

公司代码：688196

公司简称：卓越新能



# 龙岩卓越新能源股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”的内容。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人叶活动、主管会计工作负责人何正凌及会计机构负责人（会计主管人员）邓可可声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36

备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
目录	报告期内公开披露过的文件的正本及公告底稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司	指	龙岩卓越新能源股份有限公司
福建致尚	指	福建致尚生物质材料发展有限公司，公司全资子公司
厦门卓越	指	厦门卓越生物质能源有限公司，公司全资子公司
卓越生物基	指	龙岩卓越生物基材料有限公司，公司及子公司福建致尚共同投资设立的公司
卓越投资	指	龙岩卓越投资有限公司，公司控股股东
香港卓越	指	香港卓越国际控股有限公司（香港卓越国际控股有限公司）
废弃油脂	指	废动植物油，主要包括煎炸油、泔水油、地沟油、陈化油、酸化油等
生物柴油	指	以动植物油脂或废弃油脂为原料，由甲醇或乙醇在催化剂作用下经酯交换或酯化反应制成的脂肪酸甲（乙）酯即生物柴油，可代替化石柴油的再生性燃料，是生物质能的一种
调合燃料（B5）	指	将 2%~5%（体积分数）生物柴油与 95%~98%（体积分数）化石柴油配比调合后得到的燃料
脂肪酸甲酯	指	是动植物油脂或废弃油脂在催化剂作用下与甲醇酯交换或酯化的产物，是目前国际市场通用的生物柴油产品的化学名称，也是我国生物柴油国家标准的产品成分定义
烃基生物柴油	指	以动植物油脂或废弃油脂为原料，通过加氢和异构化得到的烃类生物柴油，具有十六烷值高、低冷滤点等特点。
生物酯增塑剂	指	环保型增塑剂的一种，公司在增塑剂市场的主要销售产品
醇酸树脂	指	以长链不饱和占比较高的生物柴油或高碘值废弃油脂与副产物提炼的工业甘油进行深加工的安全环保型生物基产品
甘油	指	丙三醇，是最简单的三羟基醇，是一种重要的工业原料，根据甘油浓度、用途等不同可以分为粗甘油、工业级甘油、食用级甘油、医疗级甘油等
天然脂肪醇	指	原料来源于动植物油脂，具有 8 至 22 碳原子链的脂肪族醇类，是合成醇系表面活性剂的主要原料
增塑剂	指	也叫塑化剂，是一种增加材料柔软性或使材料液化的添加剂，其添加对象主要为 PVC、塑胶、橡胶等
生物质	指	利用大气、水、土地等通过光合作用而产生的各种有机体，它包括所有的植物、微生物以及以植物、微生物为食物的动物及其生产的废弃物
新能源	指	在新技术基础上加以开发利用的能源，主要包括太阳能、风能、生物质能、潮汐能、地热能、氢能和核能等
可再生能源	指	自然界中可以不断再生、永续利用的能源，具有取之不尽，用之不竭的特点，主要包括太阳能、风能、水能、生物质能、海洋能等
生物质能	指	太阳能以化学能形式贮存在生物质中的能量形式，即以生物质为载体的能量，是一种可再生能源
资源综合利用	指	在矿产资源开采过程中对共生、伴生矿进行综合开发与合理利用；对生产过程中产生的废渣、废水（液）、废气、余热、余压等进行回收和合理利用；对社会生产和消费过程中产生的各种废物进行回收和再生利用
转化率	指	物质参与反应的质量/物质的总质量
十六烷值	指	柴油在柴油机中燃烧时的自燃性指标，数值越高表示柴油的燃烧性能越好，越不容易产生爆震等不正常燃烧现象
ISCC	指	国际可持续发展与碳认证，属于 2011 年欧盟《EU-RED 生物燃料可持续性认证计划备忘录（MEMO/11/522）》批准的七个生物燃料可持续性认证计划之一，该认证涵盖所有类型生物质和生物燃料的全球性倡议，接受认证的成员来自生物燃料整个供应链。在欧盟市场上销售的生物燃料均须进行可持续性认证。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	龙岩卓越新能源股份有限公司
公司的中文简称	卓越新能
公司的外文名称	Longyan Zhuoyue New Energy Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LYZY
公司的法定代表人	叶活动
公司注册地址	龙岩市新罗区铁山镇平林（福建龙州工业园东宝工业集中区）
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	龙岩市新罗区铁山镇平林（福建龙州工业园东宝工业集中区）
公司办公地址的邮政编码	364000
公司网址	www.zyxny.com
电子信箱	zyxny@163.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑学东	余丹丹
联系地址	龙岩市新罗区铁山镇平林（福建龙州工业园东宝工业集中区）	龙岩市新罗区铁山镇平林（福建龙州工业园东宝工业集中区）
电话	0597-2342338	0597-2342338
传真	0597-2342683	0597-2342683
电子信箱	zyxnyir@163.com	zyxnyir@163.com

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	卓越新能	688196	/

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

## 五、其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,122,026,776.54	843,809,079.47	32.97
归属于上市公司股东的净利润	106,340,785.86	146,766,173.09	-27.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	98,572,645.13	136,449,880.27	-27.76
经营活动产生的现金流量净额	-85,533,321.53	99,628,706.49	-185.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,231,661,933.53	2,223,721,147.67	0.36
总资产	2,303,118,890.25	2,286,240,131.56	0.74

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.89	1.22	-27.05
稀释每股收益(元/股)	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.82	1.14	-28.07
加权平均净资产收益率(%)	4.74	6.90	减少2.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.39	6.42	减少2.03个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	4.57	4.09	增加0.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但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	4,153,531.53	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,083,913.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,456.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,370,848.36	
合计	7,768,140.73	

### 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 主要业务和产品情况

公司是一家专业从事主要以废弃油脂为原料进行生物柴油生产，并将副产物提炼为工业甘油，同时将产业链延伸至生物酯增塑剂、环保型醇酸树脂等深加工产品的资源高效循环利用企业。

报告期内，公司主要生产经营的产品包括：

#### 1、生物柴油

生物柴油是国际上公认的可再生零碳清洁能源，主要用于动力燃料和生物基材料领域。公司的生物柴油根据碳链、凝固点、色号等依次划分为2#、3#和4#。其中2#产品根据客户对含硫量、凝固点、碘值、色泽等指标的不同要求，分别销往欧洲市场、国内环保型增塑剂市场以及船舶和工程机械燃料市场；3#产品部分销售给对色泽要求较低的增塑剂客户，或销往工业锅炉燃料市场；4#产品则主要作为公司的锅炉燃料和部分对外销往工业锅炉燃料市场。

#### 2、生物酯增塑剂

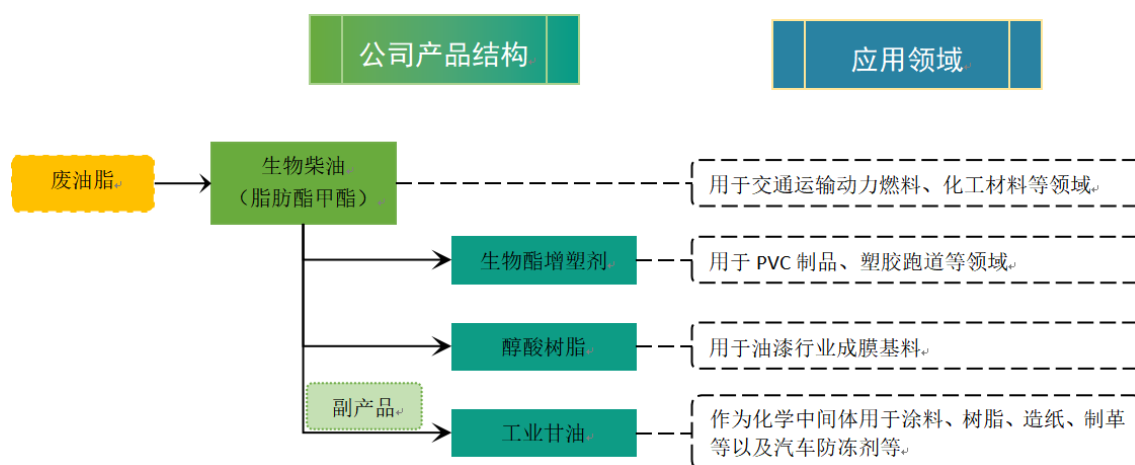
生物酯增塑剂是以中短链饱和占比较高的生物柴油深加工的一种无毒、环保、可降解的新型塑料增塑剂，主要用于PVC制品、塑胶跑道等环保要求较高的领域，由于其不含芳烃类化合物，已逐步在环保健康制品领域得到青睐。

#### 3、工业甘油

工业甘油是由生物柴油生产过程中的副产物进一步加工而来，属于企业提高废弃油脂综合利用，实现生产过程减排，以及提高企业综合效率的深加工产品。工业甘油客户多样，产品用途广泛，如作为化学中间体用于涂料、树脂、造纸、制革等以及汽车防冻剂等。

#### 4. 环保型醇酸树脂

环保型醇酸树脂是由公司自产的长链不饱和占比较高的生物柴油或高碘值废弃油脂与副产物提炼的工业甘油深加工而成，可用于各种油漆的生产，是油漆行业的主要成膜基料，其中水性醇酸树脂以水为溶媒，在制漆、刷漆、喷漆过程可大大减少对有机溶剂的使用和减少 VOC 的排放，随着我国环保意识的增强，水性醇酸树脂具有良好的市场前景。



## (二) 主要经营模式

### 1、采购模式

公司原材料采购包括废弃油脂、甲醇和辅料的采购。由公司供应部、国际贸易部制订年度采购计划，根据订单情况结合生产计划，采用市场化定价方式购买废弃油脂，主要以供应商送货上门为主，部分由公司上门自提，待货到检验合格后及时付款。

公司已经构建了稳定、规范的废弃油脂采购体系和覆盖全国及东南亚地区的采购渠道，并与众多供应商建立了长期稳定的业务互信关系，实现了原料的稳定供应及合理成本采购。

### 2、生产模式

公司主要生产生物柴油、工业甘油、生物酯增塑剂和环保型醇酸树脂四种产品，均为规模批量自主生产。由管理层根据市场需求和生产能力下达年度生产销售计划，生产部门根据全年任务分解和每月销售计划组织生产。报告期内，公司产品无外协生产情况。

### 3、销售模式

报告期内，公司产品均为买断式销售，以直销客户为主，部分为贸易商。其中：

(1) 生物柴油主要出口欧盟用于车用燃料；部分生物柴油销往国内（包括供给子公司福建致尚、卓越生物基），主要用于环保型增塑剂、环保型醇酸树脂及工业锅炉、船舶燃料；境外客户主要为燃料油的生产销售企业，部分客户为贸易商。公司一般通过竞争性报价方式，与出口客户签订合约。销售以款到发货方式结算，出口业务主要以即期信用证方式结算。

(2) 生物酯增塑剂、工业甘油和环保型醇酸树脂产品销售以国内市场为主，以款到发货方式结算。

### 4、研发模式

公司核心技术开发以自主研发为主。多年来，公司通过坚持自主创新，依托经验丰富的研发团队、先进的研发设备、完善的研发体系和持续加大的研发投入，掌握了生物柴油和产业链下游



生物基材料的多项核心技术。同时，公司注重与外部科研院所和高校的合作与交流，开展专项技术攻关，进一步提升公司自主创新能力。

### (三) 所处行业情况

#### 1、公司所处的行业情况

公司以废弃油脂为原料进行产品生产加工，属于废弃资源综合利用业；而主要产品生物柴油为生物质可再生资源，亦可归类于可再生新能源产业。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“石油、煤炭及其他燃料加工业(C25)”大类下的“生物质液体燃料生产(C2541)”子类；

为应对全球气候问题，世界各国出台各类政策及举措控制二氧化碳排放，并支持发展低碳清洁的可再生能源产业。交通运输领域是碳排放的重点管控方向之一，是许多国家和地区可再生运输政策框架的核心。截至2017年，全球可再生能源在交通领域的占比为3.3%，其中生物燃料约占3.0%，可再生电力占0.3%。

生物液体燃料可直接在交通工具上的使用且无需做出改造，因此可以迅速应用推广以达到减排效果，同时也是航空、航运的实用替代选择，是交通运输领域可再生能源的主力之一。各国制订了不同的生物柴油掺混政策进行鼓励和推广。近几年来，全球生物液体燃料产量始终保持稳定增长，2020年，生物柴油约占全球生物燃料总产量的31%。

世界上主要的生物柴油生产国根据各自区域的自然资源，选择了适合自身发展生物柴油制备技术路线，如欧洲生物柴油的原材料以菜籽油为主，美国、巴西、阿根廷以大豆油为主，马来西亚和印尼以棕榈油为主。而我国受国家粮食战略的限制，主要以餐饮废油和酸化油等非粮原料生产生物柴油。我国社会生产生活每年产生的废弃油脂超过1000万吨，利用丰富的废弃油脂资源高效转化成生物柴油和生物基材料，对我国经济可持续发展，推进能源替代，减轻环境压力，控制城市大气污染具有重要的战略意义。

现阶段，生物柴油采用的工艺技术一是采用预酯化或脱脂肪酸后酯交换技术、催化甲酯化技术生产酯基生物柴油(FAME)，二是采用加氢技术生产烷烃为主的烃基生物柴油(HVO)。酯基生物柴油是生物柴油市场的主流，其成份为碳氢氧化合物，因此在与化石柴油掺混使用时，润滑性更出色，而烃基生物柴油与化石柴油结构更相近，十六烷值较高，生产成本较高，早期产能集中在芬兰、荷兰，但近年来美国的HVO产能增长迅速。

