



荆州大地生物工程股份有限公司

公开转让说明书

主办券商



新时代证券有限责任公司
New Times Securities Co.,Ltd.

二〇一五年八月

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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任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

本公司特别提醒投资者注意如下重大事项：

一、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李梁斌，直接持有公司 55.67%的股份，通过龙耀投资间接持有公司 5.60%的股份，合计持有公司 61.27%的股份，同时担任公司董事长。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。

二、公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理机和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如报告期内关联销售缺少股东会决议，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。

三、产能扩张带来的原材料供给不确定风险

我国生物柴油行业还未建立起有效的原材料回收体系，废弃油脂的收集系统不健全，原材料供给不足是制约行业内企业发展的主要因素。公司目前在建的年产能 10 万吨的生物柴油项目预计 2016 年 3 月正式投产其中一条年产 5 万吨的生产线，产能的扩张将给公司带来原材料的供给压力，虽然公司已通过签署合作框架协议的方式保证原材料供给，也在积极布局生物农业和生物环保来解决原材料的供给问题，但公司仍存在产能扩张带来的原材料供给不确定的风险。

四、核心技术人员流失风险

生物柴油行业的技术人员需要掌握生物柴油制取技术，并拥有一定的研发能力不断提高生产工艺，另外，由于目前生物柴油的原材料以废弃油脂为主，不同

的废弃油脂，如地沟油、酸化油和泔水油的理化指标存在特性，需要专业的技术人员对工艺进行调整才能生产出符合国家标准的产品，因此专业的技术人员是企业核心竞争力的保证。随着行业的快速发展和竞争的加剧，对专业人才的需求将增加，若公司未采取有效措施防止核心技术人员的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的可持续经营能力。

五、销售渠道局限性风险

销售渠道的局限性主要表现为民营企业的生物柴油无法进入国有加油站。虽然《可再生能源法》确定了生物柴油的合法地位，生物柴油国家标准的出台也扫清了生物柴油进入国有加油站的障碍，但由于各种原因，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。公司目前的客户主要为民营的水上加油站和经销商，为其提供船舶使用的生物柴油燃料油，公司通过积极拓展销售渠道和与客户签署框架协议保持长期合作的方式来保证产品的销售，但公司的销售渠道仍然存在局限性。

六、税收政策风险

公司属于国家大力鼓励发展的资源综合利用新兴产业，国家对生物柴油行业扶持力度较大，公司销售生物柴油实行增值税先征后退政策。公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月增值税退税分别为 51.79 万元、200.81 万元及 184.44 万元，占当期利润总额的比例分别为-42.95%、-2,455.78%及 141.39%，对公司的经营业绩影响较大。但若国家对相关税收优惠政策进行调整，公司经营业绩将会受到影响。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
目 录.....	4
释 义.....	6
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司股权结构.....	12
四、公司股东情况.....	12
五、公司股本形成及变化.....	17
六、公司子公司情况.....	27
七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	32
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	35
九、中介机构情况.....	36
第二节 公司业务.....	38
一、公司主要业务及主要产品与服务.....	38
二、公司组织结构及主要运营流程.....	40
三、公司业务相关的关键资源要素.....	47
四、业务基本情况.....	57
五、公司的商业模式.....	63
六、公司所处行业基本情况.....	65
七、公司业务发展目标.....	81
第三节 公司治理.....	83
一、公司治理机制的建立情况.....	83
二、公司治理机制及董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	84
三、公司、控股股东及实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	87
四、公司的独立性.....	88
五、同业竞争情况.....	90

六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明	92
七、重要事项决策和执行情况	93
八、董事、监事、高级管理人员	94
第四节 公司财务	98
一、最近两年一期经审计的主要财务报表及审计意见	98
二、遵循企业会计准则的声明	120
三、主要会计政策和会计估计及其变更情况及对公司利润的影响	120
四、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	135
五、公司最近两年一期的主要资产情况及变化分析	150
六、公司最近两年一期的主要负债情况	162
七、报告期股东权益情况	169
八、关联方、关联方关系及关联方交易	170
九、提醒投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	175
十、公司设立时和最近两年一期资产评估情况	175
十一、股利分配政策和最近两年股利分配及实施情况	175
十二、控股子公司的企业情况	176
十三、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及应对措施	179
第五节 有关声明	错误!未定义书签。
第六节 附件	186

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有以下含义：

本公司、公司、大地生物	指	荆州大地生物工程股份有限公司
有限公司、大地生物有限	指	荆州市大地生物工程有限公司
股东大会	指	荆州大地生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	荆州大地生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	荆州大地生物工程股份有限公司监事会
三会	指	荆州大地生物工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
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》
《公司章程》	指	《荆州大地生物工程股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
武汉股权交易中心	指	武汉股权托管交易中心，是湖北省人民政府批准（鄂政函[2011]174号）设立的非上市公司股权托管交易平台。
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
本说明书、本转让说明书、本公开转让说明书	指	荆州大地生物工程股份有限公司公开转让说明书
主办券商、新时代证券	指	新时代证券有限责任公司
报告期	指	2013年度、2014年度及2015年1-5月

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》
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科、律师事务所	指	北京盈科（武汉）律师事务所
《审计报告》	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2015]第 1-01220《审计报告》
湖北铭耀	指	湖北铭耀新能源有限公司
荆州伟昱	指	荆州伟昱石油化工有限公司
荆门铭耀	指	荆门铭耀农业开发有限公司
珠海铭阳	指	珠海铭阳新能源投资有限公司
金龙威	指	荆州市金龙威信息技术有限公司
龙耀投资	指	荆州市龙耀投资合伙企业（有限合伙）
楚龙商贸	指	珠海楚龙商贸有限公司
企业产品专业词语释义：		
生物柴油	指	生物柴油是指以油脂类原料，如废弃的动植物油脂、非食用草/木本油料等生产的交通运输用清洁可再生液体燃料，具有十六烷值高、无毒、低硫、可降解、无芳烃等特点，可直接替代或与化石柴油调合使用，有效改善低硫柴油润滑性，有利于降低柴油发动机尾气颗粒物、一氧化碳、碳氢化合物、硫化物等污染物排放。
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。

废弃油脂	指	地沟油、泔水油和酸化油等。
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。
泔水油	指	餐饮业下水道中，由隔油器收集，然后经人工水油分离、过滤，去味等程序处理后提炼回来的油品以及酸败且不能再食用的油品的总称。
酸化油	指	对油脂精炼厂所生产的的副产品皂脚进行酸化处理所得到的油。

注：本转让说明书中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：荆州大地生物工程股份有限公司

注册资本：3,000.00 万元

组织机构代码：78447759-4

法定代表人：李梁斌

有限公司设立日期：2006 年 3 月 16 日

股份公司设立日期：2015 年 1 月 20 日

住所：荆州区八岭山镇

电话：0716-8848561 8266664

传真：0716-8109916

网址：www.dady.com.cn

电子邮箱：sale@dady.com.cn

信息披露事务负责人：熊刚

所属行业：依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）可分类为“C42 废弃资源综合利用业”。

按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》可分类为“C42 废弃资源综合利用业”中的“C4220 非金属废料和碎屑加工处理”。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C4220 非金属废料和碎屑加工处理”。

经营范围：废动植物油、酸化油、废机油炼制生物燃料油；脂肪酸、脂肪酸甲脂、生物液体燃料、复合生物液体燃料、燃料油的批发与零售（以上经营范围中涉及法律、法规须经批准或许可的，凭相关文件经营）

主营业务：生物柴油的研发、生产和销售

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：30,000,000 股

挂牌日期：2015 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

1、法律法规对股东所持股份的限制性规定

《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）》第 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后，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2015 年 1 月 20 日，截至本说明书签署日，公司发起人持股未
满一年。

《公司章程》第二十九条规定：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。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其
所持公司股份。董事、监事、经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，
定期向公司申报其所持有的本公司股份；在其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 25%；上述人员在离职后半年内不得转让其所持
有的本公司股份。

鉴于公司作为股份有限公司的时间未
满一年，发起人所持股份需按《公司法》及《公司章程》的规定，未
满一年不得转让。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 控股股东对所持股份自愿锁定的承诺

李梁斌作为大地生物的控股股东和实际控制人，现就公司申请股票公开转
让的有关事项郑重承诺如下：

自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，本人所持有的股份将
依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》分三批解除转让限制。本
人转让公司股份将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《全国中小企业股份转
让系统业务规则（试行）》的规定进行。

本承诺为不可撤销承诺，一经签署即生效。

除此之外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

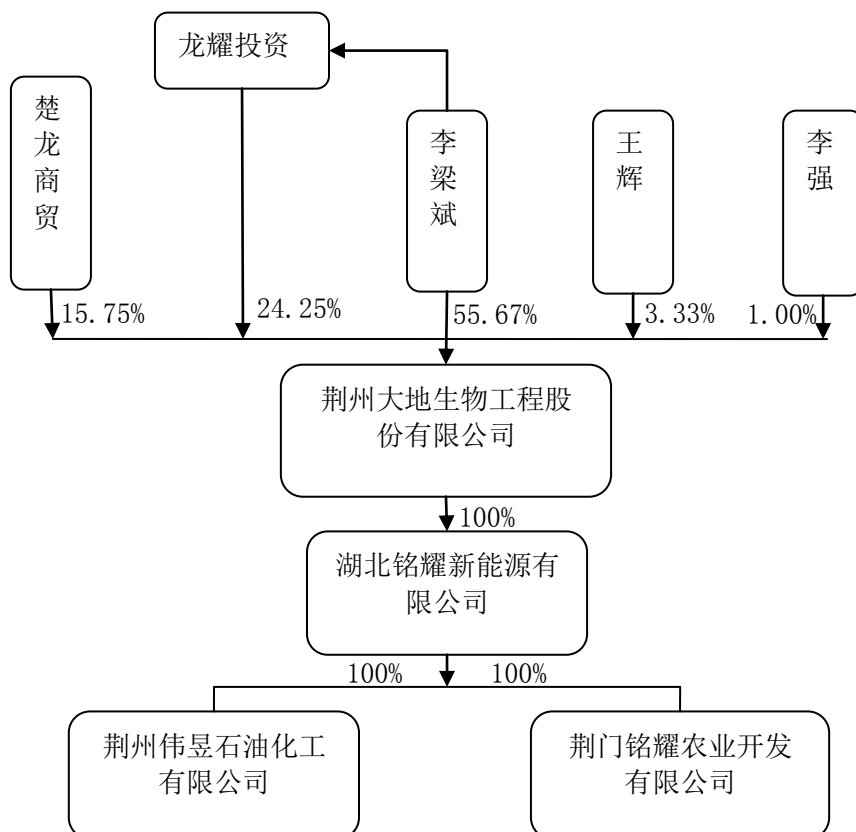
(2) 公司股份本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的数量

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转
让的股份数量如下：

序号	股东姓名	公司职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在质押 或冻结情形	本次可公开转 让股份数量(股)
1	李梁斌	董事长	16,700,000	55.67	否	2,000,000
2	王辉	董事、总经理	1,000,000	3.33	否	0

