



生物柴油

NEEQ : 837602

唐山金利海生物柴油股份有限公司

Tangshan Jin Lihai biodiesel co., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 1 月，公司与唐山京唐港液体化工码头有限公司合作的 10000 立方米专用油罐和生物柴油专用码头起用，正式开通了欧洲航线。



2、2019 年 2 月 8 日，满载 5000 吨生物柴油的货船发往欧洲，与 BP Singapore Pte. Limited 公司的长期供货协议正式实施，今年上半年达到每月一船的水平。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司/生物柴油	指	唐山金利海生物柴油股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本报告期、	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
金利海石油	指	唐山金利海石油有限公司
金利海化工	指	唐山市金利海化工有限公司
金利海矿物油	指	唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）
新丰化工	指	滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）
股东大会	指	唐山金利海生物柴油股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山金利海生物柴油股份有限公司董事会
监事会	指	唐山金利海生物柴油股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《唐山金利海生物柴油股份有限公司章程》
生物柴油	指	以油脂类原料,如废弃的动植物油脂(以下简称“废弃油脂”)、非食用草/木本油料等生产的交通运输用清洁可再生液体燃料,具有十六烷值高、无毒、低硫、可降解、无芳烃等特点,可直接替代或与化石柴油调合使用,有效改善低硫柴油润滑性,有利于降低柴油发动机尾气颗粒物、一氧化碳、碳氢化合物、硫化物等污染物排放
甘油	指	无色澄明黏稠液体,无臭、有暖甜味,能从空气中吸收潮气,也能吸收硫化氢、氰化氢和二氧化硫,对石蕊呈中性,长期放在 0℃ 的低温处,能形成熔点为 17.8℃ 有光泽的斜方晶体,遇强氧化剂如三氧化铬、氯酸钾、高锰酸钾能引起燃烧和爆炸
脂肪酸	指	脂肪酸(fatty acid),是指一端含有一个羧基的长的脂肪族碳氢链,是有机物,直链饱和脂肪酸的通式是 $C(n)H(2n+1)COOH$,低级的脂肪酸是无色液体,有刺激性气味,高级的脂肪酸是蜡状固体,无可明显嗅到的气味
脂肪酸甲酯	指	脂肪酸甲酯为黄色澄清透明液体(精馏后为无色),具有一种温和的、特有的气味,结构稳定,没有腐蚀性。脂肪酸甲酯是用途广泛的表面活性剂(SAA)的原料
闪点	指	闪点,是在规定的试验条件下,施用某种点火源造成液体汽化而着火的最低温度。闪燃是液体表面产生足够的蒸气与空气混合形成可燃性气体时,遇火源产生一燃即灭的现象,闪燃的最低温度称为闪点
黑脚	指	黑色粘稠状液体或膏状物,主要用于生产铸造粘结剂、橡胶软化剂、水泥预制隔离剂、黑色印刷油墨、沥青涂料、涂料、活性炭、皮革助剂及重质燃料等。

声明与提示

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

公司负责人李艾军、主管会计工作负责人李艾军及会计机构负责人（会计主管人员）戚军梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山金利海生物柴油股份有限公司
英文名称及缩写	Tangshan Jin Lihai biodiesel co., LTD
证券简称	生物柴油
证券代码	837602
法定代表人	李艾军
办公地址	河北省唐山市滦南县扒齿港工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘如群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0315-5922586
传真	0315-5922598
电子邮箱	18031310688@163.com
公司网址	http://www.jlhc.cn
联系地址及邮政编码	唐山市路北区建华东道 18 号，063000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 5 日
挂牌时间	2016 年 6 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	生物柴油研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,015,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：李艾军唐；一致行动人：唐山金利海石油有限公司、冯丽艳、李鸿鹏。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113020068276818X4	否
注册地址	滦南县扒齿港工业园区	否
注册资本（元）	58,015,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	206,168,435.80	116,440,772.84	77.06%
毛利率%	7.05%	7.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,189,891.74	3,022,153.77	104.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,591,767.09	2,455,975.81	127.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.06%	3.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.57%	2.65%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	219,434,360.81	196,068,766.07	11.92%
负债总计	98,767,098.35	75,789,895.35	30.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,667,262.46	120,278,870.72	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.07	0.32%
资产负债率%（母公司）	45.01%	38.66%	-
资产负债率%（合并）	45.01%	38.65%	-
流动比率	148.02%	95.66%	-
利息保障倍数	5.62	12.82	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-28,193,234.23	-5,863,129.29	-380.86%
应收账款周转率	38.92	23.57	-
存货周转率	8.78	8.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	11.92%	5.64%	-
营业收入增长率%	77.06%	-21.09%	-
净利润增长率%	104.82%	346.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	58,015,000	58,015,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	492,472.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,651.85
非经常性损益合计	598,124.65
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	598,124.65

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（母）	484,027.47			
应收票据（母）	-	-		
应收账款（母）		484,027.47		
应付票据及应付账款（母）	34,936,157.68			
应付票据（母）	-	-		
应付账款（母）		34,936,157.68		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）盈利模式

公司致力于为客户提供生物柴油（脂肪酸甲酯）产品，生物柴油的主要用途为与化石柴油掺混使用补充替代柴油，以及作为相关化工行业产品的原料。目前公司盈利主要来自生物柴油和副产品的销售收入以及国家对生物柴油行业实行增值税的即征即退政策所退回增值税的退税收入。

（二）采购模式

公司与供应商联系的主要途径有如下两种：

- 1、供应商主动联系公司采购人员；
- 2、公司采购员通过电话、网络、实地考察等方式联系供应商。

公司每年根据生产的需求安排供应部统一采购，根据产品品质、价格、服务等条件甄选供应商。供应商多在北京、天津、河北、东北、山东这些地域；公司通过与供应商十几年的合作逐渐筛选出了优质合作供应商，与这些供应商建立了长期战略合作伙伴关系，签订了长期的供货协议，以保证公司长期稳定的原料供应，以对冲价格波动给公司带来的风险。

（三）销售服务模式

目前公司的主要销售市场分为国内市场和国际市场。

国内市场主要为石油化工企业。石油化工企业进生物柴油掺混化石柴油使用，可降低成本和污染物排放；相关化工企业则采购生物柴油作为发泡剂、增塑剂、农药等产品的原材料。国内市场的销售主要是销售部客户经理通过对石化行业企业查询筛选，确定公司的目标客户，然后通过电话、网络、登门拜访等形式联系客户，记录客户信息，维持业务推广。公司同重点客户签订有供货合同，长期为他们稳定供应。此外，公司在阿里巴巴、生物柴油网等也开办了销售信息发布专栏。

国际市场目前主要是欧洲的大型石油公司。自 2016 年以来公司相继获得欧盟“ISCC”国际可持续发展与碳认证证书，通过了德国生物燃料可持续发展认证，为公司产品进军欧盟市场提供了有力的质量保障。销售部门通过直销和销售代理两种方式进行国际销售。

（四）研发模式

公司拥有 35 项国家专利，其中发明专利 8 项，实用新型专利 27 项。公司从成立伊始就非常重视生物柴油生产技术的研发。目前公司有技术部和技术开发部两个部门负责公司的产品开发和生产工艺的提高，有十几个人的技术队伍进行研发工作。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，坚持技术创新，不断提升产品品质，较上年同期业绩有所提升。

截至报告期末，公司总资产 219,434,360.81 元，较期初增加 23,365,594.74 元，增幅 11.92%。负债总额 98,767,098.35 元，较期初增加 22,977,203.00 元，增幅 30.32%；净资产 120,667,262.46 元，较期初增加 388,391.74 元，增幅 0.32%。主要由于应收账款比期初增加 9,625,141.83 元，预付款项比期初增加 27,115,955.56 元，其他应收款比期初增加 5,014,684.23 元，存货比期初减少 16,265,603.59 元，短期借款比期初增加 10,000,000.00 元，预付账款比期初增加 27,115,955.56 元，应付账款比期初减少 19,141,380.09 元，其他应付款比期初增加 5,795,439.36 元。

