

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 2020 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“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、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、经董事会审议的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、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	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	17
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	153

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/卓越新能	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）
废油脂	指	废动、植物油，主要包括煎炸油、泔水油、地沟油、酸化油、陈化油等
脂肪酸甲酯	指	是动植物油脂或废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。
生物柴油	指	以动植物油脂或废油脂为原料，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。
烃基生物柴油	指	以动植物油脂或废油脂为原料，通过加氢和异构化得到的烃类生物柴油，具有十六烷值高、低硫、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
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	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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

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）
公司注册地址的邮政编码	364000
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	843,809,079.47	605,197,085.55	39.43
归属于上市公司股东的净利润	146,766,173.09	99,220,372.07	47.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	136,449,880.27	95,549,416.85	42.81
经营活动产生的现金流量净额	99,628,706.49	43,701,879.01	127.97
	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	2,128,268,016.76	2,067,901,843.67	2.92
总资产	2,251,679,015.55	2,125,525,704.74	5.94

(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)	1.22	1.10	10.91
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)	1.14	0.80	42.50
加权平均净资产收益率(%)	6.90	9.60	减少2.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.42	6.88	减少0.46个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	4.09	4.57	减少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	6,029,206.96	
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	6,163,558.62	
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	-55,950.50	
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	-1,820,522.26	
合计	10,316,292.82	

九、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务、主要产品及其用途

公司是一家经政府许可的，专业从事以废油脂（地沟油、酸化油等）为原料进行生物柴油生产，并将副产物提炼为工业甘油，同时将产业链逐步延伸至生物酯增塑剂、醇酸树脂等深加工产品的高效资源循环利用企业。

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替代煤炭，降低生产过程中的碳排放，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，属于企业提高废油脂综合利用，实现生产过程无污染物排放，以及提高企业盈利水平的深加工产品。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. 醇酸树脂

醇酸树脂是公司于 2020 年投入市场的生物基新材料之一，可用于各种油漆的生产，是油漆行业的主要成膜基料。该产品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油脂与副产物提炼的工业甘油深加工而成。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、原料采购模式

公司原材料采购包括废油脂、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。进口业务主要以 DP(见单付款)和货到付款的方式结算。

公司已经构建了稳定、规范的废油脂采购体系和覆盖全国及东南亚地区的采购渠道，并与众多废油脂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

报告期内，公司主要生产生物柴油、工业甘油、生物酯增塑剂和醇酸树脂四种产品。公司产品均为规模批量自主生产。由管理层研究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

公司产品销售有出口和内销两种方式，均为买断式销售，以直销客户为主，部分为贸易商。国内销售以“款到发货”的方式结算，出口业务主要以即期信用证方式结算。其中：

报告期内，生物柴油主要出口欧盟，用于与化石柴油的掺混调合用于车用燃料油，境外客户主要为燃料油的生产销售企业，部分为贸易商客户；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、醇酸树脂及工业锅炉、船舶燃料；

报告期内，生物酯增塑剂、工业甘油和醇酸树脂产品主要销往国内市场，生物酯增塑剂少量出口。其中国内销售以“款到发货”的方式结算，出口业务主要以前 T/T（电汇）方式结算。

（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 843,809,079.47 元，同比增长 39.43%；归属于上市公司股东的净利润 146,766,173.09 元，同比增长 47.92%。报告期内业绩增长的主要原因有：

1、公司基于对经济形势的准确研判，积极主动应对和化解新冠疫情和石油价格下跌的影响，充分发挥公司高效、稳定的原材料废油脂采购体系优势；在第一季度整合公司和上游供应商的库存原料资源，灵活调度物流，确保了生物柴油生产原料的供应和出口合同的正常履行。

2、公司通过技改提高生物柴油产能，提前研判经济形势和锁定较好的销售价格，产销量稳定增加。

3、公司持续推进 7S 管理，成效日益显著，提高了综合效率。

（四）所处行业情况

1、行业的发展阶段、基本特点

公司以废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；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司所处行业属于“废弃资源综合利用业（C42）”；根据《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》的内容，公司所处产业属于“生物产业”大类下的“生物质能源产业”。

生物柴油作为“绿色能源”，具有可再生、清洁和安全三大优势，因此促进生物柴油产业发展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。

在国外发展生物柴油主要原料是依靠植物油，如欧美地区主要采用菜籽油、大豆油为原料，并大规模进行商业化应用，每年还从外国进口大量生物柴油进行补充。

我国作为人口大国，社会生产生活每年产生的废油脂超过 1000 万吨，这些废油脂如果没有得到妥善处置，轻则污染环境，重则出现回流餐桌、危害食品安全现象。

同时，我国又是石油和植物油消耗大国，两油对外依存度高。因此，在我国发展生物柴油产业不能仿效国外的发展路线，不能与人争粮。

因此通过自主创新，走具有中国特色的资源循环利用路线，把我国丰富的废油脂资源研究开发生物柴油产业化关键技术，使废油脂高效转化成生物柴油和生物基材料，这些废油脂资源必将成为永续利用的城市矿产资源，为我国生物柴油产业发展和石油替代开辟新的途径。

我国为发展生物柴油产业，陆续出台包括《可再生能源法》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案》等相关法律和政策，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，这些都为废弃资源综合利用行业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，目前我国生物柴油主要作为锅炉船舶燃料、制备生物基材料和出口欧盟市场。虽然生物柴油在我国从开始发展已十多年，但从规模、市场商业化推广程度，行业整体发展还属初级阶段。

生物柴油主要是与化石柴油调合后用作车用燃料，欧洲是全球最大的生物柴油消费和进口区域，随着欧洲地区生物柴油强制添加标准的提升以及以废油脂制成的生物柴油双倍减排计数的相对优势，欧洲市场对生物柴油的需求，特别是对由废油脂制成的生物柴油产品的需求仍将不断提升；根据欧盟于 2018 年 12 月重订的可再生能源指令（Red II）的规定，到 2030 年可再生能源占最终能源消费的 32%，其中运输行业中的可再生燃料将在 2030 年提高到 14%。在国内市场，随着人们环保意识的增强，以生物柴油制成的绿色化学品已逐渐被人们所接受并逐步大量用于诸如增塑剂市场、洗涤剂市场等，而在交通燃料领域，部分省、市已取得了一定的市场推广经验。特别是商务部于 2020 年 4 月发布了关于公开征求《关于促进石油成品油流通高质量发展的意见（征求意见稿）》意见的通知，其中第十九条明确指出，推进绿色创新发展。鼓励和引导企业研发应用新技术、新设备，提升安全、环保和资源利用水平。各地能源主管部门要会同相关部门研究制订生物柴油、乙醇汽油等替代能源的市场流通政策，构建高效、清洁、低碳的能源供应体系。因此在国外大规模成熟应用在交通领域和国内部分省、市开始试点推广的背景下，我国生物柴油的发展前景值得期待。

2、公司所处的行业地位

公司自设立以来一直专注于以废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，拥有有效专利 88 项，其中发明专利 13 项，以及非专利技术 14 项。公司现建有省级企业技术中心、重点实验室、工程技术中心和国家级博士后科研站等，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。

公司是我国第一家从事废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，也是国内产销规模最大，持续经营时间最长的生物柴油企业，形成以生物柴油为主，副产物提炼为工业甘油，同时逐步延伸至生物酯增塑剂、醇酸树脂等产业链，生物柴油产量出口量连续多年位居全国行业第一，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。

自公司设立以来，在生物柴油工业化生产工艺、技术及装备方面持续研发创新、优化升级，取得了一系列关键核心技术的突破和技术进步，多次对生产工艺、技术及装备进行技改升级、换代；通过大量的实验和中试研究，结合在生产中累积的经验，针对我国各区域废油脂特性，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，使废油脂甲酯化转化率超过 98%。

公司掌握了废油脂纯化、连续甲酯化、连续高真空多塔分馏等关键核心技术工艺与装备，并在生产中规模化使用，同时还在生产过程中融合了自动化控制技术。公司的生产工艺完全满足各种混合废油脂资源，生产工况安全可靠，生产过程实现节能和清洁生产，产品质量稳定可控，高标准生物柴油得率超过 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。

公司在生物柴油技术创新进步的同时，积极开展副产物粗甘油提炼，生物柴油深加工成生物酯增塑剂、醇酸树脂、天然脂肪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核心技术。

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司不断加强创新能力建设和研发投入，取得较好的预期科研成果。截止至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有有效专利 88 项（其中发明专利 13 项）；获受理未授权专利 64 项（其中发明专利 30 项），发表论文 1 篇。粗甘油新提炼技术、醇酸树脂合成技术的工业化生产已投入运用，同时有多项研发成果直接应用于各生产线的技改。

3. 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	34,512,837.42
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	34,512,837.42
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.09
研发投入资本化的比重（%）	-

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：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	新型脂化塔式反应装置研究开发	1,500,000.00	635,768.13	635,768.13	中试应用	提高自动化水平	行业领先	工艺提升
2	原料油冷冻提碘工艺技术研究	850,000.00	548,125.15	548,125.15	中试应用	扩大应用领域	行业领先	工艺提升
3	生物柴油冷却系统节能装置研究开发	700,000.00	662,999.88	662,999.88	完成中试	节能降耗	国内领先	工艺提升
4	生物柴油蒸馏过程余热回收利用工艺装置研究	1,300,000.00	704,952.90	704,952.90	中试研究	节能降耗	行业领先	粗甘油处理
5	粗甘油余油和甘油回收工艺技术研究	1,850,000.00	936,627.86	936,627.86	中试研究	提高转化率	行业领先	粗甘油处理
6	提高粗甘油含量的工艺技术研究	2,300,000.00	1,235,030.78	1,235,030.78	中试研究	提升附加值	行业领先	粗甘油处理
7	无公害动物油脂生产生物柴油的工艺技术研究	1,650,000.00	1,028,910.32	1,028,910.32	设计研究	提高废油脂纯度	国内领先	原料油预处理
8	生物柴油生产废水芬顿氧化处理工艺技术研究	2,600,000.00	1,517,035.34	1,517,035.34	设计研究	废水达标排放	行业领先	环境保护
9	蒸馏供热扩能及热循环系统节能装置研究	2,600,000.00	1,354,285.87	1,354,285.87	中试阶段	节能降耗	行业领先	节能
10	预酯化粗酯混合连续酯交换工艺技术研究	2,300,000.00	1,037,187.62	1,037,187.62	中试阶段	提高转化率	国内领先	工艺提升
11	生物柴油生产过程气体回收利用技术研究	1,550,000.00	737,481.28	737,481.28	中试阶段	提高经济效率,减少环境污染	行业领先	工艺提升
12	生物柴油高效闪蒸装置技术研究	1,050,000.00	441,825.79	441,825.79	中试阶段	提高生产效率	行业领先	工艺提升
13	原料油纯化预处理应用技术研究	2,300,000.00	1,388,429.73	1,388,429.73	中试研究	提高原料纯度	行业领先	原料油预处理
14	酯化进出料自动化及热回收工艺装置研究	1,950,000.00	651,157.15	651,157.15	小试阶段	提升自动化水平	行业领先	工艺提升
15	甲醇蒸馏连续自动化控制工艺技术研究	2,900,000.00	1,591,983.47	1,591,983.47	中试研究	提高资源利用率	行业领先	工艺提升
16	生物柴油生产辅料自动化应用技术装置的研究	1,350,000.00	648,865.60	648,865.60	中试研究	提升自动化水平	行业领先	工艺提升