3	李强	董事	300,000	1.00	否	0
4	楚龙商贸	—	4,725,000	15.75	否	4,725,000
5	龙耀投资	—	7,275,000	24.25	否	7,275,000
总计	—	—	30,000,000	100.00	—	14,000,000

三、公司股权结构



公司股份于 2015 年 2 月 9 日在武汉股权交易中心挂牌, 股权简称“大地生物”, 股权代码“100390”。自 2015 年 7 月 2 日起, 公司股份在武汉股权交易中心暂停交易。2015 年 7 月 6 日, 武汉股权交易中心出具《说明》, 证实: 经查询我中心托管登记系统交易信息记录后, 截至 2015 年 7 月 6 日, 贵公司未在我中心进行股权交易。

公司全体股东承诺: 本人(本公司)所持有公司的股权权属清晰, 不存在重大权属纠纷, 不存在被质押、被查封、被冻结或其他有争议的情形, 亦不存在以协议、委托、代持、信托或任何其他方式为他人持股或受托代持的情形。

四、公司股东情况

(一) 控股股东、实际控制人的基本情况

截至本说明书签署之日，李梁斌直接持有公司 55.67%的股份，通过龙耀投资间接持有公司 5.60%的股份，合计持有公司 61.27%的股份，李梁斌自 2011 年 3 月加入大地生物以来，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，认定李梁斌为公司控股股东及实际控制人。

李梁斌先生，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学法律系，本科学历。1992 年 11 月至 1998 年 2 月在中国农业银行荆州市荆州区支行泰安办事处任储蓄员、主管会计、副主任。1998 年 3 月至 1999 年 3 月在中国农业银行荆州市荆州区支行计划财务科任科长，1999 年 4 月至 2006 年 9 月在中国农业银行荆州市分行资产负债管理部任主管，2006 年 10 月至 2011 年 2 月在内蒙古恭安网盾科贸有限公司任副总经理，2011 年 3 月至 2014 年 12 月在有限公司任执行董事、总经理，现任股份公司董事长。

（二）控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人李梁斌，最近两年内未发生变化。

（三）公司股东持股情况

序号	股东姓名或名称	股东类别	持股数量(股)	持股比例(%)	直接或间接持股是否存在质押或其他有争议的情况
1	李梁斌	自然人	16,700,000	55.67	否
2	王辉	自然人	1,000,000	3.33	否
3	李强	自然人	300,000	1.00	否
4	楚龙商贸	法人	4,725,000	15.75	否
5	龙耀投资	法人	7,275,000	24.25	否
合计			30,000,000	100.00	-

1、法人股东楚龙商贸的基本情况如下：

名称：珠海楚龙商贸有限公司

注册号：440400000317339

住所：珠海市吉大九洲大道东 1232 号海润大厦第二层 202 室

法定代表人：龙海芸

注册资本：500.00 万元

实收资本：493.50 万元

公司类型：有限责任公司

成立日期：2011 年 12 月 7 日

经营期限：长期

经营范围：家具材料、装饰材料、建筑材料、包装材料、纺织面料、纸制品、塑料制品、皮革制品、五金电器、电脑配件及耗材的批发、零售；项目投资咨询、策划、管理。

珠海楚龙商贸有限公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	出资额 (万元)
1	龙海芸	自然人	30.00	150.00
2	熊刚	自然人	20.00	100.00
3	李福新	自然人	10.00	50.00
4	张曦	自然人	20.00	100.00
5	周远征	自然人	10.00	50.00
6	王立	自然人	10.00	50.00
合计		-	100.00	500.00

楚龙商贸股东中，熊刚目前为公司董事；王立为公司核心技术人员；李福新、周远征为公司孙公司员工。

2、法人股东龙耀投资的基本情况如下：

名称：荆州市龙耀投资合伙企业（有限合伙）

注册号：4210050000000074

住所：荆州开发区江津东路南 155 号

执行事务合伙人：李梁斌

公司类型：合伙企业

成立日期：2015年5月22日

合伙期限：2015年05月22日至2025年05月21日

经营范围：企业投资管理、投资咨询服务

荆州龙耀投资合伙企业（有限合伙）各合伙人合伙份额如下：

序号	合伙人姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	李梁斌（普通合伙人）	226.80	226.80	23.09
2	王光英	32.40	32.40	3.30
3	陈荆陵	20.25	20.25	2.06
4	周卜清	10.80	10.80	1.10
5	彭钦华	6.75	6.75	0.69
6	刘莉	20.25	20.25	2.06
7	张霞	16.20	16.20	1.65
8	廖署湘	6.75	6.75	0.69
9	李艳	4.05	4.05	0.41
10	刘维华	2.70	2.70	0.27
11	许琦	2.70	2.70	0.27
12	陈明香	1.35	1.35	0.14
13	赵晓茜	2.70	2.70	0.27
14	何勇	14.85	14.85	1.51
15	乔正林	13.50	13.50	1.37
16	周露云	2.70	2.70	0.27
17	张道贤	20.25	20.25	2.06
18	陈莉	6.75	6.75	0.69
19	刘兴凤	6.75	6.75	0.69
20	黄卫群	27.00	27.00	2.75
21	文威	10.125	10.125	1.03
22	谢玉琴	6.75	6.75	0.69
23	李茂雄	13.50	13.50	1.37
24	蒋军兰	18.90	18.90	1.92
25	方春华	9.45	9.45	0.96
26	李万红	9.45	9.45	0.96

27	董卫平	40.50	40.50	4.12
28	左建伟	27.00	27.00	2.75
29	汪开义	1.35	1.35	0.14
30	赵宏喜	13.50	13.50	1.37
31	肖运梅	9.45	9.45	0.96
32	阳红姣	4.05	4.05	0.41
33	陈克佳	13.50	13.50	1.37
34	欧阳丽萍	2.70	2.70	0.27
35	曾祥林	13.50	13.50	1.37
36	张密	6.75	6.75	0.69
37	汪巍	13.50	13.50	1.37
38	李慕蓉	13.50	13.50	1.37
39	卢开文	5.40	5.40	0.55
40	刘星雨	6.75	6.75	0.69
41	李照红	20.25	20.25	2.06
42	胡羿	67.50	67.50	6.87
43	李晓珊	101.25	101.25	10.31
44	李琰	27.00	27.00	2.75
45	胡金荣	27.00	27.00	2.75
46	严候来	13.50	13.50	1.37
47	王俊	13.50	13.50	1.37
48	饶锦东	13.50	13.50	1.37
49	鲁建平	13.50	13.50	1.37
合计		982.125	982.125	100.00

龙耀投资不属于专业投资机构，设普通合伙人一名，为公司实际控制人李梁斌。其中文威、阳红姣、卢开文为公司子公司员工，张密为公司核心技术人员，其余为其他社会人员。

（四）股东之间的关联关系

公司自然人股东之间没有关联关系。李梁斌通过龙耀投资间接持有公司5.60%的股份，为龙耀投资的普通合伙人。

五、公司股本形成及变化

（一）有限公司阶段

1、有限公司设立

有限公司于 2006 年 3 月 16 日设立。公司由刘火成、胡家文、皮定军三名自然人出资设立，设立时的名称为荆州市大地生物工程有限公司，注册资本 50.00 万元。2006 年 3 月 10 日，荆州市正信会计师事务所有限公司出具荆正会验字（2006）第 072 号《验资报告》，审验结果显示，截至 2006 年 3 月 10 日止，有限公司（筹）已收到刘火成、胡家文、皮定军以货币资金出资人民币 50.00 万元。

2006 年 3 月 16 日，荆州市工商行政管理局为生物工程核发了注册号为 4210001114036 的《企业法人营业执照》。

大地生物有限设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东类别	出资方式
1	刘火成	300,000	60.00	自然人股东	货币
2	胡家文	100,000	20.00	自然人股东	货币
3	皮定军	100,000	20.00	自然人股东	货币
合计		500,000	100.00	—	货币

2、2006 年有限公司股权转让、法定代表人及经营范围变更

2006 年 7 月 5 日，有限公司股东会作出决议：将法定代表人由胡家文变更为刘火成；将经营范围变更为收购酸化油、地沟油；脂肪酸生物液体燃料的生产与销售；生物技术的咨询与服务；股东胡家文转让其出资额中的 2.50 万元给股东刘火成、股东皮定军转让其出资额中的 9.00 万元给股东刘火成。同日，胡家文、皮定军分别与刘火成签订股权转让协议。

2006 年 7 月 14 日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘火成	41.50	41.50	83.00
2	胡家文	7.50	7.50	15.00

3	皮定军	1.00	1.00	2.00
合 计		50.00	50.00	100.00

3、2007年有限公司股权转让及变更股东

2007年5月11日，有限公司股东会作出决议：新增邹雄贵、杜江、梁毅明为股东；同意胡家文、皮定军将全部出资转让给梁毅明；同意刘火成将出资中的13.75万元转让给邹雄贵、12.50万元转让给杜江、1.50万元转让给梁毅明。

同日，胡家文、皮定军、刘火成分别与梁毅明、邹雄贵、杜江签订股权转让协议。

2007年5月16日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	13.75	13.75	27.50
2	邹雄贵	13.75	13.75	27.50
3	杜 江	12.50	12.50	25.00
4	梁毅明	10.00	10.00	20.00
合 计		50.00	50.00	100.00

4、2007有限公司增资、变更股东及变更经营范围

2007年10月15日，有限公司股东会作出决议：新增胡家文为股东；以货币和土地使用权增加注册资本384.00万元，其中：刘火成以货币和土地使用权出资203.25万元、邹雄贵以土地使用权出资7.95万元、杜江以土地使用权出资9.20万元、梁毅明以货币和土地使用权出资111.52万元、胡家文以货币和土地使用权出资52.08万元。

将经营范围变更为收购酸化油、泔水油、地沟油；脂肪酸、生物液体燃料的生产与销售；城市泔水无害化处理的推广和应用。

2007年9月3日，湖北五环会计师事务所有限公司出具鄂五环评字（2007）第139号《评估报告》，将拟增资的土地使用权的价值评为人民币贰佰零捌万壹仟元整。

2007年9月6日，湖北五环会计师事务所有限公司出具鄂五环验字（2007）181号，审验结果显示，截至2007年9月4日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币384.00万元。

2007年10月24日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	217.00	217.00	50.00
2	邹雄贵	21.70	21.70	5.00
3	杜江	21.70	21.70	5.00
4	梁毅明	121.52	121.52	28.00
5	胡家文	52.08	52.08	12.00
合 计		434.00	434.00	100.00

该地块原属于八岭山镇王场中学校址，该校于2001年撤校并入八岭山中学。2006年3月2日，公司前身荆州市大地生物工程公司（筹）与荆州区八岭山镇人民政府签订合同，采用先租后卖的方式受让该宗土地（含厂房），整体转让价格为30.00万元人民币。