报告期内，公司实现营业收入 206,168,435.80 元，较上年同期增加 89,727,662.96 元，增幅 77.06%，营业成本 191,641,345.36 元，较上年同期增加 84,453,227.06 元，增幅 78.79%。由于公司于 2019 年 2 月开始大量出口销售生物柴油，主营业务产品的销售数量和原材料采购较上年同期有较大提升。

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为-28,193,234.23 元，较上年同期减少 22,330,104.94 元，降幅 380.86%。投资活动产生的现金流量净额为-1,560,700.44 元，较上年同期增加 1,658,638.56 元，增幅 51.52%。筹资活动产生的现金流量净额为 32,716,801.67 元，较上年同期增加 19,322,956.67 元，增幅 144.27%。

报告期内，公司继续在产品品质提升上较大投入，为公司未来业绩持续提升提供基础。

报告期内，公司业务、产品未发生重大变化。

三、 风险与价值**（一）、实际控制人不当控制的风险**

公司董事长兼总经理李艾军先生直接持有金利海石油 64.20%的股份，金利海石油直接持有公司 3.9645%的股份，李艾军先生直接持有金利海矿物油 50.593%的份额，金利海矿物油直接持有公司 58.5711%的股份，同时李艾军先生还直接持有公司 0.8791%的股份，因此李艾军系公司的实际控制人，其能够通过直接和间接持有的股权、所任职务对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质性的影响，如果实际控制人利用其对公司的实际控制权，

对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司通过完善内控制度，加大监督力度，充分发挥监事会和股东大会的作用，使公司严格按照公司管理制度执行相关决策，将其相关风险降到最低。

（二）关联交易占比较大的风险

公司基于自身的业务模式，与关联方金利海石油之间发生了较为频繁的关联交易事项，2018 年 1-6 月发生关联方销售 34,972,802.84 元，2019 年 1-6 月发生关联方销售 57,512,583.81 元，同比上涨 64.45%。关联交易占比较大的原因系在当前国内生物柴油行业现状下，生物柴油目前无法直接进入国有石油公司的成品油销售网络，公司在发展前期利用关联方的加油站网点进行销售有助于业务规模的壮大。受国家生物柴油行业相关政策的影响，公司未来一段时期内在销售环节仍将与其发生较为密切的交易事项，存在关联交易风险。

应对措施：尽量降低关联方交易的占比；严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度文件的规定对关联方交易审议。

（三）原材料供应不足风险

拥有质量稳定和供应充足并且符合公司成本要求的原料是生物柴油企业生存和发展的关键。从国家的行业现状来看，还未建立起有效的废弃油脂回收体系，原材料的收集系统不健全、运输成本居高等问题依然凸显。未来随着生产产能的不断释放，产量不断增长，公司可能会面临质量稳定且成本经济的原材料短缺的风险。

应对措施：公司通过加强与现有优质供应商合作，保证现有的供应渠道的稳定。进一步积极探索四川、华东等一些区域外的供应商，以保证生产销售的顺利进行。

（四）国外销售渠道单一风险

2018 年公司与 BP Singapore Pte. Limited 公司签订生物柴油长期供货合同，并于 2019 年开始出口销售生物柴油。由于国外客户订单较大，客户较单一，单个客户的销售波动对公司的整体销售影响会很大，进而会影响公司的生产、销售和原料供应，增加公司运营的不确定性。

应对措施：公司继续开拓国外市场，并提高生物柴油产品的国际标准，寻求更多的国外合作伙伴。

（五）营运资金不足风险

2019 年 6 月 30 日，公司向银行借款余额为 4,000.00 万元，同时还依赖关联方唐山金利海石油有限公司、滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）的借款，用于日常运营资金周转。随着未来几年公司出口生物柴油的稳定供应，使得原料储备、正常商品库存也会大幅度增加，运营资金将面临比较大的缺口，营运资金不足的风险会越来越明显。

应对措施：目前已经与多家投资机构展开合作，将积极通过股权融资和债权融资等形式解决营运资金不足的问题。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为一个有责任有担当的企业，公司自 2015 年开始给公司的正式员工的父母每月发放 200 元的孝敬工资以减轻员工的赡养老人的负担，履行了一个公众公司的社会责任。

公司积极向工业园区附近招聘员工，在一定程度上缓解了周边地区的就业压力，并且拉动了当地经济的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/4/30	2020/4/29	保证	连带	已事前及时履行	是
唐山金利	42,000,000.00	27,000,000.00	2018/11/28	2021/11/12	保证	连带	已事后	是

海石 油有限公 司							补充履 行	
总计	62,000,000.00	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-

公司为关联方滦南县新丰化工产品经销处(普通合伙)向滦南县农村信用合作联社借款提供 2,000.00 万元连带责任保证担保。滦南县新丰化工产品经销处(普通合伙)实际借款金额 2,000.00 万元,借款期限 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 29 日。

2017 年 11 月 8 日本公司与中国农业银行股份有限公司唐山复兴路支行签订最高额保证合同,由本公司为关联方金利海石油提供最高额保证担保,担保的债权最高余额为人民币 4,200.00 万元,最高额担保债权的确定期间为 2017 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 7 日;金利海石油与中国农业银行股份有限公司唐山复兴路支行于 2018 年 11 月 13 日签订了《流动资金借款合同》,借款金额 2,700.00 万元,借款期限为 1 年,由本公司提供连带责任保证担保,保证期间系主债权发生期间届满之日起两年。

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	47,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	47,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况:

公司对外担保未涉及清偿的情况。

公司存在违规担保情况,具体如下:2017 年 11 月,公司第三届董事会第八次会议审议了《关于公司对外担保的议案》,审议事项为公司股东唐山金利海石油有限公司(以下简称“金利海石油”)拟向中国农业银行唐山分行申请借款不超过 3,100.00 万元,拟由公司提供连带保证担保,借款期限为一年。上述内容同时经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司与中国农业银行唐山市复兴路支行签署的担保合同《最高额保证合同》约定,为金利海石油自 2017 年 11 月 08 日起至 2020 年 11 月 07 日止发生的贷款提供担保,最高担保余额 4,200.00 万元。

该担保协议实际签署的担保金额及担保期限与公司董事会及股东大会批准内容不符。

金利海石油于 2017 年 11 月 9 日向中国农业银行唐山市复兴路支行借款 2,900.00 万元,借款期限一年。此项贷款已按期偿还。后金利海石油向中国农业银行唐山市复兴路支行借款 2,700.00 万元,借款期间自 2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 12 日止。根据公司前述与中国农业银行唐山市复兴路支行签署的担保协议,继续为金利海石油提供连带责任担保。

上述 4,200.00 万元《最高额保证合同》与股东大会审议通过担保的金额和期限不一致,2,900.00 万

元及 2,700.00 万元对外担保均未经决策程序审议并履行信息披露义务，公司上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.4 条、第 1.5 条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十八条的规定。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	61,000,000.00	30,292,862.68
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	160,600,000.00	57,512,583.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	116,000,000.00	62,090,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	800,000.00	238,095.20

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	公司提供关联担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019-3-27 2019-4-4	2019-004 2019-006 2019-009 2019-010
唐山金利海石油有限公司	公司提供关联担保	42,000,000.00	已事后补充履行	2019-3-27	2019-004 2019-005
唐山金利海石油有限公司、李艾军、李立军	股东为公司融资租赁（售后回租）提供担保	33,058,000.00	已事前及时履行	2019-5-7	2019-026 2019-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为关联方融资提供担保，有利于壮大关联方资金实力。公司主营业务为生物柴油（脂肪酸甲酯）提炼生产，需要对原材料进行大量储备，运营资金面临比较大的缺口，关联方每年会根据公司需求为公司提供不低于担保额的财务资助（无息），进而补充公司的流动资金，满足公司经营发展的资金需求。