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
17	桶装原料油自动快速破桶卸料装置研究	2,600,000.00	1,117,986.16	1,117,986.16	工艺、设备设计阶段	提高效率	行业领先	原料油预处理
18	生物柴油污水厌氧处理环境的研究	1,500,000.00	667,988.89	667,988.89	工艺、设备设计阶段	实现高COD废水达标排放	行业领先	环境保护
19	冷凝水节水回收利用装置研究	950,000.00	305,815.78	305,815.78	工艺、设备设计阶段	资源回收	行业领先	节能
20	废油脂制备烃基生物柴油技术研究	3,000,000.00	1,943,919.93	1,943,919.93	中试研究	新产品开发	行业领先	生物柴油技术研究
21	生物柴油提取甾醇技术研究	2,300,000.00	1,144,641.44	1,144,641.44	工艺、设备设计阶段	提高附加值	行业领先	工艺提升
22	酶催化制备生物柴油技术研究	1,600,000.00	876,633.92	876,633.92	完成中试	工艺改进	行业领先	工艺提升
23	提高油泥离心分离效率的研究	2,000,000.00	1,137,962.23	1,137,962.23	中试应用	提高生产效率	行业领先	原料油预处理
24	油泥离心油相沉降分离技术研究	1,500,000.00	705,904.11	705,904.11	中试应用	提高废油纯度	行业领先	原料油预处理
25	前馏份深加工技术研究	4,000,000.00	1,578,346.64	1,578,346.64	中试研究	提高产品品质	行业领先	工艺提升
26	生物柴油甲酯化工艺除沫技术研究	3,000,000.00	1,476,612.89	1,476,612.89	投入使用	节能降耗	行业领先	工艺提升
27	棕榈酸油液态软包环保型卸车装置研究	1,500,000.00	938,204.88	938,204.88	投入使用	节能降耗	行业领先	环境保护
28	生物柴油减压蒸馏技术研究	2,000,000.00	1,235,393.31	1,235,393.31	投入使用	新技术应用	行业领先	工艺提升
29	槽车装原料油连续取样技术研究	1,000,000.00	468,754.38	468,754.38	投入使用	新技术应用	行业领先	原料油预处理
30	生物柴油扩能工艺研究	3,000,000.00	736,203.87	736,203.87	完成中试	提高效率	行业领先	工艺提升
31	厌氧塔尾气处理技术研究	1,000,000.00	520,492.57	520,492.57	中试阶段	新技术应用	行业领先	环境保护
32	氯化脂肪酸甲酯氯化氢脱除提效的技术研究	1,500,000.00	272,763.01	1,039,214.58	投入使用	提高产品品质	行业领先	工艺提升
33	增塑剂氯化反应时效性的技术研究	1,500,000.00	265,159.01	1,073,193.47	投入使用	提高生产效率	国内领先	工艺提升
34	生物酯增塑剂原料分提预处理的技术研	1,500,000.00	291,120.54	1,112,936.69	投入使用	提高原料纯度	行业领先	原料油预处理

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
	究							
35	氯化脂肪酸甲酯合成阶段尾气油脂阶梯式脱离技术研究	1,500,000.00	314,647.72	1,134,281.73	投入使用	提高附加值	行业领先	工艺提升
36	增塑剂半成品取样检测的优化研究	1,500,000.00	359,512.93	1,179,411.03	投入使用	安全环保	行业领先	工艺提升
37	增塑剂生产过程中实现助剂连续化配料的研究	1,500,000.00	339,871.13	1,219,606.1	投入使用	提高自动化水平	行业领先	安全生产
38	环氧脂肪酸甲酯抑制皂化研究	1,000,000.00	102,315.97	102,315.97	完成中试	提高产品品质	行业领先	工艺提升
39	环氧脂肪酸甲酯蒸馏高效除皂研究	1,500,000.00	105,104.47	105,104.47	生产应用	提高产能	行业领先	工艺提升
40	增塑剂氯代汽化自动化控制的研究	2,500,000.00	183,359.36	183,359.36	生产应用	提高生产效率	行业领先	安全生产
41	脂肪酸甲酯精制分离技术的研究	2,000,000.00	237,194.80	237,194.8	生产应用	提升产品品质	行业领先	工艺提升
42	生物酯增塑剂有机杂质去除的研究	500,000.00	245,922.43	245,922.43	生产应用	提升产品品质	行业领先	工艺提升
43	氯化脂肪酸甲酯合成阶段尾气净化的研究	1,500,000.00	273,962.00	273,962	生产应用	安全环保	行业领先	安全生产
44	甘油原料连续脱盐工艺技术研究	4,000,000.00	262,301.77	2,004,716.19	生产应用	提高自动化水平	行业领先	工艺提升
45	树脂醇解酯化一步合成工艺技术研究	1,500,000.00	202,380.78	540,398.25	生产调试	提高生产效率	行业领先	工艺提升
46	提高甘油收率的装置研究	1,850,000.00	610,809.37	610,809.37	生产调试	提高生产效率	行业领先	工艺提升
47	醇酸树脂过滤装置的改进研究	450,000.00	314,416.45	314,416.45	生产调试	提高产品品质	行业领先	工艺提升
48	提高水性醇酸树脂储存稳定性工艺技术研究	850,000.00	156,467.81	156,467.81	工艺、设备设计阶段	扩大应用领域	行业领先	工艺提升
合计	/	86,350,000.00	34,512,837.42	41,508,838.57				

情况说明

适用 不适用

5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
公司研发人员的数量(人)	100	
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	19.65	
研发人员薪酬合计(元)	4,634,810.64	
研发人员平均薪酬(元)	46,348.10	
教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
本科及以上	50	50.00
大专	25	25.00
中专及以下	25	25.00
合计	100	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下	20	20.00
30-40岁	41	41.00
41-50岁	18	18.00
50岁以上	21	21.00
合计	100	100.00

6. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产的变化,详见本报告中“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、报告期主要经营情况”之(三)资产、负债情况分析。

其中:境外资产0(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为0%。

四、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

(1) 技术研发领先优势

公司一直专注于利用废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,为国家级“高新技术企业”,拥有“省级企业技术中心”、“生物质能企业重点实验室”和“生物柴油企业工程技术研究中心”,设立“博士后科研工作站”,是全国“生物质能源产业技术创新战略联盟”的副理事长单位。

多年来,公司陆续承担多个科研项目和课题,包括“国家重点新产品计划”、“国家火炬计划”、“十五”国家科技攻关计划、“十一五”国家科技支撑计划、“十二五”国

家科技计划”、“国家重大产业技术开发专项”、“十三五”国家重点专项课题等研究课题项目等，取得一系列科技成果，培养一大批科技人才。

持续的技术进步使得公司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，废油脂转酯化率达到 98%，处于业内领先水平。公司的生物柴油产品质量满足欧美生物柴油标准，且收得率超过 85%。截止至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有有效专利 88 项（其中发明专利 13 项）；获受理未授权专利 64 项（其中发明专利 30 项）。完成粗甘油新提炼技术、醇酸树脂合成技术的工业化生产应用，同时有多项研发成果直接应用于各生产线的技改。

(2) 规模优势

公司是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、醇酸树脂的产品结构，今后还将深加工脂肪醇等产品，产品链不断丰富，产品附加值和废油脂的综合利用率不断增加。报告期内，公司产能利用率和产销率均保持高位，产销生物柴油超过 12.85 万吨，生物酯增塑剂 1.68 万吨，工业甘油 0.58 吨。公司生产过程工程工艺融合自动化控制系统、废油脂甲酯转化率达到 98%，副产品循环利用，实现清洁生产。

(3) 原料采购优势

公司建立了完善的废油脂采购管理体系，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，以及公司废油脂收购量较大且近年来稳步提升，使公司的原材料收购价格在行业内具有一定的指导作用。

(4) 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，从事本行业十多年，对所处的产业有着深刻的理解，是国内从事废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。

(5) 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。公司自 2005 年以来，连续荣获国家、福建省、龙岩市政府授予的“守合同重信用企业”荣誉称号。

(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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年出现的新冠疫情和国际油价持续下跌对全球经济带来巨大冲击，给公司的生产经营带来了极大的考验和挑战。随着疫情在全球的蔓延，公司出口订单面临着合作双方能否按期履约的风险。

针对原料资源紧张、物流不畅、出口合同能否按期履约等多重危机叠加的严峻形势，公司通过深入分析，冷静评估自身条件，提出了“积极应对、整合资源、稳定增长”的经营原则，制定一系列积极有效的应对措施，确保了公司上半年经营目标的实现。报告期内，公司各项工作完成的情况如下：

1、生产经营目标情况

目前生物柴油产品继续以出口欧洲市场为主，同时拓展生物酯增塑剂、甘油等产品的国内市场，并积极开展醇酸树脂的市场应用，有效提升产品销售效益。

报告期内，公司产能利用率和产销率均保持高位，处置地沟油超过 13.56 万吨，生产生物柴油 12.86 万吨（含供给福建致尚用于生物酯增塑剂生产原料 0.80 万吨），同比增长 10.76%，其中出口 10.88 万吨，同比增长 15.74%。

报告期内，公司整体经济效益逆势增长，实现营业收入 84,380.91 万元，同比增长 39.43%；实现归属母公司股东的净利润 14,676.62 万元，同比增长 47.95%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 225,118.21 万元，较期初增长 5.91%；净资产 212,826.80 万元，较期初增长 2.92%。

2、项目技改扩建情况

(1) 公司针对各产品进一步提高产能、优化结构在生产过程工艺设备与装置中的瓶颈和短板积极开展研究，确定并实施了提升产能、优化结构的技术改造方案，实现生物柴油现有产能的增加。

(2) 卓越生物基年产 2 万吨工业甘油生产线已投入生产，年产 3 万吨醇酸树脂生产线产品已投入市场应用。

(3) 公司募投项目一年产 10 万吨生物柴油（非粮）项目已进入主车间设备和管道安装阶段，年产 5 万吨天然脂肪醇和技术研发中心项目建设进程正在有序推进。

3、技术研发和创新能力建设情况

2020 年上半年，公司进一步加强创新能力建设和研发投入，取得较好的预期成果。报告期内，公司研发费用 3,451.28 万元，较上年同期增长 24.84%。

截止至 2020 年 6 月 30 日，公司在研项目 48 项，拥有有效专利 88 项（其中发明专利 13 项）；获受理未授权专利 64 项（其中发明专利 30 项），发表论文 1 篇。

