

河南亚太能源科技股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



二零一五年二月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）关联交易占比较大的风险

报告期内，公司基于自身的业务模式，与关联方亚太石化之间发生了较为频繁的关联交易事项，交易金额总体偏大。2013 年及 2014 年 1-7 月，公司与关联方之间的购销金额分别为 113.11 万元和 2,531.57 万元，分别占到同类交易金额的 4.53%、37.53%；报告期内，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，存在关联交易不合理、不必要或不公允的风险。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为刘红军，持有 4,900 万股，占公司股本比例为 81.667%。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

（三）公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如关联方担保缺少股东会决议，记账不规范，公司治理结构不健全。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（四）营运资金不足风险

从公司最近两年一期的财务数据来看，经营性现金流量净额 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月分别为 381.59 万元、-250.17 万元、78.47 万元。2013 年公司经营活动现金流量净额为负，主要系公司正式步入生产经营周期以来，2013 年度业务规模迅速扩大，公司为配合销售节奏提前备货，使得存货占款较多，导致经营性现金流

量净额为负；进入 2014 年以来，公司不断调整购销安排、存货管理等内控措施，存货管理水平有所改善，2014 年 1-7 月经营性现金流量净额已实现部分盈余。

2014 年 7 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司向银行借款余额分别为 5,500 万元、2,500 万元、3,000 万元，同时还依赖关联方借款，用于日常运营资金周转。如果未来公司不能从金融机构或关联方继续获得资金支持，公司将面临营运资金不足风险。

（五）原材料供应不足风险

拥有充足而相对廉价的原料是生物柴油企业生存和发展的关键，但从我国生物柴油产业发展的现实情况来看，目前行业内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、运输成本居高问题依然凸显。未来随着生产产能的不断增长，公司可能会面临原材料短缺的风险。

（六）销售渠道受限风险

受国家对生物柴油产业扶持力度不足的影响，目前我国民营企业生产的生物柴油还没有完全进入成品油消费市场，石油销售企业对于出售生物柴油的积极性不高，绝大多数石油销售公司会尽量避免承担销售生物柴油的额外风险，而将其拒之门外。由于生物柴油产业销售环节依旧存在市场缺陷，产业链不完善，可能导致公司存在销售渠道匮乏的风险。

（七）核心技术人员流失风险

我国可再生能源行业发展整体还处于起步阶段，相关技术目前还处于探索阶段，技术状况和市场条件都存在较大不确定性或者不成熟。因此，核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，对核心技术人员的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。当前尽管公司汇聚了生物柴油行业较为优秀的研发团队，在业内具有较高的影响力，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面进度落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

（八）对外担保金额较大的风险

2014 年 4 月 25 日，公司实际控制人刘红军、下属星火公司共同作为保证人为亚太石化取得商丘华商农村商业银行股份有限公司借款 4,000 万元提供连带责任保证，借款期限 2014 年 4 月 30 日至 2015 年 4 月 30 日。一旦亚太石化到期不能偿还银行借款，公司存在因承担偿付该笔大额借款本金及利息的连带责任，而影响公司持续经营的风险。

目录

声明.....	2
重大事项提示.....	3
目录.....	5
释义.....	7
第一节 基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司的股权结构	11
四、公司股东情况	12
五、公司股本形成及变化	14
六、公司全资子公司	20
七、董事、监事、高级管理人员基本情况	25
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	28
九、与本次挂牌有关的机构	28
第二节 公司业务	31
一、公司主营业务及主要产品	31
二、公司内部组织结构与主要生产流程	34
三、公司业务有关资源情况	40
四、公司主营业务相关情况	48
五、公司商业模式	54
六、公司所处行业介绍	55
第三节 公司治理	65
一、公司治理机制的建立情况	65
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	67
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内存在的违法违规及受处罚情况	68
四、公司的独立性	68
五、同业竞争情况	70

六、公司最近两年一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	71
七、董事、监事、高级管理人员	72
第四节 公司财务会计信息.....	74
一、审计意见类型及会计报表编制基础	74
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	76
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况	96
四、报告期利润形成的有关情况	108
五、报告期主要资产情况	115
六、报告期重大债项情况	127
七、报告期股东权益情况	133
八、关联方、关联方关系及交易	133
九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	142
十、股利分配政策和历年分配情况	142
十一、控股子公司的基本情况	143
十二、报告期内评估情况	144
十三、影响公司持续经营能力的风险因素	145
第五节 有关声明	147
第六节 附件.....	153

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、公司、亚太能源股份、亚太能源	指	河南亚太能源科技股份有限公司
有限公司、亚太能源有限	指	河南亚太能源科技有限公司
星火公司	指	河南星火生物能源有限公司
亚太石化	指	商丘市亚太石油化工有限公司
股东会	指	河南亚太能源科技有限公司股东会
股东大会	指	河南亚太能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南亚太能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南亚太能源科技股份有限公司公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	河南亚太能源科技股份有限公司的章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
正大永信律师事务所	指	河南正大永信律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
生物柴油	指	利用油料废弃物、废弃餐饮油和动物油脂等生物质资源为原料制取的以脂肪酸甲酯为主的新型燃料
环保设备	指	热裂解成套设备、生物柴油成套设备等环保设备

B5 国家标准	指	《生物柴油调合燃料（B5）》国家标准
BD100 国家标准	指	《柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）》国家标准
地沟油	指	泛指在生活中存在的各类劣质油，如回收的食用油、反复使用的炸油等

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：河南亚太能源科技股份有限公司

法定代表人：张海林

有限公司成立日期：2011年7月27日

股份公司成立日期：2014年9月9日

注册资本：6,000万元

住所：商丘市开发区商永路南侧（商亳高速入口西100米）

所属行业：亚太能源 C35专用设备制造（依据为证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》）；C3591环境保护专用设备制造（依据为国家统计局《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）。星火公司 C42废弃资源综合利用业（依据为证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》）；C4220非金属废料和碎屑加工处理（依据为国家统计局《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）

经营范围：新能源技术研发及服务推广；环保设备的制造、销售；商品与技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品与技术除外；再生资源回收。（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）

信息披露事务负责人：董丹丹

电话：0370-3166586

传真：0370-3166806

邮编：476000

电子邮箱：yatainengyuan888@163.com

互联网网址：<http://www.yatainengyuan.com>

组织机构代码：57924930-6

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：831950

股票简称：亚太能源

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：6,000 万股

挂牌日期：2014 年【】月【】日

股票转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

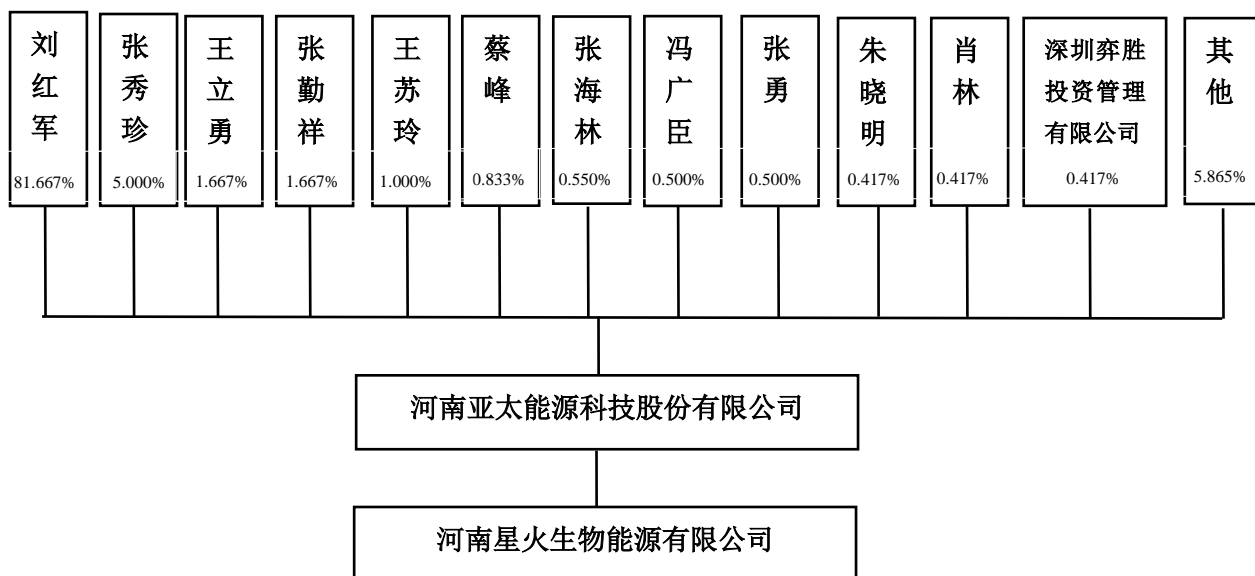
《公司章程》第二十七条：“发起人持有的公司股票，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、经理以及其他高级管理人员，应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让；上述人员在其离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

“公司控股股东及实际控制人在全国股份转让系统公司同意挂牌后，其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立尚未满一年，因此公司股东无可以公开转让的股票。

三、公司的股权结构



详细持股情况如下表：

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	出资比例
1	刘红军	4,900.00	自然人	81.667%
2	张秀珍	300.00	自然人	5.000%
3	王立勇	100.00	自然人	1.667%
4	张勤祥	70.00	自然人	1.167%
5	王苏玲	60.00	自然人	1.000%
6	蔡峰	50.00	自然人	0.833%
7	张海林	33.00	自然人	0.550%
8	冯广臣	30.00	自然人	0.500%
9	张勇	30.00	自然人	0.500%
10	朱晓明	25.00	自然人	0.417%
11	肖林	25.00	自然人	0.417%
12	深圳弈胜投资管理有限公司	25.00	法人	0.417%

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	出资比例
13	张崇明	20.00	自然人	0.333%
14	党长克	20.00	自然人	0.333%
15	种传学	20.00	自然人	0.333%
16	李伟	20.00	自然人	0.333%
17	董丹丹	20.00	自然人	0.333%
18	周爱	20.00	自然人	0.333%
19	李新方	20.00	自然人	0.333%
20	张存增	20.00	自然人	0.333%
21	张彩云	15.00	自然人	0.250%
22	李震	10.00	自然人	0.167%
23	张争艳	10.00	自然人	0.167%
24	杨峰	10.00	自然人	0.167%
25	夏静静	10.00	自然人	0.167%
26	赵平	10.00	自然人	0.167%
27	张海静	10.00	自然人	0.167%
28	王娜	10.00	自然人	0.167%
29	刘涛	10.00	自然人	0.167%
30	王巧兰	10.00	自然人	0.167%
31	刘玉兴	10.00	自然人	0.167%
32	杨秀敏	10.00	自然人	0.167%
33	童明远	7.00	自然人	0.117%
34	彭慧敏	5.00	自然人	0.083%
35	陈青芳	5.00	自然人	0.083%
36	吕鹏鑫	5.00	自然人	0.083%
37	徐之光	5.00	自然人	0.083%
38	李东旭	5.00	自然人	0.083%
39	胡志强	5.00	自然人	0.083%
40	李素英	5.00	自然人	0.083%
41	梁梁	5.00	自然人	0.083%
42	张鹤	5.00	自然人	0.083%
43	梁世友	5.00	自然人	0.083%
44	赵书玉	5.00	自然人	0.083%
45	童晓旭	5.00	自然人	0.083%
合计		6,000.00	-	100.00%

其中法人股东深圳弈胜投资管理有限公司的基本情况如下：

项 目	内 容
名称	深圳弈胜投资管理有限公司

注册号	440301109259272
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳前海商务秘书有限公司）
法定代表人	陈建华
注册资本	500 万元人民币
实收资本	500 万元人民币
公司类型	有限责任公司（自然人独资）
成立日期	2014 年 04 月 29 日
经营期限	2014 年 04 月 29 日至 2024 年 04 月 29 日
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；组织路演活动。

深圳弈胜投资管理有限公司成立于 2014 年 4 月 29 日，由 2 名自然人陈建华、李菊洁共同出资设立，二人分别持有公司 80%、20%的股权；2014 年 9 月 16 日，李菊洁将所持有的 20%的股权转让给陈建华，转让完成后陈建华持股公司 100%的股权，公司相应转为一人有限责任公司。目前公司主要从事项目投资管理、投资咨询等业务。

深圳弈胜投资管理有限公司与亚太能源有限二者之间不存在任何关联关系，入资时依亚太能源有限 2014 年 6 月 30 日的每股净资产作为定价依据，且在增资入股过程中，未与原有控股股东刘红军签订任何形式的对赌协议。

四、公司股东情况

（一）实际控制人的认定及变动情况

刘红军持有公司 4,900 万股，占公司股本比例为 81.667%，为公司的控股股东。刘红军自 2011 年 11 月加入亚太能源以来，作为公司的控股股东能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司的股东大会、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影响。根据我国《公司法》第二百一十六条及《上市公司收购管理办法》第八十四条关于控股股东及实际控制人的规定，认定刘红军为公司控股股东及实际控制人。公司自设立之日起至今，实际控制人均为刘红军，未发生变动。

（二）实际控制人的基本情况

刘红军，男，1971 年 4 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1988 年 9 月毕业于河南省委党校经济管理专业，1988 年 11 月至 1991 年 3 月部队服役，1991 年 3 月至 1996 年 3 月商丘市梁园区计生委科员，1996 年 4 月至 2011 年 11

月亚太石化总经理，2011年11月加入亚太能源有限，即亚太能源股份前身。目前担任公司的董事长。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东	持股数量（万股）	出资比例	股东性质	是否存在质押及其他争议事项
1	刘红军	4,900.00	81.667%	自然人	否
2	张秀珍	300.00	5.000%	自然人	否
3	王立勇	100.00	1.667%	自然人	否
4	张勤祥	70.00	1.167%	自然人	否
5	王苏玲	60.00	1.000%	自然人	否
6	蔡峰	50.00	0.833%	自然人	否
7	张海林	33.00	0.550%	自然人	否
8	冯广臣	30.00	0.500%	自然人	否
9	张勇	30.00	0.500%	自然人	否
10	朱晓明	25.00	0.417%	自然人	否
	肖林	25.00	0.417%	自然人	否
	深圳弈胜投资管理 有限公司	25.00	0.417%	法人	否
合计		5,648.00	94.135%	-	-

（四）公司股东之间的关联关系

公司股东王立勇系控股股东刘红军妹妹之配偶；股东李伟和赵平二人系夫妻关系；除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

五、公司股本形成及变化

（一）有限公司阶段

1、有限公司设立

有限公司成立于2011年7月27日，系由刘红军、李震和刘建波共同以货币资金出资设立的有限公司，设立时的名称为商丘市亚太能源科技发展有限公司，取得河南省商丘市工商行政管理局核发的注册号为411400000012763的《企业法人营业执照》。有限公司设立时的注册资本为1,000万元，股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	刘建波	250.00	25.00%
2	李震	350.00	35.00%
3	刘红军	400.00	40.00%
合 计		1,000.00	100.00%

以上出资经河南豫恒振会计师事务所于2011年7月26日出具的豫恒振验字（2011）第0729号《验资报告》验证，经商丘市工商行政管理局核准登记。

2、有限公司第一次增资及第一次股权转让变更

2011年8月9日，有限公司召开股东会，一致同意刘红军以货币资金向公司增资2,000万元；同时，王立勇缴足原股东刘建波、李震在公司设立时未缴的认缴出资600万元，增资完成后有限公司注册资本变更为3,000万元，股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	刘红军	2,400.00	80.00%
2	王立勇	600.00	20.00%
合 计		3,000.00	100.00%

以上出资经河南豫恒振会计师事务所于2011年8月10日出具的豫恒振验字（2011）第0808号《验资报告》验证，并经商丘市工商行政管理局核准登记。

3、有限公司第二次股权转让变更

2012年1月5日，公司召开股东会，一致同意有限公司自然人股东刘红军与亚太石化签订《股权转让协议》，刘红军将其持有的有限公司51%股权（出资额1,530万元）按照1,530万元的价格转让给亚太石化。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，公司股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	刘红军	870.00	29.00%
2	王立勇	600.00	20.00%
3	亚太石化	1,530.00	51.00%
合 计		3,000.00	100.00%

4、有限公司第三次股权转让变更

2012年1月29日，公司召开股东会，一致同意有限公司法人股东亚太石化与自然人股东刘红军签订《股权转让协议》，亚太石化将其持有的有限公司51%股权（出

额1,530万元)按照1,530万元的价格转让给刘红军。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后,公司股权结构变更如下:

序号	股 东	出资额 (万元)	出资比例
1	刘红军	2,400.00	80.00%
2	王立勇	600.00	20.00%
合 计		3,000.00	100.00%

5、有限公司第二次增资及第四次股权转让变更

2014年6月23日,有限公司召开股东会,一致同意刘红军以货币资金向公司增资2,000万元;同时,同意有限公司自然人股东王立勇与刘红军签订《股权转让协议》,王立勇将其持有的有限公司16.67%股权(出资额500万元)按照500万元的价格转让给刘红军;增资完成后有限公司注册资本变更为5,000万元,股权结构如下:

序号	股 东	出资额 (万元)	出资比例
1	刘红军	4,900.00	98.00%
2	王立勇	100.00	2.00%
合 计		5,000.00	100.00%

以上出资经亚太会计师事务所于2014年6月30日出具的亚会B验字(2014)041号《验资报告》验证,并经商丘市工商行政管理局核准登记。

6、有限公司第三次增资

2014年7月8日,有限公司召开股东会,一致同意杨峰、种传学、李伟、董丹丹、周爱、梁世友、夏静静、赵平、冯广臣、梁梁、张崇明、李震、张勇、张鹤、张争艳、王苏玲、张海林、党长克、张彩云、张勤祥、彭慧敏、陈青芳、吕彭鑫、朱晓明、张秀珍、肖林、蔡峰、李东旭、徐之光、胡志强、李素英、赵书玉、张海静、王娜、刘涛、童明远、李新方、张存增、王巧兰、刘玉兴、杨秀敏、童晓旭、深圳奕胜投资管理有限公司以货币资金向公司增资1,000万元,增资完成后有限公司注册资本变更为6,000万元,股权结构如下:

序号	股 东	出资额 (万元)	股东性质	出资比例
1	刘红军	4,900.00	自然人	81.667%
2	张秀珍	300.00	自然人	5.000%
3	王立勇	100.00	自然人	1.667%
4	张勤祥	70.00	自然人	1.167%
5	王苏玲	60.00	自然人	1.000%

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	出资比例
6	蔡峰	50.00	自然人	0.833%
7	张海林	33.00	自然人	0.550%
8	冯广臣	30.00	自然人	0.500%
9	张勇	30.00	自然人	0.500%
10	朱晓明	25.00	自然人	0.417%
11	肖林	25.00	自然人	0.417%
12	深圳弈胜投资管理有限公司	25.00	法人	0.417%
13	张崇明	20.00	自然人	0.333%
14	党长克	20.00	自然人	0.333%
15	种传学	20.00	自然人	0.333%
16	李伟	20.00	自然人	0.333%
17	董丹丹	20.00	自然人	0.333%
18	周爱	20.00	自然人	0.333%
19	李新方	20.00	自然人	0.333%
20	张存增	20.00	自然人	0.333%
21	张彩云	15.00	自然人	0.250%
22	李震	10.00	自然人	0.167%
23	张争艳	10.00	自然人	0.167%
24	杨峰	10.00	自然人	0.167%
25	夏静静	10.00	自然人	0.167%
26	赵平	10.00	自然人	0.167%
27	张海静	10.00	自然人	0.167%
28	王娜	10.00	自然人	0.167%
29	刘涛	10.00	自然人	0.167%
30	王巧兰	10.00	自然人	0.167%
31	刘玉兴	10.00	自然人	0.167%
32	杨秀敏	10.00	自然人	0.167%
33	童明远	7.00	自然人	0.117%
34	彭慧敏	5.00	自然人	0.083%
35	陈青芳	5.00	自然人	0.083%
36	吕鹏鑫	5.00	自然人	0.083%
37	徐之光	5.00	自然人	0.083%
38	李东旭	5.00	自然人	0.083%
39	胡志强	5.00	自然人	0.083%
40	李素英	5.00	自然人	0.083%
41	梁梁	5.00	自然人	0.083%
42	张鹤	5.00	自然人	0.083%
43	梁世友	5.00	自然人	0.083%
44	赵书玉	5.00	自然人	0.083%

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	出资比例
45	童晓旭	5.00	自然人	0.083%
合计		6,000.00	-	100.00%

在本次增资过程中，由于暂无可比市场价格作为定价依据，新老股东一致同意以2元/股（约等于亚太能源有限2014年6月30日的每股净资产）作为此次的增资价格，出资价格合理、公允；且所有股东增资过程同股同价，不存在损害公司和其他股东的情形。

以上出资经亚太会计师事务所于2014年7月30日出具的亚会B验字（2014）042号《验资报告》验证，并经商丘市工商行政管理局核准登记。

（二）股份公司设立

2014年7月23日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为河南亚太能源科技股份有限公司，公司的债权债务由变更设立的股份公司承继，确定审计和评估公司净资产的基准日为2014年7月31日。

2014年8月11日，亚太会计师事务所出具亚会B审字（2014）335号《审计报告》，有限公司在基准日2014年7月31日的账面净资产值为7,068.88万元；2014年8月13日，北京经纬东元资产评估有限公司出具京经评报字（2014）第030号《河南亚太能源科技有限拟变更设立为股份有限公司涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，有限公司经评估的账面净资产值为8,985.42万元。

2014年8月13日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以经亚太会计师事务所以2014年7月31日为基准日审计的净资产值7,068.88万元，按1:0.8488的比例折股，折为6,000万股，每股面值1元，折股后公司股东持股比例不变，净资产与注册资本之间的差额计入资本公积。

2014年8月13日，亚太会计师事务所出具亚会B验字（2014）044号《验资报告》，验证截至2014年8月13日，公司出资已到位，注册资本为6,000万元，股本6,000万股。

2014年8月29日，股份公司召开创立大会暨首届股东大会，股份公司45位发起人均出席了会议。会议审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2014年9月9日，公司在河南省商丘市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了注册号为411400000012763的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	出资比例
1	刘红军	4,900.00	自然人	81.667%
2	张秀珍	300.00	自然人	5.000%
3	王立勇	100.00	自然人	1.667%
4	张勤祥	70.00	自然人	1.167%
5	王苏玲	60.00	自然人	1.000%
6	蔡峰	50.00	自然人	0.833%
7	张海林	33.00	自然人	0.550%
8	冯广臣	30.00	自然人	0.500%
9	张勇	30.00	自然人	0.500%
10	朱晓明	25.00	自然人	0.417%
11	肖林	25.00	自然人	0.417%
12	深圳弈胜投资管理有限公司	25.00	法人	0.417%
13	张崇明	20.00	自然人	0.333%
14	党长克	20.00	自然人	0.333%
15	种传学	20.00	自然人	0.333%
16	李伟	20.00	自然人	0.333%
17	董丹丹	20.00	自然人	0.333%
18	周爱	20.00	自然人	0.333%
19	李新方	20.00	自然人	0.333%
20	张存增	20.00	自然人	0.333%
21	张彩云	15.00	自然人	0.250%
22	李震	10.00	自然人	0.167%
23	张争艳	10.00	自然人	0.167%
24	杨峰	10.00	自然人	0.167%
25	夏静静	10.00	自然人	0.167%
26	赵平	10.00	自然人	0.167%
27	张海静	10.00	自然人	0.167%
28	王娜	10.00	自然人	0.167%
29	刘涛	10.00	自然人	0.167%
30	王巧兰	10.00	自然人	0.167%
31	刘玉兴	10.00	自然人	0.167%
32	杨秀敏	10.00	自然人	0.167%
33	童明远	7.00	自然人	0.117%
34	彭慧敏	5.00	自然人	0.083%
35	陈青芳	5.00	自然人	0.083%
36	吕鹏鑫	5.00	自然人	0.083%
37	徐之光	5.00	自然人	0.083%
38	李东旭	5.00	自然人	0.083%

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	出资比例
39	胡志强	5.00	自然人	0.083%
40	李素英	5.00	自然人	0.083%
41	梁梁	5.00	自然人	0.083%
42	张鹤	5.00	自然人	0.083%
43	梁世友	5.00	自然人	0.083%
44	赵书玉	5.00	自然人	0.083%
45	童晓旭	5.00	自然人	0.083%
合计		6,000.00	-	100.00%

六、公司全资子公司

（一）基本情况

项 目	内 容
名称	河南星火生物能源有限公司
注册号	411400100001797
住所	商丘市开发区商永路南侧（商亳高速入口西 100 米）
法定代表人	王立勇
注册资本	3,000 万人民币
实收资本	3,000 万人民币
公司类型	有限责任公司
成立日期	2005 年 9 月 14 日
经营期限	2005 年 9 月 14 日至 2025 年 9 月 13 日
经营范围	许可经营项目：生物柴油制造销售；化学改性的动、植物油、脂生产销售；商品与技术的进出口业务，废旧物品、废动植物油脂回收。（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）