2020年，受新冠疫情导致交通燃料总体需求减少，全球生物燃料产量下降了5%，但是由于各国的生物柴油掺混要求不断提高，使生物柴油的产销量水平得以保持稳定，达到468亿升，其中FAME占产量的84%，HVO占16%。欧盟、印度尼西亚、美国、巴西是最主要的生物柴油生产区，分别占总产量的31%、17%、15%和14%，而我国约占2%。

欧盟成为世界最大的生物柴油市场，生产量、消费量和进口量均超过其它国家和地区。这主要得益于区域内的国家组织及各主要国家实施了鼓励消费生物柴油的政策，生物柴油作为可再生能源获得使用和发展，逐步成为减少碳排放的主要途径。2003年欧洲开始批准发展和使用生物燃料。2018年，欧洲重订了《可再生能源指令》(RED II)，制订了2021-2030年可再生能源发展的目标和规划。根据RED II目标，欧盟将进一步优化生物柴油结构，鼓励以废弃资源综合利用的油脂原料生产的先进生物燃料。RED II明确要求，到2030年，可再生能源在欧盟最终能源消费总量中的总体目标份额达到32%，可再生燃料在交通运输领域的占比达到14%，先进生物燃料在计入份额时可以双倍计算添加量。

RED II鼓励发展先进生物燃料，并根据原料划分了Part A类型和Part B类型，由Part A原料生产的属先进生物燃料设定了到2030年在交通运输领域的占比不低于3.5%的添加下限要求，Part B原料生产的交通运输用生物燃料占比不高于1.7%；就生物柴油的原料而言，从餐厨废弃物

和废水中回收的废油、棕榈油厂废弃物和废水中回收的废油等 Brown grease 废弃油脂属于 Part A 类型原料，使用过的食用油废油脂 UCO、动物脂肪生产的生物柴油属于 Part B 类型。未来十年，欧盟对于可再生的生物燃料添加使用比例将逐年提升，需求量有望大幅提升，特别是先进生物燃料将得到长期的政策支持和鼓励

我国为发展生物柴油产业，就规范和鼓励厨余垃圾回收利用、生物质能源综合利用、生物柴油技术发展等方面，陆续出台一系列法律、政策进行支持，为生物柴油产业发展提供了有力支持和引导。由于技术水平、产品质量、政策推广等因素，现阶段我国的生物柴油主要作为清洁能源出口欧洲市场，在国内主要用于车用燃料、锅炉船舶燃料和作为制备生产环保型增塑剂、表面活性剂、环保型醇酸树脂、工业润滑剂等可降解生物基绿色化学品的原料。用于生物酯增塑剂的生产是国内生物柴油最主要的应用领域。虽然生物柴油在我国发展近二十年，但从规模、市场商业化推广程度，其行业整体发展还属初级阶段。

## 2、行业发展趋势

2021 年，修订后的 RED II 立法于 7 月正式执行。同时在 2021 年 7 月 20 日欧盟委员会的最新提案显示，新提案提议欧盟到 2030 年可再生能源在最终能源总消费总量中的总体份额目标从 32% 上升到 40%，可再生燃料占运输部门最终能源消费的份额从 14% 上升到 26%，温室气体减排目标减排目标从 40% 上升到 55%。同时，新提案提出了对生物燃料政策进行调整，即将取消使用 Part B 类型原料生产的生物燃料的添加量双倍计数规则，代以执行的是 Part A 的先进生物燃料产品执行下限目标，Part B 的产品维持上限目标，同时大幅限制以粮食作物为原料的生物燃料的添加上限（特别是高间接土地利用变化 ILUC 的如棕榈油原料，其比例将从 2023 年 12 月 31 日到 2030 年 12 月 31 日逐步降低至 0%）。

双倍计数规则的取消对 Part B 原料类生物柴油将产生负面，但目前在欧盟执行双倍计数的国家也只有英国和荷兰，因此目前市场反应平淡，但欧盟对于粮食作物为原料的生物能源产品的严格限制，将引导市场向以废旧资源生产的生物燃料倾斜，市场将大幅增加对该类生物燃料的需求，因此，对利用废旧资源为原料生产的生物柴油等生物燃料将带来长期的利好。

与此同时，在法国、英国等西欧国家，生物柴油用于发电正在加速发展；随着碳中和这一全球大工程目标的推进，电动汽车的快速发展，绿色低碳电力的发力至关重要，零碳燃料生物柴油应用于发电领域也将是一条可持续发展途径。

在我国，虽然当前尚未强制要求在柴油中强制添加生物柴油，但上海已经将 B5 生物柴油纳入辖区内的加油站成功推广。根据国家统计局的数据，2019 年柴油表观消费量 1.46 亿吨，因此若国家从 B5 调合燃料标准开始推广，生物柴油的需求量将达到约 750 万吨，与当前国内不足 100 万吨的产能之间存在巨大的供需缺口。随着国家推进绿色低碳经济意见的部署和各省配套措施的落地实施，能源行业已开始逐步吸收消化生物柴油，将为我国生物柴油行业带来巨大的发展空间。

## 3、行业地位分析

公司专业从事利用废弃油脂制备生物柴油的研发与生产，自设立以来一直专注于以废弃油脂生产生物柴油及生物柴油深加工产品等方面的技术研究和开发，拥有独立的研发机构和技术团队，具备较强的自主创新能力，是具有产品技术自主研发及产业化应用能力的国家级高新技术企业，建有省级企业技术中心、重点实验室、工程技术中心等，承担了“国家重点新产品计划”、“国家火炬计划”、国家“十五”、“十一五”、“十二五”、“十三五”国家重大专项研究等多个生物柴油应用技术科研项目并取得大量科技成果；同时公司也是福建省循环经济示范企业、福建省创新型示范企业、福建省战略性新兴产业骨干企业，全国“生物质能源产业技术创新战略联盟”的副理事长单位。

公司是国内第一家从事废弃油脂制备生物柴油的技术研发并率先实现工业化生产的企业，也是目前国内规模最大的生物柴油生产企业，现已逐步形成以生物柴油为主，衍生深加工生物酯增

塑剂、工业甘油、环保型醇酸树脂等生物新材料的产业布局，产品链不断丰富，产品附加值和废弃油脂的综合利用率不断增加。

目前公司掌握了先进的生物柴油技术并成熟产业化运用，废弃油脂转酯化率超过 98%，且公司主导产品生物柴油质量达到欧美标准的品质得率超过 85%，并连续五年位列国内生产企业出口量第一，各产品产销率持续保持高位，具有突出的行业地位。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术主要来源于自主研发创新，并经过长时间的工业化、规模化生产应用，不断优化、提升、创新的成果。目前公司已形成一系列稳定生产、确保各产品质量、资源高效转化、安全与清洁生产、自动化控制等具有行业领先的核心技术。

公司主要以餐厨废弃油脂为原料生产生物柴油，结合我国各区域废弃油脂特性，筛选优化出具有多功能特性的催化剂，连续甲酯化工艺，遏制逆反应技术，生产过程实现节能和清洁生产，产品质量稳定可控，废弃油脂甲酯化转化率超过 98%，高标准生物柴油收得率超过 85%。

其中，公司通过自主创新的高真空多塔分馏技术工艺设备，能根据粗制生物柴油的低沸物含量、碳链结构、冷滤点、产品用途等产品执行标准分馏出各种型号的生物柴油产品以适应市场需求和下游生物基新材料的使用，消除了废弃油脂成分复杂和结构不一带来的影响，为公司细分客户需求提高收益率以及为公司后续的生物柴油深加工奠定了基础。

公司在立足酯基生物柴油技术创新进步和核心技术取得重要成果的同时，开展了以废弃油脂为资源采用固定床催化加氢脱氧、加氢异构工艺制备烃基生物柴油的开发工作，同时积极向天然脂肪醇、生物基丙二醇等生物基新材料应用技术研发，也取得一系列具有行业领先水平的技术。

报告期内，公司继续加大各产品技术研发创新力度，高品质生物柴油生产得率进一步提高，综合能耗进一步降低。

### 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司持续投入研发费用，用于新技术开发和创新能力建设，取得了较好的预期科研成果。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	5	0	40	13
实用新型专利	23	9	142	110
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	28	9	182	123

### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	51,250,993.78	34,512,837.42	48.50
资本化研发投入	0	0	0

研发投入合计	51,250,993.78	34,512,837.42	48.50
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.57	4.09	0.48
研发投入资本化的比重 (%)	0	0	0

**研发投入总额较上年发生重大变化的原因**

适用 不适用

**研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明**

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用□不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	提高粗甘油含量的技术研究	350	82.45	315.29	中试应用	提高副产品质量	行业领先	生物柴油
2	生物柴油废水芬顿氧化处理技术研究	390	55.81	334.60	完成中试	提高废水处理能力	行业领先	生物柴油
3	蒸馏供热扩能及热循环系统节能装置研究	260	140.88	274.17	生产应用	提高产能和节能	行业领先	生物柴油
4	预酯化粗酯混合连续酯交换技术研究	230	113.30	242.12	生产应用	提高生产效率	行业领先	生物柴油
5	桶装原料油自动快速破桶卸料装置研究	450	157.90	267.69	中试研究	提高生产效率	国内领先	生物柴油
6	废油脂制备烃基生物柴油技术研究	620	85.80	366.94	小试阶段	新技术应用	国内领先	生物柴油
7	生物柴油提取甾醇技术研究	360	56.17	267.94	中试研究	新技术应用和提高附加值	国内领先	生物柴油
8	废油脂酯化副产物综合回用技术研究	215	144.04	144.04	中试研究	提高附加值	行业领先	生物柴油
9	生物质燃料锅炉废气治理装置技术研究	280	212.58	212.58	完成中试	环保	行业领先	生物柴油
10	生物质锅炉除尘水回用技术研究	195	139.81	139.81	完成中试	节约资源	行业领先	生物柴油
11	调味品酿造副产的废油脂之预处理技术研究	290	143.06	143.06	中试研究	提高废油脂纯度	行业领先	生物柴油
12	废油脂资源综合处理装置技术研究	330	78.65	78.65	小试阶段	提高资源利用率	行业领先	生物柴油
13	生物柴油蒸馏工作液回收技术研究	245	141.56	141.56	中试研究	环保和提高资源利用率	行业领先	生物柴油
14	生物柴油废水连续絮凝技术装置研究	180	92.48	92.48	中试研究	提升自动化水平	行业领先	生物柴油
15	酯交换管道混合器反应装置技术研究	225	157.57	157.57	中试研究	提高生产效率	行业领先	生物柴油
16	甘油加氢气制备 1,3-丙二醇技术研究	340	136.81	136.81	小试阶段	新技术应用	行业领先	生物柴油
17	连续预酯化高转化率技术装置研究	390	91.92	91.92	小试阶段	提高连续法生产效率	行业领先	生物柴油
18	甲醇连续蒸馏--回收甲醇提高浓度技术研究	290	81.50	81.50	中试研究	降低能耗	行业领先	生物柴油
19	脱醇前粗甘油中粗酯回用技术装置研究	250	92.48	92.48	中试研究	提高资源利用率	行业领先	生物柴油
20	酯化冷却水系统提升节能效果的技术研究	230	145.80	145.80	完成中试	节能降耗	行业领先	生物柴油
21	生物柴油各工序分离油脂综合回用技术研究	410	153.75	153.75	小试阶段	提高资源利用率	行业领先	生物柴油

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
22	生物柴油制备过程安全技术装置研究开发	420	101.43	101.43	小试阶段	改进安全生产条件	行业领先	生物柴油
23	生物柴油安全储存技术装置的研究开发	255	111.18	111.18	中试研究	改进安全生产条件	行业领先	生物柴油
24	生物柴油污水厌氧废气处理技术装置的研究	270	145.27	145.27	中试研究	环保	行业领先	生物柴油
25	生物柴油提取植物蜡的技术研究	470	89.76	89.76	小试阶段	提高附加值	国内领先	生物柴油
26	连续酯交换反应减少皂化副产物的技术研究	260	26.46	26.46	小试阶段	提高连续法生产转化率	行业领先	生物柴油
27	甘油工序提高油脂回收技术研究	240	125.91	125.91	中试研究	提高资源利用率	行业领先	生物柴油
28	高品质生物柴油蒸馏高得率技术装置研究	480	133.99	133.99	小试阶段	提升产品质量	行业领先	生物柴油
29	生物柴油扩能工艺研究	500	194.74	528.75	生产应用	增加产能	行业领先	达到预期
30	提高棕榈甲酯高附加值蒸馏工艺技术研究	400	222.52	222.52	中试应用	提高主产品收得率	行业领先	生物柴油
31	生物柴油甲酯化高效复合媒介工艺技术研究	300	152.36	152.36	中试研究	新技术应用	行业领先	生物柴油
32	高含量杂质原料油快速纯化工艺技术研究	180	89.49	89.49	中试研究	新技术应用	行业领先	生物柴油
33	原料油离心处理絮凝物综合利用技术研究	250	131.54	131.54	中试研究	新技术应用	行业领先	生物柴油
34	粗酯连续闪蒸工艺技术研究	450	232.62	232.62	中试研究	新技术应用	行业领先	生物柴油
35	低闪点物料安全存储工艺技术研究	200	96.96	96.96	生产应用	新技术应用	行业领先	生物柴油
36	生物柴油甲酯化粗酯闪蒸冷却工艺技术研究	350	193.40	193.40	生产应用	降低消耗,提升物料存储的安全性	行业领先	生物柴油
37	粗甘油离心轻相中甘油分离技术研究	170	91.32	91.32	中试研究	提高甘油的回收率	行业领先	生物柴油
38	环氧脂肪酸甲酯抑制皂化研究	100	2.83	18.32	生产应用	提高产品质量	行业领先	环氧脂肪酸甲酯
39	环氧脂肪酸甲酯蒸馏高效除皂研究	150	2.62	16.83	生产应用	提高产品质量	行业领先	环氧脂肪酸甲酯
40	增塑剂氯代汽化自动化控制的研究	250	40.44	101.74	生产应用	改进安全生产条件	行业领先	生物酯增塑剂
41	脂肪酸甲酯精制分离技术的研究	200	32.67	71.32	生产应用	改进原料预处理能力	行业领先	生物酯增塑剂
42	生物酯增塑剂有机杂质去除的研究	50	6.65	67.19	生产应用	提高产品质量	行业领先	生物酯增塑剂
43	氯化脂肪酸甲酯合成阶段尾气净化的研究	150	29.42	96.28	小试阶段	改进安全生产条件	行业领先	生物酯增塑剂
44	氯化脂肪酸甲酯合成阶段反应釜静电导出的研究	150	41.90	41.90	小试阶段	提高产品质量	行业领先	生物酯增塑剂
45	氯代环保增塑剂供氯管道氯压平衡的研究	150	39.10	39.10	小试阶段	提高生产效率	行业领先	生物酯增塑剂
46	氯代增塑剂尾气合成精制盐酸的研究	150	36.38	36.38	小试阶段	提高产品质量	行业领先	生物酯增塑剂