4、企业管理情况

公司在所属各公司（厂）积极推进 7S 管理活动，各厂结合各自实际情况制定了具体的推行方案，通过细化工作重点、工作步骤、工作要求和措施，有序推进现场管理水平，进一步保障了安全生产和节能减排目标的实现。

2020 年下半年，公司将进一步整合资源，积极发挥技术创新和产业化能力方面的优势，重点围绕加强安全生产管理、加快技术研发和新项目建设、强化供应链管理、提升人力资源配置、完善内部控制等五个方面入手，持续加强 7S 管理模式的运用，克服困难，紧密配合，抢收抢种，努力实现年度和未来的发展目标。

二、风险因素

√适用 □不适用

(一) 核心竞争力风险

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，并且自 2016 年实现生物柴油批量出口以来，一直位列出口量全国第一，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。

(二) 经营风险

1、原材料采购风险：

废油脂（主要指地沟油和酸化油）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、棕榈油等大宗商品的影响，因而影响因素较多。同时，废油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。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，以公司博士后科研工作站、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。

(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,公司将会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;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、欧盟是公司的主要出口地,未来若欧盟调整生物柴油的添加政策,公司将面临市场需求量及销售价格波动带来的盈利能力变动风险。

(四) 宏观环境风险

当前我国处于重要的战略机遇转型期,面临的国内外经济形势更加复杂多变。公司主要以出口业务为主,2020年新冠疫情对全球经济的影响程度、时间尚存在不确定性。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。

三、报告期内主要经营情况

报告期内,公司整体经济效益逆势增长,实现营业收入 84,380.91 万元,同比增长 39.43%;实现归属母公司股东的净利润 14,676.62 万元,同比增长 47.95%。截至 2020 年 6 月 30 日,公司总资产 225,118.21 万元,较期初增长 5.91%;净资产 212,826.80 万元,较期初增长 2.92%。

(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	843,809,079.47	605,197,085.55	39.43
营业成本	683,567,595.13	487,928,995.62	40.10
销售费用	16,371,933.12	16,692,247.47	-1.92
管理费用	10,387,893.54	10,512,018.34	-1.18
财务费用	-1,876,425.65	-841,288.29	123.04
研发费用	34,512,837.42	27,644,861.51	24.84

经营活动产生的现金流量净额	99,628,706.49	43,701,879.01	127.97
投资活动产生的现金流量净额	-68,866,859.97	-54,673,094.67	25.96
筹资活动产生的现金流量净额	-23,554,910.00	-79,578,377.45	-70.40

营业收入变动原因说明:报告期内公司实现营业收入 84380.91 万元,较上年同期增加 39.43%,其中生物柴油销售收入 73903.31 万元,生物酯增塑剂销售收入 7656.75 万元,工业甘油销售收入 1549.97 万元,分别比上年同期增长 47.39%、-20.87%及 257.3%,同时新增醇酸树脂销售收入 920.93 万元。从地区分部上看,实现出口收入 72174.14 万元,国内销售 12206.77 万元,分别较上年同期增长 48.12%与 3.5%。

营业成本变动原因说明:主要系报告期内产品销售数量上升及原材料价格上升所致。

销售费用变动原因说明:报告期内,公司销售量价齐升,但受到当期燃料价格下降及疫情期间高速公路费减免的影响,单位运费有所下降,导致销售费用较上年同期略为下降。

管理费用变动原因说明:主要系报告期内中介费用下降所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内公司存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系报告期内公司研发投入增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司募投项目投资增加及购买银行结构性存款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司新增短期借款及派发 2019 年现金股利所致。

2 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	344,972,114.93	15.32	337,091,058.11	15.86	2.34	
应收票据	2,047,135.70	0.09	4,746,082.77	0.22	-56.87	加强客户信用管理，期末银行承兑汇票存量下降，
应收账款	126,270,483.22	5.61	37,777,459.17	1.78	234.25	6月份出口货款于7月收讫
预付款项	3,498,792.14	0.16	8,304,976.12	0.39	-57.87	原料采购到货入库，导致预付款项减少
其他应收款	30,770,150.37	1.37	8,480,826.16	0.40	262.82	主要系应收增值税退税款增加所致
存货	195,097,389.03	8.66	223,431,979.26	10.51	-12.68	
固定资产	311,278,714.81	13.82	283,718,049.07	13.35	9.71	主要为子公司卓越生物基在建工程转固所致
在建工程	94,820,733.30	4.21	63,263,286.80	2.98	49.88	主要为募投项目建设推进所致
长期待摊费用	398,981.96					主要为设备防腐工程增加及摊销所致
递延所得税资产	5,167,891.74	0.23	8,963,465.46	0.42	-42.34	主要子公司弥补以前年度亏损所致
其他非流动资产	7,984,790.24	0.35	11,982,533.42	0.56	-33.36	主要为期初预付设备款到货，转入在建工程所致
短期借款	62,866,690.00	2.79		-		主要为本期新增短期借款所致
应付账款	18,911,966.14	0.84	13,453,336.76	0.63	40.57	主要为期末原料采购应付款增加所致
预收款项	1,544,584.46	0.07	3,225,009.97	0.15	-52.11	主要为销售预付款下降所致

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应付职工薪酬	5,395,591.48	0.24	9,683,627.36	0.46	-44.28	主要为支付年初预提年终奖金所致
应交税费	21,084,136.03	0.94	7,618,424.42	0.36	176.75	主要为 6 月应交增值税及上半年应交所得税计提所致
其他应付款	146,020.79	0.01	8,554,746.21	0.40	-98.29	主要为前期代收土地开发费支付所致
其中：应付利息	25,477.73	0.00		-	100.00	主要为期末应计利息
递延所得税负债	240,866.44	0.01	882,859.50	0.04	-72.72	主要为以公允价值计量的融工具形成的递延所得税项

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	400,000.00	信用证及外汇交易保证金
合计	400,000.00	

3. 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

项目	2020年6月30日公允价值	
	相关资产或负债直接或间接可观察的输入值	合计
一、持续的公允价值计量	1,064,968,564.10	1,064,968,564.10
（一）交易性金融资产	1,064,968,564.10	1,064,968,564.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,064,968,564.10	1,064,968,564.10
（1）衍生金融资产	9,660.00	9660.00
（2）结构性存款	1,064,958,904.10	1,064,958,904.10

(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。	100.00	4,600	32471.61	31454.64	27497.54	4707.28
福建致尚	脂肪酸酯类增塑剂、脂肪酸酯类稳定剂的生产与销售（危险及有毒化学品除外）；盐酸的生产（安全生产许可证有效期至：2021年02月08日）；自营和代理各类商品及技术进出口业务。	100.00	1,000	5785.55	4915.44	7911.51	-12.38
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	11450.20	4301.12	2470.90	-58.45

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。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

四、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 其他披露事项

适用 不适用

2020年7月12日，龙岩卓越新能源股份有限公司东宝厂储罐区意外发生火灾事故。公司目前尚未收到事故调查组出具的事故调查报告及相关处理意见。

该厂区生物柴油产能规模为10万吨/年，约占公司目前产能的35%。事故造成2人死亡，3人受伤，公司初步估计直接损失约为967.4万元。预计在事故调查结束后，该厂区需要用3个月左右时间进行储罐重建和复产等工作，对下半年的生物柴油产量造成一定的影响。公司其它基地和工厂生产经营正常运行。

公司在下半年将合理利用其它现有生产基地的产线产能利用率，确保合同订单的正常履行，并加快年产10万吨生物柴油生产线募投项目的进展。同时，公司将极力配合相关部门对事故进行调查及善后处理工作，并深刻吸取此次事故教训，举一反三，全面深入开展对公司各厂、各子公司的安全生产大检查工作，落实安全主体责任，加强防范和落实整改措施，提高安全生产管理水平，确保生产安全。

第五节 重要事项

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
2019年年度股东大会	2020/4/16	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2020-011	2020/4/17

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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)	/
每10股派息数(元)(含税)	/
每10股转增数(股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、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股东香港卓越、实际控制人叶活动、罗春妹和叶劭婧	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	承诺时间：2019年2月28日 期限：长期	是	是	不适用	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
			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。					
与首次公开发行的承诺	解决关联交易	控股股东卓越投资、实际控制人控制的公司股东香港卓越、实际控制人叶活婧、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	承诺时间：2019年2月28日 期限：长期	是	是	不适用	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
			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。					
与首次公开发行相关的承诺	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 期限：长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	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内，本公司减持股份的总数不得超	承诺时间：2019年11月21日 期限：36个月	是	是	不适用	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
			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					
	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	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	承诺时	是	是	不适用	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
		司董事、高级管理人员、公司	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	间：2019年11月21日 期限：36个月			用	用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、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

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

九、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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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重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

公司始终倡导绿色环保理念，以“减量化、再利用、再循环”为原则，以“清洁生产”为宗旨，认真落实环保管理制度，积极推进清洁生产和节能减排，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。报告期内，公司质量、环境、职业健康安全、能源管理四个管理体系认证有效运行；公司及子公司按照国家法律法规的要求对生产经营中产生的污染物采取合理的处理措施，排放标准和排放总量均符合当地环保部门相关标准，没有因违反环保法律法规而受到环保部门处罚的情形，环保运行效果良好。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

(一) 股本变动情况股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	92,410,208	77.01				-1,626,908	-1,626,908	90,783,300	75.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,910,208	50.76				-1,626,908	-1,626,908	59,283,300	49.40
其中：境内非国有法人持股	60,910,208	50.76				-1,626,908	-1,626,908	59,283,300	49.40
境内自然人持股									
4、外资持股	31,500,000	26.25						31,500,000	26.25
其中：境外法人持股	31,500,000	26.25						31,500,000	26.25
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	27,589,792	22.99				1,626,908	1,626,908	29,216,700	24.35
1、人民币普通股	27,589,792	22.99				1,626,908	1,626,908	29,216,700	24.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00				0	0	120,000,000	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司首次公开发行网下配售限售股 1,210,208 股于 2020 年 5 月 21 日起上市流通, 占公司总股本 1.009%。公司于 2020 年 5 月 13 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露了《首次公开发行网下配售限售股上市流通公告》(公告编号: 2020-013)。

(2) 英大证券投资有限公司根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定出借股份所致。

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

限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
德邦民裕进取量化精选灵活配置混合型证券投资基金	5,009	5,009	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中欧医疗创新股票型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中欧瑾和灵活配置混合型证券投资基金	8,348	8,348	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
海富通阿尔法对冲混合型发起式证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
海富通国策导向混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
银河君信灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
银河量化优选混合型证券投资基金	6,957	6,957	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
银河君盛灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
银河君尚灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
百年人寿保险股份有限公司	11,131	11,131	0	0	网下配售股	2020/5/20