（二）股本及其变化

1、设立

星火公司成立于2005年9月13日，系由商丘市公路管理局以货币资金出资300万元、河南省商丘油脂化学厂以实物出资200万元共同设立的有限公司，取得河南省商丘市工商行政管理局核发的注册号为411400100001797的《企业法人营业执照》。星火公司设立时的注册资本为500万元，股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
----	-----	---------	------

1	商丘市公路管理局	300.00	60.00%
2	河南省商丘油脂化学厂	200.00	40.00%
合 计		500.00	100.00%

2005年9月7日，商丘市豫东会计师事务所有限公司出具的商豫会评报字（2005）第06号《河南省商丘油脂化学厂部分固定资产评估报告》，证实河南省商丘油脂化学厂申报的出资资产，在评估基准日2005年8月31日评估价值为200.87万元。

以上出资经商丘市豫东会计师事务所有限公司于2005年9月14日出具的商豫会外验字（2005）第047号《验资报告》验证，经河南省商丘市工商行政管理局核准登记。

2、第一次股权转让变更

2006年8月22日，星火公司召开股东会，一致同意公司法人股东商丘油脂化学厂与商丘市腾飞商贸有限公司签订《股权转让协议》，商丘油脂化学厂将其持有的星火公司40%股权（出资额200万元）按照200万元的价格转让给商丘市腾飞商贸有限公司。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	商丘市公路管理局	300.00	60.00%
2	商丘市腾飞商贸有限公司	200.00	40.00%
合 计		500.00	100.00%

3、第二次股权转让变更

2006年12月7日，星火公司召开股东会，一致同意公司法人股东商丘市腾飞商贸有限公司与王可杰签订《股权转让协议》，商丘市腾飞商贸有限公司将其持有的星火公司40%股权（出资额200万元）按照200万元的价格转让给自然人王可杰。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	商丘市公路管理局	300.00	60.00%
2	王可杰	200.00	40.00%
合 计		500.00	100.00%

4、第三次股权转让变更

2007年5月8日，星火公司召开股东会，一致同意公司自然人股东王可杰与商丘市腾飞商贸有限公司签订《股权转让协议》，王可杰将其持有的星火公司40%股权（出

资额200万元)按照200万元的价格转让给商丘市腾飞商贸有限公司。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后,星火公司股权结构变更如下:

序号	股 东	出资额(万元)	出资比例
1	商丘市公路管理局	300.00	60.00%
2	商丘市腾飞商贸有限公司	200.00	40.00%
合 计		500.00	100.00%

5、第四次股权转让变更

2009年3月20日,星火公司召开股东会,一致同意公司法人股东商丘市公路管理局与邯郸市宗奇物资有限公司签订《股权转让协议》,商丘市公路管理局将其持有的星火公司60%股权(出资额300万元)按照217.56万元的价格转让给邯郸市宗奇物资有限公司。公司法人股东商丘市公路管理局与邯郸市宗奇物资有限公司之间的国有股权转让取得国资委批复(《商丘市人民政府国有资产监督管理委员会关于商丘市公路管理局出让河南星火生物能源有限公司国有股权的批复》商国资产权【2008】9号文件)。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后,星火公司股权结构变更如下:

序号	股 东	出资额(万元)	出资比例
1	邯郸市宗奇物资有限公司	300.00	60.00%
2	商丘市腾飞商贸有限公司	200.00	40.00%
合 计		500.00	100.00%

6、第五次股权转让变更

2009年5月18日,星火公司召开股东会,一致同意公司法人股东商丘市腾飞商贸有限公司与邯郸市宗奇物资有限公司签订《股权转让协议》,商丘市腾飞商贸有限公司将其持有的星火公司40%股权(出资额200万元)按照200万元的价格转让给邯郸市宗奇物资有限公司。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后,星火公司由有限公司变更为一人有限公司(法人独资),股权结构变更如下:

序号	股 东	出资额(万元)	出资比例
1	邯郸市宗奇物资有限公司	500.00	100.00%
合 计		500.00	100.00%

7、第六次股权转让变更

2010年7月20日,星火公司召开股东会,一致同意公司法人股东邯郸市宗奇物资有限公司与李铮签订《股权转让协议》,邯郸市宗奇物资有限公司将其持有的星火公

司5%股权（出资额25万元）按照25万元的价格转让给李铮。上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司由一人有限公司（法人独资）变更为有限公司，股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	邯郸市宗奇物资有限公司	475.00	95.00%
2	李铮	25.00	5.00%
合 计		500.00	100.00%

8、第七次股权转让变更

2011年9月27日，星火公司召开股东会，一致同意公司自然人股东李铮与刘兴云签订《股权转让协议》，李铮将其持有的星火公司5%股权（出资额25万元）按照25万元的价格转让给刘兴云；同意公司法人股东邯郸市宗奇物资有限公司与刘兴云签订《股权转让协议》，邯郸市宗奇物资有限公司将其持有的星火公司35%股权（出资额175万元）按照175万元的价格转让给刘兴云；同意公司法人股东邯郸市宗奇物资有限公司与王立勇签订《股权转让协议》，邯郸市宗奇物资有限公司将其持有的星火公司60%股权（出资额300万元）按照300万元的价格转让给王立勇；上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	王立勇	300.00	60.00%
2	刘兴云	200.00	40.00%
合 计		500.00	100.00%

9、第一次增资

2011年11月4日，星火公司召开股东会，一致同意刘兴云以货币资金向公司增资3,000万元，增资完成后有限公司注册资本变更为3,500万元，股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	刘兴云	3,200.00	91.4286%
2	王立勇	300.00	8.5714%
合 计		3,500.00	100.00%

以上出资经河南豫恒振会计师事务所有限公司于2011年11月7日出具豫恒振验字（2011）第1109号《验资报告》验证，并经商丘市工商行政管理局核准登记。

10、第八次股权转让变更

2012年1月5日，星火公司召开股东会，一致同意公司自然人股东刘兴云与亚太石化签订《股权转让协议》，刘兴云将其持有的星火公司51%股权（出资额1,785万元）按照1,785万元的价格转让给亚太石化，上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	王立勇	300.00	8.5714%
2	刘兴云	1,415.00	40.4286%
3	亚太石化	1,785.00	51.00%
合 计		3,500.00	100.00%

11、第九次股权转让变更

2012年1月16日，星火公司召开股东会，一致同意公司法人股东亚太石化与亚太能源有限签订《股权转让协议》，亚太石化将其持有的星火公司51%股权（出资额1,785万元）按照1,785万元的价格转让给亚太能源有限，上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	王立勇	300.00	8.5714%
2	刘兴云	1,415.00	40.4286%
3	亚太能源有限	1,785.00	51.00%
合 计		3,500.00	100.00%

12、第二次增资

2012年4月11日，星火公司召开股东会，一致同意法人股东亚太能源有限以货币资金向公司增资3,315万元，刘兴云以货币资金向公司增资2,628万元，王立勇以货币资金向公司增资557万元，增资完成后有限公司注册资本变更为10,000万元，星火公司股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	王立勇	857.00	8.57%
2	刘兴云	4,043.00	40.43%
3	亚太能源有限	5,100.00	51.00%
合 计		10,000.00	100.00%

以上出资经河南豫恒振会计师事务所有限公司于2012年4月11日出具豫恒振验字

(2012)第0409号《验资报告》验证，并经商丘市工商行政管理局核准登记。

13、第十次股权转让变更

2013年10月29日，星火公司召开股东会，一致同意公司自然人股东王立勇与亚太能源有限签订《股权转让协议》，王立勇将其持有的星火公司8.57%股权（出资额857万元）按照857万元的价格转让给亚太能源有限；同意公司自然人股东刘兴云与亚太能源有限签订《股权转让协议》，刘兴云将其持有的星火公司40.43%股权（出资额4,043万元）按照4,043万元的价格转让给亚太能源有限；上述股权转让经商丘市工商行政管理局变更登记后，星火公司由有限公司变更为一人有限公司（法人独资），股权结构变更如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	亚太能源有限	10,000.00	100.00%
合 计		10,000.00	100.00%

14、第一次减资

2014年7月10日，星火公司召开股东会，一致同意变更公司的注册资本由10,000万元变更为3,000万元，减资完成后有限公司注册资本变更为3,000万元，星火公司股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	亚太能源有限	3,000.00	100.00%
合 计		3,000.00	100.00%

星火公司本次减资实质系母子公司业务发展方向的调整而引起母公司投资战略的变化，星火公司根据经营业务的实际情况，依法减少注册资本的行为。整个减资过程中，星火公司遵守了法定的减资程序，包括股东会决议、编制资产负债表及财产清单、通知或公告债权人、工商变更登记，减资程序合法合规，不存在损害公司股东和债权人合法权益的情形。

以上减资经亚太会计师事务所出具于2014年7月10日出具亚会B验字（2014）043《验资报告》验证，并经商丘市工商行政管理局核准登记。

七、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、刘红军，董事长，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之

“（二）实际控制人基本情况”。

2、张海林，男，1969年8月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1994年7月毕业于郑州大学经济管理专业，1994年7月至1997年3月商丘市机引农机厂任车间主任，1997年3月至2011年7月经商，2011年7月加入亚太能源有限。目前担任公司的董事、总经理，任期三年。

3、种传学，男，1966年5月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，1988年7月毕业于北京化工学院工艺与工程专业，1988年7月至2001年12月任华北石油管理局操作工、技术员、组长、技术部副主任、主任、化验室主任、技术处副处长等，2002年1月至2005年8月任河北固石油化工厂总工程师，2005年8月至2007年12月任青岛福瑞斯生物能源公司总工程师，2008年1月至2011年12月任福建漳州鼎能生物有限公司总工程师，2012年1月加入亚太能源有限。目前担任公司的董事，任期三年。

4、李新方，男，1974年3月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1994年6月毕业于曲阜师范大学，1994年6月至2002年3月供职于曲阜市单家村煤矿工人，2002年3月至2007年3月任山东曲阜天昊集团车间主任，2007年3月至2013年1月任亚太石化副总经理，2013年2月加入星火公司任总经理。

5、周爱，男，1987年10月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2012年7月毕业于商丘市师范学院，2005年6月至2007年8月任商丘市第三人民医院科员，2007年8月至2010年7月任郑州信泰人寿分公司部门经理，2010年7月至2011年2月任郑州阿里娃娃网络科技有限公司副总经理，2011年2月至2012年3月任郑州亿和传媒有限公司总经理，2012年3月加入亚太能源有限。目前担任公司的董事，任期三年。

公司董事任期自2014年8月29日至2017年8月28日。

（二）监事基本情况

1、张海静，女，1987年1月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2009年7月毕业于郑州大学升达经贸管理学院，2009年7月至2012年6月任世纪创佳通讯器材有限公司销售经理，2012年11月加入亚太能源有限。目前担任公司销售部副总、监事会主席，任期三年。

2、夏静静，女，1988年4月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2007年6月毕业于北京方远职业学校，2007年7月至2011年4月任深圳路畅科技的有限公司采购员，2011年4月至2012年2月任济南盛乐嘉商丘办事处销售经理，

2012年2月至2012年7月任昆山威伊达模具有限公司采购员，2012年7月加入亚太能源有限。目前担任公司的监事，任期三年。

3、李建光，男，1952年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1990年7月毕业于洛阳工学院，1990年7月至2000年3月供职于商丘机引农具厂，先后任生产总调度、设备处处长、铸造分厂厂长、技术处工程师，2000年3月至2006年9月在商电铝业集团公司公司供职，任机械厂工程师、铸造厂厂长，2006年9月退休，2006年9月至2013年7月供职于在商丘捷泰斯电子科技有限公司，2013年7月加入亚太能源有限。目前担任公司总调度、监事，任期三年。

公司监事任期自2014年8月29日至2017年8月28日。

（三）高级管理人员基本情况

1、张海林，总经理，任期三年，详见本公开转让说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

2、党长克，男，1965年11月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，1989年7月毕业于武汉钢铁学院，1989年7月至1994年4月任石油部第二石油机械厂技术员，1994年4月至2012年9月任河南油田机械公司分厂副厂长、副经理、经理、书记，2012年9月加入亚太能源有限。目前担任公司的副总经理，任期三年。

3、杨峰，男，1969年9月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997年7月毕业于新乡师范专科学校企业管理专业，1988年10月至1994年11月任商丘市纺纱厂保卫处消防专职干部，1994年11月至1999年12月任商丘市五金矿产进出口公司业务部副经理，2000年1月至2008年8月任商丘世纪泰美车业有限公司生产厂长，2008年8月至2012年9月任河南布尔通科技有限公司总经理，2012年9月加入亚太能源有限。目前担任公司的副总经理，任期三年。

4、李伟，男，1969年4月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1994年7月毕业于河南大学，1994年7月至2011年7月任工商新建路支行会计科科长，2011年7月加入亚太能源有限。目前担任公司的财务负责人，任期三年。

5、董丹丹，女，1984年6月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005年7月毕业于河南师范大学工商企业管理专业，2005年7月至2010年6月任温州平瑞彩印包装有限公司总经理助理兼会计，2010年6月至2012年8月任河南经济报编辑，2012年8月加入亚太能源有限。目前担任公司的董事会秘书，任期三年。

公司高级管理人员任期自2014年8月29日至2017年8月28日。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	154,994,236.61	153,210,782.08	173,399,237.24
负债总计（元）	84,859,497.24	129,847,028.52	97,365,160.93
股东权益合计（元）	70,134,739.37	23,363,753.56	76,034,076.31
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	70,134,739.37	23,363,753.56	28,438,986.53
每股净资产（元）	1.17	0.78	2.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.17	0.78	0.95
资产负债率（母公司）	9.52%	79.36%	79.28%
资产负债率	9.52%	79.36%	79.28%
流动比率（倍）	0.86	0.53	0.89
速动比率（倍）	0.58	0.44	0.87
应收账款周转率（次）	11.99	18.34	-
存货周转率（次）	3.46	4.75	-
项目	2014年1-7月	2013年	2012年
营业收入（元）	74,014,118.32	37,273,387.14	0.00
净利润（元）	6,770,985.81	-3,670,322.75	-2,728,077.99
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	6,770,985.81	-2,174,651.80	-1,422,544.80
扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,563,745.58	-3,684,861.21	-2,727,472.78
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,563,745.58	-2,189,190.26	-1,421,939.59
毛利率（%）	18.90	17.32	-
净资产收益率（%）	22.87	-7.95	-4.88
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	22.17	-8.00	-4.88
基本每股收益（元/股）	0.21	-0.07	-0.05
稀释每股收益（元/股）	0.21	-0.07	-0.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	784,691.62	-2,501,724.41	3,815,930.02
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	-0.08	0.13

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：010-59013902

传真：010-59013919

项目小组负责人：张亮亮

项目组成员：张亮亮、兰立滨、杨少伟

（二）律师事务所

机构名称：河南正大永信律师事务所

负责人：宁书文

住所：郑州市郑东新区商务内环14号路劲大厦1811室

联系电话：0371-65826005

传真：0371-65826003

经办律师：吴凤娟、霍光彦

（三）会计师事务所

机构名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王子龙

住所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

联系电话：010-88312386

传真：010-88312386

经办会计师：吴亚杰、马晓晨

（四）资产评估机构

机构名称：北京经纬东元资产评估有限公司

负责人：曲元东

住所：北京市海淀区中关村南大街34号3号楼21层2409室

联系电话：010-62158033

传真：010-68460839

经办注册评估师：范明晓、林祖福

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住 所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务及主要产品

（一）公司主营业务

公司主要从事新能源技术研发和生物柴油产品、环保设备制造销售以及再生资源回收。

2013 年度及 2014 年 1-7 月，公司经审计的业务收入分别为 3,727.34 万元和 7,401.41 万元，其中主营业务收入占营业收入比重分别为 100%、97.59%，主营业务明确。

（二）主要产品及用途

公司自主设计、开发、生产的产品主要包括 BD100 生物柴油、热裂解成套设备以及生物柴油成套设备等，主要产品如下：

1、BD100 生物柴油

产品介绍：生物柴油目前主要用作锅炉、涡轮机、柴油机等燃料，同时也广泛用于合成高级表面活性剂，重要的有机合成中间体，用作高级润滑油和燃料的添加剂、乳化剂制品、香料的溶剂等。


产品优势：a. 生物柴油为酯类化合物即含氧燃料，比化石燃料（饱和烃类物质）更易充分燃烧，因而能有效降低一氧化碳、二氧化碳、二氧化硫以及颗粒物排放量；b. 生物柴油冷滤点低，在不加添加剂的情况下，冷滤点可达-20℃。因而使用生物柴油作燃料，发动机具有较好的低温启动性能；c. 生物柴油的闪点高，不属于危险品，在运输、储存、使用方面具有较好的安全性能；d. 生物柴油具有较高的运动黏度，在不影响燃油雾化的情况下，容易在汽缸内壁形成一层油膜，从而提高运动机件的润滑性，降低机件磨损、延长使用寿命。

技术特点：公司生产的车用生物柴油产品色泽好，纯度高，经国家车用乙醇汽油质量监督检验中心检测，产品质量符合《柴油机燃料调合用生物柴油 BD100》国家标准；同时，其生产工艺通过河南省发改委主持的高科技新产品新技术的专家技术鉴定，鉴定结论为“国内领先水平”。

2、热裂解成套设备

主要是以废旧轮胎、废塑料、废亚克力、废秸秆为原料，采用裂解工艺进行炼油的资源回收再利用设备。

产品系列	产品优势	技术特点
 <p>卧式旋转裂解炉</p>	<p>裂解炉：在热裂解处理器关键位置的设计上，采用卧式双驱动旋转结构，彻底克服了国内目前立式平底裂解处理器底部受热不均匀、易断裂、产量低，使用寿命短等行业难题。</p> <p>动静密封：有足够良好的可塑性和较高的强度，易焊接，耐腐蚀性好，能极好地承受冷、热压力加工，维修方便，密封件廉价易得。并对因温度变化引起的热胀冷缩起到补偿作用，在动设备和静设备之间，有效防止漏气，起到减震作用。</p> <p>高效雾化除尘塔：该装置在除尘的同时可以去除二氧化硫、氮氧化物、氟化物等有害气体，</p>	<p>本项目采用微负压回转式固体废弃物热裂解处理工艺技术，可以有效处理固体废弃物（废塑料、废橡胶、废轮胎等），并解决了解处理过程中出现的结焦和粘壁问题，使这一热解技术达到突破，是行业创新技术。</p> <p>a. 采用微负压回转式裂解炉，可使物料受热均匀，裂解速度快，出油率高，气体无外溢。</p> <p>b. 在裂解过程中会产生常温常压不能液化的气体，这些气体可通过专门设计的废气净化系统和可燃气回收系统进入裂解炉燃烧，产生大量的能量，大大节约了能源，大幅度的提高了生产效率。</p> <p>c. 强力雾化烟尘处理系统，可确保烟道出口的排放达到国</p>
 <p>动静密封</p>		

 <p>高效雾化除尘塔</p>	<p>这是静电除尘器与布袋除尘器等干式除尘器所不能做到的。</p> <p>目前的高效雾化脱硫除尘器远比以前的湿法脱硫除尘器高效、先进。高效雾化脱硫除尘技术设备高效耐用、总造价低、运行费用低、管理方便、维修率极低、碱性水闭路循环使用、废水利用率 98%，实现无二次废水或扬尘的污染排放问题。</p>	<p>家的排放标准。</p> <p>d. 特殊设计的防微粒、防胶质夹带炉体出口,可相对有效防止没有裂化的物料进入后面的回收系统。</p> <p>e. 公司独有自主知识产权的气液多级分离器,可进一步防止气体夹带的液滴进入冷凝系统,有效的解决了同行业在冷凝系统经常堵塞的难题,使固体废弃物解工艺的安全化生产步入一个更高的境界。</p> <p>f. 高效的冷凝器自清洗系统,阻止污垢水垢在管壁上凝结生成而造成堵塞。</p>
--	--	--

3、生物柴油成套设备

主要是以废弃动、植物油（地沟油）等有机物为原料提炼生物柴油的成套设备。

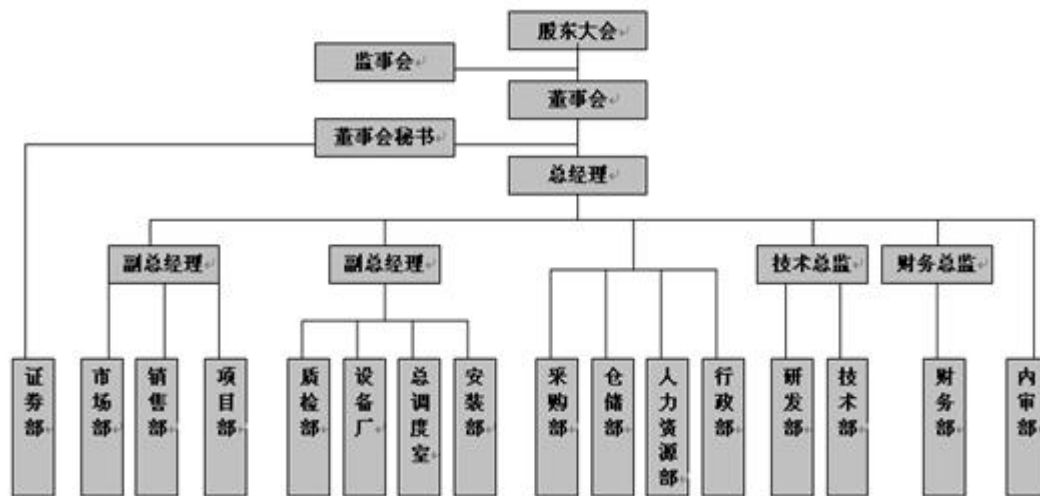
产品系列	产品优势	技术特点
 <p>中和塔</p>	<p>中和塔：此设备的增加有效的避免了设备腐蚀，延长了设备使用寿命。适用范围广，可同时中和多种酸性气体；压降较低，操作弹性大，且具有很好的中和性能，塔体采用不锈钢材料制作，填料采用高</p>	<p>公司自主研发的生物柴油精炼技术设备，与传统的生物柴油设备相比，在减少了很多不必要的组件的同时加入了许多自主研发的实用设计工艺，缩小了占地面积，提高了设备能效和安全性，降低了成本，同时大大提高产品的质量。</p>

 <p>强力空化器</p>	<p>效、低阻的鲍尔环，可彻底地去除气体中的异味、有害物质等。</p> <p>强力空化器：主要用在酯化反应釜上，使得油脂、催化剂与甲醇在酯化反应过程中能充分接触强化了传质与传热过程，从而增加了反应效率，缩短了反应时间；具有空化效率高、结构合理、耐强酸腐蚀、运行成本低、具有很强的实用性。</p>	<p>a. 采用酸酯化和碱酯交换的低温反应工艺，该工艺是生物柴油工艺中能耗最低的一种，酯化工艺采用气相酯化工艺，最大限度的解决了反应平衡与传质问题。在不用外来动能的情况下实现内部循环，可节约电能 60%以上。而内回流的独立设计，也很大程度的节约了热能。</p>
 <p>紊流交互式管式反应器</p>	<p>交互式紊流管式反应器：主要是用于酯交换反应装置。本装置实现了酯化与酯交换的连续化生产，提高了生产工艺的自动化水平；采用了特殊结构的管式或塔式反应器，强化了油脂和甲醇互不相容体系的传质，改变了传统釜式反应不稳定问题。</p>	<p>b. 采用独创的紊流式管式反应器，使反应率达 97%以上，且反应时间短。</p> <p>c. 节能环保：采用独特的分离一体化工艺可节能高达 60%的能耗，避免生产过程的二次污染，更解决了工艺设备的腐蚀严重的难题。</p> <p>d. 易于操作：工艺可以采用间歇工艺、半连续工艺、或连续反应工艺。</p>

二、公司内部组织结构与主要生产流程

（一）内部组织结构图

河南亚太能源科技股份有限公司组织架构图



（二）公司主要业务流程

1、公司主要业务流程

（1）客户咨询、实地参观：客户询盘后，了解客户的需求，并安排客户进厂实际参观，确认对方所需的产品型号、数量规格，并给于客户正确的售前指导。如客户有特殊的要求，由双方提前进行协商。公司在计算成本和相应的物资费用后最终给客户报价；