公司股东为公司融资租赁提供担保，将促使公司更加便捷的开展融资租赁业务，有利于公司日常业务的顺利开展。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
融资租赁（售后回租）	2019/5/14	2019/4/26	君创国际融资租赁有限公司	设备一批	55,314,589.44	现金	30,000,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司将拥有的部分机器设备等固定资产出售给君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创租赁”），同时君创租赁以融资租赁的形式回租给公司再使用。融资租赁金额为人民币 3,000.00 万元，租赁期限三年。关联方唐山金利海石油有限公司、李艾军、李立军为本次融资租赁提供无限连带责任担保，最高担保余额为 33,058,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日担保余额为 31,882,500.00 元。公司开展本次融资租赁业务，是利用现有固定资产进行融资，有利于优化财务结构，盘活公司现有资产，提高资金使用效率，进一步增强盈利能力及市场竞争力。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/6/30		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/30		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/6/30		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019/4/15		挂牌	关联交易决策制度承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺。《公司章程》第二十三条规定：“发起人持有的公司股票，自公司成立之日起三年以内不得转让。董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份；未经董事会同意在其任职期间以及离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份，上市之后按上市公司规定执行。”依据上述规定，公司股东李艾军、王彦芳、李鸿鹏、李立军、李瑞普、冯立光、刘卫东、刘如群作为公司的董事、监事、高级管理人员，在其任职期间内，应定期向公司申报其所持有的本公司股份；未经董事会同意在其任职期间以及离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

报告期内，未出现违反自愿限售约定的情况。

2、公司与实际控制人控制的企业唐山金利海实业有限公司、唐山金利海石油有限公司、唐山市金利海化工有限公司、唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）的经营范围及主营业务均不相同，且公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司与实际控制人控制的企业未产生同业竞争的情况。

3、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东均出具了《避免同业竞争承诺函》；同时，公司的董事、监事及高级管理人员为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展均也签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司股东及公司的董事、监事和高级管理人员未出现违反同业竞争的情况。

4、公司董事、监事和高级管理人员签署了《关联交易决策制度》并承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定。

报告期内，除与挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	33,338,781.44	15.19%	公司向河北滦南农村商业银行股份有限公司借款 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止，借款年利率为 6.96%，以公司以房屋建筑物和土地使用权作抵押。其中抵押的房产产权证书编号

				及土地使用权证书编号均为“冀（2018）滦南县不动产权第 0002813 号”
土地使用权	抵押	5,727,572.38	2.61%	公司向河北滦南农村商业银行股份有限公司借款 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止，借款年利率为 6.96%，以公司以房屋建筑物和土地使用权作抵押。其中抵押的房产产权证书编号及土地使用权证书编号均为“冀（2018）滦南县不动产权第 0002813 号”
合计	-	39,066,353.82	17.80%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,938,741	70.57%	170,000	41,108,741	70.86%
	其中：控股股东、实际控制人	23,562,500	40.61%	0	23,562,500	40.61%
	董事、监事、高管	1,615,875	2.79%	30,000	1,645,875	2.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,076,259	29.43%	-170,000	16,906,259	29.14%
	其中：控股股东、实际控制人	10,927,500	18.84%	0	10,927,500	18.84%
	董事、监事、高管	4,967,625	8.56%	-30,000	4,937,625	8.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,015,000	-	0	58,015,000	-
普通股股东人数		71				

公司实际控制人李艾军系公司董事，计算股份时列入实际控制人。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）	33,980,000	0	33,980,000	58.57%	10,545,000	23,435,000
2	李鸿鹏	4,010,500	0	4,010,500	6.91%	3,007,875	1,002,625
3	唐山金利海石油有限公司	2,300,000	0	2,300,000	3.96%	1,041,134	1,258,866
4	冯丽艳	1,819,500	0	1,819,500	3.14%	0	1,819,500
5	北京合和元辰股权投资基金管理有限公司	1,200,000	0	1,200,000	2.07%	0	1,200,000
合计		43,310,000	0	43,310,000	74.65%	14,594,009	28,715,991

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唐山金利海石油有限公司、唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）均系公司实际控制

人李艾军控制的企业；李艾军与公司股东李鸿鹏为父子关系，李艾军与公司股东冯丽艳系夫妻关系，公司股东冯丽艳与公司股东李鸿鹏系母子关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙），成立于 2013 年 11 月 22 日，住所：唐山路北区建华东道 18 号；执行事务合伙人：李艾军；统一社会信用代码：91130203083779709C；经营范围：柴油、润滑油、五金产品、钢材、建材、批发、零售（国家法律、行政法规禁止的项目除外，国家法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营），经营期限至 2033 年 10 月 31 日。

报告期内，控股股东没有发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为李艾军，男，汉族，1964 年 4 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。河北工业大学自动化专业本科学士、清华大学 EMBA 硕士、高级工程师。

任职情况：

1985 年 7 月至 1989 年 5 月，担任河北理工大学教师；1989 年 5 月至 1998 年 12 月，担任唐山新丰石化公司总经理；1999 年 1 月至今，担任唐山金利海石油有限公司董事长；2001 年 7 月年至今，担任唐山金利海化工有限公司董事长；2002 年 6 月至今，担任唐山金利海实业有限公司董事长；2008 年 4 月至今，担任唐山市人大代表；2008 年 12 月至今，担任唐山金利海生物柴油股份有限公司董事长、总经理。2010 年 4 月至今，担任唐山燕山旅游开发有限责任公司副董事长；2011 年 3 月至今，担任唐山市成品油协会副会长；2012 年 10 月至今，担任全国生物柴油协作组常务副理事长；2013 年 11 月至今，担任中国可再生能源行业协会副会长；2014 年 3 月至今，担任中国可再生能源行业协会特邀专家。2015 年 6 月至今，担任唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）执行事务合伙人。

报告期内，实际控制人没有发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李艾军	董事长、总经理	男	1964年4月	研究生	2016-5-15至2019-5-14	是
李立军	董事	男	1967年3月	研究生	2016-5-15至2019-5-14	否
刘卫东	董事、副总经理	男	1965年3月	本科	2016-5-15至2019-5-14	是
王彦芳	董事、副总经理	男	1962年3月	高中	2016-5-15至2019-5-14	是
李鸿鹏	董事	男	1989年4月	研究生	2016-5-15至2019-5-14	否
李瑞普	监事会主席	男	1958年3月	初中	2016-5-15至2018-5-14	是
周宣言	职工代表监事	女	1987年6月	大专	2016-5-15至2019-5-14	是
刘绍军	监事	男	1976年1月	中专	2016-5-15至2019-5-14	是
冯立光	副总经理	男	1968年6月	高中	2016-5-15至2019-5-14	是
刘如群	董事会秘书	男	1976年6月	研究生	2016-5-15至2019-5-14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理李艾军与公司董事李鸿鹏为父子关系，董事李立军为李艾军之弟，董事王彦芳为李艾军之姐夫，监事会主席李瑞普为李艾军之姐夫，冯立光为李艾军之妻弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李艾军	董事长、总经理	510,000	-	510,000	0.88%	-

李立军	董事	989,000	-	989,000	1.70%	-
刘卫东	董事、副总经理	320,000	-	320,000	0.55%	-
王彦芳	董事、副总经理	414,000	-	414,000	0.71%	-
李鸿鹏	董事	4,010,500	-	4,010,500	6.91%	-
李瑞普	监事会主席	290,000	-	290,000	0.50%	-
周宣言	职工代表监事	0	-	0	0.00%	-
刘绍军	监事	0	-	0	0.00%	-
冯立光	副总经理	380,000	-	380,000	0.66%	-
刘如群	董事会秘书	180,000	-	180,000	0.31%	-
合计	-	7,093,500	0	7,093,500	12.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总办	7	7
供应部	7	7
技术开发部	7	8
品控部	12	12
安全设备部	2	2
库房、仓储、后勤	23	23
销售部	6	5
财务、融资部	6	6
人力资源部	6	5
车间	80	91
员工总计	156	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3