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
司-万能保险产品					限售	
和泰人寿自有资金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
万家中证 500 指数增强型发起式证券投资基金	9,739	9,739	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
万家沪深 300 指数增强型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
万家和谐增长混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
圆信永丰兴源灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发稳健策略混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发中证建设工程指数型发起式证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发稳鑫保本混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发中证全指可选消费交易型开放式指数证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发主题领先灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
全国社保基金四一四组合	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
广发策略优选混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中国人寿财产保险股份有限公司委托国寿安保基金管理有限公司固定收益组合	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中国人寿保险股份有限公司委托国寿安保基金分红险中证全指组合	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
泰达宏利定宏混合型证券投资基金	8,070	8,070	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
泰达宏利宏达混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
泰达宏利效率优选混合型证券投资基金 (LOF)	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长城量化精选股票型证券投资基金	5,843	5,843	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长城久惠灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长城景气行业龙头灵活配	6,678	6,678	0	0	网下配售股	2020/5/20

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
置混合型证券投资基金					限售	
国金鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金	9,739	9,739	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
平安养老-平安精选增值 2 号混合型养老金产品	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
平安养老-平安深圳企业年金计划	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
平安养老-平安相伴今生企业年金集合计划-安心回报	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
平安养老-江苏省电力公司(国网 B) 年金计划	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中银新机遇灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中银研究精选灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中银主题策略混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中银珍利灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中银民丰回报混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
新华外延增长主题灵活配置混合型证券投资基金	6,957	6,957	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
新华灵活主题混合型证券投资基金	6,678	6,678	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
新疆前海联合泳隆灵活配置混合型证券投资基金	9,739	9,739	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
建信量化事件驱动股票型证券投资基金	5,287	5,287	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
建信大安全战略精选股票型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
建信双利策略主题分级股票型证券投资基金	6,957	6,957	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长安裕盛灵活配置混合型证券投资基金	10,296	10,296	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
摩根士丹利华鑫新趋势灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
摩根士丹利华鑫量化配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
浦银安盛经济带崛起灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
光大保德信一带一路战略主题混合型证券投资基金	3,339	3,339	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
恒安标准人寿保险有限公司-传统 204	6,400	6,400	0	0	网下配售股限售	2020/5/20

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
平安鼎泰灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中国人寿再保险股份有限公司	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
天弘中证食品饮料指数型发起式证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
天弘沪深 300 指数型发起式证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
天弘永定价值成长混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
九泰锐丰灵活配置混合型证券投资基金	6,957	6,957	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中融鑫思路灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中融中证一带一路主题指数分级证券投资基金	9,739	9,739	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
泓德泓华灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
兴全沪深 300 指数增强型证券投资基金(LOF)	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中信证券信养天禧股票型养老金产品	4,452	4,452	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中信证券信诚人寿中信银行定向资产管理计划(万能)	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
全国社保基金四一八组合	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中航军民融合精选混合型证券投资基金	8,904	8,904	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中邮景泰灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
金元顺安宝石动力混合型证券投资基金	6,957	6,957	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长信国防军工量化灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长信内需成长混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
先锋量化优选灵活配置混合型证券投资基金	5,565	5,565	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
受托管理平安健康保险股份有限公司传统保险产品	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华泰柏瑞战略新兴产业混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华泰柏瑞精选回报灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华泰柏瑞量化驱动灵活配	11,131	11,131	0	0	网下配售股	2020/5/20

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
置混合型证券投资基金					限售	
横琴人寿保险有限公司一分红委托 1	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏睿磐泰荣混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
基本养老保险基金三零四组合	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏基金华兴 4 号股票型养老金产品	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏新机遇灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏领先股票型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华夏经典配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
国网新疆电力有限公司企业年金计划	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
全国社保基金四零三组合	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
平安银行股份有限公司-东吴移动互联灵活配置混合型证券投资基金	10,852	10,852	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
金鹰民安回报一年定期开放混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
财通新兴蓝筹混合型证券投资基金	7,513	7,513	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
汇丰晋信新动力混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
上银鑫达灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中国民生银行-浙商聚潮新思维混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
汇安丰益灵活配置混合型证券投资基金	9,183	9,183	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
永赢沪深 300 指数型发起式证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
华商未来主题混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
诺德天富灵活配置混合型证券投资基金	8,904	8,904	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
方正富邦信泓灵活配置混	11,131	11,131	0	0	网下配售股	2020/5/20

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
合型证券投资基金					限售	
申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
东方睿鑫热点挖掘灵活配置混合型证券投资基金	6,678	6,678	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
凯石源混合型证券投资基金	7,791	7,791	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
宝盈资源优选股票型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
宝盈祥泰混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
金信智能中国 2025 灵活配置混合型发起式证券投资基金	10,018	10,018	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中国印钞造币总公司企业年金计划-光大	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
长江金色林荫(集合型)企业年金计划稳健回报-建行	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
安邦人寿保险股份有限公司传统产品	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国科创主题 3 年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国中证价值交易型开放式指数证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国新趋势灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国创新科技混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国低碳环保混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
富国天源沪港深平衡混合型证券投资基金	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
中意人寿保险有限公司一万能一个险股票账户	11,131	11,131	0	0	网下配售股限售	2020/5/20
合计	1,210,208	1,210,208	0	0	/	/

一、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,571
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(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

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
光大永明资管一兴 业银行一光大永明 资产聚财 121 号定 向资产管理产品	2,044,900	2,044,900	1.70	0	0	未知	0	境内非国 有法人
广发证券股份有限 公司一大成睿景灵 活配置混合型证券 投资基金	941,814	941,814	0.78	0	0	未知	0	境内非国 有法人
英大证券投资有限 公司	690,900	783,300	0.65	1,200,000	1,200,000	未知	0	国有法人
广发证券股份有限 公司一中庚小盘价 值股票型证券投资 基金	726,670	726,670	0.61	0	0	未知	0	境内非国 有法人
中国工商银行股份 有限公司一交银施 罗德趋势优先混合 型证券投资基金	589,174	589,174	0.49	0	0	未知	0	境内非国 有法人
徐跃烈	367,000	367,000	0.31	0	0	未知	0	境内自然 人
盛慧	330,200	330,200	0.28	0	0	未知	0	境内自然 人
中国银行股份有限公司一博时丝路主 题股票型证券投资 基金	312,167	312,167	0.26	0	0	未知	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
光大永明资管—兴业银行—光大永明资产聚财121号定向资产管理产品	2,044,900	人民币普通股	2,044,900
广发证券股份有限公司—大成睿景灵活配置混合型证券投资基金	941,814	人民币普通股	941,814
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	726,670	人民币普通股	726,670
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	589,174	人民币普通股	589,174
徐跃烈	367,000	人民币普通股	367,000
盛慧	330,200	人民币普通股	330,200
中国银行股份有限公司—博时丝路主题股票型证券投资基金	312,167	人民币普通股	312,167
王玮	213,189	人民币普通股	213,189
张战生	200,097	人民币普通股	200,097
杨智慧	178,496	人民币普通股	178,496
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

单位：股

序号	股东名称	持股数量		表决权数量	表决权比例
		普通股	特别表决权股份		
1	龙岩卓越投资有限公司	58,500,000	0	58,500,000	48.75
2	香港卓越國際控股有限公司	31,500,000	0	31,500,000	26.25
3	光大永明资管—兴业银行—光大永明资产聚财 121 号定向资产管理产品	2,044,900	0	2,044,900	1.70
4	广发证券股份有限公司—大成睿景灵活配置混合型证券投资基金	941,814	0	941,814	0.78
5	英大证券投资有限公司	783,300	0	783,300	0.65
6	广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	726,670	0	726,670	0.61
7	中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	589,174	0	589,174	0.49
8	徐跃烈	367,000	0	367,000	0.31
9	盛慧	330,200	0	330,200	0.28
10	中国银行股份有限公司—博时丝路主题股票型证券投资基金	312,167	0	312,167	0.26
合计	/	96,095,225	0	96,095,225	/

(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

二、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

三、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

四、特别表决权股份情况**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和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

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

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	344,972,114.93	337,091,058.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,064,968,564.10	1,072,885,730.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,047,135.70	4,746,082.77
应收账款	七、5	126,270,483.22	37,777,459.17
应收款项融资			
预付款项	七、7	3,498,792.14	8,304,976.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	30,770,150.37	8,480,826.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	195,097,389.03	223,431,979.26
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	14,344,928.61	14,248,568.78
流动资产合计		1,781,969,558.10	1,706,966,680.37
非流动资产：			
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			

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	311,278,714.81	283,718,049.07
在建工程	七、22	94,820,733.30	63,263,286.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	50,058,345.40	50,631,689.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	398,981.96	
递延所得税资产	七、30	5,167,891.74	8,963,465.46
其他非流动资产	七、31	7,984,790.24	11,982,533.42
非流动资产合计		469,709,457.45	418,559,024.37
资产总计		2,251,679,015.55	2,125,525,704.74
流动负债：			
短期借款	七、32	62,866,690.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	18,911,966.14	13,453,336.76
预收款项	七、37	1,544,584.46	3,225,009.97
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,395,591.48	9,683,627.36
应交税费	七、40	21,084,136.03	7,618,424.42
其他应付款	七、41	146,020.79	8,554,746.21
其中：应付利息		25,477.73	
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			
流动负债合计		109,948,988.90	42,535,144.72
非流动负债：			

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	13,221,143.45	14,205,856.85
递延所得税负债	七、30	240,866.44	882,859.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,462,009.89	15,088,716.35
负债合计		123,410,998.79	57,623,861.07
所有者权益（或股东权益）：			
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	50,912,289.97	50,912,289.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	698,266,410.39	637,900,237.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,128,268,016.76	2,067,901,843.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,128,268,016.76	2,067,901,843.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,251,679,015.55	2,125,525,704.74

法定代表人：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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		181,446,501.27	222,305,938.89
交易性金融资产		1,064,958,904.10	1,072,580,030.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	125,610,658.19	30,269,269.23
应收款项融资			
预付款项		6,197,738.15	651,762.36
其他应收款	十七、2	67,329,539.38	49,311,238.82
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		105,618,086.99	141,819,876.17
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		3,859,396.27	3,859,396.27
流动资产合计		1,555,020,824.35	1,520,797,511.74
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、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		181,981,903.39	179,310,409.64
在建工程		66,777,060.86	21,095,334.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,949,508.80	32,302,725.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		398,981.96	
递延所得税资产		422,420.07	422,420.07

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
其他非流动资产		1,065,249.74	8,752,559.90
非流动资产合计		406,018,011.00	365,306,336.23
资产总计		1,961,038,835.35	1,886,103,847.97
流动负债：			
短期借款		62,866,690.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,602,983.35	17,075,466.38
预收款项		162,843.22	680,917.06
合同负债			
应付职工薪酬		2,193,279.99	4,647,621.76
应交税费		18,977,961.31	5,365,303.47
其他应付款		29,370.90	8,274,625.67
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			
流动负债合计		94,833,128.77	36,043,934.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,423,124.89	13,041,208.73
递延所得税负债		837,004.50	837,004.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,260,129.39	13,878,213.23
负债合计		108,093,258.16	49,922,147.57
所有者权益（或股东权益）：			
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			

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
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		49,676,953.68	49,676,953.68
未分配利润		400,856,459.82	384,092,583.03
所有者权益（或股东权益）合计		1,852,945,577.19	1,836,181,700.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,961,038,835.35	1,886,103,847.97