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
47	增塑剂氯代汽化供氯实现自动切断的研究	200	33.40	33.40	小试阶段	提升自动化水平	行业领先	生物酯增塑剂
48	无色透明生物酯增塑剂的储存研究	150	34.25	34.25	小试阶段	提高产品质量	行业领先	生物酯增塑剂
49	提高甘油收得率的装置研究开发	185	9.48	116.60	生产应用	提高产品得率, 降低能耗	行业领先	工业甘油
50	醇酸树脂过滤装置的改进研究	150	85.26	154.40	生产应用	提高过滤速度, 降低能耗	行业领先	环保型醇酸树脂
51	提高水性醇酸树脂储存稳定性工艺技术研究	85	18.26	56.04	生产应用	改善存储稳定性	国内领先	环保型醇酸树脂
52	提高甘油抗氧化性的研究	100	69.16	69.16	中试应用	提高甘油品质	行业领先	工业甘油
合计	/	13,945	5,125.09	7,306.63	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	107	100
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	17.80	19.65
研发人员薪酬合计	519.37	463.48
研发人员平均薪酬	4.85	4.64

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
本科及以上学历	57	53.27
大专及以下	50	46.73
合计	107	100.00

年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁(含)以下	24	22.43
31-40岁	42	39.25
41-50岁	17	15.89
51岁以上	24	22.43
合计	107	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### (一) 技术研发领先优势

公司近二十年来始终专注于利用废弃油脂资源生产生物柴油及深加工产品等方面技术的研究开发,掌握了一系列核心技术,并有效地将其应用到公司各类产品中。几年来,公司持续加大科研投入,优化工艺,使得生物柴油衍生产品加工能力不断提升、产品链不断丰富。

目前公司已形成一系列稳定生产、确保各产品质量、资源高效转化、安全与清洁生产、自动化控制等具有行业领先的核心技术,废弃油脂转酯化率超过98%,达到欧美质量标准的生物柴油收得率超过85%,处于业内领先水平。

截至2021年6月,公司拥有有效专利123项,其中发明专利13项。公司的核心技术以自主研发为主,不断开展生物质燃料新技术的研究和示范,使得公司生物柴油生产技术一直保持在行业的领先水平。公司与中国林科院林产化学工业研究所、中国科学院广州能源研究所、厦门大学等科研院所和高校保持紧密的技术合作与交流。

报告期内,公司与中国林科院林产化学工业研究所联合承担的“十三五”国家重点研发专项项目《生物质连续化制备高品质生物柴油》已进行到了项目中期阶段,且于6月份通过国家科技部高技术研究发展中心项目的中期检查。此外,公司参与了《柴油机燃料调合用烃基生物柴油》、《BD100生物柴油原料废弃油脂》等多项行业标准的制订或修订工作。

##### (二) 规模优势

公司是目前国内规模最大的生物柴油生产供应商,已形成了以生物柴油为主产品,辅以深加工生物酯增塑剂、工业甘油、环保型醇酸树脂的产品结构,今后还将生产烃基生物柴油、天然脂



肪醇等产品，产品链不断丰富，产品附加值和废弃油脂的综合利用率不断增加。公司现有生物柴油规模已达 38 万吨/年，生物基材料产品生产线规模达 9 万吨/年，

多年来，公司坚持稳健的经营方针，确保各产品产销平衡，并连续位列国内生物柴油生产企业产量和出口量第一。

### （三）原料采购优势

公司建立了完善的废弃油脂采购管理体系，与主要供应商保持长期稳定合作，保证了废弃油脂的稳定合格供应，公司在供应商群体中累积的信誉，以及公司废弃油脂收购量较大且近年来稳步提升，使公司在废弃油脂采购价格和供应量保障在行业内具有优势地位。

报告期内，公司依托采购优势，确保供应充足稳定，为公司生产经营提供了有力保障。

### （四）技术和管理团队优势

公司拥有一支长期稳定从事生物柴油生产经营管理工作团队，对所处的产业有着深刻的理解，是国内从事废弃油脂制备生物柴油时间最长、经验最为丰富的团队，善于不断创新，具有前瞻性，特别是经历了多次行业和市场大幅波动的洗礼，在产业环境变化、产品发展趋势、技术研发创新及市场营销等方面具有丰富的实战经验和优秀的领导能力。

### （五）品牌优势

公司提倡品质经营和诚信共赢，坚持以品牌立信、以品质立市、以服务立质，将卓越品牌打造成行业代表品牌，与大量的供应商、客户用户保持了长期的健康合作关系，建立合作共赢的商业生态。

## （二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，面对国内外复杂多变的经济形势和通货膨胀压力，公司根据年度经营计划，以稳健的经营方针，在确保企业稳产稳销的前提下、实现经营风险的有效控制，并认真做好生产经营、研发创新和新生产项目调试生产等工作。

### （一）经营业绩情况

2021 年上半年公司主要产品生物柴油产量 15.40 万吨，同比增长 20%。上半年公司实现营业收入 11.22 亿元，同比增长 32.97%，净利润 1.06 亿元，减少 27.54%。

生物柴油方面，在欧洲虽然受到疫情影响，但在碳减排政策促进下，生物柴油市场供需保持平稳，公司产销两旺，新建项目产能逐步释放，公司营业收入继续保持良好增长态势；但在人民币升值、原料价格异常强势上涨，一度创下历史新高，生物柴油出口价格传导相对滞后，影响了公司上半年毛利率。

报告期内，公司密切关注国际主要经济体货币政策和大宗商品行情，合理控制原材料采购和库存，把握产品销售节奏，在一定程度上消化了原料上涨带来的成本压力。随着下半年原料价格回落和新增产能达产，公司管理层将在生产、技术和安全环保方面加强管理的同时，着重提高生物柴油生产效率，进一步提高高品质生物柴油得率，降低成本增加效益，力争较好地完成全年目标。

生物酯增塑剂、工业甘油和环保型醇酸树脂等生物基材料方面，在面对原料成本上涨压力，公司立足国内市场，深入发掘自身优势，及时跟进市场价格变化，上半年总体保持了较好的经营效益。

### （二）研发情况

报告期内，公司专注于生物柴油和生物基材料的新技术开发、提质增效工艺优化和创新能力建设，上半年投入研发费用 5125 万元，同比增长 48.5%，并取得较好的研发成果。知识产权方面，公司现拥有有效专利 123 项，本期新增专利 9 项，新申请专利 28 项。

### （三）新建项目进展情况

公司募投项目一年产10万吨生物柴油（非粮）项目1月份开始进行调试及员工培训，顺利完成单体试机、联动试机和试生产工作，6月份开始全线生产，下半年将全面达产。追加投资新增的年产10万吨生物柴油项目预计下半年可以开工建设。公司将进一步加强新建项目管理和统筹力度，确保项目计划的推进。

下半年，公司将重点立足于高效利用废弃油脂资源生产先进生物柴油，积极发挥原料采购、技术领先和产业规模优势，密切关注和积极应对国内外市场变化，一方面持续跟踪欧盟新提案指令的立法进程，进一步优化公司原料结构和采购政策，提升核心竞争力，已及时启动ISCC先进燃料的配套认证，以适应欧盟生物柴油市场的需求，赢得更多的市场份额。另一方面，随着国内碳交易市场的启动，公司密切关注国家有关部门关于CCER管理办法及政策的修订，合理评估和论证碳交易的可行性，适时介入。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）技术风险

#### 1、技术升级的风险

不断升级的生产技术和工艺映射到生物柴油企业的经营中具体表现为更高的产品得率、更低的生产成本以及满足市场要求的产品质量。公司目前是国内产销规模最大的生物柴油企业，并且连续五年位列全国生产企业出口量第一，公司的市场竞争力在生产技术和工艺优于同行业竞争者。但未来若公司未能把握业内技术发展趋势，不能及时将新技术应用于生产中，使得公司生产效率上落伍于行业水平或产品质量提升落后于市场标准的提升，则公司将丧失在业内的领先地位，进而对公司盈利能力产生不利影响。

#### 2、新技术、新产品研发落后于市场先进技术风险

公司以市场需求为导向进行新技术和新产品的研发。若公司的新技术、新产品在研制出来后与业内竞品的技术水平存在一定差距，或研发进度缓慢导致新技术、新产品在研制出来后即处于落后地位，或其他竞争者加大研发投入加速业内技术发展进度，将会导致公司产品及技术储备被削弱，降低公司的整体竞争力，进而影响公司未来的盈利能力。

### （二）经营风险

#### 1、原材料采购风险：

废弃油脂（主要指地沟油、酸化油和泔水油）价格波动是影响公司生产成本的主要因素，其收购涉及原料收集、加工、运输等多个环节，同时也会受到原油、植物油大宗商品价格、回流其它领域等的影响，因而影响因素较多，存在价格风险。同时，废弃油脂的收集以个人经营者为主，存在的经营灵活，分散的行业特点。公司基于多年积累废弃油脂采购经验以及建立的供应商管理体系，加强了对原材料市场的观察及分析，提高了对市场规律的把握，同时积极开拓海外棕榈酸油等废弃油脂采购渠道，降低对单一国内原材料市场的依赖。

#### 2、出口业务变动风险：

公司出口业务占比较高，若生物柴油出口价格波动大、公司产品不能持续满足欧盟要求或主要出口业务资质的续期、欧盟国家的贸易政策变化，都将会对公司短期内的盈利产生不利影响和风险。公司将通过市场需求情况积极调整销售策略扩大销售领域和区域，增量客户资源，不断增加研发投入改进产品品质，以及竞争性谈判等方式锁定最优出口价格，确保公司持续盈利能力。

#### 3、管理风险：

公司近几年经营规模增长较快，使公司经营决策和风险控制的难度增加。公司将进一步完善内控制度和管理体系，融合信息化技术，执行高效的内外部沟通和决策机制，保障公司经营运行顺畅，最大限度地降低管理风险。

#### 4、核心技术和管理人员储备供应不足风险

公司拥有一支优秀的技术研发队伍。优秀的技术研发队伍为公司持续创新及核心技术领先提供了良好的基础，已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。随着公司生产规模的进一步扩大，未来募投项目的建成投产以及市场推广，公司面临技术和管理人力资源储备供应不足的风险。为保证企业可持续健康发展的人才要求，公司今后将尽快完善人力资源培训体系和激励机制，以公司生物柴油工程技术中心、生物质能企业重点实验室为平台，加快国际化高素质管理人才和技术人才的引进培养；加强在人才的吸纳、使用、培养、激励、考评等方面进行制度化、系统化的探索和建设，以提高公司核心竞争力，降低风险。

#### 5、环保及安全生产的风险

公司生产过程中产生的主要污染物为少量的废水和固体废物、锅炉燃烧产生的废气和生产设备运行产生的噪音。随着我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环境保护标准，对公司所处行业提出更高的环境保护要求，可能会对公司的生产经营带来一定的不利影响。

生物柴油闪点高于化石柴油，不属于危险化学品，但生产所需的小部分原辅材料具有易燃、腐蚀性的物理化学性质。公司高度重视安全生产，制定了完备的安全生产管理规范，对操作人员进行了严格的培训，建立了科学的安全生产管理体系。但是未来如果生产设备出现故障，或者危险材料和设备使用不当，可能导致火灾、危险物泄漏等意外事故，公司将面临员工伤亡、财产损失、甚至产线停工等风险，并可能受到相关部门的行政处罚，将对公司的生产经营带来一定的不利影响。公司将进一步明确安全生产责任制，健全完善各项安全管理规章制度，开展多种形式的员工安全培训，持续投入配备安全和环保配套设施，确保各生产厂区安全生产。

### （三）行业风险

1、未来，随着行业的发展，市场参与者逐步增多以及同行业企业经营规模扩大的因素，竞争对手的增多，竞争水平的提高，公司若不能紧跟行业发展趋势和进一步拓展国内外市场，公司将面临市场占有率下降的潜在风险。

2、全球都在不断开发利用或正在积极研究各类新能源，如太阳能、地热能、风能、海洋能、生物质能等，生物柴油作为生物质能的一种，是生物质能中与传统石油能源在成本和应用方面较为接近的一种新能源，具有系统投资成本低、原料来源广泛等优势；现阶段，各新能源发展都存在着一定的技术问题，未来若其中任一新能源技术能够取得技术突破，在规模、成本及应用领域取代常规能源，将带来世界能源格局的巨大变化，将会加剧竞争风险。