本科	11	11
专科	38	38
专科以下	104	114
员工总计	156	166

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据法律法规相关要求，与员工签订劳动合同，完善相应薪酬制度，制定并完善多种激励措施，完善绩效考核及奖惩机制。公司依法为员工缴纳社保及公积金。公司持续开展企业文化培训，定期对管理人员每周开展管理水平提升学习和培训，鼓励全体员工参加业余培训和在职学历教育。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	18,682,140.30	16,169,297.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		10,259,169.30	484,027.47
其中：应收票据	五（一）2（2）	150,000.00	
应收账款	五（一）2（3）	10,109,169.30	484,027.47
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	47,827,535.31	20,711,597.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	5,256,492.28	241,808.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	13,686,487.06	29,952,090.65
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	五（一）6	725,884.10	304,861.40
流动资产合计		96,437,708.35	67,863,682.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	112,531,855.74	117,902,496.09
在建工程	五（一）8	572,322.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）9	7,608,178.64	7,751,290.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	1,813,696.40	2,087,347.10
递延所得税资产	五（一）11	470,599.10	463,949.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,996,652.46	128,205,083.15
资产总计		219,434,360.81	196,068,766.07
流动负债：			
短期借款	五（一）12	40,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,794,777.59	34,936,157.68
其中：应付票据			
应付账款	五（一）13	15,794,777.59	34,936,157.68
预收款项	五（一）14	1,798,919.91	2,546,186.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	1,131,123.47	1,112,543.92
应交税费	五（一）16	64,506.11	1,780,950.22
其他应付款	五（一）17	6,362,860.66	567,421.30
其中：应付利息	五（一）17（2）		
应付股利	五（一）17（3）		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		65,152,187.74	70,943,259.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）18	29,051,947.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）19	4,562,963.13	4,846,635.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,614,910.61	4,846,635.93
负债合计		98,767,098.35	75,789,895.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	58,015,000.00	58,015,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	22,736,448.11	22,736,448.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	5,511,555.91	5,511,555.91
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	34,404,258.44	34,015,866.70
归属于母公司所有者权益合计		120,667,262.46	120,278,870.72
少数股东权益			
所有者权益合计		120,667,262.46	120,278,870.72
负债和所有者权益总计		219,434,360.81	196,068,766.07

法定代表人：李艾军

主管会计工作负责人：李艾军

会计机构负责人：戚军梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,654,332.44	16,117,363.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）1 （2）	150,000.00	
应收账款	十二（一）1 （3）	10,109,169.30	484,027.47
应收款项融资			
预付款项		47,827,535.31	20,711,597.75
其他应收款	十二（一）2	5,256,492.28	241,808.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,686,487.06	29,952,090.65
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		723,607.63	303,907.08
流动资产合计		96,407,624.02	67,810,794.40
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	50,000.00	50,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		112,531,855.74	117,902,496.09
在建工程		572,322.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,608,178.64	7,751,290.95
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,813,696.40	2,087,347.10
递延所得税资产		470,599.10	463,949.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,046,652.46	128,255,083.15
资产总计		219,454,276.48	196,065,877.55
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,794,777.59	34,936,157.68
预收款项		1,798,919.91	2,546,186.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,131,123.47	1,112,543.92
应交税费		64,506.11	1,780,950.22
其他应付款		6,362,860.66	567,421.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		65,152,187.74	70,943,259.42
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		29,051,947.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,562,963.13	4,846,635.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,614,910.61	4,846,635.93
负债合计		98,767,098.35	75,789,895.35
所有者权益：			
股本		58,015,000.00	58,015,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,736,448.11	22,736,448.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,511,555.91	5,511,555.91
一般风险准备			
未分配利润		34,424,174.11	34,012,978.18
所有者权益合计		120,687,178.13	120,275,982.20
负债和所有者权益合计		219,454,276.48	196,065,877.55

法定代表人：李艾军

主管会计工作负责人：李艾军

会计机构负责人：戚军梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		206,168,435.80	116,440,772.84
其中：营业收入	五（二）1	206,168,435.80	116,440,772.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,644,504.45	115,591,547.50
其中：营业成本	五（二）1	191,641,345.36	107,188,118.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	475,761.82	526,216.74
销售费用	五（二）3	3,928,405.41	600,633.14
管理费用	五（二）4	4,765,234.99	5,136,903.00
研发费用	五（二）5	511,918.88	568,022.85
财务费用	五（二）6	1,295,237.67	1,077,425.91
其中：利息费用		1,337,881.64	1,090,146.25
利息收入		5,776.64	20,913.74
信用减值损失			
资产减值损失	五（二）8	26,600.32	494,227.56
加：其他收益	五（二）7	2,553,658.45	1,882,932.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,077,589.80	2,732,157.37
加：营业外收入	五（二）9	108,651.85	189,034.80
减：营业外支出	五（二）10	3,000.00	21,320.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,183,241.65	2,899,872.15
减：所得税费用	五（二）11	-6,650.09	-122,281.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,189,891.74	3,022,153.77

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,189,891.74	3,022,153.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,189,891.74	3,022,153.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,189,891.74	3,022,153.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,189,891.74	3,022,153.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.11	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

法定代表人：李艾军

主管会计工作负责人：李艾军

会计机构负责人：戚军梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）1	206,168,435.80	116,405,628.57
减：营业成本	十二（二）1	191,641,345.36	107,188,118.30
税金及附加		475,761.82	521,708.18
销售费用		3,928,405.41	600,633.14
管理费用		4,743,199.14	5,111,720.59
研发费用	十二（二）2	511,918.88	568,022.85
财务费用		1,294,469.33	1,077,073.68
其中：利息费用		1,337,881.64	1,090,146.25
利息收入		5,739.53	20,913.74
加：其他收益		2,553,658.45	1,882,932.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,600.32	-494,227.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,100,393.99	2,727,056.30
加：营业外收入		108,651.85	189,034.80
减：营业外支出		3,000.00	21,320.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,206,045.84	2,894,771.08
减：所得税费用		-6,650.09	-123,556.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,212,695.93	3,018,327.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,212,695.93	3,018,327.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,212,695.93	3,018,327.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李艾军

主管会计工作负责人：李艾军

会计机构负责人：戚军梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		225,514,516.63	124,420,380.20
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,061,185.65	1,484,468.85
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	63,242,557.94	57,366,784.85
经营活动现金流入小计		290,818,260.22	183,271,633.90
购买商品、接受劳务支付的现金		243,540,478.34	123,538,831.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,716,448.71	4,585,511.57
支付的各项税费		3,731,537.33	3,455,049.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	66,023,030.07	57,555,370.78
经营活动现金流出小计		319,011,494.45	189,134,763.19
经营活动产生的现金流量净额		-28,193,234.23	-5,863,129.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,511.00	
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		68,511.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,629,211.44	3,169,339.00

的现金			
投资支付的现金			50,000.00
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		1,629,211.44	3,219,339.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,560,700.44	-3,219,339.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,625,000.00
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		40,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	24,990,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		64,990,000.00	24,625,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,698.33	1,116,355.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	1,175,500.00	114,800.00
筹资活动现金流出小计		32,273,198.33	11,231,155.00
筹资活动产生的现金流量净额		32,716,801.67	13,393,845.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-450,024.30	-17.75
五、现金及现金等价物净增加额		2,512,842.70	4,311,358.96
加：期初现金及现金等价物余额		16,169,297.60	4,498,617.42
六、期末现金及现金等价物余额		18,682,140.30	8,809,976.38

法定代表人：李艾军

主管会计工作负责人：李艾军

会计机构负责人：戚军梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		225,514,516.63	124,379,453.60
收到的税费返还		2,061,185.65	1,484,468.85
收到其他与经营活动有关的现金		63,242,493.28	57,366,737.08
经营活动现金流入小计		290,818,195.56	183,230,659.53
购买商品、接受劳务支付的现金		243,540,478.34	123,538,831.29
支付给职工以及为职工支付的现金		5,716,448.71	4,585,511.57
支付的各项税费		3,731,537.33	3,448,318.20
支付其他与经营活动有关的现金		65,998,839.07	57,527,834.03
经营活动现金流出小计		318,987,303.45	189,100,495.09
经营活动产生的现金流量净额		-28,169,107.89	-5,869,835.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,511.00	
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		68,511.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,629,211.44	3,169,339.00
投资支付的现金			50,000.00
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		1,629,211.44	3,219,339.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,560,700.44	-3,219,339.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,575,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,990,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		64,990,000.00	24,575,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,698.33	1,116,355.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,175,500.00	10,114,800.00
筹资活动现金流出小计		32,273,198.33	11,231,155.00
筹资活动产生的现金流量净额		32,716,801.67	13,343,845.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-450,024.30	-17.75