法定代表人：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

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		843,809,079.47	605,197,085.55
其中:营业收入	七、61	843,809,079.47	605,197,085.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		752,111,212.02	549,877,661.11
其中:营业成本	七、61	683,567,595.13	487,928,995.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	9,147,378.46	7,940,826.46
销售费用	七、63	16,371,933.12	16,692,247.47
管理费用	七、64	10,387,893.54	10,512,018.34
研发费用	七、65	34,512,837.42	27,644,861.51
财务费用	七、66	-1,876,425.65	-841,288.29
其中:利息费用		25,477.73	1,429,450.27
利息收入		3,295,510.04	778,701.14
加:其他收益	七、67	58,405,255.77	50,467,896.75
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	6,163,558.62	-1,294,918.19
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	1,615,436.29	24,500.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	37,362.58	-12,705.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-	-2,567,585.40

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
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)		157,919,480.71	101,936,611.94
加: 营业外收入	七、74	2,498.90	4,001.57
减: 营业外支出	七、75	58,449.40	127,184.95
四、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		157,863,530.21	101,813,428.56
减: 所得税费用	七、76	11,097,357.12	2,593,056.49
五、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		146,766,173.09	99,220,372.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		146,766,173.09	99,220,372.07
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)		146,766,173.09	99,220,372.07
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			

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
收益的税后净额			
七、综合收益总额		146,766,173.09	99,220,372.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		146,766,173.09	99,220,372.07
（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)		1.22	1.10
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：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

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	572,235,686.31	407,515,031.41
减:营业成本	十七、4	471,047,716.29	341,865,076.04
税金及附加		6,180,488.46	5,395,450.30
销售费用		8,264,543.34	8,537,932.65
管理费用		5,619,802.06	6,365,696.57
研发费用		21,177,652.99	14,081,327.92
财务费用		-128,007.54	-634,777.02
其中:利息费用		25,477.73	1,032,042.95
利息收入		1,696,134.89	468,019.91
加:其他收益		43,197,655.66	37,900,380.27
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	6,631,208.62	28,762,766.81
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)		1,605,776.29	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,219.08	-1,610.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-758,993.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		111,511,350.36	97,806,868.38
加:营业外收入		-	
减:营业外支出		37,300.00	118,090.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		111,474,050.36	97,688,777.95
减:所得税费用		8,310,173.57	1,371,955.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		103,163,876.79	96,316,822.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		103,163,876.79	96,316,822.25
(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			

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
(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			
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		103,163,876.79	96,316,822.25
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.86	1.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		870,353,789.21	608,962,826.74
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		30,209,363.72	39,280,148.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,479,909.03	18,254,650.28
经营活动现金流入小计		912,043,061.96	666,497,625.83
购买商品、接受劳务支付的现金		704,281,330.01	476,777,496.99
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		24,060,336.26	21,114,720.90
支付的各项税费		80,421,905.05	78,579,018.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	3,650,784.15	46,324,509.97
经营活动现金流出小计		812,414,355.47	622,795,746.82
经营活动产生的现金流量净额		99,628,706.49	43,701,879.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		653,645,284.92	
取得投资收益收到的现金		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		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		80,073,920.78	54,673,094.67

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
投资支付的现金		649,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		729,073,920.78	54,673,094.67
投资活动产生的现金流量净额		-68,866,859.97	-54,673,094.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	35,000,000.00
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	35,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,400,000.00	14,578,377.45
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	七、78	21,600.00	65,000,000.00
筹资活动现金流出小计		86,421,600.00	114,578,377.45
筹资活动产生的现金流量净额		-23,554,910.00	-79,578,377.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		674,120.30	-2,334,859.28
五、现金及现金等价物净增加额		7,881,056.82	-92,884,452.39
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	337,091,058.11	222,447,461.95
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	344,972,114.93	129,563,009.56

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		529,017,608.91	393,067,249.88
收到的税费返还		20,465,084.13	28,062,066.04
收到其他与经营活动有关的现金		8,840,674.03	16,989,744.86
经营活动现金流入小计		558,323,367.07	438,119,060.78
购买商品、接受劳务支付的现金		451,000,346.45	303,731,123.01
支付给职工及为职工支付的现金		11,641,735.99	10,906,355.13
支付的各项税费		56,515,594.28	54,998,753.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,224,905.33	58,035,444.49
经营活动现金流出小计		521,382,582.05	427,671,676.48
经营活动产生的现金流量净额		36,940,785.02	10,447,384.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		653,645,284.92	-
取得投资收益收到的现金		6,561,775.89	30,000,000.00
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		660,207,060.81	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,509,354.81	31,204,690.86
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		714,509,354.81	31,204,690.86
投资活动产生的现金流量净额		-54,302,294.00	-1,204,690.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		62,866,690.00	19,000,000.00
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	19,000,000.00
偿还债务支付的现金			19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,400,000.00	14,229,604.15
支付其他与筹资活动有关的现金		21,600.00	65,000,000.00
筹资活动现金流出小计		86,421,600.00	98,229,604.15
筹资活动产生的现金流量净额		-23,554,910.00	-79,229,604.15

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,981.36	-2,652,948.85
五、现金及现金等价物净增加额		-40,859,437.62	-72,639,859.56
加：期初现金及现金等价物余额		222,305,938.89	124,678,548.69
六、期末现金及现金等价物余额		181,446,501.27	52,038,689.13

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	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	0	0	0	1,259,089,316.40	0	0	0	50,912,289.97		637,900,237.30		2,067,901,843.67	-	2,067,901,843.67
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	-	-	-	50,912,289.97	-	637,900,237.30	-	2,067,901,843.67	-	2,067,901,843.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,366,173.09	-	60,366,173.09		60,366,173.09
(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														-	-

项目	2020 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												
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	

项目	2019 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	90,000,000.00				88,193,095.65				34,181,624.28		439,066,320.47		651,441,040.40		651,441,040.40
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	90,000,000.00				88,193,095.65				34,181,624.28		439,066,320.47		651,441,040.40		651,441,040.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											99,220,372.07		99,220,372.07		99,220,372.07
(一)综合收益总额											99,220,372.07		99,220,372.07		99,220,372.07
(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															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															

项目	2019 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												
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	90,000,000.00	-	-	-	88,193,095.65	-	-	-	34,181,624.28	-	538,286,692.54	-	750,661,412.47		750,661,412.47

法定代表人：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

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

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											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
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											0.00
1.所有者投入的普通股											0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4.其他											0.00
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-86,400,000.00	-86,400,000.00
1.提取盈余公积											0.00
2.对所有者(或股东)的分配										-86,400,000	-86,400,000.00
3.其他											0.00
(四)所有者权益内部结转											0.00
1.资本公积转增资本(或股本)											0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00

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							
(五) 专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
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

项目	2019 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	90,000,000.00				111,515,942.94				32,946,287.99	233,516,591.78	467,978,822.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	111,515,942.94	-	-	-	32,946,287.99	233,516,591.78	467,978,822.71
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										96,316,822.25	96,316,822.25
(一) 综合收益总额										96,316,822.25	96,316,822.25
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											

项目	2019 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							
（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	90,000,000.00	-	-	-	111,515,942.94	-	-	-	32,946,287.99	329,833,414.03	564,295,644.96

法定代表人：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），公司前身为原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），总部位于福建省龙岩市新罗区铁山镇平林，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、生物酯增塑剂等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第三届董事会第十六次会议于2020年8月10日决议批准报出。

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“本节之八、合并范围的变更”和“本节之九、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

本公司的营业周期为 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

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

自2019年1月1日起适用

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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 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、应收账款及应收融资款，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

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的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。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

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的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摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(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

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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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之五、30。

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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上表所示。

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

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

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
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

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。

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。

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

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。

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

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售商品：在发出商品并办理交货手续完毕后确认收入；

出口销售：在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，且风险与报酬已转移时确认收入。

(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，计入其他收益或冲减成本。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：可供出售金融资产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

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、31。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(3). 2020年起首次执行新收入准则、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). 2020年起首次执行新收入准则、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	13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5 或 7
企业所得税	应纳流转税额	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

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
厦门卓越生物质能源有限公司	15
福建致尚生物质材料发展有限公司	15
龙岩卓越生物基材料有限公司	25

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2017年10月10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、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201735100036），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	3,441.13	9,415.51
银行存款	344,538,173.80	335,411,492.20
其他货币资金	430,500.00	1,670,150.40
合计	344,972,114.93	337,091,058.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

其他货币资金主要为外汇交易保证金。

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	1,064,968,564.10	1,072,885,730.00
其中：		
衍生金融资产	9,660	3,574,010.00
结构性存款	1,064,958,904.10	1,069,311,720.00
合计	1,064,968,564.10	1,072,885,730.00

其他说明：

适用 不适用

衍生金融资产主要为公司远期外汇交易公允价值变动形成。

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	2,047,135.70	4,746,082.77
合计	2,047,135.70	4,746,082.77

报告期末,公司应收票据余额204.71万元,较期初数下降56.87%,主要系前期收取的银行承兑汇票到期兑现所致。

(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				期初余额					
	账面余额		坏账准备		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	2,047,135.70				2,047,135.70	4,793,582.77	100.00	47,500.00	0.99	4,746,082.77
其中：										
组合1	2,047,135.70				2,047,135.70	3,843,582.77	80.18			3,796,082.77
组合2						950,000.00	19.82	47,500.00	5.00	902,500.00

合计	2,047,135.70	/	/	2,047,135.70	4,793,582.77	/	47,500.00	/	4,746,082.77
----	--------------	---	---	--------------	--------------	---	-----------	---	--------------

注：本公司应收票据组合 2 是指信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票。截止本报告期末，本公司未持有组合 2 类别汇票。

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	47,500.00		47,500.00		0
合计	47,500.00		47,500.00		0

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	
1 年以内	126,315,430.70
1 年以内小计	126,315,430.70
合计	126,315,430.70

(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	126,315,430.73	100	44,947.51	0.04	126,270,483.22	37,813,282.38	100.00	35,823.21	0.09	37,777,459.17
其中：										
组合 1	125,416,480.70	99.29			125,416,480.70	37,096,818.11	98.11			37,096,818.11
组合 2	898,950.03	0.71	44,947.51	5.00	854,002.52	716,464.27	1.89	35,823.21	5.00	680,641.06
合计	126,315,430.73	100	44,947.51	0.04	126,270,483.22	37,813,282.38	100.00	35,823.21	0.09	37,777,459.17

报告期末，公司应收账款余额为 1.26 亿元，较期初余额上升 234.25%，系由于 6 月份出口销售形成信用证项下应收款项 1.26 亿元所致。该款项已于 7 月 9 日 与 15 日 收讫。

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

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 (%)
一年以内	898,950.03	44,947.51	5
合计			

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合 1 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 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。

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	35,823.21	9,124.3				44,947.51
合计	35,823.21	9,124.30	0.00	0.00	0.00	44,947.51