3、当前我国经济发展面临的国内外经济形势将更加复杂多变。公司主要以出口业务为主，受到贸易战和疫情等影响，不稳定、不确定的因素明显增多。若宏观经济形势及主要贸易伙伴出现剧变，公司未能及时调整销售策略，短期内将给公司带来一定的经营压力。

## 六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 11.22 亿元，净利润 1.06 亿元，具体详见本节之“四、经营情况的讨论与分析”部分。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,122,026,776.54	843,809,079.47	32.97
营业成本	1,017,634,352.84	683,567,595.13	48.87

税金及附加	12,820,985.77	9,147,378.46	40.16
销售费用	6,514,171.46	16,371,933.12	-60.21
财务费用	-11,278,909.05	-1,876,425.65	501.08
研发费用	51,250,993.78	34,512,837.42	48.50
投资收益	3,126,830.31	6,163,558.62	-49.27
经营活动产生的现金流量净额	-85,533,321.53	99,628,706.49	-185.85
投资活动产生的现金流量净额	199,917,680.76	-68,866,859.97	-390.30
筹资活动产生的现金流量净额	-97,817,270.00	-23,554,910.00	315.27

营业收入变动原因说明:报告期内,公司实现营业收入11.22亿元,较去年同期增长32.97%,生物柴油、生物基材料产品销售量和销售价格较去年同期有所上涨。

营业成本变动原因说明:报告期内,公司发生营业成本10.18亿元,较去年同期增长48.87%,主要系因为原料价格大幅度上涨。

销售费用变动原因说明:报告期内,公司销售费用较去年同期下降60.21%,主要系由于适用新收入准则,销售运费列入营业成本中,而对照期运费仍列支于销售费用中所致。扣除对照期运费影响,报告期销售费用实际上升66.87%,主要为仓储服务费上升导致。

财务费用变动原因说明:报告期内,公司财务费用较去年同期大幅变动,主要系由于公司持有大额定期存单,本年利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:报告期内,公司研发费用较去年同期上升48.50%,主要系公司继续加大各产品技术研发创新力度所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅变动,主要系产成品库存、原料价值提升和美山分厂投产所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加,主要系结构性存款到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅变动,主要系公司分配2020年度股利所致。

税金及附加变动原因说明:报告期内,公司税金及附加较去年同期增加40.16%,主要系由于营业收入上升,导致增值税及相应附加税费同比上升。

投资收益变动原因说明:报告期内,公司投资收益较去年同期下降49.27%,主要系由于公司结构性存款到期收回,本金与收益下降。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	315,050,807.96	13.68	300,066,621.91	13.12	4.99	
应收票据	4,149,326.25	0.18	3,076,350.35	0.13	34.88	
应收款项	102,484,742.64	4.45	77,933,385.24	3.41	31.50	6月出口订单的应收账款于7月初收讫
预付账款	22,578,342.52	0.98	8,499,332.14	0.37	165.65	进口增加,周期较长,导致预付款增加
其他应收款	30,158,485.84	1.31	10,585,517.50	0.46	184.90	应收增值税即征即退款增加
存货	337,855,016.18	14.67	202,471,205.64	8.86	66.87	美山分厂投产,相应存货增加
其他流动资产	6,051,746.85	0.26	5,893,992.60	0.26	2.68	
固定资产	536,494,578.94	23.29	217,410,623.15	9.51	146.77	美山分厂投产,在建
在建工程	8,930,998.65	0.39	287,276,443.95	12.57	-96.89	工程转入固定资产
无形资产	50,613,478.26	2.20	50,461,480.12	2.21	0.30	
递延所得税资产	4,086,883.32	0.18	7,532,514.06	0.33	-45.74	子公司弥补以前年度亏损
其他非流动资产	617,543,899.51	26.81	605,125,716.93	26.47	2.05	
<b>资产总计</b>	<b>2,303,118,890.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,286,240,131.56</b>	<b>100.00</b>	<b>0.74</b>	
应付账款	18,225,658.15	0.79	13,701,703.19	0.60	33.02	项目建设应付工程款增加
合同负债	3,314,977.41	0.14	1,910,232.17	0.08	73.54	预收合同货款增加
应付职工薪酬	6,413,381.51	0.28	11,794,223.52	0.52	-45.62	发放年初计提的年终奖金
应交税费	31,265,743.00	1.36	20,469,854.10	0.90	52.74	应交增值税增加
其他应付款	33,376.24	0.00	558,491.23	0.02	-94.02	
其他流动负债	430,947.06	0.02	248,330.18	0.01	73.54	预收货款对应待转销项税增加
递延收益	11,479,310.85	0.50	12,500,107.30	0.55	-8.17	
递延所得税负债	293,562.50	0.01	1,336,042.20	0.06	-78.03	公允价值变动收益
<b>负债合计</b>	<b>71,456,956.72</b>	<b>3.10</b>	<b>62,518,983.89</b>	<b>2.73</b>	<b>14.30</b>	

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用□不适用

项目	2021年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	766,500.00	保证金

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用□不适用

截至报告期末，公司持有以公允价值计量的金融资产账面价值 2.67 亿元，主要为结构性存款与银行理财。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元							
公司名称	经营范围	公司持股比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门卓越	非金属废料和碎屑加工处理；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	100	4,600	39,821.85	38,538.32	35,834.63	3,664.05

福建致尚	一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物化工产品技术研发；新型催化材料及助剂销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营；技术进出口；货物进出口；进出口代理	100	1,000	8,639.15	7,311.04	10,662.31	1,324.97
卓越生物基	生产和销售生物基材料及产品（危险化学品及民爆物品除外）。	88.06	5,000	11,561.94	6,222.88	5,615.96	1,537.97

注：卓越生物基由公司及其子公司福建致尚共同投资设立的公司，合并占比100%。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 七、其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	2020/4/23	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告编号：2021-013	2020/4/26	会议审议通过《2020年年报及其摘要》等8项议案，不存在否决议案的情况。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开1次年度股东大会，经公司聘请的北京德恒（深圳）律师事务所鉴证，股东大会的召集、召开程序、现场出席会议的人员以及会议召集人的主体资格、会议提案以及表决程序、表决结果均符合《公司法》《证券法》《股东大会规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，本次会议通过的决议合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
	不适用

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司始终倡导绿色环保理念，认真落实环保管理制度，大力发展循环经济，将节能减排和环境保护工作融入公司日常的发展中。公司已建立了质量、环境、职业健康安全、能源管理四个管理体系，且体系运行有效；公司及子公司均制订了“突发环境事件应急预案”，并购买了环境污染责任险。



报告期内，公司及子公司严格执行项目环境影响评价及环境管理制度，环保设施运行效果良好，对生产经营中产生的污染物严格处理，确保废水、废气、噪声等排放标准均符合要求，实现环保部门抽检及自行监测双达标目标。

报告期内，公司及子公司无因环境问题受到环保部门行政处罚的情形。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

我国每年产生的废弃油脂约 1000 万吨，废弃油脂若无较好地处置和利用，将会成为严重污染源，造成土层涵养降低和水体污染，破坏生态，万一回流餐桌更将直接危害人民的身体健康。

生物柴油是以动植物油和废弃油脂为原料生产的清洁能源，原料来源广泛且永不枯竭；其次，生物柴油和化石柴油对比，使用过程可大幅度减排二氧化碳，同时生物柴油原料来自于植物端，植物在成长结果过程中通过光合作用大量吸收二氧化碳，植物油在成长过程中所吸收的二氧化碳高于制成生物柴油使用所排放的二氧化碳，所以生物柴油属于零碳清洁能源。

与国外传统的以大豆油或菜籽油等农作物为原料的生物柴油不同，公司是利用地沟油等废弃油脂制备生物柴油，其不占用耕地、机械等，减排效果更明显。随着公司生物柴油产能不断扩大，相应也不断增加对地沟油等废弃油脂的消耗量，在实现废弃资源的高效利用的同时，也减少地沟油回流餐桌的风险。因此，公司环境效益、社会效益显著。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极推进清洁生产和节能减排，对现有生产装置通过技改不断提升能源使用效率，热能资源循环利用，不断降低能耗和自身的碳排放。对新建、扩建项目注重节能评估和节能设施的应用，实现了各项目达到资源节约型和环境友好型的效果。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司在健康发展壮大的同时，积极参与社会公益。报告期内，公司新增安置吸纳农村就业人员 50 人，积极捐款资助农村小学助学活动和农村扶贫工作，同时通过“卓越慈善基金”参与社会各项公益事业活动。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东卓越投资、实际控制人控制的公司香港卓越、实际控制人叶活动、罗春妹和叶劲婧	一、截至本承诺函出具之日，本人（公司）未经营或为他人经营与卓越新能相同或类似的业务，未投资任何经营与卓越新能相同或类似业务的公司、分公司、个人独资企业、合伙企业、个体工商户或其他经营实体（以下合称“经营实体”），未有其他可能与卓越新能构成同业竞争的情形。二、本人（公司）保证，除卓越新能或者卓越新能控股子公司之外，本人（公司）及本人（公司）直接或间接投资的经营实体现时及将来均不开展与公司相同或类似的业务，现时及将来均不新设或收购经营与公司相同或类似业务的经营实体，现时及将来均不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与卓越新能业务可能存在竞争的业务、项目或其他任何活动，以避免对卓越新能的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。三、若卓越新能变更经营范围，本人（公司）保证本人（公司）及本人（公司）直接或间接投资的经营实体将采取如下措施确保不与卓越新能产生同业竞争：1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3、将相竞争的业务纳入到卓越新能或其控股子公司经营；4、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；5、其他有利于维护公司权益的方式。四、本人（公司）保证，除卓越新能或者卓越新能控股子公司之外，若本人（公司）或者本人（公司）直接或间接投资的经营实体将来取得经营卓越新能及其控股子公司相同或类似业务的商业机会，本人（公司）或者本人（公司）直接或间接投资的经营实体将无偿将该商业机会转让给卓越新能及其控股子公司。五、本人（公司）保证，除卓越新能或者卓越新能控股子公司之外，本人（公司）及本人（公司）直接或间接投资的经营实体的高级管理人员现时及将来均不兼任卓越新能及卓越新能控股子公司之高级管理人员。	承诺时间:2019年2月28日 期限:长期	是	是	不适用	不适用

解决关联交易	控股股东卓越投资、实际控制人的公司香港卓越、实际控制人叶活动、罗春妹和叶劲婧	一、本人（公司）现时及将来均严格遵守卓越新能之《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则（卓越新能上市后适用）等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害卓越新能及其股东的合法权益。二、本人（公司）将尽量减少和规范与卓越新能的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而与卓越新能发生的关联交易，本人（公司）承诺将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依法签订协议，履行合法程序。三、本人（公司）承诺必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。四、卓越新能独立董事如认为卓越新能与本人（公司）之间的关联交易损害了卓越新能或卓越新能股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明前述关联交易确实损害了卓越新能或卓越新能股东的利益，本人（公司）愿意就前述关联交易对卓越新能或卓越新能股东所造成的损失依法承担赔偿责任。五、本人（公司）确认本承诺函旨在保障卓越新能全体股东之权益而作出。六、本人（公司）确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。七、如违反上述任何一项承诺，本人（公司）愿意承担由此给公司及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。八、本承诺函自本人（公司）签署之日起生效。本承诺函所载上述各项承诺在本人（公司）作为卓越新能股东、实际控制人、董事、高级管理人员期间及自本人（公司）不作为卓越新能股东、实际控制人、董事、高级管理人员之日起三年内持续有效，且不可变更或撤销。	承诺时间:2019年2月28日 日期限:长期	是	是	不适用	不适用
分红	公司	本公司在本次发行上市后，将严格按照本次发行上市后适用的公司章程，以及本次发行上市招股说明书、本公司上市后三年股东分红回报规划中披露的利润分配政策执行，充分维护股东利益。如违反上述承诺，本公司将依照中国证监会、上海证券交易所的相关规定承担相应责任。上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。	承诺时间:2019年2月28日 日期限:长期	是	是	不适用	不适用
股份限售	卓越投资、香港卓越	1.1 本公司自发行人股票上市之日起36个月内，不得转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的首发前股份，也不得提议由上市公司回购该部分股份。1.2 发行人股票上市后六个月内，如发行人股票价格连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本公司持有发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长六个月。期间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整。如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本公司直接和间接所持公司股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。1.3 本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划，且在任意连续九十日	承诺时间:2019年11月21日 日期限:36个月	是	是	不适用	不适用