（2）签订合同：经过磋商，客户接受报价并确认下单，双方协商拟定相应的采销合同、付款方式、到货周期等事宜，并由客户支付预付款；

（3）原材料采购：合同签订后，采购部按照订单要求的商品安排采购员进行原料采购，验收合格后原料入库；

（4）加工生产：生产制造中心按照客户需求进行产品设计，然后编制产品配置文件和领料单，从仓库领取原料，并按照生产计划时间表进行成品生产；

（5）入库质检：生产制造中心完成产品加工后，由质检部对生产成品进行质量检验，质检合格后验收入库，等待下一步发货安排；

（6）发货、安装调试：公司针对事先双方协商好的送货路线及送货地址安排货运，并派出专业技术人员现场进行相应的安装调试；安装调试完毕后，由客户对产品进行验收；

（7）验收后付款：产品验收完毕后，如无质量问题，由客户付清合同尾款；

(8) 技术资料移交及相应培训：公司向客户提交产品技术资料，并对客户实际操作人员进行相应的培训；

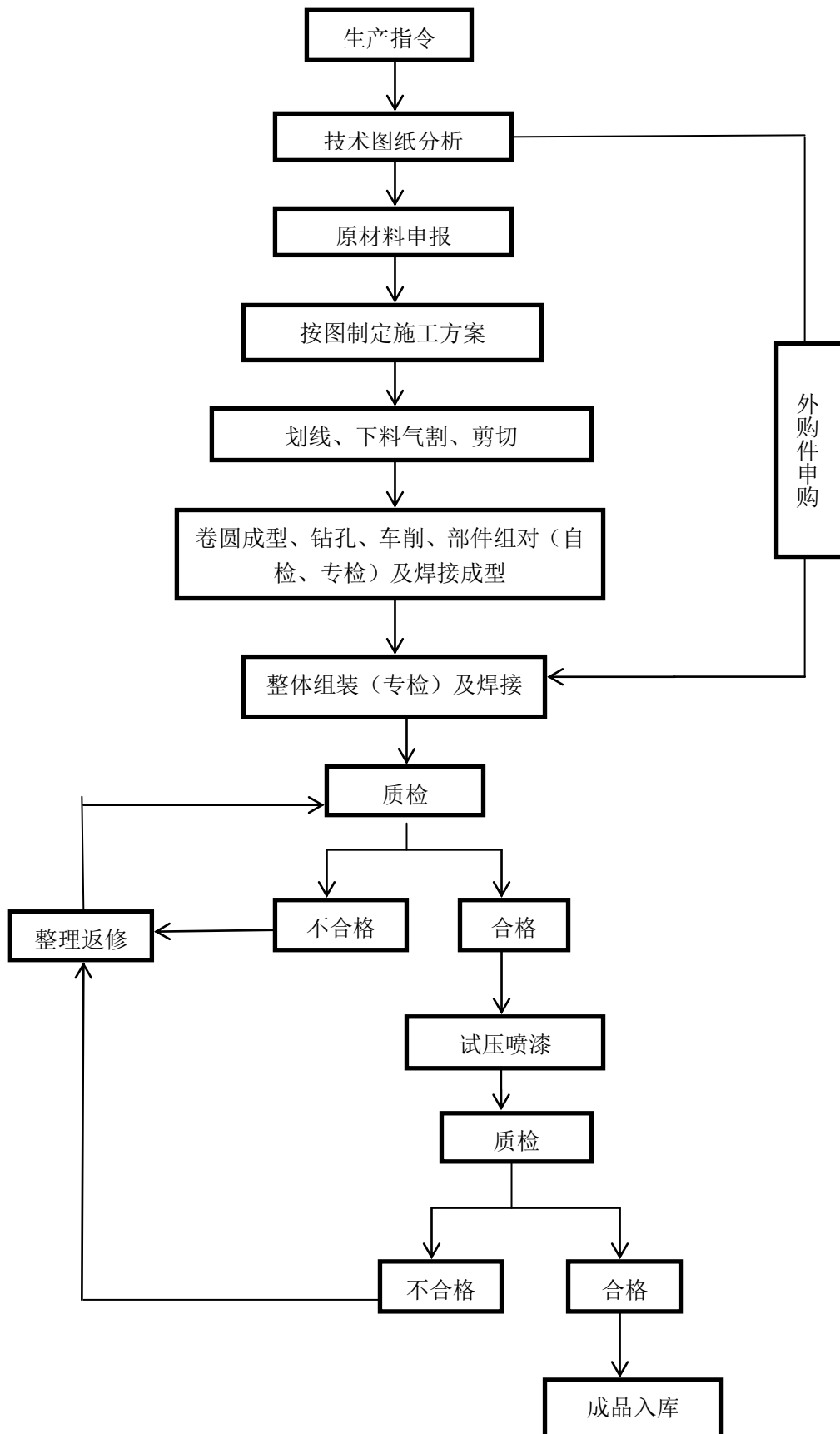
(9) 售后服务：设备正式投入生产经营后，公司根据客户的需求指派相应技术人员提供后续服务。

具体图示如下：



2、公司主要产品生产工艺流程

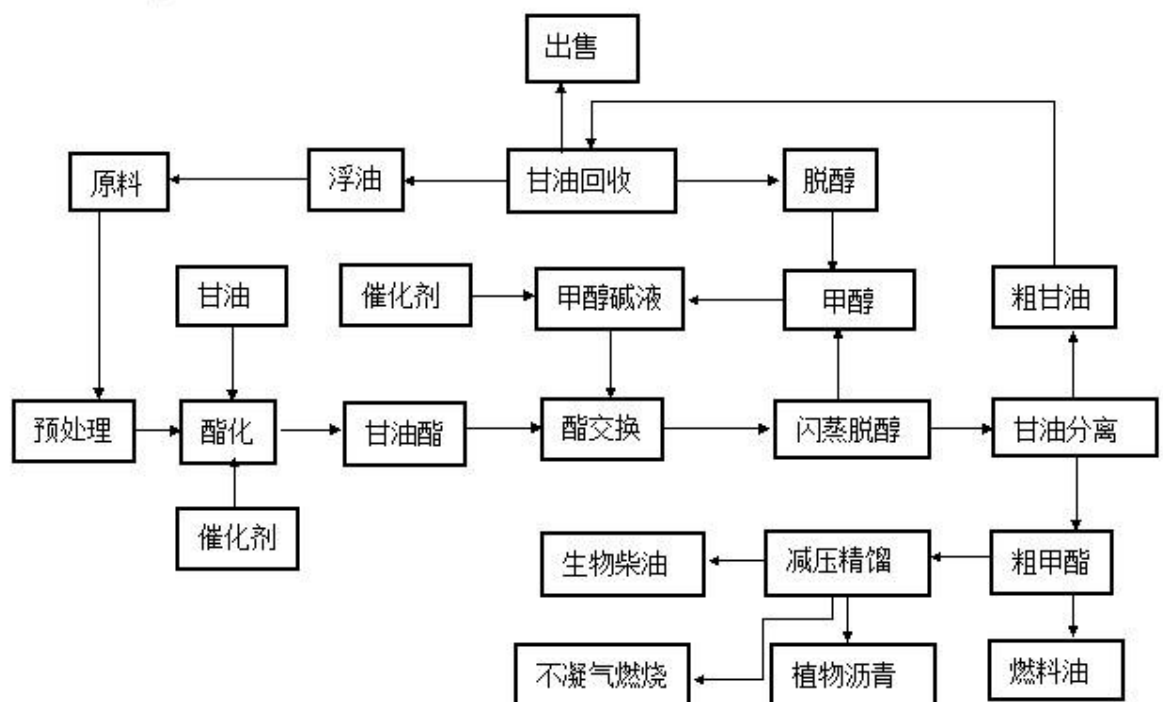
母公司亚太能源主要通过采购钢材等原材料后，利用自主研发技术生产生物柴油设备、有机固废炼油设备、餐饮垃圾炼油和城市垃圾处理等环保设备，生产流程如下：



生产工艺流程说明：

- (1) 生产调度室根据销售合同，制定生产计划；
- (2) 生产调度室安排技术部门提供图纸和相关技术文件；
- (3) 生产调度室根据技术要求，给采购部门安排采购任务；
- (4) 生产调度室将生产图纸下发相关生产单位；
- (5) 生产单位进行原材料申报、制订施工方案；
- (6) 生产单位依据生产图纸，进行划线、切割、剪切下料；
- (7) 需机加工的，进行钻孔、车削、刨铣等加工；
- (8) 卷板机进行卷圆，弯管机进行弯管等成型加工；
- (9) 零部件组对，焊接成型，并进行零附件组装；
- (10) 容器试压、传动系统调试等检验；
- (11) 产品表面处理、喷漆防腐、包装；
- (12) 合格品入库。

下属星火公司则主要利用废弃动物脂肪油脂、酸化油、脂肪酸为原料，在催化剂的作用下，进行酯化反应制取生物柴油，生产流程如下：



甘油酯化法生产生物柴油工艺流程图

生产工艺流程说明：

（1）预处理

废弃油脂含有大量的水分和不皂化物等杂质，对酯化、酯交换生产生物柴油十分不利，必须进行预处理。一般以物理方法为主，先通过自然沉降除去固体杂物和部分水分；之后再通过粗滤、精滤及降膜式干燥处理，得到统一的物理性质的标准油。预处理部分包括沉降罐、降膜蒸发器、过滤器、计量罐、真空系统及泵辅助仪器仪表等。

（2）预酯化反应

将标准原料油，甘油和催化剂按一定的比例和流速加入酯化反应器内，打开加热装置调整到要求的技术工艺参数，在真空状态下反应 1-3 小时，反应过程中产生的水随真空及时排出体系外，取样检测合格后打入酯化沉降罐。预酯化反应主要是游离脂肪酸和甘油反应生成甘油三酯和水，同时生成少量的甘单酯和甘二酯，在此工艺系统中可以将油的酸价降至 2mgKOH/Kg 左右。预酯化部分包括酯化釜、换热器、冷凝器、接收罐、沉降罐、分气缸及多台泵辅助仪器仪表等。

（3）酯交换反应

将经过预酯化反应后的物料与甲醇、催化剂分别计量并调整工艺进料参数同步加入到酯交换管式反应器，打开加热装置调整到要求的技术工艺参数。过程中随时在不同位置取样，取样检测合格后即可连续出料，并可实现在线监测。反应后的产品要进行甲醇回收，蒸出的甲醇经过冷凝器冷凝后直接流回甲醇储罐。酯交换反应过程主要发生的反应是甘油三酯和甲醇进行反应，反应过程中主要生成甲酯和甘油，同时生成部分甘油一酯、甘油二酯。反应结束后将物料打入暂存罐沉降分离。酯交换反应时间短，条件温和，甘油分离速度快，转化率达 96.5% 以上。酯交换部分包含配碱罐、管式反应器、沉降罐（亦可配离心机）、换热器、接收罐、降膜蒸发器、真空系统及多台泵和辅助仪器仪表等。

（4）减压精馏

生物柴油蒸馏装置为多元式自分流减压蒸馏装置，精馏系统采用导热油加热（亦可采用电直接加热）的连续精馏工艺，在真空状态下对粗甲酯进行蒸馏/精馏。工艺流程为冷物料先与塔顶气相组分进行热交换预加热，热交换后的物料再通过加热器加热使其温度达到工艺要求后再进入塔釜内进行蒸馏或精馏，塔顶的气相物料经过换热冷凝后的主组分进入接收罐，轻组分经由塔顶冷凝器在一定的工艺条件下冷却后进入接收罐，塔底重组分打入再沸器继续加热，加热后的物料进入副塔分离得到的产品进

入重组分接收罐。蒸馏部分包含降膜蒸发器、真空缓冲罐、接收罐、换热器、再沸器、真空系统及多台泵和仪器仪表等。

（5）甘油处理

由于酯交换后副产物甘油里含有部分甲醇和极少量的皂，为了避免在循环利用时随甘油进入酯化釜而造成甲醇损失，所以在循环利用前必须做脱醇处理。先将酯交换沉降后排出的甘油引入将膜蒸发器脱去部分甲醇后进入沉降罐沉降脱盐，之后再循环进入将膜蒸发器继续脱醇，取样检测，直到达到所需标准进入甘油接收罐，以便进行再利用，剩下的甘油进入残渣处理釜，调节其呈弱酸性除去里面的皂，刮去浮油甘油装桶销售。甘油处理单元包含降膜蒸发器、沉降罐、残渣处理釜、罐、多台泵及仪器仪表等。

三、公司业务有关资源情况

（一）主要产品所使用的特色技术

1、生物柴油逆流连续酯化反应技术：物料和甲醇逆向进入反应塔，物料从上部进入，甲醇从下部进入，甲醇优先和反应后的物料反应，反应后的粗甲醇再进入另一反应塔和未反应的物料反应。该技术实现了生物柴油逆流酯化、甘油、水、甲醇的实时分离与反应，缩短了反应时间，能够使反应较为彻底。

2、搪瓷反应塔技术：油脂和甲醇在反应体系中不相容，反应速率慢、不够沉底。该技术极大强化了油脂和甲醇互不相容体系的传质和增加了物料体系的接触面积，解决了搪玻璃密封不能高压的弊端，彻底改变了作坊式的釜式反应落后工艺，显著缩短了反应时间，很大程度降低了能耗，提高了社会和经济效益。

3、多元式自分流减压精馏技术：在真空状态下对粗甲酯进行蒸馏/精馏，能够在精馏的同时去除废油里面的特殊的臭味，同时能够得到将不同组分的生物柴油馏分分离开。

4、甲醇蒸汽中和技术：脂肪酸和甲醇在酸性催化剂的作用下发生酯化反应，酯化反应过程中生成酸性气体，随甲醇蒸汽一并进入甲醇回收塔，容易造成管道及设备的严重腐蚀，大大缩短了设备的寿命。该技术能够将甲醇液的酸碱度调节成中性后再进行甲醇精馏，解决了设备腐蚀问题。

5、高效水洗技术：该技术使油与水快速混合、快速分离，避免了水洗乳化及反酸现象，缩短了水洗时间，废水量相对减少，并且热效率高。

（二）无形资产情况

1、无形资产使用情况

公司账面无形资产主要为土地使用权、ERP 办公管理软件系统等：

无形资产名称	原值	折旧年限	成新率
土地使用权	9,878,997.36	44.67	93.44%
金蝶软件	90,500.00	10.00	98.33%

2、知识产权和专利技术

(1) 发明专利

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有发明专利 2 项，下属星火公司拥有发明专利 1 项，无潜在纠纷。具体如下：

序号	专利名称	专利号	申请日	专利权人	保护期限
1	一种降低生物柴油酸值的方法	ZL 2008 1 0050033.1	2008 年 6 月 10 日	河南亚太能源科技有限公司	二十年
2	一种轮胎裂解炉	ZL 2012 1 0206913.X	2012 年 6 月 20 日	种传学、河南亚太能源科技有限公司	二十年
3	高温堵漏密封润膏	ZL 2013 1 0443212.2	2014 年 9 月 14 日	河南星火生物能源有限公司	二十年

注：截至本公开转让说明书出具日，公司整体折股变更为股份有限公司后，相关发明专利权的所有权人更名手续正在办理中，同时第 2、3 项的发明专利技术也将同时变更在股份公司名下。

(2) 实用新型专利

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有实用新型专利 13 项，下属星火公司拥有实用新型专利 2 项，无潜在纠纷。具体如下：

序号	专利名称	专利号	申请日	专利权人	保护期限
1	搪瓷反应塔	ZL2012 2 0202028.X	2012 年 5 月 8 日	种传学、河南亚太能源科技有限公司	十年
2	高温烟气回收利用及净化工艺装置	ZL 2012 2 0254189.3	2012 年 5 月 24 日	河南亚太能源科技有限公司	十年
3	裂解反应器输	ZL 2012 2 0254180.2	2012 年 5 月 24 日	河南亚太能	十年

	出管软连接装置			源科技有限公司	
4	蒸馏尾气捕捉储存及利用装置	ZL 2012 2 0254119.8	2012 年 5 月 24 日	河南亚太能源科技有限公司	十年
5	卧式单裂解釜双传质闪蒸净化装置	ZL 2012 2 0254199.7	2012 年 5 月 24 日	河南亚太能源科技有限公司	十年
6	生物柴油逆流连续酯化反应系统	ZL 2012 2 0257728.9	2012 年 5 月 30 日	种传学、河南亚太能源科技有限公司	十年
7	有机废弃物裂解分馏装置	ZL 2012 2 0411049.2	2012 年 8 月 9 日	河南亚太能源科技有限公司	十年
8	有机废弃物裂解炉的气体处理装置	ZL 2012 0662804.4	2012 年 12 月 5 日	种传学、河南亚太能源科技有限公司	十年
9	一种下水道防臭装置	ZL 2013 2 0328371.3	2013 年 6 月 6 日	任珂辉、河南亚太能源科技有限公司	十年
10	焊条加长连接套	ZL 2013 2 0397825.2	2013 年 7 月 6 日	河南亚太能源科技有限公司	十年
11	低碳减排生物流态差速冷凝器	ZL 2013 2 0397822.9	2013 年 7 月 5 日	河南星火生物能源有限公司	十年
12	塔式高温传质净化器	ZL 2013 2 0605407.8	2013 年 9 月 18 日	河南星火生物能源有限公司	十年
13	一种用于生物柴油真空系统的脱氧装置	ZL 2014 2 0187413.0	2014 年 4 月 17 日	种传学、河南亚太能源科技有限公司	十年
14	一种高效空化器	ZL 2014 2 0189032.6	2014 年 4 月 17 日	种传学、河南亚太能源科技有限公司	十年
15	一种有机固体废弃物裂解炉的阻物系统	ZL 2014 2 0467359.5	2014 年 8 月 18 日	河南亚太能源科技有限公司	十年

注：截至本公开转让说明书出具日，公司整体折股变更为股份有限公司后，相关实用新型专利权的所有权人更名手续正在办理中，同时第 1、6、8、9、11、12、13 和 14 项的实用新型专利技术也将同时变更在股份公司名下。

（3）商标权

截至本公开转让说明书出具日，公司已取得一项商标权，具体情况如下：

商标图形或字样	注册号	注册类别	有效期	持有人
	10894921	第 7 类	2013. 9. 14-2023. 9. 13	商丘亚太能源科技集团有限公司

注：上述商标注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

（三）业务许可与公司资质

1、业务许可情况

截止本公开转让说明书出具日，公司未取得任何业务许可。

2、公司获得资质与荣誉情况

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
1	设备安全的 CE 证书 (EC-ATTESTATION-CERTIFICATE OF MACHINE SAFETY)	通用公证行 (SGS)	0215/IN-IST-14	2014. 4. 24	2019. 4. 23
2	河南省装备制造业自主创新降本增效示范企业	河南省工业和信息化厅	N/A	2014. 04. 16	
3	国际可持续发展与碳认证 (ISCC)	德国技术监督协会 (TUV NORD CERT GmbH)	ISCC-Reg-3136	2013. 11. 20	2014. 11. 19
4	中国可再生能源行业协会副会长单位	中国可再生能源行业协会	N/A	2013. 08	2014. 08
5	资源综合利用认定证书	河南省发改委	综证书 ZQRD-13 第 082 号	2013. 06. 26	2015. 06. 30
6	ISO14001 环境管理体系	北京东方纵横认证中心	USA12E23965R0M	2012. 12. 18	2015. 12. 17
7	ISO9001 质量管理体系	北京东方纵横认证中心	USA12Q23963R0M	2012. 12. 18	2015. 12. 17

	系	横认证中心			
8	GB/T 28001 职业健康安全管理体系合格证书	北京东方纵横认证中心	11412S22402R0M	2012. 12. 18	2015. 12. 17
9	商丘市技术创新示范企业	商丘市工业和信息化局、商丘市财政局	N/A	2012. 09	
10	河南省十佳科技型最具创新力示范企业	河南省发展和改革委员会、河南省科学技术厅、河南省科学院、河南省农业科学院	N/A	2012. 6	
11	全市环保专用设备制造行业先进企业	商丘市工业和信息化局、商丘市环保专用设备制造行业协会	N/A	2012. 02	
12	河南省 2012 年度新能源行业 10 强企业	河南工业和信息化厅	N/A	2012. 02	
13	河南省节能减排科技创新示范企业	河南省科学技术厅、河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅、河南省住房和城乡建设厅	N/A	2011. 12	
14	河南之星最佳(先进)企业	河南省发展和改革委员会	N/A	2011. 11	
15	河南省生物柴油精炼成套设备工程技术中心	河南省科学技术厅	N/A	2010. 08	

(四) 特许经营权情况

截止本公开转让说明书出具日，公司未取得任何特许经营权。

（五）公司主要固定资产情况

公司与业务相关的固定资产主要包括生物柴油设备、厂房等，具体使用情况如下：

单位：元

固定资产名称	原值	折旧年限	成新率
生物柴油设备	33,014,607.80	10.00	84.17%
设备厂厂房	9,048,549.55	20.00	92.48%
裂解厂厂房	6,942,195.51	20.00	92.48%
分拣中心厂房	4,515,797.08	20.00	92.48%
裂解装置	3,550,000.00	10.00	87.33%
办公楼	3,360,000.00	20.00	89.31%
原料油油罐 5000 立方	2,800,000.00	10.00	88.12%
硬化路面	2,448,000.00	20.00	87.73%
硬化路面	2,000,000.00	20.00	90.50%
生物柴油油罐 500 立方	2,000,000.00	10.00	75.46%
生物柴油厂厂房	1,367,370.21	20.00	92.48%
锅炉房设备	1,111,111.08	10.00	81.66%
板房	1,025,527.65	20.00	92.48%

（六）公司人员结构以及核心技术人员情况

1、员工情况

截止 2014 年 7 月 31 日，公司共有员工 237 人，构成情况如下：

（1）按专业结构划分：

专业结构	人数	占比
管理人员	12	5.06%
行政人员	25	10.55%
财务人员	10	4.22%
销售人员	11	4.64%
仓库物流人员	14	5.91%
技术人员	25	10.55%
研发人员	11	4.64%
生产人员	129	54.43%

合计	237	100.00%
----	-----	---------

(2) 按年龄划分:

年龄	人数	占比
18-30 岁	103	43.46%
31-40 岁	35	14.77%
41-50 岁	79	33.33%
51 岁及以上	20	8.44%
合计	237	100.00%

(3) 按受教育程度划分:

教育程度	人数	占比
硕士及以上	4	1.69%
本科	33	13.92%
专科	78	32.91%
高中及以下	122	51.48%
合计	237	100.00%

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

公司经过多年的发展逐步形成了一支专业素养高，技术攻关能力强的专业研发团队，核心技术人员情况如下：

种传学，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，1988 年 7 月毕业于北京化工学院工艺与工程专业。1988 年 7 月至 2001 年 12 月任华北石油管理局操作工、技术员、组长、技术部副主任、主任、化验室主任、技术处副处长等；2002 年 1 月至 2005 年 8 月任河北固石油化工厂总工程师；2005 年 8 月至 2007 年 12 月任青岛福瑞斯生物能源公司总工程师；2008 年 1 月至 2011 年 12 月任福建漳州鼎能生物有限公司总工程师；2012 年 1 月加入亚太能源有限，目前担任公司的董事。

党长克，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，1989 年 7 月毕业于武汉钢铁学院。1989 年 7 月至 1995 年 5 月任石油部第二石油机械厂技术员；1995 年 5 月至 2012 年 9 月任河南油田机械公司分厂副厂长、副经理、经理、书记；2012 年 9 月加入亚太能源有限，目前担任公司的副总经理。

丁永恒，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，1987年7月毕业于郑州工学院机械设计与制造专业。1987年9月至1999年4月，在商丘市汽车配件厂任技术员、工程师；1999年5月至2001年6月，在商丘市铸造厂任工程师；2001年7月至2012年11月，在商电铝业集团公司任责任工程师、工程师、专业主设工程师；2012年12月至2013年8月在河南盛丰能源科技有限公司任工程师；2013年9月至今在亚太能源有限质检部负责裂解炉设计。

黄晗名，女，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，助理工程师，2008年6月毕业于河南农业大学应用化学专业，2012年6月毕业于广西大学物理化学专业。2012年7月至2013年9月，在郑州现代粮油机械有限公司工程部主任工程师；2013年9月至今在亚太能源有限任技术部主任工程师。

江建，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理工程师，1994年7月毕业于河南省化工学校有机化学工艺专业。1994年7月至2004年4月，在商丘油脂化学总厂精馏车间任技术员；2004年4月至2005年7月，在商丘市三和化工有限公司精馏车间任技术员；2005年7月至2013年1月，在商丘龙宇化工有限公司任生产技术部技术员；2013年1月至今在星火公司任技术部长。

李付军，男，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，国家注册安全工程师，1999年7月毕业于开封大学精细化工专业。1999年7月至2000年5月，在商丘蓝牌啤酒厂任业务员并从事销售工作；2000年5月至2002年5月，在科迪集团任区域销售经理；2002年5月至2005年10月在力博酒业任销售经理；2005年10月至2012年12月在商丘龙宇化工，分别担任班长、安全主管、安环部长、脂肪醇技术研究小组组长；2013年1月至今在亚太能源有限任生物柴油厂厂长。

李建光，男，1952年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1990年7月毕业于洛阳工学院。1990年7月至2000年3月供职于商丘机引农具厂，先后任生产总调度、设备处处长、铸造分厂厂长、技术处工程师；2000年3月至2006年9月在商电铝业集团公司公司供职，任机械厂工程师、铸造厂厂长，2006年9月退休；2006年9月至2013年7月供职于在商丘捷泰斯电子科技有限公司；2013年7月加入亚太能源有限，目前担任公司总调度、监事。