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	金额	占应收账款余额的比例 (%)	备注
客户一	125,416,480.70	99.29	信用证项下应收账款
客户二	591,069.10	0.47	1 年以内
客户三	183,331.57	0.15	1 年以内
客户四	64,847.19	0.05	1 年以内
客户五	7,581.76	0.01	1 年以内
合计	126,263,310.32	99.96	

(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	3,498,202.14	99.98	8,226,580.42	99.06
1 至 2 年			77,805.70	0.93
2 至 3 年				
3 年以上	590.00	0.02	590.00	0.01
合计	3,498,792.14	100	8,304,976.12	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：

无

(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	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	814,670.00	23.28
供应商二	685,000.00	19.58
供应商三	523,076.07	14.95
供应商四	331,051.23	9.46
供应商五	231,763.00	6.62
合计	2,585,560.30	73.90

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	30,770,150.37	8,480,826.16
合计	30,770,150.37	8,480,826.16

其他说明：

√适用 □不适用

截止报告期末，公司其他应收款余额 3077.02 万元，较期初数上升 262.82%。主要系公司及子公司厦门卓越应收增值税退税款增加所致。

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

应收股利**(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	
应收增值税即征即退税款	30,192,796.54
其他	356,206.30
1 年以内小计	30,549,002.84
1 至 2 年	256,697.62
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	2,930.00
合计	30,818,630.46

(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
增值税即征即退税款	30,192,796.54	7,947,757.93
保证金或押金	338,980.00	318,980.00
员工备用金	47,220.85	52,331.32
应收预付采购货款		
代垫款项及其他	239,633.07	209,223.88
合计	30,818,630.46	8,528,293.13

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	47,466.97			47,466.97
2020 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	1,013.12			1,013.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	48,480.086			48,480.086

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	47,466.97	1,013.12				48,480.09
合计	47,466.97	1,013.12				48,480.09

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
龙岩市新罗区税务局	增值税即征即退税款	24,697,645.59	1 年以内	80.26	-
厦门市同安区税务局	增值税即征即退税款	5,495,150.95	1 年以内	17.86	
福建石油化工集团华南联合营销有限公司	保证金或押金	180,000.00	1-2 年	0.58	18,000.00
詹德财	代垫款项及其他	61,263.00	1 年以内	0.20	3,063.15
株洲金宝工贸有限公司	保证金或押金	60,000.00	1-2 年	0.19	3,000.00
合计	/	30,494,059.54	/	99.09	24,063.15

(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
龙岩市新罗区税务局	应收增值税即	24,697,645.59	1 年以内	2020 年 7-8 月

	征即退税款			
厦门市同安区税务局	应收增值税即征即退税款	5,495,150.95	1 年以内	2020 年 8 月
合计		30,192,796.54		

其他说明：

由于累积较大额的应收增值税退税，导致报告期末其他应收款较年初数增长 260.8%。截止公告日，公司已收到上述增值税退税款合计 1792.50 万。

(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	57,789,950.58	1,200,160.30	56,589,790.28	70,785,256.83	1,200,160.30	69,585,096.53
在产品	19,085,079.54	235,846.63	18,849,232.91	17,847,955.47	235,846.63	17,612,108.84
库存商品	34,648,607.84	286,518.48	34,362,089.36	51,793,633.22	286,518.48	51,507,114.74
周转材料	-			464,902.50		464,902.50
包装物	98,455.56		98,455.56	162,425.87		162,425.87
发出商品	81,658,965.14		81,658,965.14	81,104,273.35		81,104,273.35
低值易耗品	3,538,855.78		3,538,855.78	2,996,057.43		2,996,057.43
合计	196,819,914.44	1,722,525.41	195,097,389.03	225,154,504.67	1,722,525.41	223,431,979.26

(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	1,200,160.30					1,200,160.30
在产品	235,846.63					235,846.63
库存商品	286,518.48					286,518.48

合计	1,722,525.41					1,722,525.41
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(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
预缴企业所得税	4,454,505.16	3,980,041.57
增值税借方余额重分类	9,890,423.45	10,268,184.72
预缴其他税费		342.49
合计	14,344,928.61	14,248,568.78

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	311,278,714.81	283,718,049.07
固定资产清理		
合计	311,278,714.81	283,718,049.07

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	运输设备	办公设备	其他设备	厂区绿化	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	99,498,329.12	398,494,813.78	7,306,067.43	4,111,735.50	901,648.84	129,450.00	510,442,044.67
2. 本期增加金额	7,344,543.11	33,147,665.50	1,450,231.14	308,298.74	67,948.49		42,318,686.98
(1) 购置	-	1,379,947.31	1,450,231.14	308,298.74	67,948.49		3,206,425.68
(2) 在建工程转入	7,344,543.11	31,767,718.19	-	-	-	-	39,112,261.30
3. 本期减少金额	-	8,054.10	-	-	-	-	8,054.10
(1) 处置或报废	-						
(2) 转入在建工程	-						
4. 期末余额	106,842,872.23	431,634,425.18	8,756,298.57	4,420,034.24	969,597.33	129,450.00	552,752,677.55
二、累计折旧							
1. 期初余额	26,880,789.24	191,458,067.31	4,722,687.17	2,801,706.40	731,295.48	129,450.00	226,723,995.60
2. 本期增加金额	1,906,194.26	12,256,714.75	384,262.55	190,133.34	16,286.58	-	14,753,591.48
(1) 计提	1,906,194.26	12,256,714.75	384,262.55	190,133.34	16,286.58	-	14,753,591.48
3. 本期减少金额		3,624.34					3,624.34
(1) 处置或报废							
(2) 转入在建工程							
4. 期末余额	28,786,983.50	203,711,157.72	5,106,949.72	2,991,839.74	747,582.06	129,450.00	241,473,962.74
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	厂区绿化	合计
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	78,055,888.73	227,923,267.46	3,649,348.85	1,428,194.50	222,015.27	-	311,278,714.81
2. 期初账面价值	72,617,539.88	206,994,188.82	2,837,458.52	1,098,508.49	170,353.36		283,718,049.07

(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

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	94,722,787.26	63,069,839.39
工程物资	97,946.04	193,447.41
合计	94,820,733.30	63,263,286.80

其他说明：

截止报告期末，公司在建工程账面价值 9482.07 万元，较期初数上升 49.88%，主要系公司美山建设项目增加所致。

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	14,278,486.55		14,278,486.55	21,069,882.28		21,069,882.28
生物基储罐系统	1,639,586.41		1,639,586.41	1,330,715.55		1,330,715.55
甘油系统	-		-	1,942,852.22		1,942,852.22
醇酸树脂系统	4,683,749.21		4,683,749.21	9,318,917.56		9,318,917.56
供热系统	-		-	181,262.50		181,262.50
供电系统	-		-	9,360.00		9,360.00
污水处理系统	7,138,335.27		7,138,335.27	13,310,855.35		13,310,855.35
纯化技改工程	-		-	72,201.05		72,201.05

年产 10 万吨生物柴油 (非粮)及年产 5 万吨天 然脂肪醇项目	54,050,554.10		54,050,554.10	10,318,705.82		10,318,705.82
甲氧系统	50,212.39		50,212.39	50,212.39		50,212.39
棕榈甲酯精致分级项目	54,748.87		54,748.87	1,312,202.93		1,312,202.93
东宝山新脂化车间	7,703,256.97		7,703,256.97	2,101,599.59		2,101,599.59
东宝山蒸馏技改工程	445,874.99		445,874.99	127,238.77		127,238.77
东宝新罐	-		-	601,086.74		601,086.74
纯化新罐	171,990.05		171,990.05	639,982.37		639,982.37
平林储罐	2,518,979.25		2,518,979.25			-
厦门储罐	100,607.70		100,607.70			-
东宝研发中心	324,214.56		324,214.56			-
零星工程	1,562,190.94		1,562,190.94	682,764.27		682,764.27
合计	94,722,787.26		94,722,787.26	63,069,839.39		63,069,839.39

(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	21,069,882.28	3,954,489.74	10,745,885.48		14,278,486.54	90.06	建设中				自筹资金
生物基储罐系统	7,400,000.00	1,330,715.55	308,870.87			1,639,586.42	89.10	建设中				自筹资金
甘油系统	7,500,000.00	1,942,852.22	1,246,362.58	3,189,214.80		-	124.18	完工				自筹资金
醇酸树脂系统	11,500,000.00	9,318,917.56	1,541,973.23	6,177,141.58		4,683,749.21	97.58	建设中				自筹资金
供热系统	5,000,000.00	181,262.50	33,399.93	214,662.43		-	77.72	完工				自筹资金
污水处理系统	15,000,000.00	13,310,855.35	237,632.44	6,745,860.03		6,802,627.76	90.32	建设中				自筹资金
纯化技改工程	3,500,000.00	72,201.05	867,188.36	939,389.41		-	140.75	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	10,318,705.82	43,731,848.28			54,050,554.10	9.63	建设中				外部融资
棕榈甲酯精致分级项目	4,700,000.00	1,312,202.93	3,344,481.96	4,601,936.02		54,748.87	99.08	完工				自筹资金
东宝山新脂化车间	14,000,000.00	2,101,599.59	5,601,657.38			7,703,256.97	106.62	建设中				自筹资金
东宝山蒸馏技改工程	800,000.00	127,238.77	318,636.22			445,874.99	39.83	建设中				自筹资金
东宝新罐	600,000.00	601,086.74		601,086.74		-	100.18	完工				自筹资金
纯化新罐	700,000.00	639,982.37	137,007.68	605,000.00		171,990.05	19.57	建设中				自筹资金
平林储罐	3,500,000.00	-	2,518,979.25			2,518,979.25	71.97	建设中				自筹资金
研发中心	80,000,000.00	-	324,214.56			324,214.56	16.10	建设中				外部融资
生物柴油技改	2,700,000.00	141,817.45	2,571,032.09	2,712,849.54		-	100.48	完工				自筹资金
导热油炉增加	1,050,000.00		1,033,758.64	1,033,758.64		-	98.45	完工				自筹资金
储罐设备	500,000.00		481,268.73	380,661.03		100,607.70	96.25	建设中				自筹资金
合计	754,950,000.00	62,469,320.18	68,252,801.94	37,947,445.70	-	92,774,676.42	/	/			/	/

(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	97,946.04		97,946.04	193,447.41		193,447.41
合计	97,946.04		97,946.04	193,447.41		193,447.41

其他说明：

无

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	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,458,387.72	4,460.00	268,700.00	56,731,547.72
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	56,458,387.72	4,460.00	268,700.00	56,731,547.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,945,004.71	4,460.00	150,393.39	6,099,858.10
2. 本期增加金额	559,844.46	-	13,499.76	573,344.22
(1) 计提	559,844.46	-	13,499.76	573,344.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,504,849.17	4,460.00	163,893.15	6,673,202.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,953,538.55	-	104,806.85	50,058,345.40
2. 期初账面价值	50,513,383.01		118,306.61	50,631,689.62

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
罐体防腐工程款	0	644,780.81	245,798.85		398,981.96
合计		644,780.81	245,798.85		398,981.96