		内，本公司减持股份的总数不得超过公司股份总数的百分之一。采取大宗交易方式减持股份的，在任意连续九十日内，本公司减持股份的总数不得超过公司股份总数的百分之二。采取协议转让方式，本公司减持后不再具有大股东身份的后六个月内，本公司采取集中竞价交易方式继续减持的，在任意连续九十日内，本公司减持股份的总数不得超过公司股份总数的百分之一。1.4 如存在中国证券监督管理委员会、上海证券交易所明确规定不得减持情形的，本公司将切实履行相关责任，不得减持所持发行人股份。1.5 本公司所持发行人股份锁定期届满后，本公司减持发行人的股份时将严格遵守法律、法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关减持规则的规定。1.6 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本公司出售股票收益归公司所有，本公司将在五个工作日内将前述收益缴纳至公司指定账户。如因本公司未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本公司怠于承担前述责任，则公司有权在分红或支付本公司其他费用时直接扣除相应款项。因本公司违反前述责任致使发行人或其他投资者受到损失的，本公司承担相应的法律责任。					
股份限售	实际控制人叶活动、罗春妹及叶劲婧	1.1 自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不得转让或者委托他人管理直接或间接持有的首发前股份，也不得提议由上市公司回购该部分股份；1.2 在直接间接持有发行人首发前股份期间，本人将积极督促发行人大股东履行《大股东承诺》中作出的各项承诺；1.3 如发行人大股东违反《大股东承诺》中作出的承诺，本人将承担相应法律责任。	承诺时间:2019年11月21日 期限：36个月	是	是	不适用	不适用
其他	大股东、公司董事、高级管理人员、公司	在公司股票上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产（如因利润分配、增发、配股等因素致使公司股票收盘价与每股净资产不具有可比性的，上述股票收盘价和净资产作相应调整），则公司应启动稳定股价措施	承诺时间:2019年11月21日 期限：36个月	是	是	不适用	不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额		120,089.62				本年度投入募集资金总额			10,237.84			
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			42,228.84			
变更用途的募集资金总额比例（%）		0.00										
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额①	本年度投入金额	截至期末累计投入金额②	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额③=②-①	截至期末投入进度（%）④=②/①	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产10万吨生物柴油（非粮）及年产5万吨天然脂肪醇项目	无	56,100.00	56,100.00	56,100.00	7,930.44	25,002.89	-31,097.11	44.57	2021年12月	587.01	否	否
技术研发中心建设项目	无	7,500.00	7,500.00	7,500.00	2,307.40	3,725.95	-3,774.05	49.68	2021年12月	不适用	否	否
补充流动资金	无	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	100	-	不适用	是	否
超募资金投向												
偿还银行贷款		3,500.00	3,500.00	3,500.00	0.00	3,500.00	0.00	100	-	不适用	是	否
新增年产10万吨生物柴油项目		10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	-10,000.00	0	2023年4月	0	否	否
尚未明确投资方向		32,989.62	32,989.62	32,989.62	0.00	0.00	-32,989.62	0	-			
合计	-	120,089.62	120,089.62	120,089.62	10,237.84	42,228.84	-77,860.78	-	-	587.01	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				无								

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	截至 2021 年 6 月 30 日，现金管理余额为 7.44 亿元。详见公司同日披露的《2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》之“三、2021 年上半年度募集资金的实际使用情况（三）使用部分闲置募集资金进行现金管理的情况”。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无

### 十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	6,090
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截止报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	

龙岩卓越投资有限公司	0	58,500,000	48.75	58,500,000	58,500,000	无	0	境内非国有法人
香港卓越國際控股有限公司	0	31,500,000	26.25	31,500,000	31,500,000	无	0	境外法人
中国建设银行股份有限公司—中泰开阳价值优选灵活配置混合型证券投资基金	848,918	848,918	0.71	0	0	无	0	境内非国有法人
英大证券投资有限公司	-132,800	782,000	0.65	1,200,000	1,200,000	无	0	国有法人
徐跃烈	0	704,200	0.59	0	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	694,110	694,110	0.58	0	0	无	0	境内非国有法人
上海银行股份有限公司—中泰星宇价值成长一年封闭运作混合型证券投资基金	436,929	436,929	0.36	0	0	无	0	境内非国有法人
曹美君	148,912	400,090	0.33	0	0	无	0	境内自然人
杭州遂玖资产管理有限公司—遂玖旭升1号私募证券投资基金	327,454	327,454	0.27	0	0	无	0	境内非国有法人
杭州遂玖资产管理有限公司—遂玖钱潮5号私募证券投资基金	299,119	299,119	0.25	0	0	无	0	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国建设银行股份有限公司—中泰开阳价值优选灵活配置混合型证券投资基金	848,918	人民币普通股	848,918
徐跃烈	704,200	人民币普通股	704,200
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	694,110	人民币普通股	694,110
上海银行股份有限公司—中泰星宇价值成长一年封闭运作混合型证券投资基金	436,929	人民币普通股	436,929
曹美君	400,090	人民币普通股	400,090
杭州遂玖资产管理有限公司—遂玖旭升1号私募证券投资基金	327,454	人民币普通股	327,454

杭州遂玖资产管理有限公司—遂玖钱潮5号私募证券投资基金	299,119	人民币普通股	299,119
黄海军	287,000	人民币普通股	287,000
华润深国投信托有限公司—重阳3期证券投资集合资金信托计划	244,815	人民币普通股	244,815
宁波大树无尽藏信慧股权投资合伙企业（有限合伙）	209,200	人民币普通股	209,200
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	卓越投资的股东叶活动、叶劲婧和香港卓越的股东罗春妹为一致行动人，其中叶活动与罗春妹为夫妻关系，叶劲婧为两人的女儿，三人同为公司实际控制人。除此之外，公司未知其它股东是否有关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	龙岩卓越投资有限公司	58,500,000	2023-05-21	0	上市之日起锁定42个月
2	香港卓越國際控股有限公司	31,500,000	2023-05-21	0	上市之日起锁定42个月
3	英大证券投资有限公司	1,200,000	2021-11-21	0	上市之日起锁定24个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		卓越投资的股东叶活动、叶劲婧和香港卓越的股东罗春妹为一致行动人，其中叶活动与罗春妹为夫妻关系，叶劲婧为两人的女儿，三人同为公司实际控制人。			

截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
英大证券投资有限公司	2019-11-21	不适用
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	英大证券投资有限公司作为公司首发上市保荐机构跟投子公司获得配售公司股票1,200,000股，限售期24个月。	

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

##### 1. 股票期权

适用 不适用

##### 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

##### 3. 第二类限制性股票

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

### 六、特别表决权股份情况

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：龙岩卓越新能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	315,050,807.96	300,066,621.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	267,120,583.33	509,906,947.97
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,149,326.25	3,076,350.35
应收账款	七、5	102,484,742.64	77,933,385.24
应收款项融资			
预付款项	七、7	22,578,342.52	8,499,332.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	30,158,485.84	10,585,517.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	337,855,016.18	202,471,205.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	6,051,746.85	5,893,992.60
流动资产合计		1,085,449,051.57	1,118,433,353.35
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	536,494,578.94	217,410,623.15
在建工程	七、22	8,930,998.65	287,276,443.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	50,613,478.26	50,461,480.12

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	4,086,883.32	7,532,514.06
其他非流动资产	七、31	617,543,899.51	605,125,716.93
非流动资产合计		1,217,669,838.68	1,167,806,778.21
资产总计		2,303,118,890.25	2,286,240,131.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	七、36	18,225,658.15	13,701,703.19
预收款项			
合同负债	七、38	3,314,977.41	1,910,232.17
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	七、39	6,413,381.51	11,794,223.52
应交税费	七、40	31,265,743.00	20,469,854.10
其他应付款	七、41	33,376.24	558,491.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	430,947.06	248,330.18
流动负债合计		59,684,083.37	48,682,834.39
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
递延收益	七、51	11,479,310.85	12,500,107.30
递延所得税负债	七、30	293,562.50	1,336,042.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,772,873.35	13,836,149.50
负债合计		71,456,956.72	62,518,983.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,259,089,316.40	1,259,089,316.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	61,235,336.29	61,235,336.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	791,337,280.84	783,396,494.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,231,661,933.53	2,223,721,147.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,231,661,933.53	2,223,721,147.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,303,118,890.25	2,286,240,131.56

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可可

## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位:龙岩卓越新能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		206,650,770.74	178,521,994.77
交易性金融资产		246,120,583.33	509,906,947.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	148,520,301.74	113,728,151.34
应收款项融资			
预付款项		8,227,743.83	1,062,447.74
其他应收款	十七、2	24,225,947.48	31,597,845.75
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		228,122,400.93	107,048,391.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,335,505.72	
流动资产合计		865,203,253.77	941,865,779.50
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	123,422,886.18	123,422,886.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		380,479,401.90	88,607,828.78
在建工程		7,362,975.12	255,656,074.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,074,942.60	31,596,292.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			389,455.66
其他非流动资产		616,675,072.21	604,777,561.93
非流动资产合计		1,160,015,278.01	1,104,450,099.33
资产总计		2,025,218,531.78	2,046,315,878.83



项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		145,935,117.46	119,144,998.07
预收款项			
合同负债		356,343.30	300,804.79
应付职工薪酬		2,843,694.82	5,933,043.69
应交税费		20,350,457.04	9,948,941.71
其他应付款		1,240.09	491,240.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		46,324.63	39,104.62
流动负债合计		169,533,177.34	135,858,132.97
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,938,718.28	11,837,468.30
递延所得税负债		946,586.54	1,336,042.20
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		11,885,304.82	13,173,510.50
负债合计		181,418,482.16	149,031,643.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,282,412,163.69	1,282,412,163.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润		381,387,885.93	434,872,071.67
所有者权益（或股东权		1,843,800,049.62	1,897,284,235.36

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
益) 合计			
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		2,025,218,531.78	2,046,315,878.83

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可可

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,122,026,776.54	843,809,079.47
其中：营业收入	七、61	1,122,026,776.54	843,809,079.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,089,899,008.53	752,111,212.02
其中：营业成本	七、61	1,017,634,352.84	683,567,595.13
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	七、62	12,820,985.77	9,147,378.46
销售费用	七、63	6,514,171.46	16,371,933.12
管理费用	七、64	12,957,413.73	10,387,893.54
研发费用	七、65	51,250,993.78	34,512,837.42
财务费用	七、66	-11,278,909.05	-1,876,425.65
其中：利息费用	七、66	270.00	25,477.73
利息收入	七、66	14,573,053.25	3,295,510.04
加：其他收益	七、67	75,007,671.31	58,405,255.77
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,126,830.31	6,163,558.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	1,957,083.33	1,615,436.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-17,816.55	37,362.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,201,536.41	157,919,480.71
加：营业外收入	七、74	0.28	2,498.90
减：营业外支出	七、75	98,456.36	58,449.40

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,103,080.33	157,863,530.21
减：所得税费用	七、76	5,762,294.47	11,097,357.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,340,785.86	146,766,173.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,340,785.86	146,766,173.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,340,785.86	146,766,173.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		106,340,785.86	146,766,173.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.89	1.22
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可

## 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	974,676,232.77	572,235,686.31
减:营业成本	十七、4	941,765,225.57	471,047,716.29
税金及附加		7,887,418.37	6,180,488.46
销售费用		4,886,011.69	8,264,543.34
管理费用		7,310,446.32	5,619,802.06
研发费用		32,383,226.17	21,177,652.99
财务费用		-9,742,541.54	-128,007.54
其中:利息费用		270.00	25,477.73
利息收入		10,985,938.72	1,696,134.89
加:其他收益		49,937,684.38	43,197,655.66
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	2,978,678.45	6,631,208.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,957,083.33	1,605,776.29
信用减值损失(损失以“-”号填列)		8,691.31	3,219.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		45,068,583.66	111,511,350.36
加:营业外收入			-
减:营业外支出		87,400.00	37,300.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,981,183.66	111,474,050.36
减:所得税费用		65,369.40	8,310,173.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,915,814.26	103,163,876.79
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,915,814.26	103,163,876.79
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		44,915,814.26	103,163,876.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.37	0.86
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可可

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		1,244,389,439.55	870,353,789.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		52,010,975.68	30,209,363.72
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,944,140.74	11,479,909.03
经营活动现金流入小计		1,303,344,555.97	912,043,061.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,216,262,878.06	704,281,330.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		31,642,791.28	24,060,336.26
支付的各项税费		128,312,966.06	80,421,905.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	12,659,242.10	3,650,784.15
经营活动现金流出小计		1,388,877,877.50	812,414,355.47
经营活动产生的现金流量净额		-85,533,321.53	99,628,706.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,532,390.41	653,645,284.92
取得投资收益收到的现金		7,135,301.71	6,561,775.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		270,667,692.12	660,207,060.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,750,011.36	80,073,920.78
投资支付的现金		21,000,000.00	649,000,000.00

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,750,011.36	729,073,920.78
投资活动产生的现金流量净额		199,917,680.76	-68,866,859.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			62,866,690.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			62,866,690.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,817,270.00	86,400,000.00
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			21,600.00
筹资活动现金流出小计		97,817,270.00	86,421,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,817,270.00	-23,554,910.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,042,732.47	674,120.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,524,356.76	7,881,056.82
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	299,759,951.20	337,091,058.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	314,284,307.96	344,972,114.93

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可可



## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		1,061,445,540.56	529,017,608.91
收到的税费返还		27,300,108.99	20,465,084.13
收到其他与经营活动有关的现金		29,509,732.32	8,840,674.03
经营活动现金流入小计		1,118,255,381.87	558,323,367.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,911,886.32	451,000,346.45
支付给职工及为职工支付的现金		16,834,999.20	11,641,735.99
支付的各项税费		68,470,252.40	56,515,594.28
支付其他与经营活动有关的现金		5,728,929.96	2,224,905.33
经营活动现金流出小计		1,213,946,067.88	521,382,582.05
经营活动产生的现金流量净额		-95,690,686.01	36,940,785.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		263,532,390.41	653,645,284.92
取得投资收益收到的现金		6,932,121.49	6,561,775.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		270,464,511.90	660,207,060.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,825,967.07	65,509,354.81
投资支付的现金			649,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,825,967.07	714,509,354.81
投资活动产生的现金流量净额		223,638,544.83	-54,302,294.00
<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			62,866,690.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			62,866,690.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,817,270.00	86,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			21,600.00
筹资活动现金流出小计		97,817,270.00	86,421,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,817,270.00	-23,554,910.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,001,812.85	56,981.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,128,775.97	-40,859,437.62
加:期初现金及现金等价物余额		178,521,994.77	222,305,938.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		206,650,770.74	181,446,501.27