李新方，男，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1994年6月毕业于曲阜师范大学。1994年6月至2002年3月供职于曲阜市单家村煤矿工人；2002年3月至2007年3月任山东曲阜天昊集团车间主任；2007年3月至2013年1月任亚太石化副总经理；2013年2月加入星火公司任总经理。

梁世友，男，1955年9月出生，中国国籍，无外境永久居留权，高中毕业，工程

师。1974年8月至1980年4月，在商丘市梁园区双八化肥厂工作，任钳工班班长、车间副主任；1980年4月至1985年6月在商丘县化肥厂工作，任车间副主任，主管设备维修与安全；1985年6月至1988年11月，在商丘工贸联营草酸厂工作，分别任设备科长、副厂长；1988年11月至2009年10月，在商丘市油脂化学厂工作，任设备科科长、工程师、副厂长，主管生产管理与设备安全，同时担任技术攻关领导小组组长；2009年10月至2011年6月，在商丘四海环保设备厂任研发部长；2011年6月至今，在亚太能源有限任研发一部部长。

刘文锋，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师，2006年6月毕业于中原工学院材料成型及控制工程专业。2006年7月至2009年4月在商电铝业集团丰源热电股份有限公司汽机车间任技术员；2009年4月至2013年底在商电铝业集团丰源安装有限公司质检处任工程师，副处长，期间经过培训取得下列资格证：无损检测渗透Ⅱ级、磁粉Ⅱ级、射线Ⅱ级、超声Ⅱ级资格证，D2类压力容器审核资格证；2014年1月加入河南亚太科技有限公司。

杨秀敏，女，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2009年7月毕业于郑州大学化学系。2009年7月至2012年11月在福建漳州鼎能生物科技有限公司任技术员；2012年11月至今在星火公司任质检部部长、技术员。

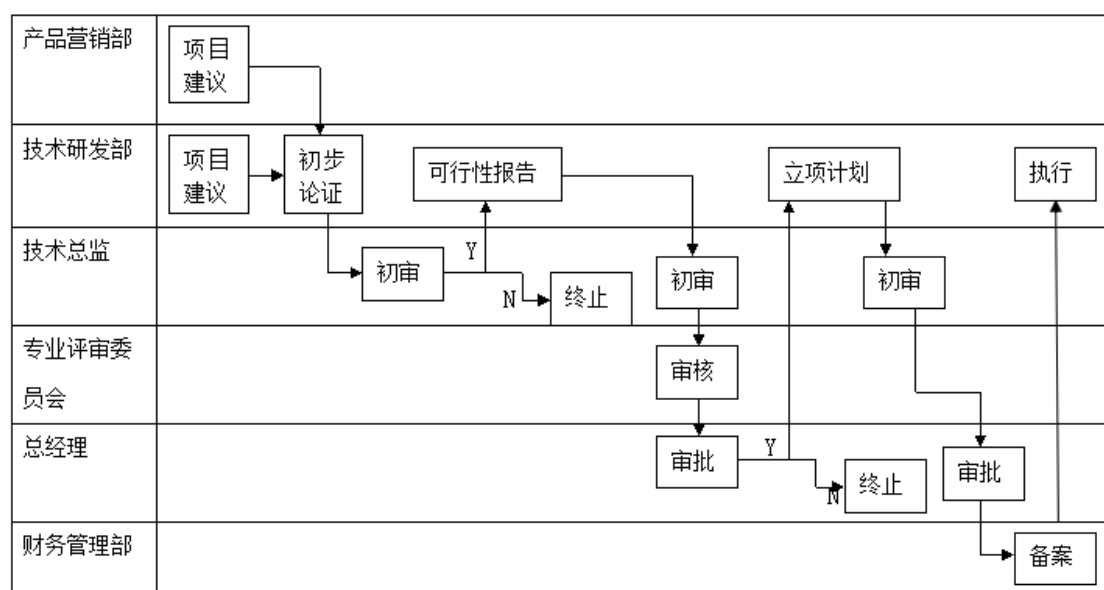
（2）核心技术人员变动情况

公司绝大部分核心技术人员均为近两年内加入公司。公司自2011年成立以来，研发需求和前期投入迅速加大，公司相应的引进了一批技术研发骨干；未来随着公司业务规模的扩大，核心技术人员规模有望进一步扩大。

（3）核心技术人员持股情况

姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	是否存在质押及其他争议事项
种传学	20.00	0.333	否
党长克	20.00	0.333	否
李新方	20.00	0.333	否
梁世友	5.00	0.083	否
杨秀敏	10.00	0.167	否
合计	75.00	1.249	-

（4）公司主要研发过程：



四、公司主营业务相关情况

（一）报告期内公司主要产品与服务收入情况

1、按产品类别划分公司报告期内营业收入构成

单位：元

产品类别	2014 年 1-7 月			2013 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
生物柴油	67,461,516.82	93.40%	18.50%	24,977,120.57	67.01%	9.22%
环保设备	4,769,230.56	6.60%	24.46%	12,296,266.57	32.99%	33.77%
合计	72,230,747.38	100.00%	18.90%	37,273,387.14	100.00%	17.32%

其中生物柴油（按品种：1#、2#、3#）：

产品类别	2014 年 1-7 月			2013 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
1#	25,216,835.98	37.38%	20.04%	17,666,666.77	70.73%	13.42%
2#	37,322,583.83	55.32%	19.25%	1,131,138.48	4.53%	11.62%
3#	4,922,097.01	7.30%	4.99%	6,179,315.32	24.74%	-3.23%
合计	67,461,516.82	100.00%	18.50%	24,977,120.57	100.00%	9.22%

环保设备：

产品类别	2014 年 1-7 月			2013 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
裂解设备	4,769,230.56	100.00%	24.46%	3,347,382.64	27.22%	22.35%
精馏设备	-	-	-	8,948,883.93	72.78%	38.04%
合计	4,769,230.56	100.00%	24.46%	12,296,266.57	100.00%	33.77%

2、按地区划分公司报告期内营业收入构成

单位:元

地区	2014 年 1-7 月			2013 年		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
内销	68,323,313.15	94.59%	19.77%	28,977,458.47	77.74%	22.57%
外销	3,907,434.23	5.41%	3.73%	8,295,928.67	22.26%	-1.03%
合计	72,230,747.38	100.00%	18.90%	37,273,387.14	100.00%	17.32%

其中内销:

地区	2014 年 1-7 月			2013 年		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
生物柴油	63,554,082.59	93.02%	19.41%	18,797,805.25	64.87%	14.54%
环保设备	4,769,230.56	6.98%	24.46%	10,179,653.22	35.13%	37.39%
合计	68,323,313.15	100.00%	19.77%	28,977,458.47	100.00%	22.57%

外销:

地区	2014 年 1-7 月			2013 年		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
生物柴油	3,907,434.23	100.00%	3.73%	6,179,315.32	74.49%	-6.98%
环保设备	-	-	-	2,116,613.35	25.51%	16.36%
合计	3,907,434.23	100.00%	3.73%	8,295,928.67	100.00%	-1.03%

(二) 报告期内公司主要客户情况

1、产品的主要消费群体

公司目前的主要客户为国内拥有生物柴油资质的加油站、调油商、地方炼油厂以及部分国外客户等;2013 年和 2014 年 1-7 月公司对河南辰泰石油化工有限公司的销售收入占比分别高达 47.40%和 45.01%,具有一定程度的依赖性,但由于产品均为市场定价,不存在影响公司业务独立性的情况。未来随着公司销售渠道的进一步拓展,对单个客户的依赖性会不断下降。

2、最近两年一期前五大销售客户情况

2014年1-7月公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河南辰泰石油化工有限公司	33,316,239.38	45.01%
商丘市亚太石油化工有限公司	25,315,746.20	34.20%
深圳市吉茂再生资源开发有限公司	4,769,230.56	6.44%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
韩国爱静化工公司	3,907,434.23	5.28%
东营市兴海石油化工有限公司	1,740,909.40	2.35%
合计	69,049,559.77	93.28%

2013年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河南辰泰石油化工有限公司	17,666,666.77	47.40%
昆明熙中科技有限公司	7,393,162.40	19.83%
韩国爱静化工公司	6,179,315.32	16.58%
张掖市宏金雁在生能源科技发展有限公司	1,709,401.76	4.59%
商丘市亚太石油化工有限公司	1,131,138.48	3.03%
合计	34,079,684.73	91.43%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份股东中，除刘红军持有亚太石化 93.40%的股权并实际控制亚太石化外，其余人员不在上述客户中占有权益。

（三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

1、公司主要原材料与能源供应情况

母公司亚太能源主要从事环保设备的生产，生产所需原材料主要为钢材、钢板等；下属星火公司生产所需的原材料主要是从个体工商户购买的废弃动植物油以及油脂公司生产的酸化油、脂肪酸。

母公司亚太能源在环保设备产品生产过程中，2014 年 1-7 月、2013 年主要原材料的投入占产品成本的比例分别为 83.14%、64.73%，设备厂工人工资支出占产品成本的比例分别为 12.64%、15.64%；下属星火公司在生物柴油的加工、生产过程中，2014 年 1-7 月、2013 年主要原材料的投入占产品成本的比例分别为 91.89%、74.65%，生物柴油厂工人工资支出占产品成本的比例分别为 1.86%、5.88%；从以上比例可以看出，随着公司产能的逐渐扩大，对原材料的使用效率大大提高，规模效应日趋明显，工资以及其他制造费用的支出占比不断缩减。

2、最近两年一期前五大供应商情况

公司与各主要供应商建立了稳定的合作关系，报告期内不存在对单个供应商的采购额占总采购额比例超过 50%的情况，不存在对单一供应商依赖的情况。

2014 年 1-7 月，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例情况：

供应商	供货金额（元）	占采购总额的比例
晋州市龙慈油脂有限公司	23,158,111.22	33.77%
晋州市乾大油脂有限公司	11,362,877.60	16.57%
萧县康得利油脂厂	4,656,620.04	6.79%
废弃油脂个体供应商	4,550,899.30	6.64%
宁陵县异型钢管有限公司	2,905,941.71	4.24%
合计	46,634,449.87	68.01%

2013 年，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例情况：

供应商	供货金额（元）	占采购总额的比例
成安县海星油脂有限公司	4,394,358.76	14.86%
福建漳州鼎能生物科技有限公司	3,524,871.78	11.92%
定陶县昌能金属制品铸造有限公司	3,504,273.60	11.85%
成安县胜达饲料添加剂厂	3,195,897.28	10.80%
成安县乾鑫油脂再生加工厂	2,297,051.17	7.77%
合计	16,916,452.59	57.20%

公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内对重大业务合同履行情况

（1）主要采购合同

公司报告期内与主要供应商签订的采购合同，且金额在 20 万元以上的合同列示如下：

时间	合同对象	合同内容	合同金额(元)
2014 年 7 月	安阳上城钢铁贸易有限公司	采购 Q235 钢材	1,299,060.00
2014 年 7 月	唐山市金鑫钢铁有限公司	采购型号为 60mm、70mm、80mm 的圆钢	3,599,500.00
2014 年 2 月	珠海市福尼斯焊接技术有限公司	采购 Fronius TPS3200 Pipe 全数字化管道焊接系统	618,055.00
2013 年 12 月	湖南隆盛达钢管制造有限公司	采购 12-28mm 的钢板	1,402,221.24
2013 年 2 月	襄阳朗源机电有限责任公司	采购发动机（含配置动力包）	382,000.00
2012 年 3 月	徐州徐工随车起重机有限公司	采购随车起重机	825,000.00

2012年6月	洛阳派德工贸有限公司	采购 L90LS-02-HK24 多路阀	270,000.00
2012年2月	襄阳朗源机电有限责任公司	采购发动机（含配置动力包）	360,000.00

上述公司主要的采购合同均已履行完毕，合同发生金额与公司采购成本相匹配。

（2）主要销售合同

公司报告期内与主要客户签订的销售合同，且金额在 300 万元以上的合同列示如下：

时间	合同对象	合同内容	合同金额(元)
2014年5月	昆明熙中科技有限公司	销售废弃食用油提炼生物柴油成套设备	11,900,000.00
2014年5月	深圳市吉茂再生资源开发有限公司	销售轮胎裂解及精馏设备	5,580,000.00
2014年5月	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油	7,000,000.00
2014年5月	商丘市亚太石油化工有限公司	销售生物柴油	10,512,110.00
2014年4月	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油	11,025,000.00
2014年4月	商丘市亚太石油化工有限公司	销售生物柴油	10,512,000.00
2014年3月	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油	5,873,600.00
2013年12月	韩国爱静化工公司	销售废弃的动植物油脂	457,500.00(美元)
2013年12月	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油	20,670,000.00
2013年8月	昆明熙中科技有限公司	销售废弃食用油提炼生物柴油成套设备	8,650,000.00
2013年8月	韩国爱静化工公司	销售废弃的动植物油脂	457,500.00(美元)
2013年7月	唐龙柴汽油进出口有限公司（越南）	销售裂解设备、蒸馏设备	604,750.00(美元)
2013年6月	双鸭山丰源生物油脂有限公司	销售生物柴油设备	3,800,000.00

上述公司主要的销售合同均已履行完毕，合同发生金额与公司营业收入相匹配。

（3）借款合同

借款人	贷款人	借款金额（元）	借款期限	合同编号
星火公司	商丘银行	15,000,000.00	2014年3月28日至 2015年3月28日	0137012014130315003800
星火公司	商丘华商农村商业银行	30,000,000.00	2013年12月23日至 2014年12月22日	2013年振流字 2013122301号
星火公司	民生银行郑州分行	10,000,000.00	2013年9月10日至 2014年9月9日	ZH1300000180423

（4）担保合同

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
星火公司	星火公司	30,000,000.00	2013/12/23	2014/12/22	否	抵押担保
亚太石化	星火公司	30,000,000.00	2012/3/31	2013/12/30	是	保证担保
亚太石化	星火公司	31,500,000.00	2012/5/11	2012/5/18	是	质押担保
亚太石化	星火公司	15,000,000.00	2013/3/29	2014/3/24	是	质押担保
亚太石化	星火公司	10,000,000.00	2013/9/10	2014/9/10	是	保证担保
亚太石化	星火公司	15,000,000.00	2014/3/28	2015/3/28	否	质押担保
星火公司	亚太石化	40,000,000.00	2014/4/25	2017/4/25	否	保证担保

五、公司商业模式

公司立足于可再生能源行业，主要从事新能源技术研发和产品销售、环保设备制造销售以及再生资源回收，共拥有发明专利 3 项，实用新型专利 15 项，并组建了一支在可再生能源行业领域具有丰富研发经验的专业团队；公司依托自身在可再生能源行业多年经营优势，能在生物柴油技术与设备、有机固废炼油技术与设备和地沟油炼油等多方面为客户提供综合服务；目前公司已形成了以环保设备为导向，以生物柴油为重点发展的产品结构。公司客户包括可再生能源行业公司、国内拥有生物柴油资质的加油站、调油商以及地方炼油厂等。公司主要通过网络宣传和销售人员的推广与客户独立签署合同，并采取直销的方式取得收入和现金流。2014 年 1-7 月和 2013 年公司产品综合毛利率分别为 18.90%、17.32%，报告期内同比波动不大，处于同行业平均水平。

（一）销售模式

报告期内，母公司亚太能源主要采用直销模式实现产品销售，亦有少部分通过经销商面向终端客户销售；对于一般不需要安装的产品，根据双方销售合同具体条款的约定，商品出库并经收货人验收后，商品所有权上的主要风险与报酬已经转移，因此公司在商品出库时确认收入；对于需要安装的大型炼油设备，产品出库后，公司需要派出相应技术人员负责进行相应的安装和检验，安装和检验完毕后确认收入。下属星火公司目前全部采用直销模式实现产品销售，即生物柴油加工出厂后，直接销售给调油商、地方炼油厂等客户以实现收入。

从 2012 年开业伊始，公司就着手筹办网络平台进行销售，并聘请知名网络公司阿里巴巴为公司设计全套“网销”方案，此举大大提高了公司的行业知名度和影响力，公司销售规模不断扩大。

（二）盈利模式

母公司主要通过研发、生产、销售生物柴油成套设备和热裂解成套设备等产品来获取收入；下属星火公司通过从地沟油回收企业购买废弃动植物油以及油脂公司生产的酸化油、脂肪酸，然后利用自产生物柴油设备生产生物柴油并对外出售实现收入。

六、公司所处行业介绍

公司所处行业按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》可分类为“C35专用设备制造”；按照国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，可分类为“C3591环境保护专用设备制造”。

（一）公司所处行业概况

1、定义及背景

可再生能源一般指可循环利用的、可再生的能源，如风能、太阳能、生物质能、地热能、海洋能、水能等非化石能源。在目前全球化石能源日趋耗竭和生态环境不断恶化的双重制约背景下，发展可再生能源成为各国构建可持续发展能源体系、实现低碳经济转型的战略选择，同时也是未来经济和技术发展的制高点。

我国现代化建设步伐的加快，对能源的需求快速上升，受我国煤炭、石油等资源储量及开采能力的限制，我国面临着能源供应短缺的局面，能源问题已成为制约经济社会发展的“瓶颈”所在。为了经济社会的可持续发展，我国加大了对新能源的研发及利用力度，在开发清洁能源、提高能源使用率、降低废弃物排放等方面采取了积极的措施。

为满足社会发展对能源的需求，实现资源的永续利用，世界各国都在大力研究和利用一种新型清洁能源——生物柴油。作为可再生的生物质液体燃料，生物柴油的开发应用将对社会经济的发展产生巨大的影响，对可再生能源行业的发展亦将具有重要的战略意义。

生物柴油是通过油料废弃物、废弃餐饮油和动物油脂等生物质资源为原料制取的以脂肪酸甲酯为主的新型燃料，其性质与石化柴油非常相近，并具有清洁环保、资源永续、可再生等特点。生物柴油作为环保型的可再生绿色能源，是极有发展前景的石化柴油替代燃料。

2、驱动因素分析

作为排在主要的化石能源煤、油、气之后的第四大能源，生物质能是具备大规模发展潜力的可再生能源。目前世界上许多国家正大力开发利用自然界的植物、粪便以及城乡有机废物转化成的生物柴油等新能源燃料，其发展驱动力主要有以下几点：

第一，能源再生方面。与化石燃料来源不同，制备生物柴油的原料主要来源于植物，具有可再生性。而以城市生活垃圾、餐饮垃圾、地沟油为原料制造生物柴油更被认为是对于自然环境和资源的高度合理利用，符合可持续发展的理念。

第二，环境友好方面。我国能源消费结构以煤为主，在污染控制和温室气体减排方面面临巨大挑战，大气污染已严重影响我国经济社会发展和人们生命健康。为应对全球气候变暖，减少温室气体的排放以改善日益恶化的环境，提高能源效率和发展可再生能源是两大主要措施。

第三，使用性能方面。与传统石化燃油相比，新能源在产品性能方面优势明显。以生物柴油为例，其点火性能佳，抗爆性强；含氧量高，燃烧更充分；运动粘度高，对运动机件起到润滑作用，降低磨损；闪点高，利于安全储存和使用；生物柴油来源于动植物油脂，不含对人体有害的重金属。

第四，能源安全方面。由于生物柴油可以本国生产，从而可以减轻对石油进口的依赖，有利于能源结构的调整。随着再生能源利用技术的成熟，经济成本的下降，新能源替代比例将会越来越高，促进常规能源资源更加合理有效利用，增强能源安全保障。

3、行业政策分析

随着化石资源迅速消耗，世界各主要大国把发展新能源与可再生资源作为新一轮产业发展重点。自 1990 年以来，可持续发展战略逐步成为我国经济产业政策的重要方向，国家出台了一系列鼓励可再生能源发展的政策措施，支持该产业的发展，具体政策演变参见下表：

时 间	部 门	政 策	要 点
1995 年	国家计委、国家科委、国家经贸委	《新能源和可再生能源发展纲要》 (1995-2012 年)	提出了“九五”至 2010 年新能源和可再生能源发展目标、任务及相应的对策措施
1997 年	国家计委	《新能源基本建设项目管理暂行办法》	规定了新能源中长期发展计划，明确划分了项目审批和管理权限

1999 年	国家计委、国家科技部	《关于进一步支持可再生能源发展有关问题的通知》	规定了可再生能源项目优先申请基本建设贷款的条件以及申请财政贴息的办法
2001 年	国家经贸委	《新能源和可再生能源产业发展“十五”规划》	将生物质能高效利用列为“十五”时期新能源和可再生能源产业发展的重点之一
2005 年	全国人大	《可再生能源法》	为可再生能源开发利用提供了法律框架，标志着我国可再生能源的发展进入了新的发展阶段
2005 年	国家发改委	《可再生能源产业发展指导目录》	生物燃料生产、生物质设备部件等列入其中，作为相关部门制定和完善优惠政策的依据
2006 年	国家财政部、国家发改委、农业部、国税总局、国家林业局	《关于发展生物能源和生物化工财税扶持政策的实施意见》	规定了对生物能源和生物化工财税扶持政策的原则、内容和实施程序
2007 年	国家发改委	《可再生能源中长期发展规划》	提出到 2010 年使用可再生能源消费量达到能源消费总量的 10%，到 2020 年达到 15% 的发展目标
2008 年	国家财政部、国家税务总局	《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》	指出为了进一步推动资源综合利用工作，促进节能减排，对销售自产的综合利用生物柴油实行增值税先征后退政策

2008 年	国家财政部、国家税务总局、国家发改委	《资源综合利用企业所得税优惠目录》（2008 年版）	以废生物质油、废弃润滑油为原料，生产生物柴油及工业油料，即可享受减计收入优惠
2010 年	国家财政部、国家税务总局	《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》	规定以废弃的动物油和植物油为原料生产纯生物柴油免征消费税
2011 年	国家发改委	《产业结构调整指导目录》	将鼓励发展非粮生物质燃料纳入目录
2012 年	国务院	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	将生物质能在内的新能源产业列入重点发展方向，并提出到 2015 年新能源占能源消费总量的比例提高到 4.5%
2012 年	国家能源局	《可再生能源发展“十二五”规划》	阐述了 2011-2015 年我国可再生能源发展的指导思想等，指出有序开发生物质能，以非粮燃料乙醇和生物柴油为重点，加快发展生物液体燃料
2012 年	国家能源局	《生物质能发展“十二五”规划》	制定了生物质能的规划，计划到 2015 年，我国形成较为完整的生物质能产业体系

2014 年	全国人大	《中华人民共和国环境保护法》	新环保法提出，“推广清洁能源的生产和使用”，“对生活废物分类处置、回收利用”，以及“鼓励环境保护产业发展”，拓展了可再生能源产业的发展空间
--------	------	----------------	---

4、行业监管体系分析

作为可再生能源行业的能源企业，主要受国家发改委、国家能源局、国家质检总局、国家环保总局的监管政策影响，具体如下：

国家发改委：拟订并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划，统筹协调经济社会发展；促进可持续发展战略，负责节能减排的综合协调工作，组织拟订发展循环经济、全社会能源资源节约和综合利用规划及政策措施并协调实施；参与编制生态建设、环境保护规划，协调生态建设、能源资源节约和综合利用的重大问题，综合协调环保产业和清洁生产促进有关工作。

国家能源局：负责起草能源发展和有关监督管理的法律法规送审稿和规章，拟订并组织实施能源发展战略、规划和政策，推进能源体制改革；组织制定煤炭、石油、天然气、电力、新能源和可再生能源等能源，以及炼油、煤制燃料和燃料乙醇的产业政策及相关标准；负责能源行业节能和资源综合利用，参与研究能源消费总量控制目标建议；参与制定与能源相关的资源、财税、环保及应对气候变化等政策。

国家质检总局：组织起草有关质量监督检验检疫方面的法律、法规草案，研究拟定质量监督检验检疫工作的方针政策，制定和发布有关规章、制度；宏观管理和指导全国质量工作，研究拟定提高国家质量水平的发展战略；管理产品质量监督工作，管理和指导质量监督检查。

国家环保总局：拟定国家环境保护的方针、政策和法规，制定行政规章；拟定并组织实施大气、水体、土壤、噪声、固体废物等的污染防治法规和规章；制定国家环境质量和污染物排放标准并按国家规定的程序发布；制定和组织实施各项环境管理制度。

中国可再生能源行业协会：以“整合行业优质资源，促进产业健康发展”为宗旨的行业自律性组织。加强信息服务，收集国内外本行业的经济技术数据；加强产业链建设，研究发展战略，分析市场信息，研究经营对策和产品发展方向；保障行业公平竞争，沟通会员与政府、社会的联系等。