2007年5月10日，八岭山镇人民政府以八政发（2007）12号文，向荆州市国土资源局上报了《关于转让原王场中学土地的请示》，请示中提出，王场中学已停办多年，校址土地闲置，为盘活闲置资产，将总面积11,716平方米教育用地整体转让给荆州市大地生物工程有限公司。

2007年8月23日，荆州市大地生物工程有限公司为办理土地抵押手续，委托湖北方天不动产评估咨询有限公司对该宗土地进行评估，并出具了鄂方天[2007]（估）字第054号土地估价报告。估价基准日2007年8月20日，评估土地面积11,716平方米，评估总地价208.10万元。评估土地的土地使用权证为荆州市国用（2007）第11810003号，土地使用权证显示，土地使用权证人为荆州市大地生物工程有限公司，使用权面积11,716平方米，取得时间为2007年7月3日。

上述资料显示，荆州市大地生物工程有限公司已于2007年7月3日取得荆州市国用（2007）第11810003号土地使用权证，土地面积11,716平方米。

2007年9月6日，湖北五环会计师事务所有限公司接受委托，对荆州市大地生物工程有限公司增加的注册资本、实收资本进行审验，并出具了鄂五环验字[2007]181号验资报告，审验结果为股东刘火成、梁毅明、胡家文分别以货币资金对公司增资880,000.00元、440,000.00元、440,000.00元。股东刘火成、梁毅明、胡家文、邹雄贵、杜江分别以无形资产——土地使用权对公司增资1,152,500.00元、675,200.00元、80,800.00元、79,500.00元、92,000.00元。增资后，公司注册资本变更为4,340,000.00元。

验资报告中附有资产评估报告书（摘要），摘要中叙述股东拟用于增资的土地位于荆州区八岭山镇王场村，评估基准日为2007年8月20日，评估价值2,081,000.00元，评估报告书文号：鄂五环评字（2007）第139号。

验资报告中未叙述增资土地的土地使用权证、评估土地面积，且与湖北方天不动产评估咨询有限公司出具的鄂方天[2007]（估）字第054号土地估价报告中的评估基准日、评估价值重合。

综上所述以及现场观察和查阅工商底档，无法判断该验资报告所述土地使用权增资的真实性。股东刘火成、梁毅明、胡家文、邹雄贵、杜江涉嫌以荆州市大地生物工程有限公司已经拥有土地使用权评估后增资。

鉴于公司股权多次转让，原股东刘火成、梁毅明、胡家文、邹雄贵、杜江早已不再是公司股东，难以追缴不实出资，因此公司2015年5月13日召开第三次临时股东大会，决议同意由公司当时三位股东李梁斌、王辉、李强按持股比例以货币对原股东刘火成、梁毅明、胡家文、邹雄贵、杜江实物出资不实部分进行了弥补。经核查，李梁斌、王辉、李强的货币出资2,080,000.00元，已于2015年5月26日前缴存荆州大地生物工程股份有限公司在湖北荆州农村商业银行股份有限公司八岭山支行开立的人民币82010000000681202账号内。

货币弥补出资情况如下：

缴款人	缴款日期	缴款方式	转账银行	转款账号	缴款金额（元）
李梁斌	2015年5月26日	银行转账	荆州农商行城北支行	81010000465192558	1,810,000.00
王辉	2015年5月25日	银行转账	荆州农商行城北支行	81010000465191305	208,000.00
李强	2015年5月25日	银行转账	荆州农商行城北支行	81010000465193095	62,000.00

合计					2,080,000.00
----	--	--	--	--	--------------

大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2015】第 1-00098 号验资报告专项复核报告，对上述弥补出资不实情况进行了复核。

该瑕疵出资已由实际控制人李梁斌及股改时另外两位股东按出资比例进行了弥补并经公司股东大会全体通过，且由大信会计师事务所进行了复核，该瑕疵出资情形已经消除。根据荆州市工商行政管理局出具的证明并经公司确认，公司自成立至今，从未因此受到工商局的行政处罚，也未受到任何索偿、权利请求等情形，不存在纠纷及潜在纠纷。此次瑕疵出资不会导致公司面临潜在的法律风险，不会对其本次挂牌构成实质性法律障碍。

5、2008 年有限公司股权转让

2008 年 1 月 21 日，有限公司股东会作出决议：邹雄贵、杜江、梁毅明、胡家文将出资全部转让给股东刘火成。同日，邹雄贵、杜江、梁毅明、胡家文分别与刘火成签订《股权转让协议》。

2008 年 1 月 28 日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	434.00	434.00	100.00
合 计		434.00	434.00	100.00

6、2008 年有限公司变更经营范围

2008 年 10 月 17 日，有限公司股东决定将章程中的经营范围变更为收购、批发、零售酸化油、溜水油、地沟油；脂肪酸、生物液体燃料生产、销售；城市溜水无害化处理的推广和应用。（以上经营范围中涉及法律、法规须经批准或许可的，凭相关文件经营）。

2008 年 10 月 20 日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

7、2009 年有限公司股权转让

2009 年 2 月 16 日，有限公司股东会作出决议：新增刘伟成为股东；同意股东刘火成将其出资中的 43.40 万元转让给刘伟成。

同日，刘火成与刘伟成签订股权转让协议。

2009年2月16日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	390.60	390.60	90.00
2	刘伟成	43.40	43.40	10.00
合 计		434.00	434.00	100.00

8、2009年有限公司股权转让、股东及经营范围变更

2009年8月13日，有限公司股东会作出决议：新增张江成为股东；刘伟成将其出资中的21.70万元转让给张江成、21.70万元转让给股东刘火成；将经营范围变更为收购酸化油、泔水油、地沟油、废机油；脂肪酸、生物液体燃料、复合生物液体燃料的生产、销售；城市泔水无害化处理的推广和应用（以上经营范围中涉及法律、法规须经批准或许可的，凭相关文件经营）。

同日，刘伟成分别与张江成、刘火成签订股权转让协议。

2009年8月17日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	412.30	412.30	95.00
2	张江成	21.70	21.70	5.00
合 计		434.00	434.00	100.00

9、2010年有限公司股权转让、股东及法定代表人变更

2010年6月29日，有限公司股东会作出决议：新增柳迪为股东；张江成将出资全部转让给刘火成；刘火成将其出资中的390.60万元转让给柳迪；法定代表人由刘火成变更为柳迪。

同日，张江成与刘火成签订股权转让协议；刘火成与柳迪签订股权转让协议。

2010年7月1日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	柳迪	390.60	390.60	90.00
2	刘火成	43.40	43.40	10.00
合 计		434.00	434.00	100.00

10、2010年有限公司法定代表人变更

2010年7月26日，有限公司股东会作出决议：同意将法定代表人由柳迪变更为刘火成。

2010年7月27日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

11、2011年有限公司股权转让、股东及经营范围变更

2011年3月10日，有限公司股东会作出决议：新增李梁斌为股东；柳迪将其出资中的238.70万元转让给李梁斌、151.90万元转让给股东刘火成。

将经营范围变更为收购酸化油、泔水油、地沟油、废机油；脂肪酸、生物液体燃料、复合生物液体燃料的生产、批发、零售；矿用浮选剂的批发、零售；餐厨垃圾资源化、无害化处理技术的推广、应用及处理设备的研发、推广。（以上经营范围中涉及法律、法规须经批准或许可的，凭相关文件经营）。

同日，柳迪分别与李梁斌、刘火成签订股权转让协议。

2011年3月15日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	195.30	195.30	45.00
2	李梁斌	238.70	238.70	55.00
合 计		434.00	434.00	100.00

12、2012年有限公司变更经营范围

2012年8月1日，有限公司股东会作出决议：同意将经营范围变更为废动植物油、酸化油、废机油炼制生物燃料油、脂肪酸、脂肪酸甲酯、生物液体燃料、复合生物液体燃料、燃料油的批发与零售（以上经营范围中涉及法律、法规须经批准或许可的，凭相关文件经营）。

2012年8月3日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

13、2013年有限公司增加注册资本

2013年4月9日，有限公司股东会作出决议：增加注册资本566.00万元，由股东李梁斌以货币出资566.00万元，原注册资本由434.00万元增加到1,000.00万元。

2013年4月9日，湖北九鼎会计师事务所有限公司出具鄂九鼎会师验字[2013]第238号《验资报告》，审验结果显示，截至2013年4月9日止，有限公司已收到李梁斌缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币伍佰陆拾陆万元，以货币出资。

2013年4月10日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘火成	195.30	195.30	19.53
2	李梁斌	804.70	804.70	80.47
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

14、2013年有限公司法定代表人变更

2013年12月5日，有限公司股东会作出决议：同意将法定代表人由刘火成变更为李梁斌。

2013年12月5日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

15、2014年有限公司股权转让、股东变更

2014年11月18日，有限公司股东会作出决议：新增王辉、李强为股东；刘火成将其出资中100.00万元转让给王辉、30.00万元转让给李强、65.30万元转让给股东李梁斌。

同日，刘火成分别与王辉、李强、李梁斌签订股权转让协议。

2014年11月19日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资占比 (%)
1	李梁斌	870.00	870.00	87.00
2	王辉	100.00	100.00	10.00

3	李强	30.00	30.00	3.00
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

(二) 股份公司设立

2015年1月1日，有限公司召开临时股东会，全体股东签署发起人协议，一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为荆州大地生物工程股份有限公司，公司的债权债务由变更设立的股份公司承继，确定审计净资产的基准日为2014年12月31日。

2015年1月8日，襄阳万信和联合会计师事务所出具了万信和审[2015]D-015号《审计报告》，有限公司截至2014年12月31日的净资产为10,756,221.34元。

2015年1月10日，襄阳万信和联合会计师事务所出具襄万信和验字[2015]003号《验资报告》，确认截至2014年12月31日，公司出资已到位，注册资本为1,000.00万元。

2015年1月15日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以经襄阳万信和联合会计师事务所以2014年12月31日为基准日审计的净资产值10,756,221.34元折股，其中10,000,000.00元折为股本，其余756,221.34元计入资本公积。折股后公司股东持股比例不变。同日，荆州大地生物工程股份有限公司（筹）召开创立大会，决议设立大地生物工程股份公司并通过了《公司章程》，选举产生了第一届董事会和监事会。

2015年1月20日，公司取得荆州市工商行政管理局核发的注册号为421000000027793的《企业法人营业执照》。

整体变更为股份公司后，公司股东及持股情况如下：

序号	股 东	出资额（万元）	股东性质	出资比例（%）
1	李梁斌	870.00	自然人	87.00
2	王辉	100.00	自然人	10.00
3	李强	30.00	自然人	3.00
合 计		1,000.00	-	100.00

公司在有限公司整体变更为股份公司的过程中未进行评估。根据2014年3月1日起实施的《公司注册资本登记管理规定》已不再要求有限公司整体变更为股份公司时须对净资产进行评估的规定。另，根据《武汉股权托管交易中心企业股权