公司负责人:叶活动

主管会计工作负责人:何正凌

会计机构负责人:邓可可

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000,000.00				1,259,089,316.40				61,235,336.29		783,396,494.98		2,223,721,147.67		2,223,721,147.67
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	120,000,000.00				1,259,089,316.40				61,235,336.29		783,396,494.98		2,223,721,147.67		2,223,721,147.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-				-		7,940,785.86		7,940,785.86		7,940,785.86
(一)综合收益总额											106,340,785.86		106,340,785.86		106,340,785.86
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-98,400,000.00		-98,400,000.00		-98,400,000.00
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者(或股东)的分配											-98,400,000.00		-98,400,000.00		-98,400,000.00



少以“—”号填列)															
(一) 综合收益总额											146,766,173.09		146,766,173.09		146,766,173.09
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,400,000.00	-	-86,400,000.00	-	-86,400,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-86,400,000.00		-86,400,000.00		-86,400,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	1,259,089,316.40	-	-	-	50,912,289.97	-	698,266,410.39	-	2,128,268,016.76		2,128,268,016.76

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可可

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				1,282,412,163.69				60,000,000.00	434,872,071.67	1,897,284,235.36
加:会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	1,282,412,163.69	-	-	-	60,000,000.00	434,872,071.67	1,897,284,235.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,484,185.74	-53,484,185.74
(一)综合收益总额										44,915,814.26	44,915,814.26
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,400,000.00	-98,400,000.00
1.提取盈余公积											-
2.对所有者(或股东)的分配										-98,400,000.00	-98,400,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	1,282,412,163.69	-	-	-	60,000,000.00	381,387,885.93	1,843,800,049.62

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	1,282,412,163.69	-	-	-	49,676,953.68	384,092,583.03	1,836,181,700.40
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	1,282,412,163.69	-	-	-	49,676,953.68	384,092,583.03	1,836,181,700.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,763,876.79	16,763,876.79
(一) 综合收益总额										103,163,876.79	103,163,876.79
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,400,000.00	-86,400,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-86,400,000.00	-86,400,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	1,282,412,163.69	-	-	-	49,676,953.68	400,856,459.82	1,852,945,577.19	

公司负责人：叶活动

主管会计工作负责人：何正凌

会计机构负责人：邓可可

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

龙岩卓越新能源股份有限公司（以下简称本公司或公司），公司前身为龙岩卓越新能源发展有限公司，2001年11月经福建省龙岩市工商行政管理局批准，取得企业法人营业执照，注册资本人民币100万元，注册地址（总部）龙岩市新罗区铁山镇平林（福建龙州工业园东宝工业集中区），法定代表人叶活动。2011年12月1日在龙岩卓越新能源发展有限公司基础上改组为股份有限公司，变更后的股本总数为9,000万股，每股面值1元变更后的注册资本为人民币9,000万元。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意龙岩卓越新能源股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]1921号）文件同意注册，公司利用上海证券交易所系统，采用募集方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面值1元，每股发行价42.93元。

2019年11月20日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，证券简称为“卓越新能”，证券代码为688196，发行上市后公司股本增至人民币12,000万股，每股面值1元，注册资本为人民币12,000万元。

公司股本为12,000万股，每股面值1元，注册资本为人民币12,000万元，社会信用代码为91350000731877199G。公司住所为龙岩市新罗区铁山镇平林（福建龙州工业园东宝工业集中区），法定代表人为叶活动。

公司属生物柴油制造业，主要的经营活动为生物柴油生产与销售业务以及生物柴油技术开发，主要产品包括生物柴油、工业甘油、生物酯增塑剂、环保型醇酸树脂等。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司合计3家，本期内合并范围未发生变化，具体请阅“本节、八之合并范围的变更”和“本节、九之在其他主体中的权益”

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。



## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### (4) 报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税

负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公

司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 信用等级较高的银行承兑汇票

应收票据组合2 信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收纳入母公司合并范围内的关联往来款及信用证款项

应收账款组合2 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收补贴款（包括增值税退税及出口退税）、备用金以及纳入母公司合并范围内的关联往来款

其他应收款组合2 应收其他款项

其他应收款组合3 应收利息

其他应收款组合4 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。



金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1 信用等级较高的银行承兑汇票

应收票据组合2 信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应纳入母公司合并范围内的关联往来款及信用证款项

应收账款组合2 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收补贴款（包括增值税退税及出口退税）、备用金以及纳入母公司合并范围内的关联往来款

其他应收款组合 2 应收其他款项

其他应收款组合 3 应收利息

其他应收款组合 4 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。除低值易耗品、包装物发出时采用一次性转销法摊销外，其他存货发出系采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用定期盘存制。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五之 10

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否

必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润

或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节、五之 31。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	20-30	10.00	4.50-3.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
厂区绿化	年限平均法	5.00		20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**24. 在建工程**

√适用□不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**25. 借款费用**

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**26. 生物资产**

□适用√不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标及专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

**③无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债的确认方法，见本节、五之 16。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤



本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

##### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

□适用 √不适用

#### 35. 预计负债

□适用 √不适用

#### 36. 股份支付

□适用 √不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

#### (2) 具体方法

本公司商品销售合同收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让生物柴油、生物酯增塑剂、工业甘油、环保型醇酸树脂等商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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1元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

###### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

###### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；  
 B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。  
 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；  
 B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；  
 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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。  
 在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

#### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；  
 B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；  
 B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司的租赁业务为经营租赁，经营租赁的会计处理方法如下：

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5 或 7
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

(1) 本公司为高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日再次通过高新技术企业认定，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201835000913），有效期限为 3 年，因而本公司本期所得税税率为 15%。

(2) 子公司厦门卓越生物质能源有限公司为高新技术企业，于 2020 年 10 月 21 日再次通过高新技术企业认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202035100234），有效期限为 3 年，因而子公司厦门卓越生物质能源有限公司本期所得税税率为 15%。

(3) 子公司福建致尚生物质材料发展有限公司为高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日再次通过高新技术企业认定，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201835000276），有效期限为 3 年，因而子公司福建致尚生物质材料发展有限公司本期所得税税率为 15%。

(4) 根据财税〔2015〕78 号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”，本公司及子公司厦门卓越生物质能源有限公司销售自产的生物柴油、工业级混合油享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%，自 2015 年 7 月 1 日起执行。

(5) 根据财税〔2010〕118 号“关于对利用废弃的动植物油生产纯生物柴油免征消费税的通知”的规定，本公司及子公司厦门卓越生物质能源有限公司销售自产的生物柴油自 2009 年 1 月 1 日起免征消费税。

(6) 根据“国税函〔2009〕185 号”《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》之规定，本公司及子公司厦门卓越生物质能源有限公司自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。

(7) 环境保护税优惠：根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条的规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,149.76	3,996.14
银行存款	314,281,158.20	299,755,955.06
其他货币资金	766,500.00	306,670.71
合计	315,050,807.96	300,066,621.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金主要系保函保证金、信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,120,583.33	509,906,947.97
其中：		
衍生金融资产		
结构性存款	245,957,083.33	343,707,419.21
理财产品	21,163,500.00	166,199,528.76
合计	267,120,583.33	509,906,947.97

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,149,326.25	3,076,350.35
商业承兑票据		
合计	4,149,326.25	3,076,350.35

## (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用



## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,149,326.25	100			4,149,326.25	3,076,350.35	100			3,076,350.35
其中：										
组合1 信用等级较高的银行承兑汇票	4,149,326.25	100			4,149,326.25	3,076,350.35	100			3,076,350.35
组合2 信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票										
合计	4,149,326.25	100		/	4,149,326.25	3,076,350.35	100		/	3,076,350.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-				-

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	102,535,242.04
1 年以内小计	102,535,242.04
合计	102,535,242.04

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	102,535,242.04	100	50,499.40	/	102,484,742.64	77,955,582.74	100		/	77,933,385.24
其中：										
其中：组合1 应收信用证款项	101,525,254.04				101,525,254.04	77,511,632.74	99.43			77,511,632.74
组合2 应收其他客户款项	1,009,988.00	0.99	50,499.40	5	959,488.60	443,950.00	0.57	22,197.50	5	421,752.50
合计	102,535,242.04	100	50,499.40	/	102,484,742.64	77,955,582.74	100		/	77,933,385.24

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合2 应收其他客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,009,988.00	50,499.40	5
合计	1,009,988.00	50,499.40	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节、五之 10。

组合计提项目：组合 2 应收其他客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,009,988.00	50,499.40	5
合计	1,009,988.00	50,499.40	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节、五之 10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	22,197.50	28,301.90				50,499.40
合计	22,197.50	28,301.90				50,499.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	101,525,254.04	99.01	
客户二	1,002,764.00	0.98	50,138.20
客户三	7,224.00	0.01	361.20
合计	102,535,242.04	100.00	50,499.40

上表所列示的应收账款，均已在 2021 年 7 月份收讫。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,524,755.42	99.76	8,398,741.84	98.82
1 至 2 年	52,997.10	0.23	100,000	1.18
2 至 3 年		-		
3 年以上	590.00	0.00	590	0.01
合计	22,578,342.52	100.00	8,499,331.84	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款期末余额合计数的比例
供应商一	9,755,589.31	43.21
供应商二	3,930,113.48	17.41
供应商三	2,615,812.00	11.59
供应商四	1,227,512.87	5.44
供应商五	1,110,147.51	4.92
合计	18,639,175.17	82.55

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,158,485.84	10,585,517.50
合计	30,158,485.84	10,585,517.50

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	29,951,086.73
1 年以内小计	29,951,086.73
1 至 2 年	180,000.00
2 至 3 年	60,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	10,000.00

5年以上	8,980.00
减：坏账准备	-51,580.89
合计	30,158,485.84

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税	28,929,101.87	10,085,937.77
保证金或押金	382,980.00	258,980
员工备用金	34,279.32	30,279.32
代垫款项及其他	863,705.54	272,386.65
减：坏账准备	-51,580.89	-62,066.24
合计	30,158,485.84	10,585,517.5

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	62,066.24			62,066.24
2021年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	10,485.35			10,485.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	51,580.89			51,580.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	62,066.24		10,485.35			51,580.89
合计	62,066.24		10,485.35			51,580.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	增值税即征即退税款	23,539,551.58	1年以内	77.92	
单位二	增值税即征即退税款	5,389,550.29	1年以内	17.84	
单位三	代垫款项及其他	530,000.00	1年以内	1.75	
单位四	保证金或押金	180,000.00	1-2年	0.60	18,000.00
单位五	保证金或押金	64,000.00	1年以内	0.21	3,200.00
合计	/	29,703,101.87	/	98.32	21,200.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
单位一	增值税即征即退税款	23,539,551.58	1年以内	2021年第三季度
单位二	增值税即征即退税款	5,389,550.29	1年以内	2021年第三季度
合计		28,929,101.87		

其他说明：

无

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	116,991,207.10	23,391.29	116,967,815.81	114,886,599.05	23,391.29	114,863,207.76
在产品	35,391,415.67		35,391,415.67	8,653,442.13		8,653,442.13
库存商品	66,371,174.20	409,208.85	65,961,965.35	46,379,257.57	409,208.85	45,970,048.72
周转材料				1,216,334.18		1,216,334.18
发出商品	115,351,606.66		115,351,606.66	28,124,701.59		28,124,701.59
低值易耗品	3,971,641.03		3,971,641.03	3,512,106.94		3,512,106.94
包装物	210,571.66		210,571.66	131,364.32		131,364.32
合计	338,287,616.32	432,600.14	337,855,016.18	202,903,805.78	432,600.14	202,471,205.64

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,391.29					23,391.29
库存商品	409,208.85					409,208.85
合计	432,600.14					432,600.14

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	2,716,241.13	5,707,808.65
预缴企业所得税	3,335,505.72	185,941.46
预缴其他税费		242.49
合计	6,051,746.85	5,893,992.6

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	536,494,578.94	217,410,623.15
固定资产清理		
合计	536,494,578.94	217,410,623.15

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	100,655,893.32	321,480,897.12	7,925,913.57	4,517,642.14	7,844,446.57	442,424,792.72
2. 本期增加金额	73,068,984.40	262,454,057.85	475,044.25	632,069.42	8,257.43	336,638,413.35
(1) 购置	-	551,591.44	-	628,529.60	8,257.43	1,188,378.47
(2) 在建工程转入	73,068,984.40	261,902,466.41	475,044.25	3,539.82	-	335,450,034.88
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		184,214.16				184,214.16
(1) 处置或报废		-				
(2) 其他减少		184,214.16				184,214.16
4. 期末余额	173,724,877.72	583,750,740.81	8,400,957.82	5,149,711.56	7,852,704.00	778,878,991.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	28,525,757.40	185,380,938.56	4,795,054.88	3,106,853.72	3,206,633.74	225,015,238.3
2. 本期增加金额	2,352,845.91	14,252,429.75	462,673.50	174,264.94	131,440.67	17,373,654.77
(1) 计提	2,352,845.91	14,252,429.75	462,673.50	174,264.94	131,440.67	17,373,654.77
3. 本期减少金额		4,480.10				4,480.10
(1) 处置或报废		-				
(2) 其他减少		4,480.10				4,480.10
4. 期末余额	30,878,603.31	199,628,888.21	5,257,728.38	3,281,118.66	3,338,074.41	242,384,412.97
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	142,846,274.41	384,121,852.60	3,143,229.44	1,868,592.90	4,514,629.59	536,494,578.94
2. 期初账面价值	76,707,859.96	135,914,166.18	3,161,335.93	1,416,474.16	210,786.92	217,410,623.15

