年	1,359,682.50	1,483,290.00
2-3 年		1,359,682.50

合 计	2,842,972.50	4,326,262.50
-----	--------------	--------------

## 3. 供应商融资安排

## (1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
类型 1	公司在银行授信额度内，以供应商为受益对象，向银行申请开立远期兑付国内信用证，公司和供应商共同承担融资费用，融资金额划入供应商账户。公司将根据国内信用证约定于信用证到期日划付等额于国内信用证金额给银行。

## (2) 供应商融资安排相关负债情况

## 1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款	9,829,760.00	
小 计	9,829,760.00	

## 2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具后 372-379 天
不属于融资安排的可比应付账款	发票开具后 0-190 天

## 3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数	上年同期数
从应付账款转至短期借款	9,829,760.00	

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,920,180.78	9,891,942.60
折旧与摊销	6,753,024.94	5,128,442.18
物料消耗	1,337,633.99	1,956,960.35
委托外部研发费用	72,815.53	160,377.36
其他	488,332.55	579,143.39
合 计	22,571,987.79	17,716,865.88
其中：费用化研发支出	22,571,987.79	17,716,865.88

## 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等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

## 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆康普源化工有限公司	500.00	重庆市长寿区	制造业	100.00		设立
重庆康普化学技术研究院有限公司	1,000.00	重庆市长寿区	技术服务	100.00		设立
重庆鑫丰泰环保科技有限公司	5,000.00	重庆市长寿区	制造业	60.00		共同设立

**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	1,442,195.00
其中：计入递延收益	580,000.00
计入其他收益	862,195.00
合计	1,442,195.00

## (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	566,666.66	580,000.00	375,543.57	
小计	566,666.66	580,000.00	375,543.57	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				771,123.09	与收益相关
小计				771,123.09	

## (三) 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	1,237,738.57	871,132.34
合计	1,237,738.57	871,132.34

**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）4、五（一）5及五（一）7、五（一）9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 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 70.61%（2024 年 12 月 31 日：89.35%）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) 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	10,830,143.33	10,910,050.57	10,910,050.57		
应付票据	10,021,437.45	10,021,437.45	10,021,437.45		
应付账款	41,987,988.82	41,987,988.82	41,987,988.82		
其他应付款	11,799,922.39	11,799,922.39	11,799,922.39		
其他流动负债	1,512,280.00	1,512,280.00	1,512,280.00		
小 计	76,151,771.99	76,231,679.23	76,231,679.23		

(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	19,599,558.40	20,093,184.00	20,093,184.00		
应付票据	59,361,844.45	59,361,844.45	59,361,844.45		
应付账款	56,634,602.94	56,634,602.94	56,634,602.94		
其他应付款	5,372,419.38	5,372,419.38	5,372,419.38		
一年内到期的非流动负债	416,409.65	440,366.97	440,366.97		

其他流动负债	9,080,323.15	9,080,323.15	9,080,323.15		
租赁负债	434,315.26	440,366.97		440,366.97	
小计	150,899,473.23	151,423,107.86	150,982,740.89	440,366.97	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	9,200,996.10			9,200,996.10
(1) 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	9,200,996.10			9,200,996.10
股票	9,200,996.10			9,200,996.10
2. 应收款项融资			7,158,430.87	7,158,430.87
持续以公允价值计量的资产总额	9,200,996.10		7,158,430.87	16,359,426.97

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余

期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人邹潜，其直接持股 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%的表决权。

#### 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
重庆长能环境科技集团有限公司	实际控制人持股企业
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

##### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆长能环境科技集团有限公司	办公室及车位	1,360,816.51	113,401.38

##### (2) 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		260,000.00		20,931.48

(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
重庆浩康医药化工集团有限公司	办公室		480,000.00		41,124.73

#### 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]	5,000,000.00	2025-3-20	2026-3-19	否
	4,829,760.00	2025-4-28	2026-4-28	否
邹潜[注 2]	603,720.00	2025-10-31	2026-4-30	否
	291,301.85	2025-11-18	2026-5-18	否
	520,000.00	2025-11-18	2026-5-18	否
	462,400.00	2025-11-18	2026-5-18	否
	270,000.00	2025-11-18	2026-5-18	否
	170,825.00	2025-12-15	2026-6-12	否
	1,934,810.00	2025-12-15	2026-6-12	否
	131,377.80	2025-12-15	2026-6-12	否
	164,862.80	2025-12-15	2026-6-12	否
	192,270.00	2025-12-15	2026-6-12	否
	607,230.00	2025-12-15	2026-6-12	否
	331,200.00	2025-12-15	2026-6-12	否
	4,341,440.00	2025-12-26	2026-6-26	否