挂牌条件适用基本标准指引》第一条第二项的规定：“有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司依法成立之日起计算。整体变更不应改变历史成本计价原则，不应根据资产评估结果进行账务调整，应以改制基准日经审计的净资产额为依据折合股份有限公司股本”。公司在整体变更设立为股份公司的过程中，当地工商部门未要求公司提供评估报告，并核发注册号为 421000000027793 的《企业法人营业执照》，股份公司成立至今未就此问题提出任何异议。武汉股权托管交易中心在审核公司提交的申报材料时亦未要求进行评估及提出任何异议。公司是以有限公司经审计的净资产值 10,756,221.34 元折合股本而设立的股份公司，股改前后注册资本保持不变，不存在股份公司上述净资产值低于注册资本的情况。

综上，有限公司经评估的净资产值仅是公司在整体变更为股份公司时的一个参考值，并非折股依据。因此，有限公司折股时未履行评估手续对股份公司的设立、存续及本次挂牌均不构成实质性的法律障碍。

（三）公司在武汉股权交易中心挂牌

2015 年 1 月 15 日，公司召开创立大会，审议通过《荆州大地生物工程股份有限公司章程》、《关于荆州大地生物工程股份有限公司股份在武汉股权托管交易中心登记托管、挂牌交易的议案》、《关于授权董事会办理公司股份在武汉股权托管交易中心登记托管、挂牌交易相关事宜的议案》等决议，并选举公司董事会及监事会成员。

2015 年 1 月 21 日，公司与武汉股权托管交易中心签订《股权挂牌托管协议》，公司股份于 2015 年 2 月 9 日在武汉股权托管交易中心正式挂牌，股权简称：“大地生物”，股权代码：“100390”。

武汉股权托管交易中心有限公司成立于 2011 年 5 月 26 日，是经湖北省人民政府鄂政函[2011]174 号批准设立，由武汉光谷联合产权交易所有限公司为主发起人，深圳证券交易所深圳证券信息有限公司等单位共同出资参股的非上市公司股权托管交易平台，已经国家清理整顿各类交易场所部级联席会议验收，符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发〔2011〕第 38 号文）的各项要求。

（四）股份公司阶段

1、2015年股份公司增加注册资本、股东变更

2015年5月28日，公司召开2015年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，同意公司注册资本增至3,000.00万元，由李梁斌、楚龙商贸、龙耀投资以货币方式按1.35元/股的价格认购2,000.00万股，其中：李梁斌以1,080.00万元认购800.00万股，楚龙商贸以637.875万元认购472.50万股，龙耀投资以982.125万元认购727.50万股。公司分别与李梁斌、楚龙商贸、龙耀投资签订了《增资扩股协议》，另两名股东王辉、李强签署放弃优先认购权的承诺函。

2015年5月29日，荆州惠泽联合会计师事务所出具荆惠泽验字【2015】007号《验资报告》，经审验，截至2015年5月29日，公司已收到李梁斌、楚龙商贸、龙耀投资缴纳的出资总额合计人民币2,700.00万元，其中新增实收资本2,000.00万元，资本公积700.00万元，各股东均以货币出资。

2015年6月12日，经荆州市工商行政管理局核准本次增资扩股的变更登记。

2015年6月17日，公司向武汉股权托管交易中心提起本次增资扩股备案申请。

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	股东性质	持股比例（%）
1	李梁斌	1,670.00	自然人	55.67
2	王辉	100.00	自然人	3.33
3	李强	30.00	自然人	1.00
4	楚龙商贸	472.50	法人	15.75
5	龙耀投资	727.50	合伙企业	24.25
合计		3,000.00	-	100.00

根据大信会计师事务所出具的审计报告，截至2015年5月31日公司每股净资产1.31元，本次以1.35元/股增资，没有低于经审计的每股净资产值，且在增资过程中，未与控股股东或公司签订任何形式的对赌协议。

（五）公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组情况。

六、公司子公司情况

（一）全资子公司基本情况

项目	内容
名称	湖北铭耀新能源有限公司
注册号	421024000014701
住所	江陵县楚江大道2号
法定代表人	李梁斌
注册资本	5,000.00 万元
实收资本	2,480.00 万元
公司类型	有限责任公司
成立日期	2014年3月13日
经营期限	长期
经营范围	生物柴油的项目筹建（筹建期间不得从事生产经营活动有效期至2016年4月17日止）

（二）股本及其变化

1、湖北铭耀的设立

2014年3月13日，珠海铭阳、楚龙商贸、熊刚共同投资设立湖北铭耀新能源有限公司，并取得荆州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本5,000.00万，实收资本0元。法定代表人为李梁斌，住所为江陵县楚江大道2号，经营范围为生物柴油的项目筹建（筹建期间不得从事生产经营活动有效期至2016年4月17日止）。

2014年3月14日，经荆州市工商行政管理局核准设立登记。

湖北铭耀设立时的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	珠海铭阳新能源投资有限公司	3,500.00	0	70.00
2	珠海楚龙商贸有限公司	1,000.00	0	20.00
3	熊刚	500.00	0	10.00
合 计		5,000.00	0	100.00

2、湖北铭耀第一次实缴出资

2014年7月23日，湖北铭耀股东会作出决议：将珠海铭阳投入的320.00万元、熊刚投入的100.00万元、楚龙商贸投入的60.00万元计入公司实收资本。

2014年7月25日，荆州惠泽联合会计师事务所出具荆惠泽验字（2014）024号《验资报告》，审验结果显示，截至2014年7月25日，湖北铭耀已收到珠海铭阳、楚龙商贸和熊刚首次缴纳的实收资本480.00万元，均以货币出资。

本次实缴出资后，湖北铭耀的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	珠海铭阳新能源投资有限公司	3,500.00	320.00	70.00
2	珠海楚龙商贸有限公司	1,000.00	60.00	20.00
3	熊刚	500.00	100.00	10.00
合 计		5,000.00	480.00	100.00

3、湖北铭耀第一次股权转让及第一次变更股东

2014年8月6日，湖北铭耀股东会议作出决议：新增王立为股东；珠海铭阳将其出资中的250.00万元转让给王立。

同日，珠海铭阳与王立签订股权转让协议。由于湖北铭耀尚在筹建期，珠海铭阳也未实缴余下的出资额，故而此次转让王立无需支付股权转让款。

2014年8月18日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，湖北铭耀的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	珠海铭阳新能源投资有限公司	3,250.00	320.00	65.00
2	珠海楚龙商贸有限公司	1,000.00	60.00	20.00
3	熊刚	500.00	100.00	10.00
4	王立	250.00	0	5.00
合 计		5,000.00	480.00	100.00

4、湖北铭耀第二次股权转让、第二次变更股东

2014年12月19日，湖北铭耀股东会议作出决议：新增大地生物有限为股东；珠海铭阳将其出资中的3,000.00万元转让给大地生物有限、250.00万元转让给楚龙商贸。

同日，珠海铭阳分别与大地生物有限、楚龙商贸签订股权转让协议。因珠海铭阳仅实际出资 320.00 万元，故而大地生物有限向珠海铭阳支付了 320.00 万元的股权转让款，楚龙商贸无需支付股权转让款。

2014年12月25日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，湖北铭耀的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	荆州市大地生物工程有限公司	3,000.00	320.00	60.00
2	珠海楚龙商贸有限公司	1,250.00	60.00	25.00
3	熊刚	500.00	100.00	10.00
4	王立	250.00	0	5.00
合 计		5,000.00	480.00	100.00

5、湖北铭耀第三次股权转让、第三次变更股东

2015年4月5日，湖北铭耀股东会议作出决议：楚龙商贸、熊刚、王立将其出资全部转让给大地生物。

同日，楚龙商贸、熊刚、王立分别与大地生物签订股权转让协议。因楚龙商贸、熊刚分别实际出资 60.00 万元、100.00 万元，故而大地生物向楚龙商贸、熊刚分别支付了 60.00 万元、100.00 万元的股权转让款。因王立一直未实际出资，故而无需向王立支付股权转让款。

2015年4月20日，经荆州市工商行政管理局核准变更登记。

本次变更后，湖北铭耀的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	荆州大地生物工程股份有限公司	5,000.00	480.00	100.00
合 计		5,000.00	480.00	100.00

6、湖北铭耀第二次实缴出资

2015年5月28日，湖北铭耀股东作出股东决定：由大地生物向湖北铭耀以货币方式出资2,000.00万元。

2015年5月29日，荆州惠泽联合会计师事务所出具荆惠泽验字（2015）006号《验资报告》，审验结果显示，截至2015年5月29日止，湖北铭耀已收到由股份公司缴纳的实收资本2,000.00万元，以货币出资。

本次实缴出资后，湖北铭耀的股权结构如下：

序号	股 东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 额 (万元)	出资比 例 (%)
1	荆州大地生物工程股份有限公司	5,000.00	2,480.00	100.00
合 计		5,000.00	2,480.00	100.00

(三) 公司孙公司荆州伟昱、荆门铭耀基本情况

1、荆州伟昱石油化工有限公司基本情况

项目	内容
名称	荆州伟昱石油化工有限公司
注册号	421000000142153
住所	荆州市江津东路南155号
法定代表人	张伟
注册资本	1,000.00万元
公司类型	有限责任公司
成立日期	2013年6月27日
经营期限	长期
经营范围	燃料油（含船舶柴油，不含危险化学品）合成、销售；润滑油、重油、化工产品及其原料（不含危险化学品）、石化器材及设备销售。

2、荆门铭耀农业开发有限公司

项目	内容
名称	荆门铭耀农业开发有限公司
注册号	420800000194805

住所	荆门市东宝区石桥驿镇英岩村三组
法定代表人	张伟
注册资本	1,000.00 万元
公司类型	有限责任公司(法人独资)
成立日期	2015 年 1 月 12 日
经营期限	长期
经营范围	农业项目投资（不含金融、证券、期货及其它专项规定项目），农业技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询，瓜果蔬菜、花卉苗木、农作物（不含种苗及其它许可经营项目）种植及销售，农产品销售（不含粮食收购及其它许可经营项目），水产养殖及销售（不含水产苗种及其它许可经营项目），农业观光项目开发，网上贸易代理（不含预包装食品及其它许可项目）。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

公司董事会成员 5 人，设董事长一人。

序号	姓名	职务	通过会议届次	会议召开时间	任职期限
1	李梁斌	董事长	2015 年第一次 股东大会	2015 年 1 月 15 日	自股东大会选举通过 之日起三年
2	王辉	董事、总经理	2015 年第一次 股东大会	2015 年 1 月 15 日	自股东大会选举通过 之日起三年
3	李强	董事	2015 年第一次 股东大会	2015 年 1 月 15 日	自股东大会选举通过 之日起三年
4	熊刚	董事、董事会 秘书	2015 年第四次 临时股东大会	2015 年 5 月 28 日	自股东大会选举通过 之日起三年
5	王冲	董事	2015 年第四次 临时股东大会	2015 年 5 月 28 日	自股东大会选举通过 之日起三年