其他说明：

无

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	1,722,525.41	401,447.40	1,722,525.41	401,447.40
内部交易未实现利润	10,558.00	1,583.70	130,790.18	23,453.09
可抵扣亏损	4,762,549.30	714,382.40	4,198,076.02	629,711.40
可抵扣亏损	26,309,152.85	3,946,372.93	45,887,729.91	7,786,432.48
递延收益	694,035.37	104,105.31	816,140.59	122,421.09
合计	33,498,820.93	5,167,891.74	52,755,262.11	8,963,465.46

截止报告期末，公司递延所得税资产余额 3349.88 万元，较期初数下降 42.34%，主要系合并范围内子公司厦门卓越可抵扣亏损下降所致。

(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
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	1,605,776.29	240,866.44	5,885,730.00	882,859.50
合计	1,605,776.29	240,866.44	5,885,730.00	882,859.50

(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
预付适中项目排污权使用费	1,065,249.74		1,065,249.74	1,065,249.74		1,065,249.74
预付工程款	763,441.84		763,441.84	412,520.00		412,520.00
预付设备款	6,156,098.66		6,156,098.66	10,504,763.68		10,504,763.68
合计	7,984,790.24		7,984,790.24	11,982,533.42		11,982,533.42

其他说明:

报告期内, 由于预付设备款陆续到货, 转入在建工程, 因此其他非流动资产期末余额较期初数下降 33.36%。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	62,866,690.00	0
抵押借款		
合计	62,866,690.00	

短期借款分类的说明:

报告期内, 公司与中国农业银行股份有限公司龙岩龙津支行签订国际贸易融资合同, 融资欧元 830 万元, 融资期限自 2020 年 2 月 21 日至 2020 年 8 月 19 日, 该笔融资以公司自有人民币结构性存款 7000 万元为质押。

(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	14,775,184.92	10,008,248.04
工程款及设备款	4,136,781.22	3,445,088.72
合计	18,911,966.14	13,453,336.76

截止报告期末，公司应付账款余额 1891.20 万元，较期初数上升 40.57%，主要系原料采购应付货款上升所致。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,544,584.46	3,225,009.97
合计	1,544,584.46	3,225,009.97

截止报告期末，公司预收账款余额 154.46 万元，较期初数下降 52.11%，主要系销售预收货款下降所致。

(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

(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	9,683,627.36	20,996,783.75	25,284,819.63	5,395,591.48
二、离职后福利-设定提存计划		427,516.00	427,516.00	
合计	9,683,627.36	21,424,299.75	25,712,335.63	5,395,591.48

报告期末短期薪酬账面余额 539.42 万元，较期初数下降 44.3%，系由于年初计提的年终奖发放所致。

(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	7,504,638.52	18,225,829.56	22,471,166.48	3,259,301.60
二、职工福利费	39,749.60	1,296,062.05	1,308,312.15	27,499.50
三、社会保险费		571,733.98	572,676.60	-942.62
其中：医疗保险费		494,997.24	494,997.24	-
工伤保险费		30,645.48	30,645.48	-
生育保险费		46,091.26	47,033.88	-942.62
四、住房公积金		638,526.04	638,526.04	-
五、工会经费和职工教育经费	2,139,239.24	264,632.12	294,138.36	2,109,733.00
合计	9,683,627.36	20,996,783.75	25,284,819.63	5,395,591.48

(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		411,089.32	411,089.32	
2、失业保险费		16,426.68	16,426.68	
合计		427,516.00	427,516.00	

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	11,507,058.55	6,070,153.38
企业所得税	7,771,175.15	-
个人所得税	18,195.98	17,112.68
城市维护建设税	618,296.56	340,029.47
教育费附加	348,104.93	183,282.44
地方教育费附加	232,069.96	122,188.28
房产税	211,464.39	203,460.68
土地使用税	288,615.42	255,241.62
印花税	86,186.50	423,771.75
环境保护税	2,968.59	3,184.12
合计	21,084,136.03	7,618,424.42

其他说明：

截止报告期末，应交税费余额 2108.41 万元，较期初数上升 176.75%，主要系 6 月应交增值税上升，及上半年利润计提企业所得税所致。

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	25,477.73	
应付股利		
其他应付款	120,543.06	8,554,746.21
合计	146,020.79	8,554,746.21

其他说明：

截止报告期末，其他应付款余额 14.6 万元，较期初数下降 98.29%，主要系由于供收代付的土地开发款项结清所致。

应付利息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	25,477.73	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	25,477.73	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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
代收代付土地开发费		6,583,055.56
预提发行费用		1,688,621.63
其他	120,543.06	283,069.02
合计	120,543.06	8,554,746.21

截止报告期末，公司其他应付款余额 14.6 万元，较期初数下降 98.29%，系由于代收代付土地开发费及预提发行费用支付完毕所致。

(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

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	14,205,856.85	290,000.00	1,274,713.40	13,221,143.45	
合计	14,205,856.85	290,000.00	1,274,713.40	13,221,143.45	/

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	11,933,499.91			823,000.02		11,110,499.89	与资产相关
“油脂资源综合利用生产技术示范”项目	9,333.82			9,333.82		-	与资产相关
环氧脂肪酸甲酯项目	231,250.00			231,250.00		-	与资产相关
“年产6万吨生物柴油产业化”项目	870,000.00			60,000.00		810,000.00	与资产相关
年产6万吨生物柴油技改项目	228,375.00			15,750.00		212,625.00	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	117,257.53			13,274.34		103,983.19	与资产相关
“新增分馏重蒸系统”循环经济项目	226,666.81			79,999.98		146,666.83	与资产相关
“新增精蒸塔系统”循环经济项目	589,473.78			42,105.24		547,368.54	与资产相关
“废油脂连续高效生产高品质生物柴油技术示范”项目		290,000.00				290,000.00	与资产相关
合计	14,205,856.85	290,000.00		1,274,713.40		13,221,143.45	

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

项目	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	120,000,000.00						120,000,000.00

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	50,912,289.97			50,912,289.97
合计	50,912,289.97			50,912,289.97

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	637,900,237.30	439,066,320.47
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	637,900,237.30	439,066,320.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,766,173.09	215,564,582.52
减：提取法定盈余公积		16,730,665.69
应付普通股股利	86,400,000.00	
期末未分配利润	698,266,410.39	637,900,237.30

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 00 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	840,309,524.95	683,567,595.13	602,509,627.20	487,928,995.62
其他业务	3,499,554.52	-	2,687,458.35	
合计	843,809,079.47	683,567,595.13	605,197,085.55	487,928,995.62

(2). 合同产生的收入的情况

□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

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
城市维护建设税	4,155,126.49	3,655,848.22
教育费附加	2,372,477.52	1,985,168.18
房产税	339,990.90	301,478.15
土地使用税	495,848.80	366,052.13
印花税	388,780.35	292,650.08
环境保护税	13,497.75	16,184.24
地方教育费附加	1,381,656.65	1,323,445.46
合计	9,147,378.46	7,940,826.46

其他说明：

报告期内，营业税金及附加合计 914.74 万元，较上年同期增长 15.19%，主要为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	12,468,221.83	12,521,896.46
仓储服务费	1,872,831.15	2,345,586.94
职工薪酬	1,189,332.94	1,226,802.54
包装物	589,055.55	215,656.08
差旅费	66,183.48	137,234.32
业务招待费	24,010.61	60,564.77
其他	162,297.56	184,506.36
合计	16,371,933.12	16,692,247.47

其他说明：

报告期内，公司销售费用合计 1637.19 万元，较上年同期下降 1.9%。报告期内，公司产品销售数量与金额均有所上升，但受石油产品价格下跌及疫情期间国家减免高速公路过路费影响，单位运费有所下降，总运费小幅下降。

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	5,969,904.62	4,661,833.49
中介机构费	668,775.33	2,639,753.17
折旧	859,341.06	780,180.20
差旅费	47,658.86	171,716.82
业务招待费	234,590.71	153,332.12
无形资产摊销	573,344.22	415,775.04
汽车费用	264,628.00	224,010.64
办公费	371,765.74	372,718.29
开办费	-	257,372.73
税金	10,810.94	
其他	1,387,074.06	835,325.84
合计	10,387,893.54	10,512,018.34

其他说明：

报告期内，公司管理费用合计 1038.89 万元，较上年同期下降 1.18%。由于公司上市后，中介机构费用较上年同期有较大下降，另外，由于子公司龙岩卓越生物基材料有限公司进入经营期，开办费用下降。

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	27,369,086.48	20,855,447.00
人工费	4,717,216.46	4,372,381.79
折旧摊销费	2,235,457.24	1,721,487.15
其他	191,077.24	695,545.57
合计	34,512,837.42	27,644,861.51

其他说明：

无。

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	25,477.73	1,429,450.27
减：利息收入	-3,295,510.98	-778,701.14
汇兑损益	1,075,329.19	-1,752,429.53

银行手续费及其他	318,278.41	260,392.11
合计	-1,876,425.65	-841,288.29

其他说明：

报告期内，公司财务费用合计-187.64万元，较上年同期增加123.04%，主要系公司利息收入增加及汇兑损益变动所致。

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）	1,274,713.40	1,447,028.04
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	57,130,542.37	49,020,868.71
合计	58,405,255.77	50,467,896.75

其他说明：

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		
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	6,163,558.62	-1,294,918.19
合计	6,163,558.62	-1,294,918.19

其他说明：

报告期内，公司取得投资收益合计616.35万元，较上年同期变动-575.98%，系公司远期外汇交易形成。

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	24,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,615,436.29	24,500.00
合计	1,615,436.29	24,500.00

其他说明：

报告期内，公司取得公允价值变动收益合计 161.54 万元，较上年同期增长 6493%，主要系未结远期外汇交易形成。

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
应收账款坏账损失	-9,124.30	-6,931.34
其他应收款坏账损失	-1,013.12	-5,774.32
应收票据坏账损失	47,500.00	-
合计	37,362.58	-12,705.66

其他说明：

报告期内，公司取得信用减值损失 3.74 万元，主要系坏账准备转回所致。

72、资产减值损失

√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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-2,567,585.40
合计		-2,567,585.40

其他说明：

报告期内，公司未确认资产减值损失。

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

政府补助		4,001.57	
其他	2,498.90		2498.90
合计	2,498.90	4,001.57	2498.90

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
对外捐赠	57,300.00	112,000.00	57,300.00
其他支出	1,149.40	15,184.95	1,149.40
合计	58,449.40	127,184.95	58,449.40

其他说明：

报告期内，公司营业外支出发生额 5.84 万元，较上年同期下降 54.04%，主要系对外捐赠支出下降所致。

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	7,943,776.46	1,708,889.82
递延所得税费用	3,153,580.66	884,166.67
合计	11,097,357.12	2,593,056.49

(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	157,863,530.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,679,529.53
子公司适用不同税率的影响	-58,447.33
调整以前期间所得税的影响	-20,846.85
非应税收入的影响	-12,639,357.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,767.41
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	
其他	127,711.36