[注 1] 邹潜为公司开立的信用证提供担保，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信用证提供增信措施

[注 2] 邹潜为公司开立的银行承兑汇票提供担保

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,888,130.96	3,573,329.99

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	400,000.00	4,280,000.00						
研发人员	275,000.00	2,942,500.00						
销售人员	70,000.00	749,000.00						
生产人员	260,000.00	2,782,000.00						
合 计	1,005,000.00	10,753,500.00						

## 2. 其他说明

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决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。公司使用自有资金以竞价交易方式回购公司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，于2024年7月、2024年8月、2024年9月分别回购286,753股、443,293股、274,954股，合计1,005,000股，支付金额15,855,507.13元。

2024年10月18日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于〈重庆康普化学工业股份有限公司2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。员工持股计划以“份”作为认购单位，每份份额1元，份额不超过1,075.35万份。参加本员工持股计划的员工总人数共计不超过60人。员工持股计划实际认购人数为44人，实际认购份额10,753,500份，折合公司股份1,005,000股，授予价格确定为10.7元/股。

员工持股计划所获标的股票分2期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月，每期解锁的标的股票比例分别为50%、50%，具体如下：

第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满12个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的50%；

第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满24个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的50%。

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

员工持股计划公司层面的解锁考核年度为2025-2026年2个会计年度，根据相应考核年度的业绩考核结果确定解锁比例，具体如下：

第一个解锁期：以公司2024年营业收入、净利润为基数，公司2025年净利润增长率不低于10%（含本数）或2025年营业收入增长率不低于15%（含本数），对应解锁比例50%。

第二个解锁期：以公司2024年营业收入、净利润为基数，公司2025-2026年两年累计净利润增长率不低于20%（含本数）或2025-2026年两年累计营业收入增长率不低于30%（含本数），对应解锁比例50%，若本员工持股计划第一个考核期公司业绩不达标，则相应的权益可递延至第二个考核期，在第二个考核期公司业绩考核达标时一起行使相应权益。

根据2025年经营业绩情况，2025年经审计的净利润增长率为-73.06%，营业收入增长率为-25.61%，预计第二个考核期业绩考核也无法达标，故不确认股份支付费用。

## 十三、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。

#### 十四、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	5,956,762.50
-----------	--------------

公司第四届董事会第十七次会议审议通过 2025 年利润分配方案：以权益分派实施时股权登记日的总股本 119,135,250 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共派发现金 5,956,762.50 元。此方案尚待公司股东会审议批准。

#### 十五、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。

#### 十六、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	期末数	期初数
1 年以内	66,706,220.83	94,239,405.97
1-2 年	15,409,576.00	63,794,200.00
2-3 年	27,500.00	
账面余额合计	82,143,296.83	158,033,605.97
减：坏账准备	5,998,131.53	10,275,623.66
账面价值合计	76,145,165.30	147,757,982.31

##### (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	5,777,500.00	7.03	1,587,861.90	27.48	4,189,638.10
按组合计提坏账准备	76,365,796.83	92.97	4,410,269.63	5.78	71,955,527.20
合 计	82,143,296.83	100.00	5,998,131.53	7.30	76,145,165.30

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	158,033,605.97	100.00	10,275,623.66	6.50	147,757,982.31
合 计	158,033,605.97	100.00	10,275,623.66	6.50	147,757,982.31

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
张家港密尔克卫环保科技有限公司			4,500,000.00	310,361.90	6.90	存在争议, 发送律师函
小 计			4,500,000.00	310,361.90	6.90	

## 3) 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	72,795,816.53	4,410,269.63	6.06
合并范围内关联方组合	3,569,980.30		
小 计	76,365,796.83	4,410,269.63	5.78

## 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	57,386,240.53	2,869,312.03	5.00
1-2 年	15,409,576.00	1,540,957.60	10.00
小 计	72,795,816.53	4,410,269.63	6.06

## (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	
单项计提坏账准备		1,587,861.90				1,587,861.90
按组合计提坏账准备	10,275,623.66	-5,865,354.03				4,410,269.63
合 计	10,275,623.66	-4,277,492.13				5,998,131.53

## (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	应收账款坏账准备和合同资
------	--------	----------	--------------

	应收账款	合同资产	小 计	资产期末 余额合计 数的比例 (%)	产减值准备
客户 A	37,944,836.22		37,944,836.22	41.45	1,897,241.81
客户 F	8,495,240.00	579,500.00	9,074,740.00	9.91	878,499.00
客户 G	5,609,650.00	1,088,700.00	6,698,350.00	7.32	615,400.00
客户 D	5,992,754.88		5,992,754.88	6.55	299,637.74
客户 H	4,239,090.00	687,420.00	4,926,510.00	5.38	309,339.00
小 计	62,281,571.10	2,355,620.00	64,637,191.10	70.61	4,000,117.55