李梁斌，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、（一）主要股东情况”之“控股股东、实际控制人的基本情况”。

王辉先生，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北省荆州市技术职业学院机械专业，专科学历。1994 年 6 月至 2005 年 10 月在江陵县马山供销社任主管，2005 年 10 月至 2011 年 5 月在荆州市新桥实业有限公司任总经理助理，2011 年 6 月至 2014 年 12 月在有限公司任副总经理，现任股份公司董事、总经理。

李强先生，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北省荆州市江陵财校财会专业，专科学历。1993年5月至2004年3月在荆州区乡镇企业局任副科长，2004年6月至2012年5月在东方驾校任招生主任，2012年6月至2014年12月在有限公司任人事主管，现任股份公司董事。

熊刚先生，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长江大学金融系，专科学历。1993年7月至2008年7月在中国工商银行荆州支行任会计，2008年8月至2013年6月在荆州市鱼禾园休闲农庄任总经理助理，2013年7月至2014年12月在有限公司任总经理助理，现任股份公司董事、董事会秘书、董事长助理。

王冲先生，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江陵县滩桥中学，高中学历。2010年3月至2014年2月在广州佛山中孚纺织有限公司任经理，2014年3月至2015年4月在湖北铭耀新能源有限公司任综合部经理，现为股份公司董事、综合部经理。

（二）公司监事基本情况

公司监事会由3名监事构成，其中职工代表监事2名。

序号	姓名	职位	通过会议届次	会议召开时间	任职期限
1	唐良成	监事会主席	2015年第一次监事会会议	2015年1月15日	自股东大会选举通过之日起三年
2	姚向青	监事	职工代表大会2015年第一次会议	2015年1月15日	自职工代表大会选举通过之日起三年
3	肖胜开	监事	职工代表大会2015年第一次会议	2015年1月15日	自职工代表大会选举通过之日起三年

唐良成先生，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北省荆州市马山中学，高中学历。1996年7月至2004年4月在荆州区马山镇供销社任职，2004年5月至2012年3月在荆州市金龙威信息技术有限公司任主管，2012年4月至2014年12月在有限公司任车间主管，现任股份公司监事会主席、车间主管。

姚向青女士，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沙市大学机电一体化专业，大专学历，1988年6月至1993年10月在湖北省沙市自行车总厂任整流电工，1993年11月至2012年2月在沙市胜利冲瓦厂任电工，2012年3月至2014年12月在有限公司任电力主管，现任股份公司监事、电力主管。

肖胜开先生，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北省荆州市职业技术学院，大专学历，1995年2月至1997年10月在湖南省张家界武陵源山庄任机电师，1997年11月至2012年2月在松滋市澧水风景区碧岛山庄任音控师，2012年3月至2014年9月在深圳龙岗好易家装公司任水电组长，2014年10月至2014年12月在有限公司任化验员，现任股份公司监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

公司现共有5名高级管理人员，基本情况如下：

序号	姓名	职位	通过会议届次	会议召开时间	任期期限
1	王辉	董事、总经理	第一届董事会2015年第一次会议	2015年1月15日	自被聘任之日起三年
2	赵立发	副总经理	第一届董事会2015年第一次会议	2015年1月15日	自被聘任之日起三年
3	杨会生	财务总监	第一届董事会2015年第三次会议	2015年4月28日	自被聘任之日起三年
4	王立	技术总监	第一届董事会2015年第三次会议	2015年4月28日	自被聘任之日起三年
5	熊刚	董事、董事会秘书	第一届董事会2015年第三次会议	2015年4月28日	自被聘任之日起三年

王辉，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、（一）公司董事基本情况”。

赵立发先生，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于襄阳县黄龙草庙高中，高中学历，工程师职称。1980年2月至2004年8月在襄阳县油管公司任车间主管，2004年9月至2012年5月在河南充大油厂任厂长，2012年6月至2014年12月在有限公司任生产总管，现任股份公司副总经理。

杨会生先生，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北大学会计系，本科学历，会计师职称。1993年7月至2003年10月在荆州江陵机械厂任会计，2003年11月至2012年6月在湖北江台化工有限公司任主管会计，2012年7月至2014年12月在荆州江汉众力实业有限公司任财务负责人，2015年1月至2015年4月在股份公司任主管会计，现任股份公司财务总监

王立先生，1961年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学化工系，本科学历，高级工程师职称，湖南省生物柴油工程研究中心副研究员，中国能源协会生物能源专家委员会委员，中国能源环境科技协会专家委员会委员。

1986年3月至1992年5月在湖南健康生物工程有限公司任技术员，1992年6月至2009年5月在湖南天源能源有限公司任工程师，2009年6月至2014年3月在湖南金德意能源有限公司任总经理、总工程师，2014年4月至2015年4月在有限公司任总工程师，现任股份公司技术总监。

熊刚，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、（一）公司董事基本情况”。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

财务指标	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75
净利润（元）	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-337,405.90	-2,530,840.46	-1,580,702.29
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）	-337,405.90	-2,530,840.46	-1,580,702.29
毛利率	4.78%	-5.72%	-2.17%
净资产收益率	11.16%	-1.09%	-19.24%
扣除非经常性损益的净资产收益率	-2.90%	-33.71%	-25.23%
基本每股收益（元/股）	0.13	-0.01	-0.15
稀释每股收益（元/股）	0.13	-0.01	-0.15
应收账款周转率（次）	4.70	12.73	6.30
存货周转率（次）	0.66	8.04	18.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,066,274.11	5,237,679.14	-3,973,399.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	0.52	-0.40
财务指标	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产（元）	64,782,513.04	31,427,615.88	14,427,063.72
股东权益（元）	39,264,814.51	12,567,895.83	7,549,664.60
归属于申请挂牌公司股东权益（元）	39,264,814.51	10,967,895.83	7,549,664.60
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.31	1.10	0.75
资产负债率（母公司）	27.49%	50.41%	47.67%
流动比率（倍）	1.78	0.73	0.80

速动比率（倍）	1.41	0.51	0.72
---------	------	------	------

九、中介机构情况

（一）主办券商

名称：新时代证券有限责任公司

法定代表人：刘汝军

住所：北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501

联系电话：010-83561023

传真：010-83561001

项目小组负责人：吴洁铭

项目小组成员：张长宁、张晓婕、刘延宝、龚新超、于文超

（二）律师事务所

名称：北京盈科（武汉）律师事务所

负责人：李景武

住所：湖北省武汉市武昌区武珞路 456 号新时代商务中心 30 楼

联系电话：027-51817778

传真：027-51817779

经办律师：耿志宏、龚月琴

（三）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：吴卫星

住所：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

联系电话：010-82330558

传真：010-82330558

经办注册会计师：吴育岐、邢小胖

（四）证券登记结算机构

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

联系电话：010-58598980

传真：010-5859897

第二节 公司业务

一、公司主要业务及主要产品与服务

（一）主营业务情况

公司自设立以来，始终致力于生物柴油的研发、生产和销售，主营业务从未发生变更。公司产品目前为 BD100 国家标准生物柴油和生物柴油调合燃料油。

根据大信会计师事务所出具的大信审字[2015]第 1-01220《审计报告》，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月公司主营业务收入分别为 9,069,136.75 元、18,084,605.56 元和 4,719,231.15 元，占营业收入比例均为 100.00%，公司主营业务明确。

2014 年，公司获得湖北省发展和改革委员会授予的“资源综合利用认定证书”，北京中联天润认证中心颁发的质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书和职业健康安全管理体系认证证书。公司是中国能源学会的理事单位，中国可再生能源行业协会的会员单位和全国生物柴油行业协作组的副理事长单位。

（二）公司主要产品及用途

公司的主要产品包括 BD100 国家标准生物柴油和生物柴油调合燃料油。

1、BD100 国家标准生物柴油

生物柴油是指以油脂类原料，如废弃的动植物油脂、非食用草/木本油料等生产的交通运输用清洁可再生液体燃料，具有十六烷值高、无毒、低硫、可降解、无芳烃等特点，可直接替代或与化石柴油调合使用，有效改善低硫柴油润滑性，有利于降低柴油发动机尾气颗粒物、一氧化碳、碳氢化合物、硫化物等污染物排放。

生物柴油的主要优点有：

（1）具有优良的环保特性：生物柴油和石化柴油相比含硫量低，使得二氧化硫和硫化物的排放较石化柴油可减少约 30.00%；生物柴油中不含对环境造成污染的芳香族烷烃，因而废气对人体损害低于柴油。检测表明，与普通柴油相比，使用生物柴油可降低 90.00%的空气毒性，降低 94.00%的患癌率；由于生物柴油含氧量高，使其燃烧时排烟少，一氧化碳的排放与柴油相比减少约 10.00%。

(2) 低温启动性能：和石化柴油相比，生物柴油具有良好的发动机低温启动性能，冷滤点达到-20℃。

(3) 生物柴油的润滑性能比柴油好：可以降低发动机供油系统和缸套的摩擦损失，增加发动机的使用寿命，从而间接降低发动机的成本。

(4) 具有良好的安全性能：生物柴油的闪点（闪点是指在规定的试验条件下，液体表面上能发生闪燃的最低温度。闪燃是液体表面产生足够的蒸气与空气混合形成可燃性气体时，遇火源产生一闪即燃的现象。）高于石化柴油，它不属于危险燃料，在运输、储存、使用等方面的优点明显。

(5) 具有优良的燃烧性能：生物柴油的十六烷值比柴油高，燃料在使用时具有更好的燃烧抗暴性能，因此可以采用更高压缩比的发动机以提高其热效率。虽然生物柴油的热值比柴油低，但由于生物柴油中所含的氧元素能促进燃料的燃烧，可以提高发动机的热效率，这对功率的损失会有一定的弥补作用。

(6) 具有可再生性：生物柴油是一种可再生能源，其资源不会像石油、煤炭那样会枯竭。

(7) 具有经济性：使用生物柴油的系统投资少，原用柴油的引擎、加油设备、储存设备和保养设备无需改动。

(8) 可调合性：生物柴油可按一定的比例与石化柴油配合使用，可降低油耗，提高动力，降低尾气污染。

(9) 可降解性：生物柴油具有良好的生物降解性，在环境中容易被微生物分解利用。

公司生产的生物柴油执行 GB/T20828-2015《柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）》国家标准，2015年7月1日取得了湖北省荆州市产品质量监督检验所出具的荆检字（委托）第2015-06209号检验报告，报告检验结论为：经检验，该样品所检项目符合 GB/T20828-2015 标准规定。

公司产品主要作为石化柴油的调合组分用于车、船等的燃料，同时也可以合成脂肪醇、脂肪酰胺等多种表面活性剂，用作高级润滑油的添加剂和机械加工中的切削油、冷却液等。目前公司生物柴油产能约为年产10,000吨，规模较小，在满产能的状态下仍无法满足生物柴油调合燃料油的业务需求，因此公司已在湖