五、现金及现金等价物净增加额		2,536,969.04	4,254,652.69
加：期初现金及现金等价物余额		16,117,363.40	4,498,617.42
六、期末现金及现金等价物余额		18,654,332.44	8,753,270.11

法定代表人：李艾军

主管会计工作负责人：李艾军

会计机构负责人：戚军梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款 (母)	484,027.47	应收票据(母)	
		应收账款(母)	484,027.47
应付票据及应付账款 (母)	34,936,157.68	应付票据(母)	
		应付账款(母)	34,936,157.68

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

唐山金利海生物柴油股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

唐山金利海生物柴油股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经唐山市工商行政管理局批准，由李艾军、李鸿鹏等 67 位自然人发起设立，于 2008 年 12 月 5 日在唐山市工商行政管理局登记注册，位于河北省唐山市。公司现持有统一社会信用代码为 9113020068276818X4 的营业执照，注册资本人民币 58,015,000.00 元，股份总数 58,015,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于废弃资源综合利用业。经营范围：生物柴油生产；增塑剂、乳化剂、脂肪酸、渣油、生物柴油（闪点大于 60° C）、甘油批发、零售；废弃油脂收购；房屋租赁；场地出租；机械设备租赁；货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经营期限：2008 年 12 月 5 日至长期。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 19 日第三届董事会第二十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其

人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收代垫款组合	自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具	确认未来12个月预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具	确认未来12个月预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合	自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具	确认未来12个月预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合	自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具	确认未来12个月预期信用损失
应收账款——应收货款组合	始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目	确认整个存续期预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收票据——银行承兑汇票	自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具	确认12个月预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具	确认12个月预期信用损失
应收账款——应收货款组合	始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——应收货款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、财务软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10
财务软件	10

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要生产销售生物柴油、黑脚及甘油产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
消费税	应纳税销售量	1.2 元/升
资源税	取水量	1.4 元/m ³
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	土地使用面积	7 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%
环保税	污染物排放量折合的污染当量数	4.80 元/单位

（二）税收优惠

1. 增值税优惠

依据财政部、国家税务总局《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》财税〔2015〕78 号，对销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用服务实行增值税即征即退政策。综合利用生物柴油，是指以废弃动物油和植物油为原料生产的柴油，废弃的动物油和植物油用量占生产原料的比重不低于 70%。本公司符合相关规定，适用此优惠政策。

2. 消费税优惠

依据《财政部、国家税务总局关于对利用废弃物的动植物油生产纯生物柴油免征消费税

通知》(财税〔2010〕118号)，公司免缴消费税。

3. 所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》三十三条及实施条例第九十九条的规定，生产符合国家产业政策规定的产品取得的收入减按 90% 计入收入总额。

4. 土地使用税优惠

依据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》(国税地字〔1989〕140号)第八条的规定，对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税。本公司符合相关规定，适用此优惠政策。

5. 环保税优惠

根据《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十三条的规定，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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	435.30	23,318.01
银行存款	18,681,705.00	16,145,979.59
合 计	18,682,140.30	16,169,297.60

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	150,000.00	
应收账款	10,109,169.30	484,027.47
合 计	10,259,169.30	484,027.47

(2) 应收票据

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	150,000.00	100.00			150,000.00
商业承兑汇票					
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	150,000.00		150,000.00
小 计	150,000.00		150,000.00

确定组合依据的说明：公司假定应收票据的信用风险自初始确认后并未显著增加，故确认未来 12 个月预期信用损失计提损失准备。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
小 计	500,000.00	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,119,735.75	89.75			9,119,735.75

按组合计提坏账准备	1,041,509.00	10.25	52,075.45	5.00	989,433.55
合计	10,161,244.75	100.00	52,075.45	0.51	10,109,169.30

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	509,502.60	100.00	25,475.13	5.00	484,027.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	509,502.60	100.00	25,475.13	5.00	484,027.47

② 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
BP Singapore Pte Ltd. [注]	9,119,735.75		
小计	9,119,735.75		

[注]:应收 BP Singapore Pte Ltd. 的货款自初始确认后信用风险并未显著增加,且公司已于 2019 年 7 月 1 日全额收回该应收款项,因此确认未来 12 个月预期信用损失计提损失准备为 0.00。

③ 应收货款组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,041,509.00	52,075.45	5.00
小计	1,041,509.00	52,075.45	5.00

确定组合依据的说明:公司应收账款-应收货款组合始终按照其整个存续期内预期信用损失计提损失准备,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,计算预期信用损失为 52,075.45。

2) 坏账准备变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,475.13	26,600.32					52,075.45	
小计	25,475.13	26,600.32					52,075.45	

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
BP Singapore Pte Ltd.	9,119,735.75	89.75	
天津中海油服化学有限公司	1,041,509.00	10.25	52,075.45
小 计	10,161,244.75	100.00	52,075.45

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,161,244.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备合计数为 52,075.45 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	47,817,974.88	99.98		47,817,974.88	20,702,037.32	99.95		20,702,037.32
3 年以上	9,560.43	0.02		9,560.43	9,560.43	0.05		9,560.43
合 计	47,827,535.31	100.00		47,827,535.31	20,711,597.75	100.00		20,711,597.75

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前 5 名的预付款项合计数为 46,312,982.29 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 96.83%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,010,000.00	95.15			5,010,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					

其他应收款	255,376.01	4.85	8,883.73	3.48	246,492.28
合计	5,265,376.01	100.00	8,883.73	0.17	5,256,492.28

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,691.78	100.00	8,883.73	3.54	241,808.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	250,691.78	100.00	8,883.73	3.54	241,808.05

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款			
君创国际融资租赁有限公司[注]	5,010,000.00		
小计	5,010,000.00		

[注]：其他应收君创国际融资租赁有限公司的保证金属于自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具，且合同中约定租赁保证金将于公司支付完毕扣除租赁保证金金额后的剩余租金及其他应付款项之日一次性自动冲抵最后部分租金，因此确认整个存续期预期信用损失计提损失准备为 0.00。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收暂付款	175,274.50	8,763.73	5.00
应收押金保证金	2,400.00	120.00	5.00
应收代垫款	77,701.51		
小计	255,376.01	8,883.73	3.48

确定组合依据的说明：应收暂付款组合、应收押金保证金组合、应收代垫款组合属于自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具，确认 12 个月预期信用损失分别为 8,763.73、120.00、0.00 元。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	2019 年	本期增加	本期减少	期末数
----	--------	------	------	-----

	1月1日	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,883.73							8,883.73
小 计	8,883.73							8,883.73

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	175,274.50	175,274.50
应收押金保证金	5,012,400.00	2,400.00
应收代垫款	77,701.51	73,017.28
合 计	5,265,376.01	250,691.78

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	5,010,000.00	1 年以内	95.15	
青州谭福环保设备有限公司	应收暂付款	124,800.00	1 年以内	2.37	6,240.00
南京中创水务集团股份有限公司	应收暂付款	27,914.50	1 年以内	0.53	1,395.73
江苏三石环保科技有限公司	应收暂付款	12,000.00	1 年以内	0.23	600.00
金建国	应收暂付款	10,560.00	1 年以内	0.20	528.00
小 计		5,185,274.50		98.48	8,763.73

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,658,407.56		3,658,407.56	11,816,208.06		11,816,208.06
库存商品	7,750,122.49		7,750,122.49	17,595,247.91		17,595,247.91
发出商品	1,614,016.94		1,614,016.94			
周转材料	386,101.78		386,101.78	36,386.80		36,386.80
在产品	277,838.29		277,838.29	504,247.88		504,247.88
合 计	13,686,487.06		13,686,487.06	29,952,090.65		29,952,090.65