5、产业链分析

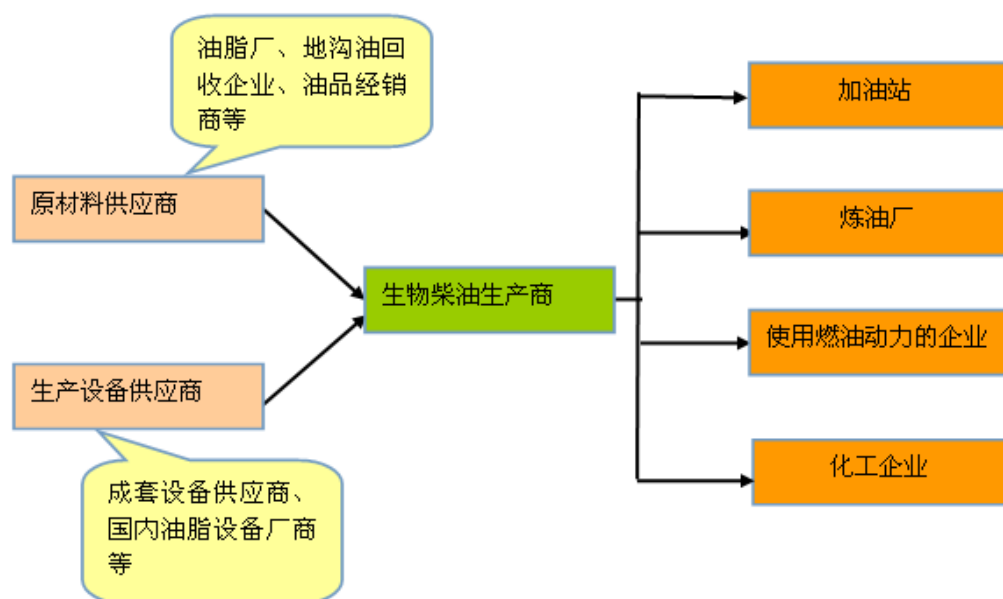
可再生能源行业的产业链一般包括产业链上游、中游和下游，以生物质能的典型生物柴油产业为例，其中产业链上游有原料供应商、设备供应商，产业链中游包括生物柴油生产企业，产业链下游包括加油站、炼油厂、医药企业、化工企业和使用燃油动力的企业等。

原料供应商：目前国内生物柴油企业大部分以废弃油脂为主要原料，所以主要原料供应商为油脂厂、地沟油回收企业、油品经销商等。生物柴油成本的大约 80%来自于原料成本，这也就确立了原料供应在整个产业链的重要地位。

设备供应商：指为生物柴油的生产提供成套设备的提供商，主要是国内外成套设备供应商、国内油脂设备厂商等。目前设备供应商主要是环保设备生产企业，以及很多生物柴油生产企业纵向发展向设备生产转型。

生物柴油生产商：指以植物、动物脂肪油、废弃油脂为原料，在催化剂的作用下，进行酯化反应制取生物柴油的生产企业。产业链的中游是生物柴油生产企业，是整个产业链的核心，它们竞争力的强弱直接关系到整个产业的发展的好坏。

终端客户：即生物柴油产品的最终消费者，主要有加油站、炼油厂、使用燃油动力的企业和化工企业等。作为产业链下游的销售渠道，它的畅通直接关系着整个生物柴油产业的发展前途。生物柴油产业链示意图参见下图：



资料来源：齐鲁证券整理

（二）可再生能源行业发展的制约因素

我国可再生能源行业的发展比较缓慢，远远滞后于西方国家，尤其民间资本投资有限，进入该领域的企业往往因原材料、成本、技术、设备等原因出现亏损情况，制约了可再生能源综合利用的发展。

1、专业技术存在瓶颈

近年来，中国在新能源利用的核心技术研发水平以及创新能力方面有所突破，但是仍然和发达国家技术水平之间有着显著差距。长期以来，因为技术不达标，我国的环保设备通常都是引用国外的先进设备，国产设备发展参差不齐。核心技术缺位已经成为中国新能源产业发展的短板，直接导致了中国新能源产业在价格上缺乏竞争力，无法形成规模化、产业化、市场化，严重阻碍了可再生能源产业的进一步发展。

2、成本高导致竞争力不足

目前，可再生能源产业面临的主要难题依然是成本很高所导致的市场需求小的问题。其主要是由于新能源产业的技术复杂、规模偏小、基础设施要求高于普通能源、单位投资高等特点决定了新能源的高成本，缺乏市场竞争能力。以生物柴油生产企业来说，长期以来由于监管不到位，使得能作为生物柴油原材料的废弃油脂短缺，原材料供应不足，导致很多生物柴油企业无法达到预期产能。

柴油生产企业来说，长期以来由于监管不到位，使得能作为生物柴油原材料的废弃油脂短缺，原材料供应不足，导致很多生物柴油企业无法达到预期产能。

3、行业标准体系严重滞后

由于中国可再生能源产业发展时间不长，统一的技术标准尚未制定，强制性检测和认证制度尚未建立，企业进入没有相应的技术门槛。这种状况带来两个问题：一是大量企业进入新能源领域，在缺乏核心技术和创新能力的情况下，企业通过牺牲产品质量和可靠性来压低价格，造成恶性竞争；二是产品质量存在隐患，新能源产业呈爆发式增长，很多产品从研制到批量生产周期太短，产品研制中的问题在批量生产之前没有充分暴露和有效解决，加上未经任何检测就被大量投放市场，有可能出现大面积设备故障，造成重大损失。

4、产业链尚不完善

可再生能源产业链的不同环节缺乏有效衔接，生产规模匹配不合理。当前中国可再生能源产业链中某些环节产能过大，产业规模衔接存在问题。以生物柴油来说，由于各种原因使生物柴油始终无法通过合法渠道进入中石油、中石化的销售网络，石油

销售企业对于出售生物柴油的积极性不高，绝大多数加油站会尽量避免承担销售新产品的额外风险，而将生物柴油拒之门外。产业链不完善导致销售渠道匮乏、销售价格偏低是制约行业发展的又一个瓶颈。

5、国家政策措施不到位

当前我国的政策措施和制度建设并没有完全适应我国可再生能源产业的发展现状和要求。主要表现在：第一，国家主要机构尚未形成一个明确的规划目标和一个引导机制；第二，缺乏市场监管的力度，没有一个权威的质量检测机构来把关，项目申报和审批没有统一机制；第三，可再生能源产品定价，可再生能源产业规划、可再生能源产业政策的制定缺乏透明度，法律监督、自我完善、法律报告的体系不完善；第四，自然环境保护的协调发展保障机制和政策尚不完善。

（三）可再生能源行业的发展前景分析

1、环保力度升级，利好可再生能源行业

史上最严厉的《环境保护法》（下称，新环保法）经全国人大常委会审议通过，将于 2015 年起全国实施。新环保法致力于化解经济发展与环境保护的深层矛盾，促进经济社会可持续发展，与发展可再生能源产业的主旨不谋而合，为可再生能源产业铺就光明的发展道路。新环保法明确提出“保护环境是国家的基本国策”，要推动资源的节约和集约利用。随着保护环境基本国策的进一步贯彻实施，可再生能源产品和产业的优点将得到进一步凸显。可再生能源不仅是一场能源革命，更是一场环境保护行动。

新环保法提出，“推广清洁能源的生产和使用”，“对生活废物分类处置、回收利用”，以及“鼓励环境保护产业发展”，拓展了可再生能源产业的发展空间。推广清洁能源的生产和使用，有助于全方位消除可再生能源产业面临的约束。对生活废物分类处置和回收利用，有助于为制造生物柴油、生物燃料等生物质能源产品破解原料难以获取的约束。利用鼓励环境保护产业发展的经济政策和措施，可以进一步发展可再生能源技术装备、综合利用和环境服务等产业，拓展产业链，释放产业发展潜力。

2、作为长期的能源战略重点，产业将持续化发展

我国能源消费存在结构单一、对外依存度高的弊病，2013 年石油对外依存度达到 58.1%。同时化石能源的大量使用使得我国大气污染和温室气体排放严重。从能源结构改善和温室气体减排的国际经验来看，发展可再生能源、提高能源利用率是两大主要措施。可再生能源利用事关国家长期能源战略安全，而目前过低的可再生能源利用率与其战略地位严重不匹配，未来发展的大空间必将逐步释放，与可再生能源相关的

技术设备、能源产品产业必将持续化发展。

3、原料收集体系逐步成熟，上游市场管理瓶颈有望破解

原料市场的不成熟是制约可再生能源行业发展的主要因素，而目前这一瓶颈逐步打破。以生物柴油制取为例，我国对餐厨废弃物和废弃油脂管理力度已逐步加强，多个试点城市正在或已建立回收餐厨废弃物、废弃油脂的专项治理，形成地沟油的回收、利用、分离、加工、到生产出成品的一条完整纵向产业链。可再生能源原料市场日渐成熟，原料的收购、配送以及质量、价格均进入良性发展轨道。原料收储运体系的成熟有效打消市场质疑，直接提升企业盈利水平，可再生能源产业发展亦步入快车道。

4、市场消费需求庞大，产业发展潜力巨大

从国际看，世界主要经济体都把实施绿色新政、发展绿色经济作为刺激经济增长和经济转型的重要内容，发展绿色经济的重点是推进绿色产业的发展，而绿色产业的主力军就是节能环保产业和可再生能源产业。可再生能源作为国家一直倡导的清洁能源，按照《可再生能源发展十二五规划》，2015 年全国可再生能源利用量达到 4.78 亿吨标煤，其中商品化利用量达到 4 亿吨标煤，占能源消费总量的 9.5%以上，可谓消费容量巨大、市场前景广阔。而且随着人们环保意识不断加强以及政府对产业扶持力度加大、政策和法规的不断完善，这一系列因素给可再生能源带来了发展机遇，可再生能源产业将在“十二五”期间进入一个快速发展的新时期。

（四）行业风险特征

1、行业政策风险

可再生能源行业的发展很大程度上依赖于政府政策、法规以及激励措施。虽然我国一直致力于推动可再生能源的开发与利用，为可再生能源的产业发展和市场应用奠定政策基础和发展环境。但总体来说，我国政策体系还不完善，经济激励力度较弱，缺乏相关的配套实施细则和财政支持、补贴优惠等完善的配套政策和技术规范体系。各种政策因素变化的风险，都将给可再生能源企业的经营状况带来影响。对此，新能源企业须密切跟进政府导向，加强政策研判，提高对政策变化的预见性，前瞻性地估计可能存在的不良影响，统筹制定降低风险的可行措施，充分掌握政策风险管理的主动性。

2、原料供应变化风险

原料市场的不成熟一直是制约可再生能源行业发展的主要因素。原料的收集和运输需要耗费大量成本，经济实用的收集、运输等技术装备不足，导致原料的收储运体系建设滞后，成本控制存在一定难度，造成原料供应变化风险。比如我国生物柴油企

业主要以地沟油为原料，多受制于当地原料不足及原料的运输半径等因素，存在不同程度的原料短缺。能拥有充足而相对廉价的原料是能源企业生存和发展的关键，因此，原料供给成为衡量企业投资价值的最重要指标，原料供应的不足是构成可再生能源行业的投资风险主要因素。

3、专业技术风险

可再生能源作为新型替代能源，由于不同国家和地区的资源潜力、技术状况和市场条件都存在不确定性或者不成熟。我国可再生能源行业发展整体还处于起步阶段，相关技术目前还处于探索阶段，大规模产业化还需要很长时间。产业激励政策实行情况、资金投入的积极性都将影响新能源行业技术开发及设备国产化进度。而技术的进步可能引致不同类型能源开发成本的降低，使现有项目及技术失去竞争力或过时。如果没有强有力的技术支持平台，及时采纳新开发的技术，将可能对新能源企业的业务及经营业绩造成不利影响。

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立情况

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

有限公司阶段，股东人数较少，未设立董事会，设一名执行董事，未设立监事会，仅有一名监事。有限公司的治理结构简单，存在部分股东会缺少会议记录，会议通知以口头或电话形式，股东会届次存在不连贯的情形。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

2014年8月29日，公司全体发起人依法召开公司创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事，2名股东代表监事与1名职工代表监事组成第一届监事会。

2014年8月29日，公司召开股东大会，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资管理制度》和《对外担保管理制度》等治理细则。

2014年8月29日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同时审议通过了《总经理工作细则》等内部治理文件。

2014年8月29日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

（二）保护股东权利的相关制度

1、投资者关系管理制度

《公司章程》对信息披露管理及投资者关系管理进行了专门规定。公司根据法律、行政法规或相关主管部门的要求履行公告和信息披露义务，秉持公平、公正、公开原则对定期报告和临时报告进行披露。公司披露的信息应在法律、行政法规或相关主管部门要求的信息披露平台发布，并遵守全国股份转让系统公司的相关规定及要求，由董事会秘书负责信息披露事务。公司通过信息披露与交流，并运用金融和市场营销等手段加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，在保护投资者合法权益的同时实现公司价值最大化的战略管理行为和

重要工作。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十八条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务违反法律、行政法规或者本章程规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”

“监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益收到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。”

“他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十九条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或本章程的规定，损害股东利益的，股东可以提起诉讼。”

3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

4、财务管理、风险控制机制

公司建立了《财务管理制度》和《销售管理制度》、《人力资源管理制度》、《安全管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、信息安全、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）股东大会、董事会、监事会制度的运行情况

公司整体变更后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

有限公司期间，公司的办公场所租赁自关联方亚太石化，租赁费用未依据市场价格确定，并且公司存在关联方借款以及关联担保的情形；对此公司整体变更后，股东大会全体股东已经予以确认该等事项，公司已和刘红军签署租赁协议，协议约定以市场公允价格租赁公司的办公场所。

报告期内，公司的主要关联交易为与亚太石化的生物柴油销售业务，2013 年度占到同类交易金额的 4.53%，交易金额为 1,131,138.48 元，2014 年 1-7 月占到同类交易金额的 37.53%，交易金额为 25,315,746.20 元，根据公司提供的同期的销售合同看，该关联交易的价格采用的是市场价格，该关联交易未损害公司利益。公司的实际控制人刘红军出具书面《承诺函》，承诺公司改制为股份公司后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。

股份公司成立后，在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联交易进行了规定，而且专门制定了《关联交易管理制度》，完善了关联交易的决策程序。公司按照该办法对资金往来及其他关联交易进行规范，严格履行内部审批流程，关联股东或董事回避表决，关联交易定价公允合理，进一步完善对关联交易的管理。

（二）董事会对于公司治理机制运行情况的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，

便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内存在的违法违规及受处罚情况

公司在报告期内，2012 年交纳税款滞纳金、罚款 2,039.96 元，2013 年交纳税款滞纳金 2,314.17 元，2014 年 1-7 月缴纳税款滞纳金、罚款 36,082.05 元。前述罚款或缴纳滞纳金的原因均为退税电子口岸申报迟缓罚款、增资后未及时变更税务登记证罚款及土地使用税、增值税、教育费附加、城市维护建设费以及河道工程修建维护管理费滞纳金。公司存在前述罚款或滞纳金系相关经办人员疏忽大意所致。公司在股份公司成立之后，已相应的增强了内部控制体系，以避免类似情况的发生。除上述情形外，公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内不存在违法违规及受处罚的情形。

中介机构认为：公司报告期内存在不规范行为。但该行为系公司经办人员疏忽大意所致，并非主观故意所为，且行为情节较轻，涉及到的罚款或滞纳金金额较小，不属于重大违法违规行为，不会对公司在全国股份转让系统挂牌并公开转让构成实质性影响。

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在违法违规及受到行政处罚的情形，亦不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

四、公司的独立性

公司由亚太能源有限整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司经营地址为商丘市开发区商永路南侧（商亳高速路口西 100 米），该经营地址为亚太能源全资子公司星火公司的土地与房产，经营场所稳定独立。

公司的主营业务是新能源技术研发及服务推广，环保设备（废旧轮胎、废塑料、废油脂裂解一体机）、生物柴油设备的制造与销售；旗下子公司河南星火生物能源有限公司以生产销售生物柴油为主营业务。公司拥有与其经营范围和主营业务相适应的业务体系，独立完成环保设备的研发、制造、生产销售。公司有完整的生产工艺流程及业务流程，面向市场独立经营。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（二）资产独立

亚太能源股份系由亚太能源有限整体变更设立，亚太能源有限的净资产已全部折为亚太能源股份的股份或计入资本公积，亚太能源有限的一切资产包括债权债务全部由亚太能源依法承继，保证了亚太能源资产的完整性与连续性。

公司具备与生产经营相适应的办公设备，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备的使用权或所有权，具有独立完整的资产结构及完整的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。

公司设立后，亚太能源有限名下的商标权及各项发明和实用新型等知识产权更名为亚太能源股份。因公司是有亚太能源有限整体变更而来，前述产权的权属变更不存在法律障碍，主要资产不存在重大权属纠纷。

公司的资产与股东的资产界定明确，产权清晰。

（三）人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

截至 2014 年 7 月 31 日，公司共有员工 237 人：其中 208 人与公司分别签订了劳动合同，29 人中有 16 人因退休返聘、13 人因原在单位商丘市电铝业公司停产停业而与公司签订了聘用协议；其中 147 人缴纳了社会保险，剩余员工因新入职、或个人缴纳居民或商业险待转；其中拥有硕士研究生学历 4 人，本科学历 35 人，大专学历 63 人。现在所有员工均在公司领取工资，公司员工的劳动、人事、工资报酬均独立管理，公司具有人员独立性。

对于员工管理与社会保险的缴纳，公司承诺会逐步完善，争取实现每个员工都缴纳社会保险。

（四）财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人的同业竞争情况

本公司的控股股东和实际控制人为刘红军，截至本公开转让说明书签署日，刘红军未从事与本公司相同或相似的业务，与本公司不存在同业竞争。

（二）公司与控股股东、实际控制人投资的其他企业之间的同业竞争情况

公司全资下属星火公司和控股股东、实际控制人刘红军控股的亚太石化在经营范围上存在一定的业务重合。为解决同业竞争，亚太石化在 2014 年 9 月 4 日在工商局变更了营业执照，取消了对“商品与技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品与技术除外（凡涉及专项审批或行政许可的取得审批或许可证后方可经营）”及“化学改性的动、植物油、脂生产销售”的经营项目。虽然亚太石化经营范围变更后双方公司在营业执照中对“生物柴油的销售”仍存在一定重合，但根据亚太石化及星火公司提供的材料说明，二者并不构成同业竞争，具体原因如下：

1、公司性质不同：星火公司是一家从事生物柴油研发及生产型的公司，生产的主要产品为生物柴油、甘油、植物沥青等，并销售给调油商、地方炼油厂等客户，并不利用加油站直接对外零售，因此从公司性质上来说属于生产型公司；亚太石化主要是经营柴油、生物柴油和汽油，并不从事生物柴油的生产，而是将生物柴油与石化柴油进行调和后对外销售，其主要以加油站作为零售平台，面向终端客户销售，从公司性质上来说属于流通型公司。

2、销售产品不同：星火公司主要是以地沟油等废弃原油为原料，经一系列生产加工后，最终生产出符合 BD100(柴油机燃料调和用生物柴油(BD100)GB/T20828-2007)国家标准的生物柴油。该生物柴油不能直接针对终端客户使用，只有与石化柴油按照一定比例混合后才可以销售到终端客户。当前星火公司并没有经营和销售符合 BD5 国家标准柴油的权利；亚太石化是购买符合 BD100 国家标准的生物柴油和石化柴油，然后二者以 5%的比例进行调和，转变成符合 B5 国家标准的柴油，最后才可以销售到终端市场。因此，双方销售渠道不一致，生产销售的产品没有任何重叠，亦不存在可替代性。

3、客户对象不同：星火公司的销售对象主要为调油商、地方炼油厂等客户；亚太石化的销售对象主要以在加油站进行加油的终端用户（车主）为主。

4、材料采购不同：星火公司主要从油脂公司采购废弃动植物油脂、酸化油等原材料；亚太石化主要从炼油厂等石化公司采购有机原油，自主调和后对外出售。

5、核心技术不同：星火公司在生物柴油生产过程中涉及多种核心专利技术，生产工艺较为复杂，产品技术含量高；亚太石化作为一个流通型企业，其购买石化柴油和生物柴油后，进行简单在线调和，然后直接对外销售，不涉及任何的专利技术。

6、独立性：经现场实际核查，亚太石化与星火公司在人员、资产、财务、组织机构上均各自独立，不存在人员混用或交叉任职、资产共用或互相占用、财务相互干预或共用银行账户、合署办公或混合经营等情形。

同时为避免今后发生同业竞争，亚太石化也出具了避免同业竞争承诺函。

（三）关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，亚太能源股份控股股东、实际控制人刘红军及公司的董事、监事、高级管理人员，于2014年8月30日出具了《避免同业竞争承诺函》，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

关联公司亚太石化在2014年8月16日针对生物柴油做出的避免同业竞争承诺：“本公司销售的柴油为符合B5国家标准的柴油，与星火公司生产销售的符合BD100国家标准的生物柴油没有任何重叠，亦不存在可替代性。本公司在此之前没有销售符合国家BD100的生物柴油，以后亦不会销售符合BD100的生物柴油”。

六、公司最近两年一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

有限公司时期，公司与关联方之间存在多次资金拆借行为主要为补充生产经营过程中的流动资金或购买原材料，资金来源主要为银行贷款及股东自有资金，均未经股东会审批，未签订借款协议，未约定利息，存在一定的不规范之处。

报告期内，公司存在五笔由关联方为公司提供担保的情况，以及一笔由公司关联方提供担保的情况，均为向银行取得借款而提供的担保。

股份公司成立后，公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事变动情况

有限公司阶段，公司未设立董事会，设有执行董事一名，由张海林担任。2014年8月29日，公司全体发起人依法召开公司创立大会，设立第一届董事会，董事会成员包括刘红军、张海林、种传学、李新方、周爱，其中刘红军为董事长。至本公开转让说明书出具之日，公司董事会成员未发生变动。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，公司未设立监事会，设有监事一名，由刘红军担任。2014年8月29日，公司全体发起人依法召开公司创立大会，设立第一届监事会，成员包括张海静、夏静静和李建光，其中张海静为监事会主席。至本公开转让说明书出具之日，公司监事会成员未发生变动。

（三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段，公司的总理由张海林担任。2014年8月29日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任通过高级管理人员，其中总经理为张海林，副总经理为党长克、杨峰，财务负责人为李伟，董事会秘书为董丹丹。至本公开转让说明书出具之日，公司高管成员未发生变动。

（四）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有发行人股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	现任职务	持股数量（万股）	持股比例	持股方式
刘红军	董事长	4,900.00	81.667%	直接持有
张海林	董事、总经理	33.00	0.550%	直接持有
种传学	董事	20.00	0.333%	直接持有

李新方	董事	20.00	0.333%	直接持有
周爱	董事	20.00	0.333%	直接持有
张海静	监事会主席	10.00	0.167%	直接持有
夏静静	监事	10.00	0.167%	直接持有
李建光	监事	-	-	-
党长克	副总经理	20.00	0.333%	直接持有
杨峰	副总经理	10.00	0.167%	直接持有
李伟	财务负责人	20.00	0.333%	直接持有
董丹丹	董事会秘书	20.00	0.333%	直接持有
合计	—	5,083.00	84.716%	-

除董事长刘红军妹妹之配偶王立勇，董事和财务负责人李伟之配偶赵平分别持有公司 100 万股、10 万股外，不存在其他董事、监事、高级管理人员的直系或旁系亲属直接或间接持有公司的股份的情形。

（五）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（六）董事、监事、高级管理人员对外投资及对外兼职情况

除公司董事长刘红军投资并控股亚太石化外，公司的董事、监事、高级管理人员不存在兼职情况，不存在对外投资情况。

（七）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 8 月 9 日出具书面声明，郑重承诺：近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

第四节 公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

(一) 注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年 1-7 月、2013 年度、2012 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为亚会 B 审字（2014）335 号《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。

(二) 会计报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

(三) 合并财务报表范围及变化情况

1、合并报表范围确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

2、公司报告期的合并财务报表范围

单位名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
星火公司	√	√	√

2012 年 1 月 16 日，公司支付亚太石化现金人民币 1,785 万元，受让亚太石化持有星火公司 51% 股权。由于双方在 2012 年 1 月 1 日已经完成实质交接，并取得对下属星火公司实际控制权，故将合并基准日定为 2012 年 1 月 1 日。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 1,774.66 万元。

合并日的确定依据：本公司与星火公司在合并前后均由刘红军实际控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对星火公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实

际控制人为刘红军。

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其相关规定,对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该子公司从设立起就被母公司控制。编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表所有相关项目的对比数,相应地,合并资产负债表的留存收益项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况;编制合并利润表、合并现金流量表时,调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数,相应地,合并利润表、合并现金流量表的项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

3、报告期内纳入合并财务报表合并范围的子公司基本情况

有关子公司的基本情况详见“第一节、六、公司全资子公司”。

被合并方资产和负债的账面价值

单位：人民币元

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	34,797,189.74	34,797,189.74
其中：流动资产合计	19,599,502.64	19,599,502.64
非流动资产合计	15,197,687.10	15,197,687.10
负债总额	-	-
其中：流动负债合计	-	-
非流动负债合计	-	-

公司作为星火公司的控股股东,制定了新的章程及相关制度,委派了执行董事任经理,并在章程层面制定了子公司的决策机制;以及股东决定利润分配方式等有效的公司治理和内控,藉此实现对子公司及其资产、财务管理、生产经营的有效管控。