北省荆州市江陵县建设年产 10 万吨的生物柴油项目，一条年产 5 万吨的生产线预计 2016 年 3 月份建成投产，届时将保证公司燃料油业务所需的生物柴油原材料。

2、生物柴油调合燃料油

调合燃料油是公司采购入库的燃料油按一定的技术方案调合加工成能被船舶直接使用的燃料油，然后向加油站服务商或经销商等客户销售。目前公司销售的调合燃料油是以生物柴油和石化柴油调合而成，根据客户要求的理化指标和质量指标进行调合，品种以轻质燃料油为主。

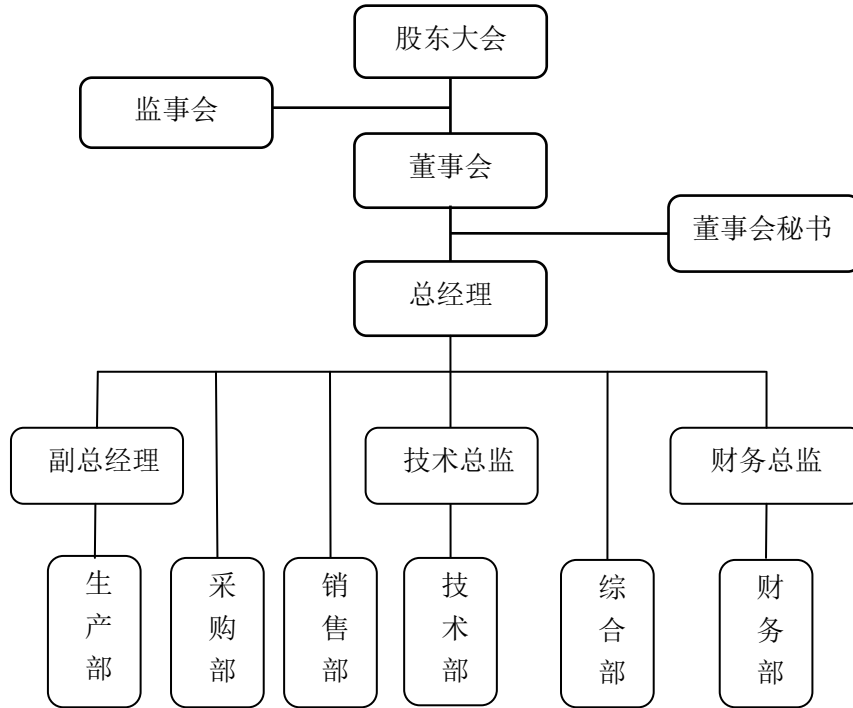
公司的生物柴油调合燃料油主要作为船舶燃料使用，由于地处长江经济带和洞庭湖生态经济区的地理位置优势，公司目前生物柴油调合燃料油的销售主要集中在长江、汉江、洞庭湖流域的水上加油站，为其提供内河船舶使用的燃料油。

公司生物柴油调合燃料油业务提升了生物柴油的产品附加值，扩大了公司的销售规模，公司不断加强销售推广力度，在长江、汉江和洞庭湖流域的船用燃料油市场中具有一定的知名度，截至本说明书签署日，公司已与岳阳智益水上加油有限公司、荆州市加翼石化产品供销有限公司和中石化长江燃料有限公司荆州分公司分别签署了月供 3,000 吨、月供 500 吨和年供 30,000 吨的合作框架协议。

二、公司组织结构及主要运营流程

（一）组织结构

截至本说明书签署日，公司组织结构如下图：



（二）公司各部门职责

1、生产部

负责执行生产前的一切准备工作，试运行设备，认真检查设备的运转情况，并送检产品，保证质量指标；负责指导车间进行生产和过程控制；负责督促车间对生产设施的维护保养；观察设备的运行，出现故障，及时与相关部门联系，排除故障，保证生产的正常运行；负责生产计划的审批；负责对工作环境进行控制；根据公司年度经营计划和客户需求定制产品，并根据销售订单制定作业计划，组织协调各车间部门完成生产任务。

2、采购部

根据生产计划、维修计划等，负责原材料的订购计划和资金使用计划，组织物资的采购供应，确保生产需要；执行年度采购计划、采购项目、审查各部门领用物资数量，合理控制，减少损耗；全面主持大宗物品订购的业务洽谈，督促下属仓库负责人把好进货的验收及质量关；负责组织各项采购数据的统计上报工作，并定期对供方的供货业绩进行评价，建立供方档案；负责行政采购后勤零星物质。

3、销售部

负责产品的市场渠道开拓与销售工作，执行并完成公司产品年度销售计划；根据公司产品、价格及市场策略，进行报价、合同条款的协商及合同签订等事宜。在执行合同过程中，协调并监督公司各职能部门操作。根据财务部预警信息，及时掌握和处理应收账款。负责分析客户反馈信息和处理客户诉求，确定责任部门并监督实施。

4、技术部

负责公司核心技术的管理，包括技术资料、知识产权的管理；负责对原材料、半成品、产成品质量进行检测、检验；负责产品认证、检验及可追溯性控制；负责对监视和测量装置的管理工作；负责产品的监视和测量控制工作；负责对质量管理体系过程的监视和测量；负责数据分析管理工作及纠正、预防措施评审工作；负责新产品、新技术、新工艺的研发；负责新产品的试制和验证；负责新材料、新工艺的应用和验证；负责组织制定实施重大技术决策和技术方案；负责对公司现有产品、工艺技术的优化改良工作。

5、综合部

负责制定公司内部管理制度并组织实施；负责公司组织架构建设、人力资源管理、人事任免及绩效考核；负责员工劳动保障、福利工作；负责公司核心业务流程；负责公司企业文化建设；负责公司日常行政及后勤管理，积极主动配合其它部门的各项活动；负责保持公司各项管理体系的有效运行和持续改善；负责公司经营相关证件的注册、登记、变更、年检等手续；负责保持与证券监督管理部门、证券交易所及各中介机构的联系；及时、规范、准确披露有关信息等。

6、财务部

负责统计公司经营活动、资金动态，并进行分析提出建议，为公司高层的相关决策提供支持；负责财务管理，合理进行资金的调配、筹集、融通；负责货款支付和发票管理；负责严格执行各项财务制度确保公司资金正常运转。负责公司的财务核算，为决策提供依据；负责公司资质管理与年检；负责公司会计处理、财务报表的编制以及纳税管理。

（三）主要运营流程

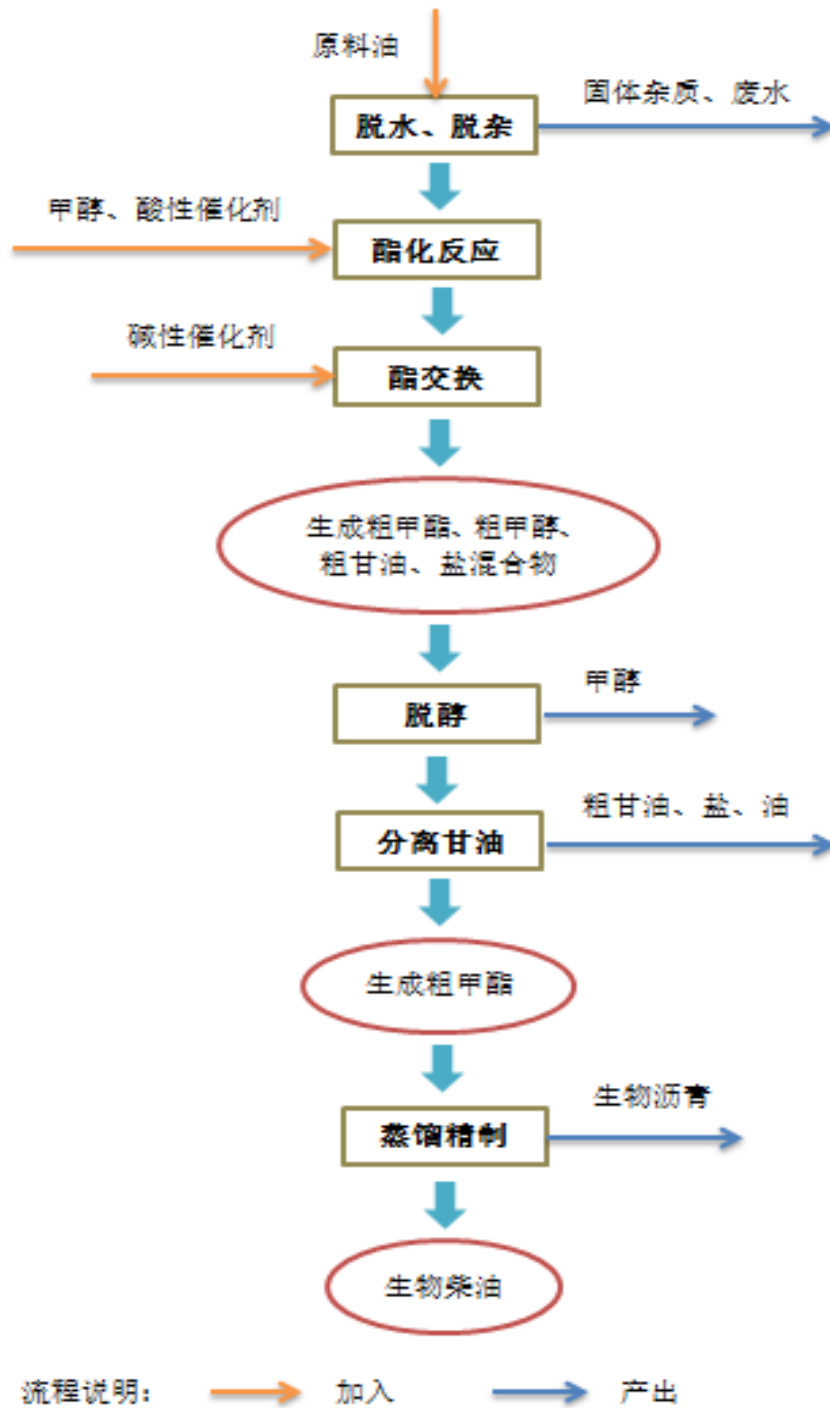
1、採購流程

公司採取按需採購和固定採購相結合的模式。以按需採購為例，具體的採購流程如下：



2、主要產品的生產流程

公司主要產品包括生物柴油和生物柴油調合燃料油。由於生物柴油的原材料廢棄油脂，如地溝油、瀝水油、酸化油等存在成份上的差異，因此在生產過程中針對不同的原料會對生產工藝進行微調。主要的生產工藝流程如下：