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	253,310.97	285,456.49
待抵扣进项税	472,091.71	18,923.49
预缴所得税	481.42	481.42
合 计	725,884.10	304,861.40

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	112,510,033.60	117,902,496.09
固定资产清理	21,822.14	
合 计	112,531,855.74	117,902,496.09

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	75,397,700.12	85,566,659.70	785,369.99	1,368,374.81	163,118,104.62
本期增加金额	92,599.14	20,258.62		166,344.69	279,202.45
1) 购置	92,599.14	20,258.62		166,344.69	279,202.45
本期减少金额		8,511,681.65			8,511,681.65
1) 处置或报废		5,535,681.65			5,535,681.65
2) 转入在建工程		2,976,000.00			2,976,000.00
期末数	75,490,299.26	77,075,236.67	785,369.99	1,534,719.50	154,885,625.42
累计折旧					
期初数	14,730,878.53	27,386,537.01	317,714.39	959,041.40	43,394,171.33
本期增加金额	1,791,914.79	3,663,647.76	46,631.34	69,471.05	5,571,664.94
1) 计提	1,791,914.79	3,663,647.76	46,631.34	69,471.05	5,571,664.94
本期减少金额		6,590,244.45			6,590,244.45
1) 处置或报废		3,951,430.89			3,951,430.89
2) 转入在建工程		2,638,813.56			2,638,813.56
期末数	16,522,793.32	24,459,940.32	364,345.73	1,028,512.45	42,375,591.82
减值准备					
期初数		1,821,437.20			1,821,437.20
本期减少金额		1,821,437.20			1,821,437.20
1) 处置或报废		1,501,799.42			1,501,799.42
2) 转入在建工程		319,637.78			319,637.78
期末数					
账面价值					

期末账面价值	58,967,505.94	52,615,296.35	421,024.26	506,207.05	112,510,033.60
期初账面价值	60,666,821.59	56,358,685.49	467,655.60	409,333.41	117,902,496.09

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,879,220.11
小 计	1,879,220.11

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三期综合楼	3,850,551.95	尚在办理准备办理手续及资料
小 计	3,850,551.95	

4) 其他说明

截至2019年6月30日,公司采用售后租回形成融资租赁的固定资产原值55,314,589.44元,累计折旧12,036,304.78元,由唐山金利海生物能源有限公司、唐山金利海石油有限公司、李艾军、李立军为本公司提供保证。本公司固定资产抵押情况详见本附注五(四)1之说明。

(3) 固定资产清理

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
机器设备	21,822.14	
小 计	21,822.14	

2) 其他说明

截至2019年6月30日,公司转入固定资产清理的固定资产原值5,535,681.65元,累计折旧3,951,430.89元,固定资产减值准备1,501,799.42元,转入固定资产清理82,451.34元,公司收到部分处置价款60,629.20元。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	444,914.00	
工程物资	127,408.58	
合 计	572,322.58	

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
处理甘油水工程	444,914.00		444,914.00			
合计	444,914.00		444,914.00			

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
处理甘油水工程		444,914.00			444,914.00
小计		444,914.00			444,914.00

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用设备	127,408.58	
合计	127,408.58	

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
账面原值				
期初数	6,991,544.22	3,394,028.69	25,000.00	10,410,572.91
本期增加金额			122,413.79	122,413.79
购置			122,413.79	122,413.79
期末数	6,991,544.22	3,394,028.69	147,413.79	10,532,986.70
累计摊销				
期初数	1,192,227.74	1,462,054.30	4,999.92	2,659,281.96
本期增加金额	71,744.10	169,701.48	24,080.52	265,526.10
计提	71,744.10	169,701.48	24,080.52	265,526.10
期末数	1,263,971.84	1,631,755.78	29,080.44	2,924,808.06
账面价值				
期末账面价值	5,727,572.38	1,762,272.91	118,333.35	7,608,178.64
期初账面价值	5,799,316.48	1,931,974.39	20,000.08	7,751,290.95

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为 17.98%。

(2) 其他说明

本公司无形资产抵押情况详见本附注五(四)1之说明。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房防腐工程费	54,709.35		54,709.35		
油罐防腐工程费	30,105.65		30,105.65		
办公楼外墙面喷漆工程费	93,100.00		69,825.00		23,275.00
厂外外墙面喷漆工程费	15,586.00		11,689.50		3,896.50
办公楼顶做防水工程费	7,965.67		4,345.02		3,620.65
大修理费	1,454,081.70		107,709.72		1,346,371.98
排污权转让款及交易管理费	187,590.00		43,290.00		144,300.00
绿化工程款	82,500.00	83,000.00	18,805.56		146,694.44
办公楼卫生间装修费	161,708.73		16,170.90		145,537.83
合 计	2,087,347.10	83,000.00	356,650.70		1,813,696.40

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	60,959.18	15,239.80	34,358.86	8,589.71
资产减值准备	1,821,437.20	455,359.30	1,821,437.20	455,359.30
合 计	1,882,396.38	470,599.10	1,855,796.06	463,949.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	85,776,238.43	73,187,068.79
小 计	85,776,238.43	73,187,068.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2025 年	18,060,865.29	18,060,865.29
2026 年	32,930,460.36	32,930,460.36

2027 年	22,195,743.14	22,195,743.14
2029 年	12,589,169.64	
小 计	85,776,238.43	73,187,068.79

(4) 其他说明：

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)及《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
合 计	40,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

详见本附注五(四)1 之说明。

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	12,050,418.41	30,525,689.10
设备款	1,034,711.88	1,618,302.48
工程款	2,431,933.04	2,741,490.82
运输款	50,675.28	50,675.28
服务款	227,038.98	
合 计	15,794,777.59	34,936,157.68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
唐山开滦建设(集团)有限责任公司	430,009.10	尚未结算完毕
泰山集团股份有限公司	140,000.00	尚未结算完毕
滦南县广硕商贸有限公司	315,324.90	尚未结算完毕
河北省安装工程第二分公司	180,000.00	尚未结算完毕

天津同瑜环保节能科技有限公司	692,000.00	尚未结算完毕
唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	150,000.00	尚未结算完毕
山东润昌工程设计有限公司北京化工工程设计	192,000.00	尚未结算完毕
小 计	2,099,334.00	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,798,919.91	2,546,186.30
合 计	1,798,919.91	2,546,186.30

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,112,543.92	5,231,882.46	5,213,302.91	1,131,123.47
离职后福利—设定提存计划		478,109.56	478,109.56	
合 计	1,112,543.92	5,709,992.02	5,691,412.47	1,131,123.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,102,465.92	4,482,560.57	4,463,724.02	1,121,302.47
职工福利费	10,078.00	171,495.85	171,752.85	9,821.00
社会保险费		321,214.00	321,214.00	
其中：医疗保险费		234,762.00	234,762.00	
工伤保险费		60,580.00	60,580.00	
生育保险费		25,872.00	25,872.00	
住房公积金		255,680.00	255,680.00	
工会经费和职工教育经费		932.04	932.04	
小 计	1,112,543.92	5,231,882.46	5,213,302.91	1,131,123.47

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		460,793.86	460,793.86	
失业保险费		17,315.70	17,315.70	
小 计		478,109.56	478,109.56	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,777.78	1,563,917.31
个人所得税	6,995.10	14,078.77
资源税	12,415.20	2,896.60
城市维护建设税	138.89	78,195.87
教育费附加	83.33	46,917.52
地方教育附加	55.56	31,278.35
印花税	17,059.00	14,375.80
环保税	24,981.25	29,290.00
合 计	64,506.11	1,780,950.22

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	77,333.33	64,597.50
应付股利	5,801,500.00	
其他应付款	484,027.33	502,823.80
合 计	6,362,860.66	567,421.30

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	77,333.33	64,597.50
合 计	77,333.33	64,597.50

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
现金股利	5,801,500.00	
合 计	5,801,500.00	

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	280,665.00	333,225.00
应付暂收款	203,362.33	169,598.80

合 计	484,027.33	502,823.80
-----	------------	------------

18. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	31,882,500.00	
未确认融资费用	-2,830,552.52	
合 计	29,051,947.48	