二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：人民币元

项 目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	33,528,524.28	2,488,021.73	55,574.33
应收账款	7,980,533.19	4,065,670.90	-
预付款项	2,754,976.47	21,100,707.10	6,178,326.50
其他应收款	60,963.40	29,185,800.21	77,914,860.21
存货	23,128,141.96	10,726,891.97	2,260,356.48
其他流动资产	4,223,145.52	-	174.36
流动资产合计	71,676,284.82	67,567,091.91	86,409,291.88
非流动资产：			
固定资产	71,032,806.40	73,711,973.82	76,903,574.50
无形资产	9,406,950.81	9,362,930.34	9,584,101.92
递延所得税资产	2,878,194.58	2,568,786.01	502,268.94
非流动资产合计	83,317,951.79	85,643,690.17	86,989,945.36
资产总计	154,994,236.61	153,210,782.08	173,399,237.24

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	55,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	3,889,158.91	57,438,010.58	49,467,207.80
预收款项	6,287,376.24	1,523,830.54	-
应付职工薪酬	790,298.39	446,633.00	236,110.00
应交税费	576,353.24	1,714,869.44	140,083.13
应付利息	164,483.87	76,083.33	111,760.00
其他应付款	16,415,009.91	42,216,439.24	17,000,000.00
一年内到期的非流动负债	191,209.18	148,051.28	13,666.67
流动负债合计	83,313,889.74	128,563,917.41	96,968,827.60
非流动负债：			

其他非流动负债	1,545,607.50	1,283,111.11	396,333.33
非流动负债合计	1,545,607.50	1,283,111.11	396,333.33
负债合计	84,859,497.24	129,847,028.52	97,365,160.93
股东权益：			
实收资本	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	10,000,000.00	-	-
盈余公积	68,884.24	-	-
未分配利润	65,855.13	-6,636,246.44	-1,561,013.47
归属于母公司的股东权益合计	70,134,739.37	23,363,753.56	28,438,986.53
少数股东权益	-	-	47,595,089.78
负债和股东权益总计	154,994,236.61	153,210,782.08	173,399,237.24

合并利润表

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	74,014,118.32	37,273,387.14	-
减：营业成本	58,580,657.06	30,818,973.81	-
营业税金及附加	-	119,613.96	-
销售费用	713,571.81	852,423.06	146,585.00
管理费用	4,570,237.51	5,745,050.42	2,637,393.80
财务费用	3,496,296.00	5,242,199.14	446,241.17
资产减值损失	209,253.98	213,982.68	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,444,101.96	-5,718,855.93	-3,230,219.97
加：营业外收入	324,429.71	28,837.79	1,913.00
减：营业外支出	36,082.05	8,681.79	2,039.96
其中：非流动资产处置净损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,732,449.62	-5,698,699.93	-3,230,346.93
减：所得税费用	-38,536.19	-2,028,377.18	-502,268.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,770,985.81	-3,670,322.75	-2,728,077.99
归属于母公司所有者权益的净利润	6,770,985.81	-2,174,651.80	-1,422,544.80
其中：被合并方在合并前实现的净	-	-	-

利润			
少数股东损益	-	-1,495,670.95	-1,305,533.19
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	6,770,985.81	-3,670,322.75	-2,728,077.99
归属于母公司股东的综合收益	6,770,985.81	-2,174,651.80	-1,422,544.80
归属于少数股东的综合收益	-	-1,495,670.95	-1,305,533.19

合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 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	86,656,740.88	38,217,691.76	-
收到的税费返还	883,732.41	776,770.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	226,117.64	237,260.01	5,011,071.64
经营活动现金流入小计	87,766,590.93	39,231,722.08	5,011,071.64
购买商品、接受劳务支付的现金	77,608,511.49	29,474,763.22	62,846.83
支付给职工以及为职工支付的现金	3,811,013.52	4,089,681.30	565,073.00
支付的各项税费	2,056,927.16	421,244.80	58,925.00
支付其他与经营活动有关的现金	3,505,447.14	7,747,757.17	508,296.79
经营活动现金流出小计	86,981,899.31	41,733,446.49	1,195,141.62
经营活动产生的现金流量净额	784,691.62	-2,501,724.41	3,815,930.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收到其他与投资活动有关的现金	410,000.00	1,050,000.00	410,000.00
投资活动现金流入小计	410,000.00	1,050,000.00	410,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,528,865.23	7,406,996.00	26,831,426.50
投资支付的现金	-	49,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	39,528,865.23	56,406,996.00	26,831,426.50
投资活动产生的现金流量净额	-39,118,865.23	-55,356,996.00	-26,421,426.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	40,000,000.00	-	31,850,000.00

取得借款收到的现金	45,000,000.00	25,000,000.00	61,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,825,322.62	70,719,060.00	29,333,151.21
筹资活动现金流入小计	87,825,322.62	95,719,060.00	122,683,151.21
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	30,000,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,428,923.35	5,412,250.45	2,719,602.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	65,864,860.21
筹资活动现金流出小计	18,428,923.35	35,412,250.45	100,084,462.71
筹资活动产生的现金流量净额	69,396,399.27	60,306,809.55	22,598,688.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,723.11	-15,641.74	-
五、现金及现金等价物净增加额	31,040,502.55	2,432,447.40	-6,807.98
加：期初现金及现金等价物余额	2,488,021.73	55,574.33	62,382.31
六、期末现金及现金等价物余额	33,528,524.28	2,488,021.73	55,574.33

2014 年 1-7 月合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-6,636,246.44	-	23,363,753.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-6,636,246.44	-	23,363,753.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00	10,000,000.00	68,884.24	6,702,101.57	-	46,770,985.81
（一）净利润	-	-	-	6,770,985.81	-	6,770,985.81
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	6,770,985.81	-	6,770,985.81
（三）股东投入和减少资本	30,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00
1．股东投入资本	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00
2．股份支付计入股东权益的金	-	-	-	-	-	-

额						
3. 其他-资本溢价	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
(四) 利润分配	-	-	68,884.24	-68,884.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	68,884.24	-68,884.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-

(七) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	10,000,000.00	68,884.24	65,855.13	-	70,134,739.37

2013 年度合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-1,561,013.47	47,595,089.78	76,034,076.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-1,561,013.47	47,595,089.78	76,034,076.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-5,075,232.97	-47,595,089.78	-52,670,322.75
（一）净利润	-	-	-	-2,174,651.80	-1,495,670.95	-3,670,322.75
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-2,174,651.80	-1,495,670.95	-3,670,322.75
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-2,900,581.17	-46,099,418.83	-49,000,000.00

1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入 股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他-收购子 公司少数股东股 权	-	-	-	-2,900,581.17	-46,099,418.83	-49,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险 准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益 内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-

（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-6,636,246.44	-	23,363,753.56

2012 年度合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-138,468.67	17,050,622.97	46,912,154.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-138,468.67	17,050,622.97	46,912,154.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-1,422,544.80	30,544,466.81	29,121,922.01
（一）净利润	-	-	-	-1,422,544.80	-1,305,533.19	-2,728,077.99
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-1,422,544.80	-1,305,533.19	-2,728,077.99
（三）股东投入	-	-	-	-	31,850,000.00	31,850,000.00

和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	31,850,000.00	31,850,000.00
2. 股份支付计入 股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险 准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益 内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-

（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-1,561,013.47	47,595,089.78	76,034,076.31

母公司资产负债表

单位：人民币元

项 目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	23,610,038.92	8,444.34	44,305.97
预付款项	1,335,262.02	-	-
其他应收款	8,346,100.11	44,152,649.00	92,881,709.00
存货	10,682,279.40	229,384.93	-
其他流动资产	1,619,317.35	-	-
流动资产合计	45,592,997.80	44,390,478.27	92,926,014.97
非流动资产：			
长期股权投资	29,896,566.77	99,896,566.77	50,896,566.77
固定资产	2,415,717.34	5,290.88	6,934.04
无形资产	84,045.60	-	-
递延所得税资产	138,750.78	33,877.75	-
非流动资产合计	32,535,080.49	99,935,735.40	50,903,500.81
资产总计	78,128,078.29	144,326,213.67	143,829,515.78

母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
应付账款	1,077,519.69	575,827.50	-
预收款项	4,762,000.00	-	-
应付职工薪酬	552,291.18	135,511.00	-
应交税费	58,643.95	57,386.49	-
其他应付款	988,781.12	113,767,137.00	114,031,709.00
流动负债合计	7,439,235.94	114,535,861.99	114,031,709.00
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	7,439,235.94	114,535,861.99	114,031,709.00
股东权益：			
实收资本	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

资本公积	10,000,000.00	-	-
盈余公积	68,884.24		
未分配利润	619,958.11	-209,648.32	-202,193.22
股东权益合计	70,688,842.35	29,790,351.68	29,797,806.78
负债和股东权益总计	78,128,078.29	144,326,213.67	143,829,515.78

母公司利润表

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	5,583,827.92	572,815.53	
减：营业成本	3,602,890.29	534,753.57	
营业税金及附加		2,062.13	
销售费用	75,212.05		
管理费用	835,255.71	38,307.96	62,008.16
财务费用	181.14	884.83	676.43
资产减值损失	2,711.90		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,067,576.83	-3,192.96	-62,684.59
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	3,086.81	-	1,039.96
其中：非流动资产处置净损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,064,490.02	-3,192.96	-63,724.55
减：所得税费用	165,999.35	4,262.14	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	898,490.67	-7,455.10	-63,724.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	898,490.67	-7,455.10	-63,724.55

母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 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	10,366,420.00	590,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,306.31	18.37	23.57
经营活动现金流入小计	10,368,726.31	590,018.37	23.57
购买商品、接受劳务支付的现金	9,756,372.75		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,598,020.20	35,000.00	
支付的各项税费	294,240.87		58,925.00
支付其他与经营活动有关的现金	4,986,497.83	37,568.00	3,179.96
经营活动现金流出小计	16,635,131.65	72,568.00	62,104.96
经营活动产生的现金流量净额	-6,266,405.34	517,450.37	-62,081.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收到其他与投资活动有关的现金	410,000.00	1,050,000.00	410,000.00
投资活动现金流入小计	410,000.00	1,050,000.00	410,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	902,412.10		
投资支付的现金		49,000,000.00	51,000,000.00
投资活动现金流出小计	902,412.10	49,000,000.00	51,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-902,412.10	-49,000,000.00	-51,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	40,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,451,430.12	48,446,688.00	131,881,709.00
筹资活动现金流入小计	42,451,430.12	48,446,688.00	131,881,709.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,681,018.10		80,831,709.00
筹资活动现金流出小计	11,681,018.10		80,831,709.00
筹资活动产生的现金流量净额	30,770,412.02	48,446,688.00	51,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	23,601,594.58	-35,861.63	-12,081.39
加：期初现金及现金等价物余额	8,444.34	44,305.97	56,387.36
六、期末现金及现金等价物余额	23,610,038.92	8,444.34	44,305.97

2014 年 1-7 月母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00			-209,648.32	29,790,351.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000.00			-209,648.32	29,790,351.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	10,000,000.00	68,884.24	829,606.43	40,898,490.67
(一) 净利润	-	-	-	898,490.67	898,490.67
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计			-	898,490.67	898,490.67
(三) 股东投入和减少资本	30,000,000.00	10,000,000.00	-		40,000,000.00
1. 股东投入资本	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
(四) 利润分配			68,884.24	-68,884.24	
1. 提取盈余公积			68,884.24	-68,884.24	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-

3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	10,000,000.00	68,884.24	619,958.11	70,688,842.35

2013 年度母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-202,193.22	29,797,806.78

加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-202,193.22	29,797,806.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-7,455.10	-7,455.10
(一) 净利润	-	-	-	-7,455.10	-7,455.10
(二) 其他综合收益	-	-	-		
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-7,455.10	-7,455.10
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-209,648.32	29,790,351.68

2012 年度母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-138,468.67	29,861,531.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-138,468.67	29,861,531.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-63,724.55	-63,724.55

（一）净利润	-	-	-	-63,724.55	-63,724.55
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-63,724.55	-63,724.55
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-202,193.22	29,797,806.78

三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

(一) 主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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) 购买子公司少数股权的处理

公司在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

1) 母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资

的入账价值。

2) 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债应以购买日(或合并日)开始持续计算的金额反映。母公司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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 应当调整合并财务报表中的资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 调整留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的, 对合并资产负债表的期初数进行调整, 同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

8、应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,是指账龄在 5 年以上(含 5 年)且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款;账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备的应收款项;账龄在 5 年以上(含 5 年)全额计提坏账准备;账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备采用单项分析法计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失,即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对纳入合并范围的关联方以及实际控制人应收款项一般不计提坏账准备,属于单项金额重大的款项经分析单项计提坏账准备。对于预付款项,如有确凿证据表明其不符合预付款项性质,或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的,应将其从预付款项转入其他应收款,并按类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 取得和发出的计价方法

存货日常取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量详见本公开转让说明书“第四节、三、主要会计政策和会计估计及其变化情况”之“5、企业合并的会计处理方法”。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

（3）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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、工具家具五类。

（3）固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允

价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（4）固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
工具家具	5	5	19.00

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

12、无形资产核算方法

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；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。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

13、收入确认原则

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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，确认营业收入实现。

（2）提供劳务

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，根据实际情况选用下列方法确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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

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。

14、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基

础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

16、所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

17、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

18、利润分配

公司依据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定，进行利润分配。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定公积金；
- (3) 根据股东大会决议提取任意公积；
- (4) 向股东分配利润。

19、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 主要会计政策和会计估计变化情况

本报告期本公司不存在会计政策、会计估计变更。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 公司最近两年一期营业收入构成及收入确认具体方法

1、按产品类别划分公司最近两年一期营业收入构成

公司主要从事新能源技术研发和产品生产销售、环保设备制造销售以及再生资源回收，是一家在新能源多个领域拥有专利技术，并在行业内具备核心竞争力的成长型科技公司。

根据公司产品类别划分，公司最近两年一期收入构成如下：

单位：元

产品名称	2014 年 1-7 月			2013 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
生物柴油	67,461,516.82	93.40%	18.50%	24,977,120.57	67.01%	9.22%
环保设备	4,769,230.56	6.60%	24.46%	12,296,266.57	32.99%	33.77%
合计	72,230,747.38	100.00%	18.90%	37,273,387.14	100.00%	17.32%

2014 年 1-7 月公司主营业务收入年化后金额较 2013 年增长 232.21%，呈现出强硬的增长趋势。

从营业收入构成来看，生物柴油和设备销售收入为公司最为主要的利润来源；其中，近两年来公司生物柴油业务收入增长势头明显，与国家大力推动生物柴油等新能源战略形势一致；具体而言，自公司 2012 年生物柴油厂投产完工以来，生产产能和销售业绩急速提升，2013 年公司生物柴油销售收入合计金额约为 2,497.71 万元，而 2014 年 1-7 月销售收入金额更是高达 6,746.15 万元，增幅趋势较为显著，一直构成公司重要的利润来源；另一方面，2014 年 1-7 月公司设备销售收入年化后金额较 2013 年下滑 33.51%，主要系公司生产设备主要为大型炼油设备、裂解设备以及餐车垃圾回收等设备，产品单价金额较高，一般由客户提出后定制生产，全年销售数量不太确定，导致设备销售业绩相对生物柴油而言不太稳定；但未来随着生物柴油行业的深入拓展，市场对生物柴油炼油设备的需求会进一步增加；公司依据其在相关行业的技术领先优势，及时抓住市场机遇，充分发挥自身潜能，实现经营业绩规模新的跨越；另外，除公司主打生物柴油炼油产品业绩提升外，餐车垃圾回收等环保设备需求随着国家节能环保政策的号召也会进一步增加，并为公司带来新的利润增长点；总体而言，公司主营业务突出，具备明确的增长潜力和竞争优势，能对公司业务持续发展提供稳固的保障。

2014 年 1-7 月公司产品综合毛利率较 2013 年提高 1.58%，达到 18.90%，整体波动不大。

从产品构成上来说，生物柴油业务由于供、产、销模式已基本成型，各年平均毛利率基本一致，约在 20%左右，未来随着公司生产产能的进一步扩大，规模效应会进一步凸显，产品单位成本不断下降，综合毛利率会在一定程度上得到提升。具体从经营模式来看，公司生产所需的原材料主要是从地沟油回收企业购买的废弃动植物油以及油脂公司生产的酸化油、脂肪酸，如今市场上对“地沟油”等废弃有机油利用渠道还比较有限，加之当前生物柴油炼油企业数量较少，掌握先进炼油技术实现收支平衡的企业更是占很小一部分；公司依赖自身的技术资源，借力已完工投产的生产线，经营规模不断扩大，对原材料的采购需求也随之增大，形成了公司对供应商较强的议价能力。未来一段时间，公司在原材料采购方面将持续保持价格优势；加之公司内部生产经营逐步进入规范化和现代化，车间生产损耗不断降低，也对毛利率的提升起到了积极作用。

从设备毛利率来看，相比市场同类产品，公司所产设备由于技术较为先进、性能较为优良，近两年来毛利率维持在 25%~35%之间，略高于生物柴油业务；公司非常重视财务管理以及内部控制的建立健全，成本控制的力度不断加大，整体财务核算水平不断提高；销售渠道上，公司外销已具备一定规模，且在国际市场上拥有较强竞争力；公司严格参照国际标准加强技术研发并不断提高产品质量，促使产品价格不断提高。基于前述原因，未来公司盈利空间也有望进一步扩大。

公司销售的其他产品主要为在生物柴油生产过程中产生的副产品，如沥青，由于这类产品产生的收入和利润非常小，且业绩相对不稳定，其在 2014 年 1-7 月收入总额中占比仅为 2.41%。公司为提高财务核算的效率，不再对其分摊间接成本，故也不考虑其对公司综合毛利率影响。

综合来看，报告期内公司综合毛利率比较稳定，2014 年 1-7 月毛利率水平同比上期略有上升，其中生物柴油业务一直是公司利润的主要来源。

2、收入确认具体方法

报告期内，母公司亚太能源主要采用直销模式实现产品销售，亦有少部分通过经销商面向终端客户销售；对于一般不需要安装的产品，根据双方销售合同具体条款的约定，商品出库并经收货人验收后，商品所有权上的主要风险与报酬已经转移，因此公司在商品出库时确认收入；对于需要安装的大型炼油设备，产品出库后，公司需要派出相应技术人员负责进行相应的安装和检验，安装和检验完毕后确认收入。下属星火公司目前全部采用直销模式实现产品销售，即生物柴油加工出厂后，直接销售给调

油商、地方炼油厂等客户以实现收入。

（二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	74,014,118.32	37,273,387.14	-	-
营业成本	67,570,016.36	42,992,243.07	1,230.94%	3,230,219.97
营业利润	6,444,101.96	-5,718,855.93	-	-3,230,219.97
利润总额	6,732,449.62	-5,698,699.93	-	-3,230,346.93
净利润	6,770,985.81	-3,670,322.75	-	-2,728,077.99

2014 年 1-7 月、2013 年、2012 年公司营业利润分别为 644.41 万元、-571.89 万元、-323.02 万元，前两年金额为负主要原因为公司 2011 年刚刚开业，前期投产金额比较高，各项费用发生额较大，销售渠道刚刚开拓；进入 2014 年以来，公司业务规模完成质的跨越，彻底实现扭亏为盈，净利润高达 677 万元，公司盈利态势非常明显。

（三）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度
	金额	年化后增长率 (%)	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	74,014,118.32	240.41	37,273,387.14	-	-
销售费用	713,571.81	43.50	852,423.06	481.52	146,585.00
管理费用	4,570,237.51	36.37	5,745,050.42	117.83	2,637,393.80
财务费用	3,496,296.00	14.33	5,242,199.14	1074.75	446,241.17
三项费用合计	8,780,105.32	27.13	11,839,672.62	266.53	3,230,219.97
销售费用占营业收入比重 (%)	0.96	-	2.29	-	-
管理费用占营业收入比重 (%)	6.17	-	15.41	-	-
财务费用占营业收入比	4.72	-	14.06	-	-

重 (%)					
三项费用合计占营业收入比重 (%)	11.86	-	31.76	-	-

公司 2014 年 1-7 月营业收入年化后比 2013 年增长 240.41%，期间费用年化后增长 27.13%，主要系 2014 年公司销售费用与管理费用有所增长。

公司 2014 年 1-7 月销售费用年化后同比 2013 年增长 43.50%，主要系随着业务规模不断扩大，2014 年公司加大市场推广力度，导致业务招待费、网络通讯费、运输费、差旅费等费用支出相应增加；销售费用增幅低于营业收入的原因主要系 2014 年公司外销规模仅为 390.74 万元，同比上期减少 52.90%，而销售佣金主要是支付给国外代理商，导致本期发生的佣金费用下滑；总体而言，在上述因素综合影响下，本期销售费用的变动相对合理。

公司 2014 年 1-7 月管理费用年化后同比 2013 年增长 36.37%，主要系工资费用、折旧费用、办公费等项目变动导致；其中，本期随着公司业务规模扩大，新招入一部分设备厂的员工，经统计公司员工人数同比 2013 年末增长 32.40%，导致支付的工资薪酬出现上涨；与此同时，本期公司新增了一部分固定资产，导致折旧费用增长；另外，本期办公费用也因公司筹备股份制改造出现一定比例的增加。

公司 2014 年 1-7 月财务费用年化后同比 2013 年增长 14.33%，占营业收入比重较低，主要系 2014 年公司新增 3,000 万短期借款，导致相应支付的利息增加。

（四）报告期主要财务指标及重大变化分析

1、盈利能力分析

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
净利润（元）	6,770,985.81	-3,670,322.75	-2,728,077.99
毛利率（%）	18.90	17.32	-
净资产收益率（%）	22.87	-7.95	-4.88
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	22.17	-8.00	-4.88
基本每股收益（元/股）	0.21	-0.07	-0.05
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.20	-0.07	-0.05

从上表可以看出，2014 年 1-7 月公司净利润金额高达 677.10 万元，较 2013 年增幅较大，公司盈利能力明显，并呈现出强硬的增长趋势。报告期内公司综合毛利率比较稳定，2014 年 1-7 月毛利率水平同比上期略有上升，其中生物柴油业务一直是公司

利润的主要来源。

2、偿债能力分析

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（合并）	54.75%	84.75%	56.15%
资产负债率（母公司）	9.52%	79.36%	79.28%
流动比率（倍）	0.86	0.53	0.89
速动比率（倍）	0.58	0.44	0.87

截至2014年7月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司资产负债率分别为54.75%、84.75%、56.15%，整体呈现下降趋势；2013年公司资产负债率较高，具有一定的财务风险，主要系公司成立初期利用财务杠杆效应促进公司业务发展导致；2014年公司股东连续进行两次增资，金额高达4,000万，增资后资产负债率降为54.75%，因无法偿债导致的财务风险大大降低；未来公司可以根据业务发展的实际状况，可以考虑借入新的债务以充分发挥财务杠杆优势，满足日常资金周转并促进经营规模不断扩大。

截至2014年7月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司流动比率分别为0.86、0.53、0.89，速动比率分别为0.58、0.44、0.87，整体来看，公司短期偿债风险较高，主要系公司短期借款金额较高导致，其中截至2014年7月31日，公司账面短期借款金额高达5,500万，占流动负债比率约为66.02%；本期股东增资完成后，资产负债率占比仅为9.52%，公司长期偿债风险非常小；公司可以根据当前财务状况重新配合流动资产和流动负债，比如偿还一部分的短期借款，合理安排流动比率和速动比率并进入安全边际范围内；另外，未来公司可以从资本市场获取更多融资机会充足运营资金，加之公司对流动资产管理水平提升，流动比率和速动比率会得到进一步提高。

3、营运能力分析

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款周转率（次）	11.99	18.34	-
存货周转率（次）	3.46	4.75	-

截至2014年7月31日、2013年12月31日，公司应收账款周转率分别为11.99、18.34，周转速度很高，应收账款周转速度较快；截至2014年7月31日、2013年12月31日，公司存货周转率分别为3.46、4.75，虽同比上年末有所降低，但平均周转速度仍处于正常水平。存货周转率下降的原因，主要系公司业务规模不断扩大，生物

柴油的产能和原材料备货量均有所提升，导致公司存货余额增加较多，存货周转率偏低；未来随着业务规模扩大，公司将制定更科学的存货管理制度，以保证持续较高的存货管理水平。

4、现金流量分析

单位：元

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
经营活动现金流入	87,766,590.93	39,231,722.08	5,011,071.64
经营活动现金流出	86,981,899.31	41,733,446.49	1,195,141.62
经营活动产生的现金流量净额	784,691.62	-2,501,724.41	3,815,930.02
投资活动产生的现金流量净额	-39,118,865.23	-55,356,996.00	-26,421,426.50
筹资活动产生的现金流量净额	69,396,399.27	60,306,809.55	22,598,688.50
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,723.11	-15,641.74	0.00
现金及现金等价物净增加额	31,040,502.55	2,432,447.40	-6,807.98