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款		12,452,268.51
出口退税	1,624,713.04	374,707.41
押金保证金	558,899.82	677,099.82
应收暂付款	92,718.05	114,534.90
其他	3,346.85	19,900.18
账面余额合计	2,279,677.76	13,638,510.82
减：坏账准备	4,803.25	6,721.75
账面价值合计	2,274,874.51	13,631,789.07

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,743,177.94	13,008,511.00
1-2 年	6,500.00	200,000.00
2-3 年	100,000.00	
5 年以上	429,999.82	429,999.82
账面余额合计	2,279,677.76	13,638,510.82
减：坏账准备	4,803.25	6,721.75
账面价值合计	2,274,874.51	13,631,789.07

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,279,677.76	100.00	4,803.25	0.21	2,274,874.51
合 计	2,279,677.76	100.00	4,803.25	0.21	2,274,874.51

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,638,510.82	100.00	6,721.75	0.05	13,631,789.07
合 计	13,638,510.82	100.00	6,721.75	0.05	13,631,789.07

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,183,612.86		
账龄组合	96,064.90	4,803.25	5.00
其中：1年以内	96,064.90	4,803.25	5.00
小 计	2,279,677.76	4,803.25	0.21

## (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	6,721.75			6,721.75
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,918.50			-1,918.50
本期收回或转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	4,803.25			4,803.25
期末坏账准备计提比例 (%)	0.21			0.21

## (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	1,624,713.04	1 年以内	71.27	
威立雅长扬热能(重庆)有限责任公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	4.39	
		399,999.82	5 年以上	17.55	
杨帆	应收暂付款	36,523.40	1 年以内	1.60	1,826.17
王玉成	应收暂付款	36,482.54	1 年以内	1.60	1,824.13
长寿经济技术开发区管理委员会	押金保证金	20,000.00	5 年以上	0.88	
小 计		2,217,718.80		97.28	3,650.30

## 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	5,500,000.00		5,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00	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	
重庆康普化学技术研究院有限公司			500,000.00				500,000.00	
小 计	5,000,000.00		500,000.00				5,500,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	239,875,475.93	153,301,965.09	296,140,896.73	171,544,176.03
其他业务收入	1,398,530.93	1,370,966.26	5,612,868.57	5,586,531.29
合 计	241,274,006.86	154,672,931.35	301,753,765.30	177,130,707.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	239,895,135.31	153,314,721.65	301,640,363.92	177,029,074.06

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属萃取剂	210,752,895.83	132,775,018.00	249,515,049.81	147,746,088.05
其他特种表面活性剂	25,850,786.28	13,409,198.57	45,988,996.13	23,252,428.36
浮选剂	3,264,522.12	7,117,748.52	522,766.36	542,876.62
其他	26,931.08	12,756.56	5,613,551.62	5,487,681.04
小 计	239,895,135.31	153,314,721.65	301,640,363.92	177,029,074.06

## 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	110,323,880.41	73,660,647.37	175,387,238.70	103,662,827.74
境外	129,571,254.90	79,654,074.28	126,253,125.22	73,366,246.32
小 计	239,895,135.31	153,314,721.65	301,640,363.92	177,029,074.06

## 3) 与客户之间的合同产生的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	239,895,135.31	301,640,363.92
小 计	239,895,135.31	301,640,363.92

(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 896,406.58 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,919,555.34	9,891,942.60
折旧与摊销	6,753,024.94	5,128,442.18

物料消耗	1,337,633.99	1,956,960.35
委托外部研发费用	72,815.53	160,377.36
其他	488,332.55	579,143.39
合 计	22,571,362.35	17,716,865.88

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	349,005.57	986,844.87
衍生金融工具投资收益	-77,500.00	
合 计	271,505.57	986,844.87

## 十七、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	-717,722.85	
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	1,105,643.57	
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	6,121,874.98	
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	2,428,331.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,938,127.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,342,494.43	
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	7,595,633.26	

## （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	3.02	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.12	0.12

### 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	22,094,650.70
非经常性损益	B	7,595,633.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,499,017.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	719,718,425.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	专项储备增加导致的净资产变动	I	2,655,744.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	732,093,623.60
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.98%

### 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	22,094,650.70
非经常性损益	B	7,595,633.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	14,499,017.44
期初股份总数	D	118,130,250.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	118,130,250.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.19
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.12

(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

二〇二六年三月二十六日

附：

## 第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆康普化学工业股份有限公司董事会秘书办公室。