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,846,635.93		283,672.80	4,562,963.13	节能减排综合示范
合 计	4,846,635.93		283,672.80	4,562,963.13	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
10 万吨生物柴油（三期）项目	4,613,302.60		225,339.48	4,387,963.12	与资产相关
科技创新团队项目资金	233,333.33		58,333.32	175,000.01	与收益相关
小 计	4,846,635.93		283,672.80	4,562,963.13	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(3) 其他说明

2015年8月，公司收到唐山市发展和改革委员会批准通过2014年度国家节能减排财政政策综合示范城市产业低碳化项目（唐发改函[2015]71号）的补助资金，用于公司三期工程建设，2016年6月30三期工程达到可使用状态，转为固定资产。

2018年12月收到滦南县科技局拨付的河北省第一批省级科技项目专项资金350,000.00元，用于打造生物柴油品质提升创新团队，项目持续期为2018年1月至2020年12月，在项目期内摊销计入当期损益。

20. 股本

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

股份总数	58,015,000					58,015,000
------	------------	--	--	--	--	------------

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,736,448.11			22,736,448.11
合 计	22,736,448.11			22,736,448.11

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,511,555.91			5,511,555.91
合 计	5,511,555.91			5,511,555.91

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	34,015,866.70	11,200,161.89
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	34,015,866.70	11,200,161.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,189,891.74	25,350,462.18
减：应付普通股股利	5,801,500.00	2,534,757.37
期末未分配利润	34,404,258.44	34,015,866.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,835,102.48	191,573,706.16	116,107,439.52	107,120,479.04
其他业务	333,333.32	67,639.20	333,333.32	67,639.26
合 计	206,168,435.80	191,641,345.36	116,440,772.84	107,188,118.30

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	77,386.76	119,555.03

教育费附加	46,432.04	71,763.63
地方教育附加	30,954.72	47,714.84
土地使用税	157,544.32	157,544.32
资源税	23,899.40	18,978.40
印花税	89,287.80	60,420.7
车船税	1,320.00	6,300.00
环保税	48,936.78	43,939.82
合 计	475,761.82	526,216.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
港口中转作业费	2,101,600.03	
运费	1,451,755.92	213,356.24
职工薪酬	327,136.71	273,479.58
招待费	15,335.00	4,292.80
差旅费	13,056.62	21,360.35
其他	19,521.13	88,144.17
合 计	3,928,405.41	600,633.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,183,826.23	1,789,145.50
折旧与摊销	1,010,216.86	853,400.20
中介费用	913,337.76	381,698.28
招待费	158,826.20	157,425.01
差旅费	102,265.41	105,942.01
办公费	73,706.68	40,861.81
大修理停工损失		1,369,164.35
其他	323,055.85	439,265.84
合 计	4,765,234.99	5,136,903.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	362,559.25	302,505.74
折旧与摊销	76,908.53	105,857.09
专利费	26,620.00	92,077.52
办公费	19,060.61	2,352.14
差旅费	14,067.55	23,273.31
其他	12,702.94	41,957.05
合 计	511,918.88	568,022.85

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,337,881.64	1,090,146.25
减：利息收入	5,776.64	20,913.74
银行手续费	16,314.31	8,110.26
汇兑损益	-53,181.64	83.14
合 计	1,295,237.67	1,077,425.91

7. 其他收益

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助	283,672.80	288,463.18	283,672.8
与收益相关的政府补助	2,269,985.65	1,594,468.85	208,800.00
合 计	2,553,658.45	1,882,932.03	492,472.80

2) 其他说明

详见本附注五(一)20之说明。

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	26,600.32	494,227.56
合 计	26,600.32	494,227.56

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	95,490.00	133,380.00	95,490.00
无法支付款项	600.00	6,622.40	600.00
其他	12,561.85	49,032.40	12,561.85
合 计	108,651.85	189,034.80	108,651.85

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出		21,320.02	
赞助支出	3,000.00		3,000.00
合 计	3,000.00	21,320.02	3,000.00

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		1,275.27
递延所得税费用	-6,650.09	-123,556.89
合 计	-6,650.09	-122,281.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,183,241.65	2,899,872.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,545,810.41	724,968.04
非应税收入的影响	-4,725,061.00	-2,587,308.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,308.09	21,501.79
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	3,147,292.41	1,718,556.74
所得税费用	-6,650.09	-122,281.62

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	208,800.00	398,463.18
利息收入	5,739.53	20,913.74
罚款收入	490.00	133,380.00
经营性出租固定资产、无形资产	350,000.00	350,000.00
往来款	62,677,528.41	56,464,027.93
合 计	63,242,557.94	57,366,784.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营付现支出	3,930,030.07	934,050.76
往来款	62,090,000.00	56,600,000.00
营业外支出	3,000.00	21,320.02
合 计	66,023,030.07	57,555,370.78

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款	24,990,000.00	
拆借款		10,000,000.00
合 计	24,990,000.00	10,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款	1,175,500.00	
增资服务费		114,800.00
合 计	1,175,500.00	114,800.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	6,189,891.74	3,022,153.77
加：资产减值准备	26,600.32	494,227.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,571,664.94	5,677,298.61
无形资产摊销	265,526.10	242,695.56
长期待摊费用摊销	356,650.70	339,887.24
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,337,881.64	1,090,146.25
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,650.09	-123,556.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,265,603.59	446,663.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,905,763.62	-11,049,956.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,294,639.55	-6,002,688.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,193,234.23	-5,863,129.29
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	18,682,140.30	8,809,976.38
减：现金的期初余额	16,169,297.60	4,498,617.42
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	2,512,842.70	4,311,358.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	435.30	23,318.01
可随时用于支付的银行存款	18,681,705.00	16,145,979.59
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,682,140.30	16,169,297.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,338,781.44	抵押担保借款
无形资产	5,727,572.38	抵押担保借款
合 计	39,066,353.82	

(2) 其他说明

本公司向河北滦南农村商业银行股份有限公司借款 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止，借款年利率为 6.96%，以公司以房屋建筑物和土地使用权作抵押。其中抵押的房产产权证书编号及土地使用权证书编号均为“冀（2018）滦南县不动产权第 0002813 号”，截至 2019 年 6 月 30 日，房屋建筑物账面原值为 43,187,912.98 元，累计折旧 9,849,131.54 元，账面价值 33,338,781.44 元；土地使用权账面原值为 6,991,544.22 元，累计摊销 1,263,971.84 元，账面价值 5,727,572.38 元。

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
10 万吨生物柴油（三期）项目	4,613,302.60		225,339.48	4,387,963.12	其他收益

小 计	4,613,302.60		225,339.48	4,387,963.12	
-----	--------------	--	------------	--------------	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
增值税即征即退	2,061,185.65	其他收益
专利创造奖励金	8,800.00	其他收益
滦南科技局唐山市技术创新团队补助资金	200,000.00	其他收益
小 计	2,553,658.45	

3) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
市县科技创新和科学普及省级专项资金	233,333.33		58,333.32	175,000.01	其他收益
小 计	233,333.33		58,333.32	175,000.01	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
唐山金利海生物能源有限公司	唐山市曹妃甸区	曹妃甸工业区新兴产业园区	制造业	100.00		投资设立

(2) 其他说明

唐山金利海生物能源有限公司成立于 2017 年 11 月 13 日，注册资本为 2,000.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日公司实际出资 5.00 万元。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 100.00%(2017 年 12 月 31 日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	8,883.73							8,883.73
小 计	8,883.73							8,883.73
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	25,475.13	26,600.32						52,075.45
小 计	25,475.13	26,600.32						52,075.45
合 计	34,358.86	26,600.32						60,959.18