2014 年 1-7 月、2013 年度、2012 年度公司经营活动现金流量分别为 78.47 万元、-250.17 万元、381.59 万元。2013 年公司经营活动现金流量为负，主要是因为公司自 2013 年以来正式步入生产经营周期，业务规模迅速扩大，公司为配合销售节奏提前备货，使得存货占款较多，导致经营性现金流量净额为负；对此，公司管理层已给予了充分的重视，进入 2014 年以来，公司不断调整购销安排、存货管理等内控措施，存货管理水平大大改善，2014 年 1-7 月经营性现金流量大幅扭转，实现净额 78.47 万元；未来随着公司经营情况的持续好转，利润空间不断增大，预计 2014 年下半年公司经营活动现金流量净额情况将有所改善。

2014 年 1-7 月购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金金额为 3,952.89 万元，主要是公司前期暂估入账生产厂房等固定资产在本期收到发票后完成结算，导致现金支出金额较大；另外，2013 年公司为收购星火公司剩余 49%少数股权支付 4,900 万元，导致 2013 年投资活动支出较多。

截至 2014 年 7 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司（包含子公司）从银行取得短期借款余额分别为 5,500 万元、2,500 万元、3,000 万元，其中 2014 年新增借款 3,000 万元，公司周转资金充沛；同时 2014 年新取得股东增资 4,000 万元。筹资活动现金流出则主要为偿还借款本金及利息支出。

总体而言，2013 年公司经营活动现金流量为负，主要原因系存货占款较多。进入 2014 年以来，公司不断调整购销安排、存货管理等内控措施，存货管理水平大大改善，

2014年1-7月经营性现金流量大幅扭转,已实现净额78.47万元。从长期看,薪酬提高有利于增强公司对核心技术人员、销售人员的吸引力,加大产品创新、人才引进,产品市场占有率将不断提升,带来公司未来利润增长;同时随着公司可以从资本市场获取更多的融资机会,充足公司运营资本,预计筹资活动现金流净额将实现同比增长,未来经营活动现金流盈余也将不断增加。因此主办券商认为,公司现金流量状况整体正常。

(五) 重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表:

单位:元

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
计入当期损益的政府补助	324,345.71	28,837.61	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,998.05	-8,681.61	-126.96
非经常性损益合计	288,347.66	20,156.00	-126.96
减:所得税影响数	81,107.43	5,617.54	478.25
非经常性损益净额	207,240.23	14,538.46	-605.21
扣除非经常性损益后的净利润	6,563,745.58	-3,684,861.21	-2,727,472.78
非经常性损益净额占利润总额比例(%)	3.08	-0.26	0.02

公司2014年1-7月、2013年度、2012年度非经常性损益净额分别为20.72万元、1.45万元、-0.06万元,占当期利润总额分别为3.08%、-0.26%、0.02%。

公司营业外收入主要为省产业结构调整项目补助金、商丘市中心城区工业经济发展专项资金、节能减排资金以及商丘市技术与开发项目预算补助资金等,合计金额较小,公司对营业外收入不存在重要依赖,营业收入水平稳定;公司营业外支出主要因未及时缴纳土地使用税、增值税、教育费附加、城市维护建设税以及河道工程修建维护管理费产生的滞纳金,由于整体金额不大,不对公司经营产生不良影响;有限公司阶段,公司内部控制不完善,导致报告期内公司发生未及时缴纳增值税等税款产生滞纳金等情况;股份公司成立后,公司加强了对财务管理的重视,整改了之前发现的内部控制漏洞,公司正逐步走向合规,各方面制度也随之完善起来。

(六) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	17%、6%、3%，出口退税税率 15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2012 年度、2013 年度公司为小规模纳税人，2013 年 12 月公司申请为一般纳税人。根据财税〔2013〕106 号附件 1《营业税改征增值税试点实施办法》，第十二条、（三）规定，一般纳税人提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外），税率为 6%。

(2) 企业所得税：25%

2、税收优惠及批文

下属星火公司主要以废弃动、植物油为原料生产生物柴油，符合《国家鼓励的资源综合利用认定管理办法》的要求，公司已于 2013 年 6 月 26 日取得省发改委颁发的《河南省资源综合利用认定证书》。由于星火公司在生物柴油的加工、生产过程中，所用的废弃的动、植物油数量占全部原材料的比重超过 70%，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，公司可以享受相关税收优惠政策。

五、报告期主要资产情况

(一) 货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：元

项目	2014 年 7 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			4,304.38			6,154.03			41,079.83
银行存款			33,524,219.90			2,481,867.70			14,494.50
其中：美元	1,614.54	6.17	9,957.68	38,127.76	6.13	233,818.48			
合计			33,528,524.28			2,488,021.73			55,574.33

公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

公司最近两年一期的应收账款见下表：

单位：元

账 龄	2014 年 7 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	8,400,561.25	100.00%	420,028.06	4,279,653.58	100.00%	213,982.68
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	8,400,561.25	100.00%	420,028.06	4,279,653.58	100.00%	213,982.68

1、截至 2014 年 7 月 31 日，期末应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例（%）
河南辰泰石油化工有限公司	非关联方	7,455,000.00	1 年以内	88.74
昆明熙中科技有限公司	非关联方	680,300.00	1 年以内	8.10
商丘市胜利石化有限公司	非关联方	193,088.00	1 年以内	2.30
里奇瓦废物处理有限公司	非关联方	46,256.25	1 年以内	0.55
平顶山亿鑫达生物能源有限公司	非关联方	25,917.00	1 年以内	0.31
合计		8,400,561.25		100.00

2、截至 2013 年 12 月 31 日，期末应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例（%）
昆明熙中科技有限公司	非关联方	2,767,300.00	1 年以内	64.66
张掖市宏金雁再生能源科技发展有限公司	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	30.38
平顶山亿鑫达生物能源有限公司	非关联方	133,917.00	1 年以内	3.13
里奇瓦废物处理有限公司（波兰）	非关联方	45,993.75	1 年以内	1.07
韩国爱静化工公司	非关联方	16,772.69	1 年以内	0.39
合计		4,263,983.44		99.63

公司应收账款截至 2014 年 7 月 31 日无异常及逾期债权。截至 2014 年 7 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，应收账款占总资产比重分别为 5.15%、2.65%，金额占比较低，公司主要客户为国内部分拥有生物柴油资质的加油站、调油商、地方炼油厂以及部分国外客户等，一般产品需求量较大，且由于双方合作时间较长，客户资信情况较好，公司的回款周期整体较短，暂未出现账款无法收回的情况；截至 2014 年 7 月 31 日，公司全部应收账款账龄都在 1 年以内，主要为生物柴油销售货款，目前均处在正常的信用回款周期内，公司已经按账龄组合计提了坏账准备。

3、本报告期无应收关联方账款情况。

（三）其他应收款

公司最近两年一期的其他应收款见下表：

单位：元

账 龄	2014 年 7 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	64,172.00	100.00%	3,208.60	29,185,800.21	100.00%	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	64,172.00	100.00%	3,208.60	29,185,800.21	100.00%	-
账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	29,185,800.21	100.00%	-	77,914,860.21	100.00%	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	29,185,800.21	100.00%	-	77,914,860.21	100.00%	-

1、截至 2014 年 7 月 31 日其他应收款中大额欠款金额单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	---------	----	----	-----------------

单位名称	与本公司关系	款项性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
李红亚	职工	备用金	32,000.00	1年以内	49.87
王凯	职工	备用金	16,938.00	1年以内	26.39
朱三华	职工	备用金	6,934.00	1年以内	10.81
赵书玉	股东	备用金	5,000.00	1年以内	7.79
王鹏	职工	备用金	3,300.00	1年以内	5.14
合计			64,172.00		100.00

2、截至2013年12月31日其他应收款中大额欠款金额单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
刘红军	关联方	往来款	29,185,800.21	1年以内	100.00
合计			29,185,800.21		100.00

3、截至2012年12月31日其他应收款中大额欠款金额单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
刘红军	关联方	往来款	77,914,860.21	1年以内	100.00
合计			77,914,860.21		100.00

公司其他应收账款截至2014年7月31日无异常及逾期债权。截至2014年7月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，其他应收款占总资产比重分别为0.04%、19.05%、44.93%，报告期前两年末占比比较高，主要为对控股股东刘红军应收款。公司从2014年开始加大了对关联方占款的管理，截至2014年7月31日相关占款已全部收回，期末时点应收账款比重仅为0.04%，不存在控股股东违规挪用公司资金或者欠款的嫌疑；报告期其他应收款期末余额主要为公司员工日常经营过程中发生的员工备用金以及少量临时性借款，发生坏账可能性很小，出于谨慎考虑，公司已对该部分日常占款计提了坏账准备；通过对其他应收款的明细分析，抽查会计凭证与原始记录，期末余额真实、准确，未发现异常。

4、本报告期其他应收关联方账款情况：

单位：元

债务人	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	关联方性质
刘红军	-	29,185,800.21	77,914,860.21	控股股东、董事长
合计	-	29,185,800.21	77,914,860.21	

（四）预付款项

公司最近两年一期的预付款项见下表：

单位：元

账 龄	2014年7月31日		2013年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	2,694,976.47	97.82%	15,566,844.00	73.77%
1-2年	60,000.00	2.18%	5,533,863.10	26.23%
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	2,754,976.47	100.00%	21,100,707.10	100.00%
账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	15,566,844.00	73.77%	6,178,326.50	100.00%
1-2年	5,533,863.10	26.23%	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	21,100,707.10	100.00%	6,178,326.50	100.00%

1、截至2014年7月31日，期末预付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
世纪安吉（厦门）石油制品有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	正常结算期
北京爱尼基咨询中心	非关联方	300,000.00	1年以内	正常结算期
齐鲁证券有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	正常结算期
中原圣起有限公司	非关联方	235,900.00	1年以内	正常结算期
濮阳市中原石化工程有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内 15万元；1-2年 6万元	正常结算期
合计		1,585,900.00		

2、截至 2013 年 12 月 31 日，期末预付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
商丘市一家人餐饮文化连锁有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	正常结算期
商丘明秋餐饮管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	正常结算期
商丘市三和元餐饮服务有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	正常结算期
世纪安吉（厦门）石油制品有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	正常结算期
郑州市二七区远大塑料制品经营部	非关联方	200,000.00	1 年以内	正常结算期
合计		10,800,000.00		

3、截至 2012 年 12 月 31 日，期末预付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河南金鑫鼎盛建筑安装工程有限公司	非关联方	5,360,000.00	1 年以内	正常结算期
深圳市旭和昌贸易有限公司	非关联方	495,726.50	1 年以内	正常结算期
河南省电机厂商丘销售处	非关联方	191,200.00	1 年以内	正常结算期
河南锐捷科贸有限公司	非关联方	78,200.00	1 年以内	正常结算期
青岛海特电源设备有限公司	非关联方	53,200.00	1 年以内	正常结算期
合计		6,178,326.50		

公司预付款项截至 2014 年 7 月 31 日无异常及逾期债权。截至 2014 年 7 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，预付账款占总资产比重分别为 1.78%、13.77%、3.56%，总体所占比例不高，主要为公司采购已支付货款而货未到或票未到情况，且账龄均为 1 年以内，发生坏账可能性很小，暂未计提坏账准备。

4、公司预付款项期末余额中无预付关联方款项。

(五) 存货

公司最近两年一期的存货见下表：

单位：元

项目	2014 年 7 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	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	9,418,519.44	-	9,418,519.44	10,305,071.96	-	10,305,071.96

项目	2014年7月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,646,809.73	-	7,646,809.73	421,820.01	-	421,820.01
产成品	6,026,066.10	-	6,026,066.10	-	-	-
低值易耗品	36,746.69	-	36,746.69	-	-	-
合计	23,128,141.96	-	23,128,141.96	10,726,891.97	-	10,726,891.97

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	10,305,071.96	-	10,305,071.96	2,260,356.48	-	2,260,356.48
在产品	421,820.01	-	421,820.01	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	10,726,891.97	-	10,726,891.97	2,260,356.48	-	2,260,356.48

截至2014年7月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司存货分别为2,313万元、1,073万元、226万元，占总资产比重分别为14.92%、7.00%、1.3%，总体而言比例不高。期末存货增加的原因主要系公司前两年刚刚开业，随着公司业务规模的扩大，公司不断提升产能并加大原材料备货量以满足市场需求，进而导致期末存货余额增加较多；从产品构成来说，公司所生产的生物柴油设备、裂解设备等设备均为客户定制生产，产品完工后直接发货销售，不存在挤压或者贬值的状态；子公司星火公司所生产的生物柴油主要销售给当地的加油站，由于客户关系较为稳固，全年生物柴油的采购频率总体平均，子公司基本上能够实现以销定产，不会存在产品挤压的可能；另外，由于公司所生产产品主要为油类物质以及少量的沥青等副产品，产品较易保存，不存在贬值、损坏的可能，也未出现显著的、大额的可变现净值低于成本的情况；综上所述，公司暂未对存货计提减值准备。

（六）其他流动资产

公司最近两年一期的其他流动资产见下表：

单位：元

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
留抵增值税	4,223,145.52	-	174.36

合计	4,223,145.52	-	174.36
----	--------------	---	--------

截至2014年7月31日,其他流动资产金额约为422万元,占总资产比重为2.73%,主要为增值税进项税额期末留抵产生。

(七) 固定资产

公司的固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他,折旧按直线法计提。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率情况见下表:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
工具家具	5	5	19.00

公司最近两年一期固定资产及折旧情况表:

单位:元

项目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年7月31日
一、固定资产 账面原值合计	81,179,762.19	1,013,713.41		-	82,193,475.60
房屋建筑物	30,915,840.00	-		-	30,915,840.00
机器设备	49,056,965.93	72,970.96		-	49,129,936.89
运输工具		716,785.93		-	716,785.93
电子设备	922,006.26	103,401.55		-	1,025,407.81
工具家具	284,950.00	120,554.97		-	405,504.97
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧 合计	7,467,788.37	-	3,692,880.83	-	11,160,669.20
房屋建筑物	1,772,209.42	-	856,626.40	-	2,628,835.82
机器设备	5,155,515.26	-	2,612,991.85	-	7,768,507.11
运输工具	-	-	12,895.64	-	12,895.64
电子设备	425,131.24	-	174,921.36	-	600,052.60
工具家具	114,932.45	-	35,445.58	-	150,378.03

三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
工具家具	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	73,711,973.82	-	-	-	71,032,806.40
房屋建筑物	29,143,630.58	-	-	-	28,287,004.18
机器设备	43,901,450.67	-	-	-	41,361,429.78
运输工具	-	-	-	-	703,890.29
电子设备	496,875.02	-	-	-	425,355.21
工具家具	170,017.55	-	-	-	255,126.94

续上表

项目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
一、固定资产账面原值合计	78,027,723.44	3,152,038.75		-	81,179,762.19
房屋建筑物	30,915,840.00	-		-	30,915,840.00
机器设备	46,210,457.80	2,846,508.13		-	49,056,965.93
电子设备	633,175.64	288,830.62		-	922,006.26
工具家具	268,250.00	16,700.00		-	284,950.00
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	1,124,148.94	-	6,343,639.43	-	7,467,788.37
房屋建筑物	303,707.02	-	1,468,502.40	-	1,772,209.42
机器设备	584,097.51	-	4,571,417.75	-	5,155,515.26
电子设备	173,366.19	-	251,765.05	-	425,131.24
工具家具	62,978.22	-	51,954.23	-	114,932.45
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-	-

机器设备	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
工具家具	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	76,903,574.50	-	-	-	73,711,973.82
房屋建筑物	30,612,132.98	-	-	-	29,143,630.58
机器设备	45,626,360.29	-	-	-	43,901,450.67
电子设备	459,809.45	-	-	-	496,875.02
工具家具	205,271.78	-	-	-	170,017.55

续上表

项目	2011年12月31日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
一、固定资产账面原值合计	5,530,150.00	72,497,573.44		-	78,027,723.44
房屋建筑物	2,656,400.00	28,259,440.00		-	30,915,840.00
机器设备	2,181,450.00	44,029,007.80		-	46,210,457.80
电子设备	427,350.00	205,825.64		-	633,175.64
工具家具	264,950.00	3,300.00		-	268,250.00
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	129,159.20	-	994,989.74	-	1,124,148.94
房屋建筑物	31,544.75	-	272,162.27	-	303,707.02
机器设备	51,809.44	-	532,288.07	-	584,097.51
电子设备	33,219.88	-	140,146.31	-	173,366.19
工具家具	12,585.13	-	50,393.09	-	62,978.22
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
工具家具	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	5,400,990.80	-	-	-	76,903,574.50

房屋建筑物	2,624,855.25	-	-	-	30,612,132.98
机器设备	2,129,640.56	-	-	-	45,626,360.29
电子设备	394,130.12	-	-	-	459,809.45
工具家具	252,364.87	-	-	-	205,271.78

公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，截至 2014 年 7 月 31 日，固定资产占总资产比重为 45.83%。其中机器设备的金额高达 4,136.14 万元，占固定资产的比例高达 58.23%。

截止至 2014 年 7 月 31 日，累计折旧金额为 1,116.07 万元，占固定资产原值比重为 13.58%，固定资产成新率为 86.42%，比率较高，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

截至 2014 年 7 月 31 日，公司固定资产抵押、质押、担保的情况详见本公开转让说明书“第四节、六、报告期重大债项情况”之“（一）短期借款”。

报告期内公司无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。

报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

（八）无形资产

公司最近两年一期无形资产及摊销情况表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 7 月 31 日
一、无形资产原值合计	9,878,997.36	175,970.10	-	10,054,967.46
土地使用权	9,878,997.36	-	-	9,878,997.36
软件	-	175,970.10	-	175,970.10
二、无形资产累计摊销合计	516,067.02	131,949.63	-	648,016.65
土地使用权	516,067.02	129,016.79	-	645,083.81
软件	-	2,932.84	-	2,932.84
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 7 月 31 日
四、无形资产账面价值合计	9,362,930.34	-	-	9,406,950.81
土地使用权	9,362,930.34	-	-	9,233,913.55
软件	-	-	-	173,037.26

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、无形资产原值合计	9,878,997.36	-	-	9,878,997.36
土地使用权	9,878,997.36	-	-	9,878,997.36
二、无形资产累计摊销合计	294,895.44	221,171.58	-	516,067.02
土地使用权	294,895.44	221,171.58	-	516,067.02
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	9,584,101.92	-	-	9,362,930.34
土地使用权	9,584,101.92	-	-	9,362,930.34

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、无形资产原值合计	9,878,997.36	-	-	9,878,997.36
土地使用权	9,878,997.36	-	-	9,878,997.36
二、无形资产累计摊销合计	73,723.86	221,171.58	-	294,895.44
土地使用权	73,723.86	221,171.58	-	294,895.44
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	9,805,273.50	-	-	9,584,101.92
土地使用权	9,805,273.50	-	-	9,584,101.92

公司无形资产主要为土地使用权、ERP 办公管理软件系统、金蝶软件等，在可使用期限内按直线法摊销。

六、报告期重大债项情况

（一）短期借款

项 目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00	-
抵押借款	30,000,000.00	-	30,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
合 计	55,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00

注 1：截至 2014 年 7 月 31 日止，质押借款情况如下：

2014 年 3 月 31 日，亚太石化以成品油零售经营批准证书油零售证书第 41140154 号、41140071 号为下属星火公司提供质押担保，取得商丘市商业银行股份有限公司开发区支行借款 15,000,000.00 元，借款期限 2014 年 3 月 31 日至 2015 年 3 月 28 日。

注 2：截至 2014 年 7 月 31 日止，抵押借款情况如下：

2014 年 1 月 3 日，下属星火公司以商丘市房屋产权证书 2013 字第 0132937 号、0132938 号、0132989 号三宗房产作抵押，取得华商银行股份有限公司振商分理处借款 30,000,000.00 元，该三宗房产账面原值 20,506,542.14 元。借款期限 2014 年 1 月 3 日至 2015 年 1 月 3 日。

注 3：截至 2014 年 7 月 31 日止，保证借款情况如下：

2013 年 9 月 10 日，由亚太石化为下属星火公司提供担保，取得中国民生银行郑州九如路支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 2013 年 9 月 10 日至 2014 年 9 月 10 日。

（二）应付账款

公司最近两年一期应付账款情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	3,889,158.91	14,549,844.92	49,467,207.80
1-2 年	-	42,888,165.66	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	3,889,158.91	57,438,010.58	49,467,207.80

1、截至 2014 年 7 月 31 日，期末应付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
山东恒羲煤炭有限公司	非关联方	344,627.00	1 年以内	正常结算期
商丘元利商贸有限公司	非关联方	255,698.64	1 年以内	正常结算期
北京川凯茨流体控制设备有限公司	非关联方	166,164.50	1 年以内	正常结算期
商丘市恒通贸易有限公司	非关联方	136,696.00	1 年以内	正常结算期
无锡弘鼎华化工设备有限公司	非关联方	93,000.00	1 年以内	正常结算期
合计		996,186.14		

2、截至 2013 年 12 月 31 日，期末应付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
定陶县昌能金属制品铸造有限公司	非关联方	7,704,408.35	1-2 年	正常结算期
东阿县腾辉工贸有限公司	非关联方	7,243,482.04	1-2 年	正常结算期
济宁市顺进商贸有限公司	非关联方	3,942,916.91	1-2 年	正常结算期
宋信安	非关联方	3,700,000.00	1-2 年	正常结算期
山东大宗航锋机械铸造有限公司	非关联方	3,589,730.77	1-2 年	正常结算期
合计		26,180,538.07		

3、截至 2012 年 12 月 31 日，期末应付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
定陶县昌能金属制品铸造有限公司	非关联方	7,704,408.35	1 年以内	正常结算期
东阿县腾辉工贸有限公司	非关联方	7,243,482.04	1 年以内	正常结算期
济宁市顺进商贸有限公司	非关联方	3,942,916.91	1 年以内	正常结算期
宋信安	非关联方	3,700,000.00	1 年以内	正常结算期
山东大宗航锋机械铸造有限公司	非关联方	3,589,730.77	1 年以内	正常结算期
合计		26,180,538.07		

4、本报告期无应付关联方单位款项。

（三）预收账款

公司最近两年一期预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2014年7月31日	2013年12月31日
1年以内	4,839,247.94	1,523,830.54
1-2年	1,448,128.30	-
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	6,287,376.24	1,523,830.54

1、截至2014年7月31日，期末预收款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
昆明熙中科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	货款
双鸭山丰源生物油脂有限公司	非关联方	1,140,000.00	1-2年	货款
广西合众能源股份有限公司	非关联方	480,000.00	1年以内	货款
唐龙柴汽油进出口有限公司（越南）	非关联方	308,128.30	1-2年	货款
郑州正阳机械设备有限公司	非关联方	177,000.00	1年以内	货款
合计		6,105,128.30		

2、截至2013年12月31日，期末预收款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
双鸭山丰源生物油脂有限公司	非关联方	1,140,000.00	1年以内	货款
唐龙柴汽油进出口有限公司（越南）	非关联方	306,379.70	1年以内	货款
动力油能源公司(意大利)	非关联方	77,450.84	1年以内	货款
合 计		1,523,830.54		

3、本报告期无预收关联方单位款项。

（四）其他应付款

公司最近两年一期其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	16,415,009.91	42,216,439.24	17,000,000.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合 计	16,415,009.91	42,216,439.24	17,000,000.00

1、截至2014年7月31日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
刘红军	关联方	16,415,009.91	1年以内	往来款
合 计		16,415,009.91		

2、截至2013年12月31日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
王立勇	关联方	42,100,000.00	1年以内	往来款
预提费用	非关联方	116,439.24	1年以内	预提的电费
合 计		42,216,439.24		

3、截至2012年12月31日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
王立勇	关联方	12,000,000.00	1年以内	往来款
永城市鹏达燃料油有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	往来款
合 计		17,000,000.00		

4、本报告期其他应付款中应付关联方情况

单位名称	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	关联方性质
刘红军	16,415,009.91	-	-	控股股东、董事长
王立勇	-	42,100,000.00	12,000,000.00	控股股东刘红军妹妹之配偶,2011年8月9日至2014年6月23日,代刘红军持有公司的16.67%的股权,系公司第二大股东。
合计	16,415,009.91	42,100,000.00	12,000,000.00	

(五) 应付职工薪酬

公司最近两年一期应付职工薪酬情况如下表：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 7 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	446,633.00	3,859,587.00	3,620,863.00	685,357.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	258,905.81	190,150.52	68,755.29
其中：1. 医疗保险费	-	43,423.32	-	43,423.32
2. 养老保险费	-	190,150.52	190,150.52	-
3. 失业保险费	-	14,474.44	-	14,474.44
4. 工伤保险费	-	10,857.53	-	10,857.53
5. 生育保险费	-	-	-	-
四、工会经费	-	-	-	-
五、职工教育经费	-	-	-	-
六、住房公积金	-	36,186.10	-	36,186.10
合 计	446,633.00	4,154,678.91	3,811,013.52	790,298.39