所得税费用	11,097,357.12
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

报告期内，公司所得税费用发生额为 1109.74 万元，较上年同期上升 327.96%，主要系由于公司营业收入与利润总额上升，经纳税调整后测算所得税费用相应上升所致。

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	5,040,636.56	4,285,098.50
利息收入	5,582,839.32	778,701.14
收回保证金及其他	564,000.00	68,850.64
代收土地开发费		13,122,000.00
其他	292,433.15	
合计	11,479,909.03	18,254,650.28

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
支付的销售费用、管理费用中除职工薪酬、折旧、税费外的日常支出等	3,062,104.58	41,445,607.30
银行手续费及其他支出	282,499.57	373,262.81
代付土地开发费	248,880.00	
捐赠支出	57,300.00	127,184.95
其他货币资金		4,378,454.91
合计	3,650,784.15	46,324,509.97

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还龙岩财政局专项贷款		65,000,000.00
支付股利手续费	21,600.00	
合计	21,600.00	65,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	146,766,173.09	99,220,372.07
加：资产减值准备		2,567,585.40
信用减值损失	37,362.58	12,705.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,753,591.48	12,880,810.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	573,344.22	458,546.68
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）	-1,615,436.29	-24,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,727,834.76	2,469,391.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,163,558.62	1,294,918.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,795,573.72	880,491.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-641,993.06	3,675.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,334,590.23	8,113,830.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,194,633.17	-89,570,515.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,458,629.38	5,394,566.90
其他	252,897.69	
经营活动产生的现金流量净额	99,628,706.49	43,701,879.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	344,972,114.93	129,563,009.56
减: 现金的期初余额	337,091,058.11	222,447,461.95
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	7,881,056.82	-92,884,452.39

(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	344,972,114.93	337,091,058.11
其中: 库存现金	3,441.13	9,415.51
可随时用于支付的银行存款	344,538,173.80	335,411,492.20
可随时用于支付的其他货币资金	430,500.00	1,670,150.40
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	344,972,114.93	337,091,058.11
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	430,500.00	1,670,150.40

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
交易性金融资产	70,000,000.00	质押

合计	70,000,000.00	/
----	---------------	---

其他说明：

截止报告期末，公司以自有人民币结构性存款 7000 万元为质押，向农业银行龙岩龙津支行进行贸易融资，借入短期借款欧元 830 万元，折合人民币 6286.67 万元。

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	-	-	156,464,945.22
其中：美元	22,093,999.23	7.08	156,414,467.55
欧元	0.66	7.95	5.25
英镑	5,774.54	8.71	50,321.65
菲律宾比索	1,060.00	0.14	150.77
应收账款		-	125,416,480.70
其中：美元	17,715,443.28	7.08	125,416,480.70

其他说明：

外币应收账款的具体信息，详见本节、七之 5。

(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	11,110,499.89	递延收益	823,000.02
“油脂资源综合利用生产技术示范”项目		递延收益	9,333.82
环氧脂肪酸甲酯项目		递延收益	231,250.00
“年产 6 万吨生物柴油产业化”项目	810,000.00	递延收益	60,000.00
“年产 6 万吨生物柴油技改”项目	212,625.00	递延收益	15,750.00
“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	103,983.19	递延收益	13,274.34

“新增分馏重蒸系统”循环经济项目	146,666.83	递延收益	79,999.98
“新增精蒸塔系统”循环经济项目	547,368.54	递延收益	42,105.24
增值税即征即退税款	52,376,048.81	其他收益	52,376,048.81
社保差额财政补助	61,146.03	其他收益	61,146.03
上市奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
转型升级扶持金	200,000.00	其他收益	200,000.00
信用保险费用补贴	4,150.95	其他收益	4,150.95
出口扶持资金	2,504,659.00	其他收益	2,504,659.00
研发补助	739,600.00	其他收益	739,600.00
高新企业补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳定岗位补贴	87,099.58	其他收益	87,099.58
外贸奖励	7,838	其他收益	7,838
合计	70,061,685.82		58,405,255.77

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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 99.96%（比较期：100.00%）；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 99.02%（比较期：93.57%），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 2020 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	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

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
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
金融负债合计	8,192.47				8,192.47

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 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	33,709.11				33,709.11
交易性金融资产	107,288.57				107,288.57
应收票据	479.36				479.36
应收账款	3,781.33				3,781.33
其他应收款	852.83				852.83
金融资产合计	146,111.20				146,111.20
金融负债：					
应付账款	1,345.33				1,345.33
其他应付款	855.47				855.47
金融负债合计	2,200.80				2,200.80

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的进出口业务有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。本公司根据出口情况，适时地开展远期结售汇、外汇期权等业务，能够有效降低经营风险，降低汇率波动对公司盈利能力稳定性的影响，满足生产经营管理的需要。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

报告期内，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当期的净利润就会下降或增加约 0.31 万元。

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
一、持续的公允价值计量		1,064,968,564.10		1,064,968,564.10
（一）交易性金融资产		1,064,968,564.10		1,064,968,564.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,064,968,564.10		1,064,968,564.10
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		9,660.00		9,660.00
（4）结构性存款		1,064,958,904.10		1,064,958,904.10

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款、长期应付款等。

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、监事、高级管理人员	其他

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	14,000,000.00	2019/4/29	2021/4/28	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
福建致尚生物质材料发展有限公司、叶活动、罗春妹	19,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	是

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	117.66	109.18

(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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项 目	承诺募集资金投资金额（万元）	累计已投资金额（万元）
年产 10 万吨生物柴油（非粮） 及年产 5 万吨天然脂肪醇项目	56,100.00	8,028.34
技术研发中心建设项目	7500.00	1,310.94
补充流动资金	10,000.00	10,000.00
合计	73,600.00	19,339.28

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

本公司对外提供的担保事项详见本节、十二、5 之（4）。

(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**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

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
意外事故	火灾事故	967.40	详见第四节、四之（二）说明

2、利润分配情况适用 不适用

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	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

2019年1-6月	生物柴油分部	生物酯增塑剂分部	工业甘油分部	抵销	合计
营业收入	571,628,676.10	96,756,383.07	4,338,001.35	67,525,974.97	605,197,085.55
其中：对外交易收入	504,102,701.13	96,756,383.07	4,338,001.35		605,197,085.55
分部间交易收入	67,525,974.97			67,525,974.97	
其中：主营业务收入	568,941,217.75	96,756,383.07	4,338,001.35	67,525,974.97	602,509,627.20
营业成本	481,789,472.01	69,675,844.83	3,462,331.62	66,998,652.84	487,928,995.62
其中：主营业务成本	481,789,472.01	69,675,844.83	3,462,331.62	66,998,652.84	487,928,995.62
营业费用	50,333,820.58	11,232,869.35	381,975.56		61,948,665.49
营业利润/(亏损)	96,481,389.20	4,961,528.57	493,694.17		101,936,611.94
资产总额	793,988,768.00	50,197,711.96	6,025,457.59	3,803,863.13	846,408,074.42
负债总额	91,004,162.11	7,335,134.57	690,616.47	3,283,251.20	95,746,661.95

其他分部信息：

① 产品和劳务对外交易收入

单位：元 币种：人民币

收入项目	2020年1-6月	2019年1-6月
生物柴油	739,033,089.44	501,415,242.78
生物酯增塑剂	76,567,471.72	96,756,383.07
工业甘油	15,499,692.75	4,338,001.35
醇酸树脂	9,209,271.04	-
其他	3,499,554.52	2,687,458.35
合计	843,809,079.47	605,197,085.55

② 地区信息

单位：元 币种：人民币

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

2019年1-6月	国内	国外	抵销	合计
对外交易收入	117,936,370.24	487,260,715.31		605,197,085.55
非流动资产	397,530,893.49			397,530,893.49

③ 对主要客户的依赖程度。

本期本公司单个客户收入金额占当期营业收入的比例超过 10%的情况如下：

单位：元 币种：人民币

客户	收入金额	占营业收入的比例%
客户一	354,756,339.52	42.04
客户二	196,654,019.48	23.31
客户三	90,739,318.17	10.75
合计	642,149,677.17	76.10

(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	
1 年以内	125,610,658.19
1 年以内小计	125,610,658.19
合计	125,610,658.19

(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						30,269,269.23	100.00		30,269,269.23
其中:									
组合 1	125,610,658	100			125,610,658	30,269,269.23	100.00		30,269,269.23
组合 2									
合计	125,610,658	/		/	125,610,658	30,269,269.23	100.00		30,269,269.23

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 1

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	125,610,658	-	-
合计	125,610,658	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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：元 币种：人民币

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	95,520,038.71	76.04	-
客户二	27,707,466.55	22.06	-
客户三	1,945,104.93	1.55	-
客户四	438,048.00	0.35	-
合计	125,610,658.19	100.00	-

(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	67,329,539.38	49,311,238.82
合计	67,329,539.38	49,311,238.82

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

应收股利**(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
期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	67,284,539.38
1 年以内小计	67,284,539.38
1 至 2 年	45,000.00
合计	67,329,539.38

(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
增值税即征即退税款	24,697,645.59	6,746,546.90
保证金或押金	85,000.00	65,000.00
员工备用金	25,270.19	25,279.32
合并范围内关联方往来款	42,480,000.00	42,480,000.00
代垫款项及其他	48,373.60	4,381.68
减：坏账准备	-6,750.00	-9,969.08
合计	67,329,539.38	49,311,238.82

(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)	

2020年1月1日余额	9,969.08			9,969.08
2020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	3,219.08			3,219.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	6,750.00			6,750.00

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	
组合1						
组合2	9,969.08		3,219.08			6,750
合计	9,969.08		3,219.08			6,750

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
龙岩卓越生物基材料有限公司	纳入母公司合并范围内关联方往来款	42,480,000.00	1年以内	63.09	

龙岩市新罗区税务局	应收增值税退税款	24,697,645.59	1 年以内	36.68	
龙岩水发环境发展有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	0.07	5,000
北京荣大伟业有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.03	1,000
龙岩新罗产业园区置业管理有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.01	500
合计	/	67,257,645.59	/	99.88	6,500

(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
龙岩市新罗区税务局	应收增值税退税款	24,697,645.59	1 年以内	2020 年三季度

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
对联营、合营企业投资						
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	569,106,986.81	469,154,929.28	396,058,837.22	333,193,515.95
其他业务	3,128,699.50	1,892,787.01	11,456,194.19	8,671,560.09
合计	572,235,686.31	471,047,716.29	407,515,031.41	341,865,076.04

(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		30,000,000.00
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	1,935,138.62	
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		
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	-1,237,233.19
合计	6,631,208.62	28,762,766.81

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）	6,029,206.96	见本节、七之 84
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	6,163,558.62	见本节、七之 68

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		
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	-55,950.50	见本节、七之 74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,820,522.26	
少数股东权益影响额		
合计	10,316,292.82	

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	52,376,048.81	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	6.90	1.22	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42	1.14	-

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告底稿

董事长：叶活动

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 10 日

修订信息

适用 不适用