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五

(一)2、五(一)3、五(一)5 之说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	40,000,000.00	42,559,733.33	42,559,733.33		
应付账款	15,794,777.59	15,794,777.59	15,794,777.59		
其他应付款	6,362,860.66	6,362,860.66	6,362,860.66		
小 计	62,157,638.25	64,717,371.58	64,717,371.58		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,000,000.00	31,286,077.50	31,286,077.50		
应付账款	34,936,157.68	34,936,157.68	34,936,157.68		
其他应付款	567,421.30	567,421.30	567,421.30		
小 计	65,503,578.98	66,789,656.48	66,789,656.48		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,000.00万元(2018年12月31日：人民币3,000.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
唐山市路北区金利海矿物油销售处（普通合伙）	唐山市	商业	63,270,000.00	58.57	58.57

(2) 本公司最终控制方是自然人李艾军，一致行动人是唐山金利海石油有限公司、冯丽艳、李洪鹏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
唐山金利海石油有限公司	同一实际控制人、股东
唐山市金利海化工有限公司	同一实际控制人
唐山市金利海汽车销售有限公司	实际控制人及其亲属共同控制的公司
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	股东
刘卫东	董事
李立军	董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山金利海石油有限公司	汽油, 防冻液、导热油	1,549,772.65	201,941.88
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	原料油	28,743,090.03	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山金利海石油有限公司	生物柴油	57,512,583.81	34,972,802.84

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
唐山金利海石油有限公司	建筑物	238,095.20	238,095.20

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	20,000,000.00	2019年4月30日	2020年4月29日	否
唐山金利海石油有限公司[注]	27,000,000.00	2018年11月28日	2021年11月12日	否

[注]：2017年11月8日本公司与中国农业银行股份有限公司唐山复兴路支行签订最高额保证合同，由本公司为关联方唐山金利海石油有限公司（以下简称“金利海石油”）提供最高额保证担保，担保的债权最高余额为人民币4,200.00万元，最高额担保债权的确定期间为2017年11月8日至2020年11月7日；金利海石油与中国农业银行股份有限公司唐山复兴路支行于2018年11月13日签订了《流动资金借款合同》，借款金额2,700.00万元，借款期限为1年，由本公司提供连带责任保证担保，保证期间系主债权发生期间届满之日起两年。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山金利海生物能源有限公司	31,882,500.00	2019.5.20	2022.5.19	否
唐山金利海石油有限公司				
李艾军				
李立军[注]				

[注]：公司采用售后租回形成融资租赁，租赁期间为2019年5月20日至2022年5月19日，由唐山金利海生物能源有限公司、唐山金利海石油有限公司、李艾军、李立军为本公司提供保证，担保最高担保余额为33,058,000.00元，截至2019年6月30日担保余额为31,882,500.00元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐山金利海石油有限公司	52,090,000.00	2019.1.2	2019.6.20	不计息
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	10,000,000.00	2019.5.5	2019.5.27	不计息
拆出				
唐山金利海石油有限公司	52,090,000.00	2019.1.2	2019.6.20	归还借款
滦南县新丰化工产品经销处（普通合伙）	10,000,000.00	2019.5.5	2019.5.27	归还借款

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	573,033.54	517,659.95

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
生物柴油	189,002,440.07	175,687,018.95
黑脚	16,832,662.41	15,886,687.21
小 计	205,835,102.48	191,573,706.16

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	150,000.00	
应收账款	10,109,169.30	484,027.47
合 计	10,259,169.30	484,027.47

(2) 应收票据

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	150,000.00	100.00			150,000.00
商业承兑汇票					
合 计	150,000.00	100.00			150,000.00

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	150,000.00		150,000.00
小 计	150,000.00		150,000.00

确定组合依据的说明：公司假定应收票据的信用风险自初始确认后并未显著增加，故确认未来 12 个月预期信用损失计提损失准备。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
小 计	500,000.00	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	9,119,735.75	89.75			9,119,735.75
按组合计提坏账准备	1,041,509.00	10.25	52,075.45	5.00	989,433.55
合计	10,161,244.75	100.00	52,075.45	0.51	10,109,169.30

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	509,502.60	100.00	25,475.13	5.00	484,027.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	509,502.60	100.00	25,475.13	5.00	484,027.47

② 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
BP Singapore Pte Ltd. [注]	9,119,735.75		
小计	9,119,735.75		

[注]:应收 BP Singapore Pte Ltd. 的货款自初始确认后信用风险并未显著增加,且公司已于 2019 年 7 月 1 日全额收回该应收款项,因此确认未来 12 个月预期信用损失计提损失准备为 0.00。

③ 应收货款组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,041,509.00	52,075.45	5.00
小计	1,041,509.00	52,075.45	5.00

确定组合依据的说明:公司应收账款-应收货款组合始终按照其整个存续期内预期信用损失计提损失准备,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,计算预期信用损失为 52,075.45。

2) 坏账准备变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,475.13	26,600.32					52,075.45	

小 计	25,475.13	26,600.32						52,075.45
-----	-----------	-----------	--	--	--	--	--	-----------

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
BP Singapore Pte Ltd.	9,119,735.75	89.75	
天津中海油服化学有限公司	1,041,509.00	10.25	52,075.45
小 计	10,161,244.75	100.00	52,075.45

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,161,244.75 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%,相应计提的坏账准备合计数为 52,075.45 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,010,000.00	95.15			5,010,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	255,376.01	4.85	8,883.73	3.48	246,492.28
合 计	5,265,376.01	100.00	8,883.73	0.17	5,256,492.28

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,691.78	100.00	8,883.73	3.54	241,808.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	250,691.78	100.00	8,883.73	3.54	241,808.05
-----	------------	--------	----------	------	------------

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款			
君创国际融资租赁有限公司[注]	5,010,000.00		
小 计	5,010,000.00		

[注]：其他应收君创国际融资租赁有限公司的保证金属于自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具，且合同中约定租赁保证金将于公司支付完毕扣除租赁保证金金额后的剩余租金及其他应付款项之日一次性自动冲抵最后部分租金，因此确认整个存续期预期信用损失计提损失准备为 0.00。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收暂付款	175,274.50	8,763.73	5.00
应收押金保证金	2,400.00	120.00	5.00
应收代垫款	77,701.51		
小 计	255,376.01	8,883.73	3.48

确定组合依据的说明：应收暂付款组合、应收押金保证金组合、应收代垫款组合属于自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具，确认 12 个月预期信用损失分别为 8,763.73、120.00、0.00 元。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,883.73							8,883.73
小 计	8,883.73							8,883.73

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	175,274.50	175,274.50
应收押金保证金	5,012,400.00	2,400.00
应收代垫款	77,701.51	73,017.28
合 计	5,265,376.01	250,691.78

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	5,010,000.00	1年以内	95.15	
青州谭福环保设备有限公司	应收暂付款	124,800.00	1年以内	2.37	6,240.00
南京中创水务集团股份有限公司	应收暂付款	27,914.50	1年以内	0.53	1,395.73
江苏三石环保科技有限公司	应收暂付款	12,000.00	1年以内	0.23	600.00
金建国	应收暂付款	10,560.00	1年以内	0.20	528.00
小 计		5,185,274.50		98.48	8,763.73

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
唐山金利海生物能源有限公司	50,000.00			50,000.00		
小 计	50,000.00			50,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	205,835,102.48	191,573,706.16	116,107,439.52	107,120,479.04
其他业务收入	333,333.32	67,639.20	333,333.32	67,639.26
合 计	206,168,435.80	191,641,345.36	116,440,772.84	107,188,118.30

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	362,559.25	302,505.74
折旧与摊销	76,908.53	105,857.09
专利费	26,620.00	92,077.52
办公费	19,060.61	2,352.14
差旅费	14,067.55	23,273.31
其他	12,702.94	41,957.05
合 计	511,918.88	568,022.85

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	492,472.80	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售		

金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	105,651.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	598,124.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	598,124.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,189,891.74
非经常性损益	B	598,124.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,591,767.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	120,278,870.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,801,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E1 \times F1}{K} + \frac{E2 \times F2}{K} + \frac{E3 \times F3}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	122,406,899.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,189,891.74
非经常性损益	B	598,124.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,591,767.09
期初股份总数	D	58,015,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L = D + E + F \times G}{K - H \times I} - J$	58,015,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益与基本每股收益计算方法相同。

唐山金利海生物柴油股份有限公司

二〇一九年八月十九日