(1) 原料油的前处理：

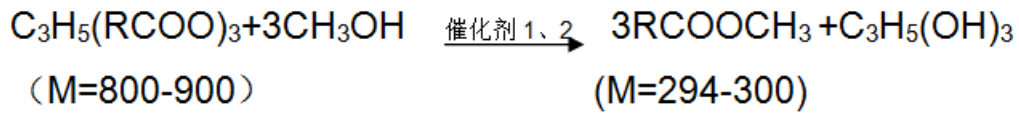
目的：脱去原料油中的水份、胶质、及固体杂质；

利用水分与原料油的比重差，以及固体杂质的体形差距，采用加热蒸煮，比重沉降分离和过滤等工艺方法，将原料油中的水份、胶质、及固体杂质进行分离。

(2) 酯化、酯交换、酸碱平衡过程：

目的：将原料油的主要成份、脂肪酸和中性油脂在一定温度、和酸与碱性环境的作用下，与甲醇发生酯化与酯交换化学反应。

化学转变反应方程式为：



(3) 脱醇、分离甘油：

目的：利用粗品甲酯（粗生物柴油）与甲醇的沸点不同将多余的甲醇分离出来，分离的甲醇可回收再利用，参与酯化反应。

利用比重法将粗甘油进行分离。在一定温度及时间的作用下，比重为 1.3 的甘油和比重 0.9 的粗甲酯开始分离。排出下部的甘油，即得上部的粗品生物柴油。

(4) 精制蒸馏：

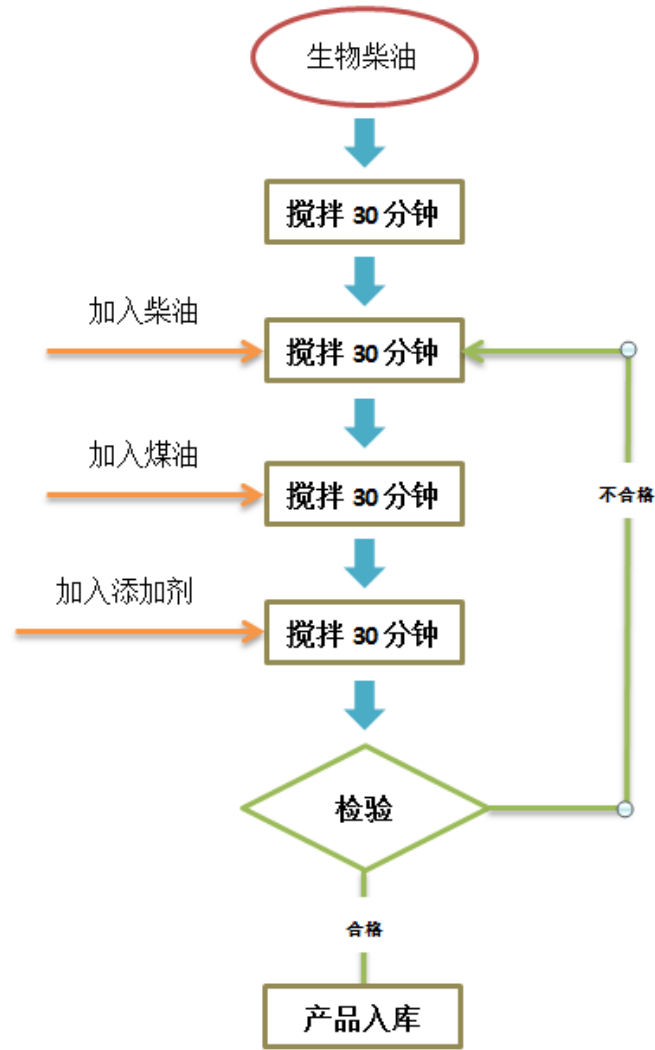
目的：以获得纯净的脂肪酸甲酯，即合格的生物柴油。

利用沸点的不同，将粗品生物柴油中的杂质去除。

(5) 废水与废渣：

废水进行生化处理达标后用于设备冷却介质补充水。固体杂质因含有一定的油，可将其出售给榨油厂二次回收。真正做到了废水和废渣的回收利用，既增加了企业的经济收入又减少了对周边环境的污染。

公司的燃料油是根据客户不同的要求进行调合，在原料的比例、其它化学添加剂的使用上均存在差异，需要技术人员首先进行小样调合，各项指标满足客户要求后进行批量生产。主要的生产工艺流程如下：

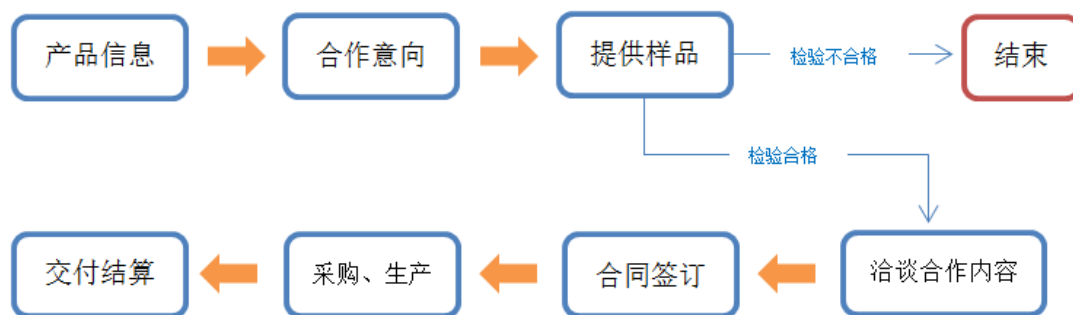


流程说明：添加剂种类较多，且根据不同指标和质量要求，添加剂品种和数量有所区别。加入柴油、煤油和添加剂的作用为降低产品闪点、密度和凝固点。完成调合后进行指标和质量检验，合格产品入库，不合格将继续回调加工。

3、销售流程

公司产品主要应用于下游船舶燃料油，销售模式为直接销售。公司通过专业的销售人员和互联网两种方式进行产品推介，并向意向客户提供产品样品。签订合作协议后，根据客户订单要求安排相应的生产和采购计划。针对长期合作的客户，公司销售部组织专业团队对其维护和跟踪服务，并会同技术部门共同为客户提供解决方案。

公司销售流程图如下：



三、公司业务相关的关键资源要素

（一）主要产品所使用的核心技术

公司自成立以来专注于生物柴油的研发、生产和销售，经过多年来在此领域的研究和自主设计研发，目前已在工艺流程、生产效率、节能环保和产品质量等方面达到国内领先水平。为保护知识产权，公司申请并拥有了 2 项发明专利。

公司经过多年的技术积累，目前主要的核心技术包括无废水排放工艺技术，并自主研发了新型连续甲醇、真空连续分馏装置和特殊高效混合釜装置，提高生产效率、保证产品质量的同时可实现节能环保的目的。

1、核心技术的先进性

（1）无废水排放工艺技术

国内现有的生物柴油生产过程中都会有废水产生，随着国家对环境保护工作的重视，生产生物柴油对水环境污染是制约生物柴油产业在国内健康发展的一大技术瓶颈。公司自主研发的“免水洗、节能环保生产清洁燃料油的工艺方法及系统装置”，可完全实现免水洗、无污水排放，技术领先国内生物柴油行业。

（2）新型连续甲醇

公司自主研发的新型连续甲醇进行酯化反应，无论原材料酸值高低，都能使原料油中脂肪酸的酸价一步酯化完成，真正实现连续生产生物柴油创新工艺。这一突破性成果是国内首创，甲醇用量比传统工艺减少 50.00%，节能降耗显著。

（3）真空连续分馏装置

公司自行研制的生物柴油真空连续分馏装置，有效分离高碳甲酯和中低碳甲酯，既能保证生物柴油组份结构合理，又能实现高碳甲酯作为化工产品得到有效

利用；通过严格的回流比控制，使蒸出产品酸值控制在 0.50-0.30mgKOH/g 以下，极大的提高了现有产品质量，技术指标达到国际先进水平。

(4) “强制交联”技术

目前国内生物柴油生产普遍采用酯化釜低速搅拌，这就造成在反应釜中甲醇、原料油脂与催化剂分层，这是困扰国内生物柴油企业的技术难题。它不仅降低了生物柴油加工收率，而且还增加了甲醇和催化剂用量以及生产时间。公司独创的特殊高效混合釜，实现了原料油与催化剂高速、“强制交联”混合，在强制交联压力与高速剪切力双重作用下，能将生物柴油反应速度及生产效率提高近 30%。

2、产品所使用的主要技术

(1) “免水洗、节能环保生产清洁燃料油的工艺方法及系统装置”，发明专利号：ZL200910042586.7

国内现有的生物柴油生产过程中都会有废水产生，随着国家对环境保护工作的重视，生产生物柴油对水环境污染是制约生物柴油产业在国内健康发展的一大技术瓶颈。本专利通过工艺方法和系统装置的创新，完全可实现免水洗、无污水排放，环保生产的新理念领先国内生物柴油行业。

(2) “餐厨垃圾高温熟化、浸出制备饲料的方法”，发明专利号：ZL201110035235.0

本发明涉及一种餐厨垃圾高温熟化、浸出制备饲料的方法，属固体垃圾资源化处理的技术领域。它是将餐厨垃圾分水后，加入适当电解质的水溶液洗涤，将其中的洗涤液及生物发酵产物大部分洗出，再经分拣、熟化、压榨、干燥后实行植物油油提溶剂抽提，将物料中油脂和其他脂溶性物质抽提出来，再进行干燥杀灭微生物而得到彻底净化的蛋白质饲料产品。本发明专利不仅可以使餐厨垃圾得到彻底净化，还能使餐厨垃圾的资源再利用，抽提后的油脂作为生物柴油、洗涤剂的原料，泔水渣制成饲料原料。解决了现有餐厨垃圾未经处理直接饲养畜禽，畜禽体内有害物质的积累对人体健康间接地带来危害，威胁人的身体健康的问题，具有极其重要的经济和社会效益。

(二) 主要无形资产情况

1、无形资产

截至 2015 年 5 月 31 日，公司无形资产账面净值为 1,511,972.41 元，公司无形资产主要为土地使用权和林地使用权。

2、土地使用权

截至本转让说明书签署日，公司拥有的土地使用权如下：

使用权人	权证证号	座落	用途	面积 (平方米)	使用权类型	他项权利	他项权人
大地生物有限	国用(2007)第 11810003 号	荆州区八岭山镇王场村	工业	11,716	出让	已抵押	湖北荆州农村商业银行八岭山支行

股份有限公司成立时，公司土地使用权正在抵押过程中，但是土地使用证的变更不存在法律程序的障碍。

3、林地使用权

截至本转让说明书签署日，公司的孙公司荆门铭耀拥有林地使用权共计 6,240 亩，均已取得林权证，具体如下：

序号	权证号	坐落	面积 (亩)	主要树种	林地所有权人	林地使用权人	林木所有权人	终止日期
1	东政林证字(2015)第 0006 号	石桥驿镇永盛村五组	3,400	化香树	永盛村	荆门铭耀	荆门铭耀	2038.9.30
2	东政林证字(2015)第 0006 号	石桥驿镇永盛村五组	2,840	栎树	永盛村	荆门铭耀	荆门铭耀	2038.9.30