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
醇酸树脂车间	1,850,447.68	正在办理

科技楼	1,601,040.93	正在办理
甘油纯化车间、蒸馏车间	1,321,096.52	正在办理
2#丙类仓库	1,193,765.44	正在办理
综合楼	1,190,136.70	正在办理
机修车间	699,505.08	正在办理
1#丙类仓库	380,930.08	正在办理
锅炉房	276,356.70	正在办理
甲类仓库	250,476.28	正在办理
水泵房、发电机房	246,394.70	正在办理
配电室	222,015.75	正在办理
门卫室	218,559.20	正在办理
合计	9,450,725.06	

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,930,998.65	287,190,759.58
工程物资		85,684.37
合计	8,930,998.65	287,276,443.95

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物基项目建筑工程	76,493.58		76,493.58	19,873,467.85		19,873,467.85
生物基储罐系统	-		-	1,753,467.01		1,753,467.01
醇酸树脂系统	-		-	4,918,945.33		4,918,945.33
污水处理系统	-		-	4,652,521.46		4,652,521.46
年产 10 万吨生物柴油（非粮）及年产 5 万吨天然脂肪醇项目	889,207.54		889,207.54	130,355,352.26		130,355,352.26
纯化新罐	-		-	1,386,134.14		1,386,134.14
东宝研发中心	501,737.50		501,737.50	501,737.50		501,737.50
废油脂连续高效生产高品质生物柴油技术示范工程	1,501,487.51		1,501,487.51	653,043.64		653,043.64
平林冷却塔	-		-	1,163,115.30		1,163,115.30
平林原料罐	-		-	2,098,442.54		2,098,442.54
平林成品罐	-		-	1,328,823.81		1,328,823.81
平林消防	-		-	673,522.49		673,522.49
东宝技改	1,762,995.40		1,762,995.40	117,215,370.10		117,215,370.10
10 万吨烃基生物柴油项目	2,707,547.17		2,707,547.17	0		-
厦门储罐设备	1,491,529.95		1,491,529.95	336,283.19		336,283.19
零星工程	-		-	280,532.96		280,532.96
合计	8,930,998.65		8,930,998.65	287,190,759.58		287,190,759.58

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生物基项目建筑工程	35,500,000.00	19,873,467.84	753,220.52	20,550,194.78		76,493.58	92.47	验收阶段				自筹资金
生物基储罐系统	7,400,000.00	1,753,467.02		1,753,467.02		-	23.70	完工				自筹资金
醇酸树脂系统	9,500,000.00	4,918,945.33	590,410.14	5,509,355.47		-	123.01	完工				自筹资金
污水处理系统	15,000,000.00	4,652,521.46	73,168.05	4,725,689.51		-	93.46	完工				自筹资金
年产10万吨生物柴油（非粮）及年产5万吨天然脂肪醇项目	561,000,000.00	130,355,352.26	30,904,944.34	158,511,892.10	1,859,196.96	889,207.54	28.75	建设中				募集资金
储罐设备	2,000,000.00	336,283.19	1,521,161.95	365,915.19		1,491,529.95	135.20	建设中				自筹资金
废油脂连续高效生产高品质生物柴油技术示范	4,000,000.00	653,043.64	865,479.27	17,035.40		1,501,487.51	52.07	建设中				自筹资金
东宝技改	15,000,000.00	117,215,370.10	15,696,663.22	131,149,037.92		1,762,995.40	191.17	建设中				自筹资金
平林冷却塔	1,300,000.00	1,163,115.30	596,988.44	1,760,103.74		-	135.39	完工				自筹资金
平林消防	750,000.00	673,522.49	110,861.30	784,383.79		-	104.58	完工				自筹资金
平林成品罐	1,500,000.00	1,328,823.81						完工				自筹资金
平林原料罐	2,500,000.00	2,098,442.54	640,831.25	5,454,231.74		-	115.65					自筹资金
纯化新罐	2,700,000.00	1,386,134.14										自筹资金
东宝研发中心	2,000,000.00	501,737.50				501,737.50	25.09	建设中				募集资金
厦门消防系统	100,000.00		99,476.45	99,476.45		-	99.48	完工				自筹资金
10万吨烃基生物柴油项目	480,000,000.00		2,707,547.17			2,707,547.17	0.56	建设中				募集资金
合计	1,140,250,000	286,910,226.62	54,560,752.10	330,680,783.11	1,859,196.96	8,930,998.65						/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	-		-	85,684.37		85,684.37
合计				85,684.37		85,684.37

其他说明：

报告期内，公司在建工程余额大幅下降，主要系由于东宝厂区技改工程与美山厂区一期年产十万吨生物柴油生产线投入使用，在建工程转入固定资产。

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,984,488.86	268,700.00	4,460.00	1,065,249.74	57,322,898.60
2. 本期增加金额	-	-	-	875,649.81	875,649.81
(1) 购置	-	-	-	875,649.81	875,649.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					



3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	55,984,488.86	268,700.00	4,460.00	1,940,899.55	58,198,548.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,590,795.61	177,392.07	4,460.00	88,770.80	6,861,418.48
2. 本期增加金额	559,844.88	13,499.34	-	150,307.45	723,651.67
(1) 计提	559,844.88	13,499.34	-	150,307.45	723,651.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,150,640.49	190,891.41	4,460.00	239,078.25	7,585,070.15
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,833,848.37	77,808.59	-	1,701,821.30	50,613,478.26
2. 期初账面价值	49,393,693.25	91,307.93	-	976,478.94	50,461,480.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	360,072.60	54,010.89	432,600.14	72,142.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	23,406,877.40	3,511,031.61	39,873,452.36	6,932,688.89
信用减值准备	102,646.67	15,397.00	84,263.74	14,976.20
预提费用	2,201,268.60	330,190.29	2,243,017.77	336,452.67
递延收益	1,175,023.53	176,253.53	1,175,023.58	176,253.53
合计	27,245,888.80	4,086,883.32	43,808,357.59	7,532,514.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	1,957,083.333	293,562.5	8,906,947.97	1,336,042.2
合计	1,957,083.333	293,562.5	8,906,947.97	1,336,042.2

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付美山二期项目排污权使用费	771,704.12		771,704.12			
预付工程款	884,487.30		884,487.30	165,115.9		165,115.9
预付设备款	585,676.84		585,676.84	1,590,344.19		1,590,344.19
三年期大额存单本金及利息	615,302,031.25		615,302,031.25	603,370,256.84		603,370,256.84
合计	617,543,899.51		617,543,899.51	605,125,716.93		605,125,716.93

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及运费	10,117,364.33	9,673,202.67
工程款及设备款	8,108,293.82	4,028,500.52
合计	18,225,658.15	13,701,703.19

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	3,314,977.41	1,910,232.17
合计	3,314,977.41	1,910,232.17

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,794,223.52	26,219,832.23	31,600,674.24	6,413,381.51
二、离职后福利-设定提存计划		1,084,363.92	1,084,363.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,794,223.52	27,304,196.15	32,685,038.16	6,413,381.51

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,448,896.31	22,646,993.69	27,992,951.04	4,102,938.96
二、职工福利费	36,756.81	1,596,549.85	1,562,744.46	70,562.20
三、社会保险费	-	1,103,113.66	1,124,643.91	-21,530.25
其中：医疗保险费		876,261.71	876,261.71	-
工伤保险费		161,926.09	161,926.09	-
生育保险费		64,925.86	86,456.11	-21,530.25
四、住房公积金		534,892.00	534,892.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,308,570.40	338,283.03	385,442.83	2,261,410.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,794,223.52	26,219,832.23	31,600,674.24	6,413,381.51

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,048,548.83	1,048,548.83	
2、失业保险费		35,815.09	35,815.09	
3、企业年金缴费				
合计		1,084,363.92	1,084,363.92	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,748,879.07	15,063,508.00
企业所得税	1,990,653.47	3,034,271.56
个人所得税	22,456.13	66,766.90
城市维护建设税	1,515,737.46	940,378.44
教育费附加	816,363.17	454,429.72
地方教育费附加	544,242.11	302,953.16
房产税	222,832.98	222,832.98
土地使用税	255,241.62	255,241.62
印花税	148,227.22	127,644.81
环境保护税	1,109.77	1,826.91
合计	31,265,743.00	20,469,854.10

其他说明：

报告期末，公司应交税金大幅上升，主要系由于6月份出货量较大，应交增值税增加所致。

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,376.24	558,491.23
合计	33,376.24	558,491.23

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付水电费	27,801.75	29,054.02
其他	5,574.49	529,437.21
合计	33,376.24	558,491.23

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	430,947.06	248,330.18
合计	430,947.06	248,330.18

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,500,107.3		1,020,796.45	11,479,310.85	
合计	12,500,107.3		1,020,796.45	11,479,310.85	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“以非粮为生物能源和生物化工生产示范”项目	10,287,499.87			823,000.02		9,464,499.85	与资产相关
“年产6万吨生物柴油产业化”项目	750,000.00			60,000.00		690,000.00	与资产相关
年产6万吨生物柴油技改项目	196,875.00			15,750.00		181,125.00	与资产相关
“生物基甘油制备环保型甘油基钙/锌复合热稳定剂工业化应用技术”专利技术创新项目	90,708.85			13,274.34		77,434.51	与资产相关
“新增分馏重蒸系统”循环经济项目	66,666.85			66,666.85		0.00	与资产相关
“新增精蒸塔系统”循环经济项目	505,263.30			42,105.24		463,158.06	与资产相关
废油脂连续高效生产高品质	603,093.43					603,093.43	与收益



生物柴油技术示范项目							相关
合 计	12,500,107.30			1,020,796.45		11,479,310.85	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000						120,000,000

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,259,089,316.40			1,259,089,316.40
合计	1,259,089,316.40			1,259,089,316.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,235,336.29			61,235,336.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,235,336.29			61,235,336.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	783,396,494.98	637,900,237.30
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	783,396,494.98	637,900,237.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,340,785.86	242,219,304.00
减：提取法定盈余公积		10,323,046.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	98,400,000.00	86,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	791,337,280.84	783,396,494.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,275,282.79	1,016,844,057.23	840,309,524.95	683,567,595.13
其他业务	6,751,493.75	790,295.61	3,499,554.52	
合计	1,122,026,776.54	1,017,634,352.84	843,809,079.47	683,567,595.13

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	生物柴油分部	生物酯增塑剂分部	工业甘油分部	环保型增塑剂分部	其他分部	合计
商品类型						
按经营地区分类						
出口销售	899,772,025.11					899,772,025.11
国内销售	69,173,665.00	91,576,638.82	33,257,114.76	21,495,839.10	6,751,493.75	222,254,751.43
合计	968,945,690.11	91,576,638.82	33,257,114.76	21,495,839.10	6,751,493.75	1,122,026,776.54
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
商品（在某一时点转让）	968,945,690.1	91,576,638.82	33,257,114.76	21,495,839.1	6,751,493.75	1,122,026,777
合计	968,945,690.1	91,576,638.82	33,257,114.76	21,495,839.1	6,751,493.75	1,122,026,777
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	968,945,690.1	91,576,638.82	33,257,114.76	21,495,839.1	6,751,493.75	1,122,026,777

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,357,524.6	4,155,126.49
教育费附加	4,156,175.26	2,372,477.52
资源税		
房产税	370,731.79	339,990.90
土地使用税	462,475	495,848.8
车船使用税		
印花税	557,716.08	388,780.35
地方教育费附加	1,851,262.71	1,381,656.65
环境保护税	65,100.33	13,497.75
合计	12,820,985.77	9,147,378.46

其他说明：

本期营业税金及附加较上期增长 40.16%，主要系营业收入上升导致相应附加税上升所致。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费、港杂费	12,652.84	12,468,221.83
仓储服务费	4,343,148.62	1,872,831.15
职工薪酬	1,393,853.29	1,189,332.94
包装物	399,834.76	589,055.55
差旅费	98,698.57	66,183.48
业务招待费	26,015.71	24,010.61
其他	239,967.67	162,297.56
合计	6,514,171.46	16,371,933.12

其他说明：

销售费用本期较上期大幅下降，主要系公司本年执行新收入准则，将销售业务产生的运杂费、港杂费计入营业成本所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,614,343.83	5,969,904.62
中介机构费	1,002,223.20	668,775.33
折旧	982,000.85	859,341.06
差旅费	121,357.50	47,658.86
业务招待费	330,703.77	234,590.71
无形资产摊销	723,651.67	573,344.22
汽车费用	316,053.22	264,628.00
办公费	611,474.86	371,765.74
财产保险费	24,528.30	
其他	1,231,076.53	1,397,885.00
合计	12,957,413.73	10,387,893.54

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	41,843,075.52	27,369,086.48
人工费	5,972,849.96	4,717,216.46
折旧摊销费	2,179,596.00	2,235,457.24
其他	1,255,472.30	191,077.24
合计	51,250,993.78	34,512,837.42

其他说明：

本期研发费用较上期增长 48.5%，主要系公司增加研发投入所致。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270	25,477.73
减：利息收入	-14,573,053.25	-3,295,510.98
汇兑损益	3,061,354.89	1,075,329.19
银行手续费及其他	232,519.31	318,278.41
合计	-11,278,909.05	-1,876,425.65

其他说明：

本期财务费用较上期变动 601.08%，主要系计提大额存单利息收入所致。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	903,174.80	1,274,713.40
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	74,104,496.51	57,130,542.37
合计	75,007,671.31	58,405,255.77

其他说明：

政府补助的具体信息，详见本节、七之 84。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,126,830.31	6,163,558.62
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,126,830.31	6,163,558.62