续上表

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,110.00	4,284,555.00	4,074,032.00	446,633.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 养老保险费	-	-	-	-
3. 失业保险费	-	-	-	-
4. 工伤保险费	-	-	-	-
5. 生育保险费	-	-	-	-
四、工会经费	-	-	-	-
五、职工教育经费	-	-	-	-
六、其他(商业保险)	-	15,649.30	15,649.30	-
合 计	236,110.00	4,300,204.30	4,089,681.30	446,633.00

续上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	801,183.00	565,073.00	236,110.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 养老保险费	-	-	-	-
3. 失业保险费	-	-	-	-
4. 工伤保险费	-	-	-	-
5. 生育保险费	-	-	-	-
四、工会经费	-	-	-	-
五、职工教育经费	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	-	801,183.00	565,073.00	236,110.00

（六）应交税费

公司最近两年一期应交税费情况如下表：

单位：元

税费项目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-	996,783.06	-
企业所得税	28,643.95	38,139.89	-
城市维护建设税	-	69,774.81	-
教育费附加	-	29,903.49	-
地方教育费附加	-	19,935.66	-
房产税	57,418.32	-	-
土地使用税	490,290.97	560,332.53	140,083.13
合计	576,353.24	1,714,869.44	140,083.13

（七）其他流动负债

项目	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	1,545,607.50	1,283,111.11	396,333.33
合计	1,545,607.50	1,283,111.11	396,333.33

2012年11月8日、2013年1月24日、2013年12月16日、2014年3月5日，下属星火公

司分别收到商丘市财政局拨付“年产500台废旧轮胎、废塑料、废油脂裂解一体机项目”政府补助款项410,000.00元、250,000.00元、800,000.00元、410,000.00元,并将其确定为与资产相关的政府补助。公司收到补助款项自2013年9月起按照10年摊销,分期计入“营业外收入”科目。2013年9-12月摊销28,837.61元,2014年1-7月摊销104,345.71元,累计摊销133,183.32元。文件依据:豫工高(2012)1号、商财预(2012)851号、商财预(2013)765号。

(八) 报告期末公司没有逾期未偿还重大债务。

七、报告期股东权益情况

单位: 元

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	10,000,000.00	-	-
盈余公积	68,884.24	-	-
未分配利润	65,855.13	-6,636,246.44	-1,561,013.47
归属于母公司股东权益合计	70,134,739.37	23,363,753.56	28,438,986.53
少数股东权益	-	-	47,595,089.78
股东权益合计	70,134,739.37	23,363,753.56	76,034,076.31

2014年9月9日,河南亚太能源科技有限公司整体变更为股份有限公司(变更基准日为2014年7月31日),以经审计的母公司账面净资产7,068.88万元,按1:0.8488的比例折股,折为6,000万股,每股面值1元,净资产与注册资本之间的差额1,068.88万元计入资本公积。

八、关联方、关联方关系及交易

(一) 公司的主要关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第36号—关联方披露》的相关规定,报告期内本公司主要关联方及关联关系如下:

(1) 控股股东和实际控制人

关联方名称(姓名)	持股比例	与本公司关系
刘红军	81.667%	控股股东、董事长

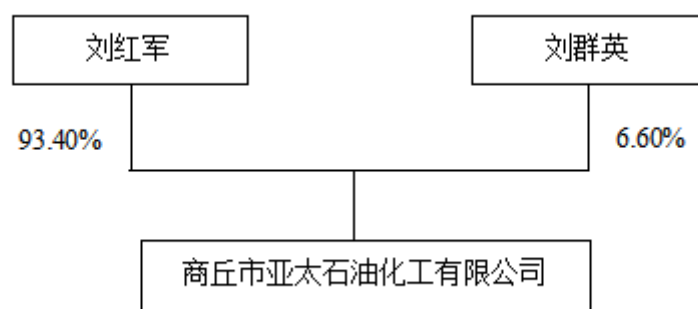
(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
张海林	0.550%	董事、总经理
种传学	0.333%	董事
周爱	0.333%	董事
李新方	0.333%	董事
张海静	0.167%	监事会主席
夏静静	0.167%	监事
李建光	--	职工监事
李伟	0.333%	财务负责人
董丹丹	0.333%	董事会秘书
杨峰	0.167%	副总经理
党长克	0.333%	副总经理
张秀珍	5.000%	股东
王立勇	1.667%	控股股东刘红军妹妹之配偶，2011年8月9日至2014年6月23日，代刘红军持有公司的16.67%的股权，系公司第二大股东
河南星火生物能源有限公司	--	本公司的全资子公司
商丘市亚太石油化工有限公司	--	实际控制人刘红军控制的其他企业

其中商丘市亚太石油化工有限公司的基本信息如下：

项 目	内 容
名称	商丘市亚太石油化工有限公司
注册号	411400100005257
住所	商丘市经济技术开发区 105 国道中段
法定代表人	刘群英
注册资本	3,500 万人民币
实收资本	3,500 万人民币
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
成立日期	2007 年 4 月 26 日
经营期限	2007 年 4 月 26 日至 2027 年 4 月 25 日
经营范围	一般经营范围：润滑油、燃料油、石蜡油、溶剂油、石脑油、生物柴油、油品添加剂销售；成品油零售（仅限分支机构经营）。（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）。

其中刘红军持有3,270万股，占比93.40%；刘群英持有230万股，占比6.60%，详细股权结构图如下：



（二）关联交易及关联方资金往来

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方购销

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-7月		2013年度	
			交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
商丘市亚太石油化工有限公司	销售生物柴油	市场价	25,315,746.20	37.53	1,131,138.48	4.53
合计			25,315,746.20	37.53	1,131,138.48	4.53

公司与关联方亚太石化合作模式主要为：亚太能源下属星火公司以地沟油等废弃原油为原料，利用自产生物柴油设备加工生产出 BD100 国家标准的生物柴油后（由于该品种生物柴油不能直接针对终端客户使用，只有与石化柴油按照一定比例混合后才可以销售到终端客户使用），按照当地市场价格销售给亚太石化；亚太石化将其与普通的石化柴油按照 5%的比例调配后转变成符合 B5 国家标准的柴油，然后对外直接销售。

公司报告期内销售生物柴油给关联方商丘市亚太石油化工有限公司的价格与对非关联方河南辰泰石油化工有限公司的合同价格基本一致，均是根据生物柴油不同型号（包括 1#、2#、3#等类型，主要是酸度等指标不一致）分别定价，不存在定价不公

允的情况；报告期内，公司销售生物柴油给外部第三方的定价情况列示如下：

合同期间	合同对象	合同内容	合同金额（元）	单价
2014 年	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油（2#）	7,000,000.00	7,000 元/吨
2014 年	商丘市亚太石油化工有限公司	销售生物柴油（2#）	10,512,110.00	7,000 元/吨
2014 年	商丘市亚太石油化工有限公司	销售生物柴油（1#）	10,512,000.00	8,000 元/吨
2014 年	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油（3#）	11,025,000.00	7,000 元/吨
2014 年	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油（2#）	5,873,600.00	7,342 元/吨
2013 年	河南辰泰石油化工有限公司	销售生物柴油（1#）	20,670,000.00	7,950 元/吨
2013 年	商丘市亚太石油化工有限公司	销售生物柴油（2#）	1,440,000.00	7,200 元/吨

3、关联方资金往来情况

（1）公司向关联方借款

单位：元

关联方	关联 交易 内容	关联 交易 定价 方式 及决 策程 序	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
			借款金额	占同类 交易金 额的比例 （%）	借款金额	占同类 交易金 额的比例 （%）	借款金额	占同类 交易金 额的比例 （%）
刘红军	借款	无息 借款	16,415,009.91	100.00	-	-	-	-
王立勇	借款	无息 借款	-	-	42,100,000.00	99.72	12,000,000.00	70.59
合计			16,415,009.91	100.00	42,100,000.00	99.72	12,000,000.00	70.59

截至 2014 年 7 月 31 日公司向刘红军借款余额约为 1,642 万元，该笔款项已于 2014 年 10 月 8 日完成支付；2012 年 4 月，公司向王立勇借款 1,200 万元，2013 年 1-12 月期间公司向王立勇借款 4,900 万元，当期偿还 1,890 万元，剩余部分已在 2014 年得到了偿还。

公司向股东借款的用途主要为补充生产经营过程中的流动资金或购买原材料。

股东借款给公司资金来源主要为银行贷款及股东自有资金。

（2）关联方向公司借款

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
			占用金额	占同类交易金额的比例 (%)	占用金额	占同类交易金额的比例 (%)	占用金额	占同类交易金额的比例 (%)
刘红军	借款	无息借款	--	--	29,185,800.21	100.00	77,914,860.21	100.00
合计			--	--	29,185,800.21	100.00	77,914,860.21	100.00

截至 2012 年 12 月 31 日,刘红军向公司借款余额为 7,791.49 万元,2013 年度新增对公司借款 3,100.09 万元,偿还 7,973.00 万元,剩余部分金额截至 2014 年 7 月 31 日已全部偿还;报告期前两年存在控股股东违规挪用公司资金的嫌疑,内部控制存在缺失,但由于在报告期末款项已全部收回,因大股东占款的不良影响已消除;股份公司成立以后,管理层加强了对资金管理过程的重视,完善了相关的规章制度,未来不会再出现大股东违规占款的情况;

以上关联方资金往来均为无息借贷。

(3) 关联方担保

单位: 元

担保方	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	备注
商丘市亚太石油化工有限公司	河南星火生物能源有限公司	30,000,000.00	2012-3-31	2013-12-30	是	保证担保
商丘市亚太石油化工有限公司	河南星火生物能源有限公司	31,500,000.00	2012-5-11	2012-5-18	是	质押担保
商丘市亚太石油化工有限公司	河南星火生物能源有限公司	15,000,000.00	2013-3-29	2014-3-24	是	质押担保
商丘市亚太石油化工有限公司	河南星火生物能源有限公司	10,000,000.00	2013-9-10	2014-9-10	是	保证担保
商丘市亚太石油化工有限公司	河南星火生物能源有限公司	15,000,000.00	2014-3-28	2015-3-28	否	质押担保
河南星火生物能	商丘市亚太石	40,000,000.00	2014-4-25	2017-4-25	否	保证担

源有限公司	油化工有限公司					保
-------	---------	--	--	--	--	---

经查公司关联方担保情况如下：

1) 2012年3月31日，亚太石化为下属星火公司借款提供保证担保，同时公司以商国用(2006)第01618号土地做抵押，取得华商银行振商分理处借款30,000,000.00元，该土地账面价值9,878,997.36元。借款期限2012年3月31日至2013年3月30日；展期期限2013年3月30日至2014年3月29日，星火公司已于2013年12月30日偿还该笔借款；

2) 2012年5月11日，下属星火公司以面值35,000,000.00元的对公定期存单1份质押，取得商丘银行开发区支行借款31,500,000.00元，借款期限2012年5月11日至2012年5月18日；

3) 2013年3月29日，亚太石化以成品油零售经营批准证书油零售证书第41140154号、41140071号为下属星火公司提供质押担保，取得商丘银行开发区支行借款15,000,000.00元，借款期限2013年3月29日至2014年3月24日；

4) 2013年9月10日，由亚太石化为下属星火公司提供担保，取得中国民生银行郑州九如路支行借款10,000,000.00元，借款期限自2013年9月10日至2014年9月10日；

5) 2014年3月31日，亚太石化以成品油零售经营批准证书油零售证书第41140154号、41140071号为下属星火公司提供质押担保，取得商丘银行开发区支行借款15,000,000.00元，借款期限2014年3月28日至2015年3月28日；

6) 2014年3月25日，由下属星火公司为亚太石化向商丘华商农村商业银行股份有限公司借款40,000,000.00元提供担保，担保期限自2014年4月25日至2017年4月25日。

(三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内为促进业务的发展，公司与亚太石化发生的关联购销金额较大，其中，2013年交易金额为1,131,138.48元，占到同类交易金额的4.53%；2014年1-7月交易金额为25,315,746.20元，占到同类交易金额的37.53%；关联交易产生的原因主要系当前国家对生物柴油行业相关的政策还未完全放开，生物柴油的销售渠道还比较有限，公司在发展前期利用关联购销能够促进企业规模的壮大，具有一定的持续性和必要性。公司未来在销售环节仍不可避免的与亚太石化发生交易事项，双方之间的经常性关系交易在未来一段时期内将持续存在。同时，通过查看公司提供的销售合同，双方

签订合同价完全参考市场价格确定，价格公允，对公司财务状况和经营成果无重大不利影响，并未损害公司利益。

此外，报告期内公司与关联方之间存在资金拆借和相互担保的情形。其中公司向关联方借款主要是为了缓解公司在生产经营过程中面临的流动资金短缺困难或满足购买原材料资金所需，由关联方通过个人积蓄和银行贷款向公司提供无偿资金支持，促进了公司的业务发展和规模扩大。报告期内存在关联方为解决临时性资金需求而占用公司资金的情形，但截止本稿出具日，相关占款已偿还，不良影响已消除。报告期内公司与关联方之间的资金往来是以关联方向公司提供资金支持为主，基于股东对公司发展的支持，2012、2013年刘红军向公司借款时，公司亦未收取资金占用费。股份公司成立后，公司建立健全了内部控制机制，加强了对大股东占用公司资金、资源的管控，未来公司关联资金拆借的情况会逐步得到规范并减少。

关联方与公司之间的资金拆借和关联担保未履行股东会决议，程序上存在瑕疵。控股股东占用公司资金，且未支付资金占用费是由于控股股东的规范运作意识不强，且报告期最近两年控股股东向公司提供资金支持金额大于控股股东向公司借款金额，而且公司使用控股股东资金也是无偿使用。另外，公司向关联公司亚太石化贷款提供担保的贷款部分限定为用于公司流动资金的周转，亚太石化也为公司贷款以自有房产和权利凭证提供质押担保，因此上述资金拆借和关联担保对公司财务状况和经营成果无重大不利影响。

（四）《公司章程》对于关联交易的有关规定

1、对于关联交易管控的制度

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

董事不得利用其关联关系损害公司利益，董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表

决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。董事人数不足《公司法》规定的法定最低人数，或者少于章程所定人数的三分之二时。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。会议主持人应当要求关联股东回避。无须回避的任何股东均有权要求关联股东回避。

被提出回避的股东或其他股东如对关联交易事项的定性及由此带来的在会议上披露利益并回避、放弃表决权有异议的，可申请无须回避由董事召开临时董事会会议作出决定，该决定为终局决定。

如有特殊情况关联股东无法回避时，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

2、关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度

第四十四条 公司应不断完善防范控股股东非经营性资金占用长效机制，严格控制控股股东及其他关联方非经营性资金占用行为发生。

公司不得以垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产有偿或无偿、直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

第四十五条 公司与大股东、控股股东或实际控制人，彻底实现人员、资产、财务、机构、业务上的“五分开”；公司特别在财务核算和资金管理上，不得接受大股东、控股股东或实际控制人的直接干预，更不得根据大股东、控股股东或实际控制人的指令调动资金。

第四十六条 公司总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人、监事会及财务部等相关部门，具体对公司财务过程、资金流程等进行监管，加强对公司日常财务行为的控制和监控，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。

第四十七条 公司应严格遵守《公司章程》和《关联交易管理办法》的相关规定，规范公司对外担保行为，严格控制对外担保风险。

公司对控股股东及其他关联方提供的担保，须经股东大会审议通过。股东大会审

议为控股股东及其他关联方提供担保议案时，相关股东应回避表决。”

经核查，公司在改制为股份公司前未制定有关规范关联交易的规章、制度，公司在改制为股份公司后，公司按照《公司法》等法律、法规和行政规章的规定，制定了《关联交易管理制度》，并在《公司章程》中对关联交易事项及决策程序等进行了规定。

2014年10月18日，公司召开第三次临时股东大会，对公司2014年8月至9月之间发生的关联交易予以确认，并对2014年第四季度可能发生的关联交易事项及交易金额进行了合理预测。

（五）减少与规范关联方交易说明

公司改制为股份公司之前，未建立相应的关联交易管理制度，公司章程中对关联交易也未进行明确规定，故公司在进行该等关联交易时，其定价原则为参照同类企业相似交易的价格经协商后确定，在确定该等交易价格时，公司未履行内部决策程序，其交易程序上存在瑕疵。

股份公司成立后，《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，并单独制定《关联交易管理制度》对公司与关联方之间的交易予以规范。

2014年8月25日，公司的实际控制人刘红军、持股5%以上股东以及董监高出具书面《规范关联交易承诺函》，承诺公司改制为股份公司后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。

2014年10月18日，公司召开第三次临时股东大会，对公司2014年8月至9月之间发生的关联交易予以确认，并对2014年第四季度可能发生的关联交易事项及交易金额进行了合理预测。

同时，公司为减少、规范关联交易采取了多种具体措施，其中包括：

1、注重开发新客户

自审计报告截止日以来，公司已新签约多个客户，包括淮南望升实业有限责任公司、郑州安立信科贸有限公司以及平顶山市亿鑫达生物能源有限公司等，其中淮南望升实业有限责任公司在8-11月交易金额高达355.87万元，占同期生物柴油销售总额比例为15.30%，公司销售渠道正逐步拓宽，未来对关联方的依赖会不断降低。

2、努力拓展新渠道

由于生物柴油的碳交易具有巨大的社会效益，商丘市政府引起了高度重视，当前已专门成立了项目协调组，分管副市长具体牵头，负责协调省发改委、省能源局、中石化河南分公司等相关部门，促成公司与中石化 30 万吨生物柴油项目的达成，目前整个洽谈过程正在积极进行中，有望在 2015 年取得实质性进展。合同项目一旦签订，公司销售渠道将大大拓展，未来业绩规模必将迈上一个新台阶。

3、利好的行业前景

公司正在不断扩大技术研发、创新产品方面的投入，通过技术的革新来降低生产成本，提升产品品质，进一步加大与市场上同类产品的差距，提高公司的综合竞争实力。目前国家对生物柴油行业方面的政策正逐步放开，生物柴油将陆续进入国有石油公司的销售网络。未来在利好的行业前景下，公司依托自身多年经营经验、技术优势，将在即将来临的政策改革大潮中赢得更大的市场份额，公司关联交易的比例将不断减少。

九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

公司无应披露的或有事项。

（二）期后事项、其他重要事项

公司无应披露的期后事项、其他重要事项。

十、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

《公司章程》规定，公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分：

- （1）弥补上一年度的亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意公积金；
- （4）支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

在公司未分配利润为正、报告期净利润为正，以及满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。

公司在每个会计年度结束后，由董事会提出分红议案，并提交股东大会进行表决。

（二）公司最近两年一期利润分配情况

报告期内公司未进行利润分配。

十一、控股子公司的基本情况

（一）公司报告期内纳入合并财务报表范围子公司如下：

单位名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
河南星火生物能源有限公司	√	√	√

有关子公司的详细情况具体见“第一节 六、挂牌公司子公司基本情况”。

（二）子公司基本信息

项 目	内 容
名称	河南星火生物能源有限公司
注册号	411400100001797
住所	商丘市开发区商永路南侧（商亳高速入口西 100 米）
法定代表人	王立勇
注册资本	3,000 万人民币
实收资本	3,000 万人民币
公司类型	有限责任公司

成立日期	2005 年 9 月 14 日
经营期限	2005 年 9 月 14 日至 2025 年 9 月 13 日
经营范围	许可经营项目：生物柴油制造销售；化学改性的动、植物油、脂生产销售；商品与技术的进出口业务，废旧物品、废动植物油脂的回收。（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）

（三）报告期内子公司财务数据如下：

项目	2014 年 7 月 31 日 /2014 年 1-7 月	2013 年 12 月 31 日 /2013 年度	2012 年 12 月 31 日 /2012 年度
资产总额	115,057,299.10	195,397,320.97	182,497,997.23
负债总额	85,714,835.31	101,927,352.32	85,365,160.93
净资产	29,342,463.79	93,469,968.65	97,132,836.30
营业收入	73,801,128.15	36,700,571.61	-
营业利润	5,330,774.95	-5,715,662.97	-3,167,535.38
净利润	5,872,495.14	-3,662,867.65	-2,664,353.44

十二、报告期内评估情况

挂牌公司设立时，由河南亚太能源科技有限公司委托北京经纬东元资产评估有限公司，以 2014 年 7 月 31 日为评估基准日，就河南亚太能源科技有限公司拟改制为股份有限公司之事宜对拟改制涉及的资产和负债在 2014 年 7 月 31 日的市场价值进行了评估，并出具了《河南亚太能源科技有限公司拟整体改制为股份有限公司评估项目资产评估报告书》（京经评报字〔2014〕第 30 号）。

截止评估基准日 2014 年 7 月 31 日，在公开市场和企业持续经营前提下，在本报告所列的特别事项说明限制下，经资产基础法评估，河南亚太能源科技有限公司资产总额账面价值 7,812.81 万元，评估价值 9,729.34 万元，增值 1,916.53 万元，增值率 24.53%；负债账面价值 743.92 万元，评估价值 743.92 万元，无增减值变化；净资产账面价值 7,068.88 万元，评估价值 8,985.42 万元，增值 1,916.54 万元，增值率 27.11%。经资产基础法评估，河南亚太能源科技有限公司拟股份制改造项目的评估价值为 8,985.42 万元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十三、影响公司持续经营能力的风险因素

（一）关联交易占比较大的风险

报告期内，公司基于自身的业务模式，与关联方亚太石化之间发生了较为频繁的关联交易事项，交易金额总体偏大。2013 年及 2014 年 1-7 月，公司与关联方之间的购销金额分别为 113.11 万元和 2,531.57 万元，分别占到同类交易金额的 4.53%、37.53%；报告期内，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，存在关联交易不合理、不必要或不公允的风险。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为刘红军，持有 4,900 万股，占公司股本比例为 81.667%。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

（三）公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如关联方担保缺少股东会决议，记账不规范，公司治理结构不健全。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（四）营运资金不足风险

从公司最近两年一期的财务数据来看，经营性现金流量净额 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月分别为 381.59 万元、-250.17 万元、78.47 万元。2013 年公司经营活动现金流量净额为负，主要系公司正式步入生产经营周期以来，2013 年度业务规模迅速扩大，公司为配合销售节奏提前备货，使得存货占款较多，导致经营性现金流量净额为负；进入 2014 年以来，公司不断调整购销安排、存货管理等内控措施，存货管理水平有所改善，2014 年 1-7 月经营性现金流量净额已实现部分盈余。

2014年7月31日、2013年12月31日、2012年12月31日公司向银行借款余额分别为5,500万元、2,500万元、3,000万元，同时还依赖关联方借款，用于日常运营资金周转。如果未来公司不能从金融机构或关联方继续获得资金支持，公司将面临营运资金不足风险。

（五）原材料供应不足风险

拥有充足而相对廉价的原料是生物柴油企业生存和发展的关键，但从我国生物柴油产业发展的现实情况来看，目前行业内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、运输成本居高问题依然凸显。未来随着生产产能的不断增长，公司可能会面临原材料短缺的风险。

（六）销售渠道受限风险

受国家对生物柴油产业扶持力度不足的影响，目前我国民营企业生产的生物柴油还没有完全进入成品油消费市场，石油销售企业对于出售生物柴油的积极性不高，绝大多数石油销售公司会尽量避免承担销售生物柴油的额外风险，而将其拒之门外。由于生物柴油产业销售环节依旧存在市场缺陷，产业链不完善，可能导致公司存在销售渠道匮乏的风险。

（七）核心技术人员流失风险

我国可再生能源行业发展整体还处于起步阶段，相关技术目前还处于探索阶段，技术状况和市场条件都存在较大不确定性或者不成熟。因此，核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，对核心技术人员的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。当前尽管公司汇聚了生物柴油行业较为优秀的研发团队，在业内具有较高的影响力，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面进度落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

（八）对外担保金额较大的风险

2014年4月25日，公司实际控制人刘红军、下属星火公司共同作为保证人为亚太石化取得商丘华商农村商业银行股份有限公司借款4,000万元提供连带责任保证，借款期限2014年4月30日至2015年4月30日。一旦亚太石化到期不能偿还银行借款，公司存在因承担偿付该笔大额借款本金及利息的连带责任，而影响公司持续经营的风险。

第五节 有关声明

董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。



全体董事签字：

刘红军： 刘红军 张海林： 张海林 种传学： 种传学
李新方： 李新方 周 爱： 周爱

全体监事签字：

张海静： 张海静 李建光： 李建光 夏静静： 夏静静

全体高管签字

张海林： 张海林 杨 峰： 杨峰 党长克： 党长克
李 伟： 李伟 董丹丹： 董丹丹

主办券商声明

本公司已对河南亚太能源科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：张喜喜

项目小组（签字）：张喜喜 杨少伟 兰立滨

法定代表人（签字）：李玮



律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签名：吴明娟

经办律师签名：程光孝

律师事务所负责人签名：宁书文

河南正大永信律师事务所

2015年2月11日



会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师 (签字):

签字注册会计师(签字):

会计事务所负责人(签字):

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年2月11日



资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：

北京经纬东元资产评估有限公司

2015年2月17日



第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件