其他说明：

本期投资收益较上期下降49.27%，主要系结构性存款本金与收益下降所致。

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,615,436.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,615,436.29
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
结构性存款产生的公允价值变动	1,957,083.333	
合计	1,957,083.333	1,615,436.29

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		47,500.00
应收账款坏账损失	28,301.90	-9,124.30
其他应收款坏账损失	-10,485.35	-1,013.12
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	17,816.55	37,362.58

其他说明：

无

**72、资产减值损失**适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	0.28	2,498.90	0.28
合计	0.28	2,498.90	0.28

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			



其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	97,400	57,300.00	
其他	1,056.36	1,149.40	
合计	98,456.36	58,449.4	

其他说明：

本期营业外支出较上年同期上升 68.45%，主要系对外捐赠支出增加所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,917,358.49	7,943,776.46
递延所得税费用	3,844,935.98	3,153,580.66
合计	5,762,294.47	11,097,357.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,103,080.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,815,462.05
子公司适用不同税率的影响	1,538,974.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,606,910.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,768.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,762,294.47

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助	3,072,141.04	5,040,636.56
收到利息收入	2,586,170.19	5,582,839.32

收回保证金及其他	-	564,000.00
其他	1,285,829.51	292,433.15
合计	6,944,140.74	11,479,909.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用中除职工薪酬、折旧、税费外的日常开支	12,290,452.95	3,062,104.58
支付银行手续费	211,432.79	282,499.57
营业外支出	93,356.36	57,300.00
支付保证金、押金	64,000	
代付土地开发费		248,880.00
合计	12,659,242.1	3,650,784.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	106,340,785.86	146,766,173.09
加：资产减值准备		

信用减值损失	-17,816.55	37,362.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,373,654.77	14,753,591.48
使用权资产摊销		
无形资产摊销	723,651.67	573,344.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,957,083.33	-1,615,436.29
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,742,541.54	-2,727,834.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,978,678.45	-6,163,558.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,445,630.74	3,795,573.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,042,479.70	-641,993.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,383,810.54	28,334,590.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,694,494.60	-89,194,633.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,001,248.98	5,458,629.38
其他	-1,601,388.84	252,897.69
经营活动产生的现金流量净额	-85,533,321.53	99,628,706.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	314,284,307.96	344,972,114.93
减：现金的期初余额	299,759,951.20	337,091,058.11
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	14,524,356.76	7,881,056.82

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	314,284,307.96	299,759,951.2
其中：库存现金	3,149.76	3,996.14
可随时用于支付的银行存款	314,281,158.20	299,755,955.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	314,284,307.96	299,759,951.2
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	766,500.00	保证金
合计	766,500.00	

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	18,468,849.32	6.4602	119,312,448.9
欧元	2,295.47	7.6862	17,643.44
英镑	5,775.69	8.9410	51,640.44
菲律宾比索	1,060	0.1328	140.77
应收账款	-	-	
其中：美元	15,715,740.32	6.4601	101,525,254
预付账款	-	-	
其中：美元	2,511,164.5	6.3808	16,023,363.17

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“以非粮为生物能源和生物化工生产示范”项目	9,464,499.85	递延收益/其他收益	823,000.02
“年产6万吨生物柴油产业化”项目	690,000.00	递延收益/其他收益	60,000.00
“年产6万吨生物柴油技改”项目	181,125.00	递延收益/其他收益	15,750.00
“新增分馏重蒸系统”循环经济项目	-	递延收益/其他收益	66,666.85
“新增精蒸塔系统”循环经济项目	463,158.06	递延收益/其他收益	42,105.24
“生物基甘油制备环保型甘油基钙/锌复合热稳定剂工业化应用技术”专利技术创新项目	77,434.51	递延收益/其他收益	13,274.34
增值税即征即退税款	70,854,139.78	其他收益	70,854,139.78
研发经费补助	1,954,900.00	其他收益	1,954,900.00
外贸发展专项资金	656,187.00	其他收益	656,187.00
技改完工投产奖励	213,800.00	其他收益	213,800.00
专精特新专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
社保补差	74,989.89	其他收益	74,989.89
个税代扣代缴手续费	58,594.04	其他收益	58,594.04
优秀企业奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
信用保险费用补贴	2,264.15	其他收益	2,264.15
吸纳毕业生补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计			75,007,671.31

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门卓越生物质能源有限公司	厦门市	厦门火炬高新区同集园	生产和销售生物柴油	100.00	-	同一控制下合并取得
福建致尚生物质材料发展有限公司	龙岩市	龙岩市经济技术开发区	生产和销售增塑剂	100.00	-	同一控制下合并取得
龙岩卓越生物基材料有限公司	龙岩市	龙岩市新罗区	生产和销售生物基材料及产品	88.0624	11.9376	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本节、十二、5之(4)。

本公司应收账款中，前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的100.00%(比较期：99.96%)，主要为即期信用证项下应收账款；本公司其他应收款中，欠款金额前五名公司的其他应收款占本



公司其他应收款总额的 98.32%（比较期：99.02%），其他应收款期末余额主要为应收收增值税即征即退税款，本公司预期不存在信用风险。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融资产、金融负债到期期限如下：

（单位：人民币万元）

项 目	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	31,505.08				31,505.08
交易性金融资产	26,712.06				26,712.06
应收票据	414.93				414.93
应收账款	10,248.47				10,248.47
其他应收款	3,015.85				3,015.85
其他非流动资产		61754.39			61754.39
金融资产合计	71,896.39				133,650.78
金融负债：					
短期借款					
应付账款	1,822.57				1,822.57
其他应付款	3.34				3.34
金融负债合计	1,825.91				1,825.91

说明：其他非流动资产系三年期大额存单本金及利息。

（续上表）

项 目	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	34,497.21				34,497.21
交易性金融资产	106,496.86				106,496.86
应收票据	204.71				204.71
应收账款	12,627.05				12,627.05
其他应收款	3,077.02				3,077.02
金融资产合计	156,902.84				156,902.84
金融负债：	-				-
短期借款	6,286.67				6,286.67
应付账款	1,891.20				1,891.20
其他应付款	14.60				14.60

项 目	2020年6月30日				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债合计	8,192.47				8,192.47

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款		267,120,583.33		267,120,583.33
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		267,120,583.33		267,120,583.33
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

适用 不适用

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

内容	2021年6月30日 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：			
结构性存款	267,120,583.33	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
龙岩卓越投资有限公司	龙岩	项目投资	1,800	48.75	48.75

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是叶活动和罗春妹夫妇及其女儿叶劲婧

其他说明:

本公司实际控制人为叶活动和罗春妹夫妇及其女儿叶劲婧,通过龙岩卓越投资有限公司、香港卓越国际控股有限公司间接持有本公司75%的股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本节、九之1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门卓越生物质能源有限公司	14,000,000	2019-4-29	2021-4-28	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	144.85	117.66

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	98,400,000.00

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将经营业务划分为生物柴油分部、生物酯增塑剂分部、工业甘油分部三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）生物柴油分部，生产及销售生物柴油；（2）生物酯增塑剂分部，生产及销售生物酯增塑剂；（3）工业甘油与醇酸树脂分部，生产及销售工业甘油与醇酸树脂。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	生物柴油分部	生物酯增塑剂分部	工业甘油与醇酸树脂分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,333,022,521.25	106,623,137.40	56,159,582.36	373,778,464.47	1,122,026,776.54
其中：对外交易收入	972,215,178.51	106,194,734.74	43,616,863.29		1,122,026,776.54
分部间交易收入	360,807,342.74	428,402.66	12,542,719.07	373,778,464.47	0
其中：主营业务收入	1,308,811,691.26	104,119,357.89	54,752,953.86	352,408,720.22	1,115,275,282.79
营业成本	1,267,879,572.36	86,764,615.40	36,768,629.55	373,778,464.47	1,017,634,352.84
其中：主营业务成本	1,267,879,572.36	86,764,615.40	36,768,629.55	373,778,464.47	1,017,634,352.84
营业费用	62,998,383.00	4,087,678.29	5,178,594.40		72,264,655.69
营业利润/(亏损)	81,709,074.97	15,389,743.65	15,102,717.79		112,201,536.41
资产总额	2,098,391,722.47	117,650,167.84	87,076,999.94		2,303,118,890.25
负债总额	59,869,734.93	1,555,980.07	10,031,241.72		71,456,956.72

2020 年上半年度	生物柴油分部	生物酯增塑剂分部	工业甘油与醇酸树脂分部	分部间抵销	合计
营业收入	847,211,106.09	79,115,143.55	24,708,963.79	107,226,133.96	843,809,079.47
其中：对外交易收入	741,207,297.79	77,892,817.89	24,708,963.79		843,809,079.47
分部间交易收入	106,003,808.30	1,222,325.66		107,226,133.96	-
其中：主营业务收入	842,623,800.41	78,094,508.88	24,708,963.79	105,117,748.13	840,309,524.95
营业成本	697,963,909.98	72,506,058.93	20,323,760.18	107,226,133.96	683,567,595.13
其中：主营业务成本	697,963,909.98	72,506,058.93	20,323,760.18	107,226,133.96	683,567,595.13
营业费用	11,803,234.70	2,878,207.57	1,690,490.85	-	16,371,933.12
营业利润/(亏损)	159,461,111.31	-125,154.23	-564,473.28	852,003.09	157,919,480.71
资产总额	2,286,606,344.43	57,855,468.53	114,501,960.21	207,284,757.62	2,251,679,015.55
负债总额	110,099,941.04	8,701,084.33	71,490,803.19	66,880,829.77	123,410,998.79



## ② 产品和劳务对外交易收入

单位：元 币种：人民币

收入项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
生物柴油	968,945,690.11	739,033,089.44
生物酯增塑剂	91,576,638.82	76,567,471.72
工业甘油	33,257,114.76	15,499,692.75
醇酸树脂	21,495,839.10	9,209,271.04
其他	6,751,493.75	3,499,554.52
合计	1,122,026,776.54	843,809,079.47

## ③ 地区信息

单位：元 币种：人民币

2021 年 1-6 月	国内	国外	抵销	合计
对外交易收入	222,254,751.43	899,772,025.11		1,122,026,776.54
非流动资产	1,217,669,838.68			1,217,669,838.68

2020 年 1-6 月	国内	国外	抵销	合计
对外交易收入	122,067,650.87	721,741,428.60		843,809,079.47
非流动资产	469,709,457.45			469,709,457.45

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	148,520,301.74
1 年以内小计	148,520,301.74
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	

---

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	148,520,301.74

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1：应收纳入母公司合并范围内的关联往来及信用证款项	148,513,438.94	100			148,513,438.94	113,723,079.29	100			113,723,079.29
组合 2：应收其他客户款项	7,224		361.20	5.00	6,862.80	5,339		266.95	5.00	5,072.05
合计	148,520,662.94	100	361.20	/	148,520,301.74	113,728,418.29	100	266.95	/	113,728,151.34

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

于2021年6月30日、2020年6月30日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用等级较高的信用证款项坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的信用证款项不存在重大的信用风险,不会因银行或其他客户违约而产生重大损失。

组合计提项目:组合2:应收其他客户款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,224.00	361.2	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节、五之10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	266.95	94.25				361.20
合计	266.95	94.25				361.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(100%)	坏账准备余额
客户一	101,525,254.04	68.36	
客户二	45640632.55	30.73	

客户三	1347552.35	0.91	
客户四	7,224.00	0.00	361.2
合计	148,520,662.94	100.00	361.2

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,225,947.48	31,597,845.75
合计	24,225,947.48	31,597,845.75

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	24,165,947.48
1年以内小计	24,165,947.48
1至2年	
2至3年	60,000
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	5,000
减：坏账准备	-5,000
合计	24,225,947.48

**(8). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税	23,539,551.58	3,990,640.83
保证金或押金	65,000.00	65,000
员工备用金	21,279.32	20,279.32
关联方	0	27,480,000.00
代垫款项及其他	605,116.58	55,711.16
坏账准备	-5,000.00	-13,785.56
合计	24,225,947.48	31,597,845.75

**(9). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	13,785.56			13,785.56
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一、转回第二阶段				
一、转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,785.56			8,785.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	5,000			5,000

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,785.56		8,785.96			5,000
合计	13,785.56		8,785.96			5,000

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	增值税即征即退款	23,539,551.58	1年以内	97.17	
单位二	代垫设计费	530,000	1年以内	2.19	
合计		24,069,551.58		99.36	

#### (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

单位一	增值税即征即退款	23,539,551.58	1年以内	2021年第三季度
-----	----------	---------------	------	-----------

其他说明：  
无

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,422,886.18		123,422,886.18	123,422,886.18		123,422,886.18
合计	123,422,886.18		123,422,886.18	123,422,886.18		123,422,886.18

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门卓越生物质能源有限公司	71,481,183.29			71,481,183.29		
福建致尚生物质材料发展有限公司	7,910,513.70			7,910,513.70		
龙岩卓越生物基材料有限公司	44,031,189.19			44,031,189.19		
合计	123,422,886.18			123,422,886.18		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	968,960,248.35	937,403,693.36	569,106,986.81	469,154,929.28
其他业务	5,715,984.42	4,361,532.21	3,128,699.50	1,892,787.01
合计	974,676,232.77	941,765,225.57	572,235,686.31	471,047,716.29

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,978,678.45	1,935,138.62
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
衍生金融工具投资收益		4,696,070.00
合计	2,978,678.45	6,631,208.62

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,153,531.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,083,913.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,456.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,370,848.36	
少数股东权益影响额		
合计	7,768,140.73	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退税款	70,854,139.78	与主营业务相关、符合国家产业政策能够持续享受的政府补助

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.89	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.82	-

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：叶活动

董事会批准报送日期：2021年8月16日

### 修订信息

适用 不适用