截至本转让说明书签署日，上述林地使用权及林木所有权不存在质押及其他权利限制的情形。

4、商标

截至本转让说明书签署日，公司未取得商标。公司的子公司湖北铭耀正在申请的商标有 3 项，具体情况如下：

序号	商标	申请号	类别	所有权人	申请日期
1	铭耀	第15255002号	第 40 类	湖北铭耀	2014.8.29

2	铭耀	第15254936号	第1类	湖北铭耀	2014.8.29
3	铭耀	第15254990号	第4类	湖北铭耀	2014.8.29

5、专利

截至本转让说明书签署日，公司及子公司拥有 2 项发明专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日期	专利权人	取得方式	权利期限
1	免水洗、节能环保生产清洁燃料油的工艺方法及系统装置	ZL200910042586.7	发明专利	2009.1.22	湖北铭耀	受让取得	20年
2	餐厨垃圾高温熟化、浸出制备饲料的方法	ZL201110035235.0	发明专利	2011.1.26	大地生物	受让取得	20年

注：2014年3月24日，王立与湖北铭耀签订《发明专利转让合同》，合同约定：王立将其拥有的一种免水洗、节能环保生产清洁燃料油的工艺方法及系统装置转让给湖北铭耀，专利号为：ZL200910042586.7，转让价格为：人民币（税后）贰拾万圆整。因湖北铭耀成立于2014年3月13日，湖北铭耀成立之时即与王立签订专利转让合同，故与王立未签订《专利实施许可合同》。2014年5月26日，国家知识产权局核准专利权人由王立变更为湖北铭耀。

2013年5月6日，刘火成与有限公司签订《专利实施许可合同》，合同约定：刘火成将其拥有的一种餐厨垃圾高温熟化、浸出制备饲料的方法，专利号为 ZL201110035235.0 的发明专利，向有限公司授予独占许可，许可期限为：3 年。经核查，该合同内容合法有效，未违反国家现行法律、法规的强制性规定。虽未在国家知识产权局进行备案，但该备案行为并非该类合同的生效要件，仅为引导性规定，因此，该合同未备案并不影响合同的效力。

2015年5月4日，刘火成与有限公司签订《转让合同》，合同约定：刘火成将拥有的一种餐厨垃圾高温熟化、浸出制备饲料的方法专利转让给公司，专利号为ZL201110035235.0，转让价格为：人民币陆万元整。2015年5月28日，国家知识产权局核准专利权人由刘火成变更为公司。

截至本转让说明书签署日，上述专利权权属清晰，无潜在纠纷。

（三）业务许可资格与资质

1、业务许可情况

截至本转让说明书签署日，公司及子公司取得的业务许可情况如下：

序号	证书名称	证书编号	许可范围	颁发部门	有效期限	权属
1	危险化学品经营许可证	鄂D安经字[2015]980002	溶济油（石脑油）、煤焦油、苯、二甲苯、甲醇、乙醇、环乙酮、双氧水（<27.5%）、乙酸、甲酞、甲基叔丁基、醋酸异丙酯、醋酸仲丁酯、甲苯、硫酸	荆州开发区安监局	2015.2.10-2018.2.9	荆州伟昱

2、资质和其它荣誉情况

截至本转让说明书签署日，公司及子公司取得的资质和其它荣誉情况如下：

序号	证书名称	发证机关	编号	所有权人	发证日期	有效期
1	资源综合利用认定证书	湖北省发改委	鄂综证书2013第175号	大地生物有限	2014.1.10	-
2	安全生产标准化证书	荆州市安全生产监督管理局	AQBIIIQG（鄂）201300049	大地生物有限	2013.11.20	2016.11
3	质量管理体系认证证书	北京中联天润认证中心	10114Q15776ROS	大地生物有限	2014.10.29	2017.10.28
4	环境管理体系认证证书	北京中联天润认证中心	10114E21852ROS	大地生物有限	2014.10.29	2017.10.28
5	职业健康安全管理体系认证证书	北京中联天润认证中心	10114S11114ROS	大地生物有限	2014.10.29	2017.10.28
6	非药品类易制毒化学品经营备案证明	荆州开发区安监局	（鄂）3J42100111324	荆州伟昱	2015.2.10	2018.2.9
7	中国能源学会理事单位	中国能源学会	ZNX201533	湖北铭耀	2014.10	2018.9
8	中国可再生能源行业协会会员单位	中国可再生能源协会	001352	湖北铭耀	2014.6	2017.6
9	全国生物柴油行业协作组副理事长单位	全国生物柴油行业协作组	-	大地生物	2014.10.29	2015.10.29

（四）特许经营权

截至本转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

（五）主要固定资产

截至2015年5月31日，公司主要固定资产情况如下：

单位：元

固定资产名称	购入日期	固定资产原值	累计折旧额	固定资产净值	成新率 (%)
房屋建筑	2010/7/30	4,242,854.34	649,392.43	3,593,461.91	84.69
机器设备	2010/9/30	4,293,531.56	1,586,221.38	2,707,310.18	63.06
锅炉	2012/4/30	172,692.34	50,584.46	122,107.88	70.71
油罐 3	2013/11/1	198,345.58	28,264.25	170,081.33	85.75
蒸馏设备	2013/5/19	20,512.82	3,897.44	16,615.38	81.00
脱脂设备	2014/4/1	93,824.64	9,656.12	84,168.52	89.71
蒸馏设备 3	2014/4/1	355,374.29	36,573.94	318,800.35	89.71
油罐 2	2014/4/1	353,730.00	36,404.71	317,325.29	89.71
储油罐	2014/12/1	360,000.00	14,250.00	345,750.00	96.04
脂交换设备	2014/4/1	215,038.00	22,130.99	192,907.01	89.71
导热油炉	2013/4/5	92,000.00	18,208.33	73,791.67	80.21
气相阻脂化设备	2014/4/1	197,077.00	20,282.51	176,794.49	89.71
货车	2012/8/3	63,930.66	16,701.88	47,228.78	73.88
叉车	2013/7/1	63,500.00	22,119.17	41,380.83	65.17
长城汽车	2015/5/1	136,000.00	-	136,000.00	100.00
办公用具	2010/9/30	22,126.99	9,809.63	12,317.36	55.67
监控设备	2011/6/1	20,000.00	7,441.67	12,558.33	62.79
热油泵	2012/3/31	28,717.95	17,278.63	11,439.32	39.83
水解釜	2012/10/31	88,943.62	27,285.31	61,658.31	69.32
地磅	2013/12/1	47,863.25	8,051.99	39,811.26	83.18
罗茨螺本杆机	2014/10/31	139,316.23	15,440.88	123,875.35	88.92
合计	-	11,205,379.27	2,599,995.72	8,605,383.55	-

1、房产

(1) 自有房产

截至本转让说明书签署日，公司拥有房屋所有权如下：

序号	所有权人	权证证号	座落	用途	面积 (平方米)	他项权利	他项权人
1	大地生物有限	荆字第 200903500 号	荆州区八岭山镇王场村九组	其它	707.3	已抵押	湖北荆州农村商业银行八岭山支行

2	大地生物有限	荆字第 200903501 号	荆州区八岭山镇王场村九组	其它	459	已抵押	湖北荆州农村商业银行八岭山支行
3	大地生物有限	荆字第 200903502 号	荆州区八岭山镇王场村九组	其它	390.93	已抵押	湖北荆州农村商业银行八岭山支行
4	大地生物有限	荆字第 200903503 号	荆州区八岭山镇王场村九组	其它	1,105.28	已抵押	湖北荆州农村商业银行八岭山支行
5	大地生物有限	荆字第 200903504 号	荆州区八岭山镇王场村九组	其它	1,173.86	已抵押	湖北荆州农村商业银行八岭山支行

公司整体变更为股份公司后，上述房产正在办理更名手续，更名手续不存在法律上的障碍。

(2) 租赁房产

截至本转让说明书签署日，公司的孙公司荆州伟昱和荆门铭耀存在租赁其他单位房屋用于办公的情形，具体租赁情况如下：

序号	出租人	承租人	租赁房屋坐落	面积 (平方米)	租金标准	租赁期限	租赁合同签订日期
1	荆州市住宅开发总公司	荆州伟昱	荆州市沙市区江汉南路 124 号办公楼五楼	400	130000 元/年	1 年	2014 年 9 月 16 日
2	邱菊	荆州伟昱	洪湖市畜牧局宿舍 5 楼	128	10000 元/年	1 年	2014 年 10 月 29 日
3	荆州高新技术产业开发区创业服务中心	荆州伟昱	荆州市江津东路 155 号创业服务中心 B 楼 202 号	30	5400 元/年	2 年	2015 年 1 月 4 日
4	荆州高新技术产业开发区创业服务中心	荆州伟昱	荆州市江津东路 155 号创业服务中心 B 楼 317 号	20	2000 元/年	2 年	2015 年 6 月 19 日
5	张道贤	荆门铭耀	荆门市东宝区石桥驿镇英岩村三组	—	8000 元/年	2 年	2015 年 1 月 12 日

上述房屋均已签订房屋租赁合同，租赁行为合法有效。

(六) 在建工程情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司及子公司在建工程如下：

项目	2015 年 5 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨清洁燃料项目	3,543,395.79	-	3,543,395.79	3,133,071.77	-	3,133,071.77	-	-	-
零星工程	9,450.00	-	9,450.00	12,269.85	-	12,269.85	80,040.00	-	80,040.00

项目	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,552,845.79	-	3,552,845.79	3,145,341.62	-	3,145,341.62	80,040.00		80,040.00

截至本转让说明书签署日，上表“10万吨清洁燃料项目”的在建工程，公司已先后取得江陵县发展和改革局核发的登记备案项目编码为2014102426190041的《湖北省企业投资项目备案证》、江陵县住房和城乡建设局核发的编号为地字第2014（044）号的《建设用地规划许可证》、编号为建字第2015（012）号的《建设工程规划许可证》及编号为422421201504020101的《建筑工程施工许可证》、荆州市环境保护局出具的荆环保审文[2014]215号《关于湖北铭耀新能源有限公司利用农副产品废弃油脂和餐厨垃圾年产10万吨清洁燃料项目环境影响报告书的批复》、荆州市公安消防支队出具的荆公消审字[2015]第0115号《建设工程消防设计审核意见书》。

湖北铭耀生产经营用地尚未取得土地使用权证，相关手续正在办理中。2014年3月5日，湖北铭耀原控股股东珠海铭阳与湖北江陵经济开发区管理委员会签订《项目投资合同》，合同约定：由湖北江陵经济开发区管理委员会负责办理土地使用权证及并派专人协助办理工商注册、环保审批等与项目有关的各种审批手续。《补充合同》约定：土地价款共计799.53万元。2014年4月3日，湖北铭耀已预付土地出让金400万元。土地移交后，湖北铭耀已经开始建筑厂房、生产线等设施。2015年7月3日，公司取得了湖北江陵县经济开发区管理委员会出具的证明，证明内容如下：“湖北铭耀新能源有限公司为本地招商引资企业，其位于江陵经济开发区沿江产业园招商大道以南，鑫诚普瑞化工公司以东，规划中的污水处理厂以西，总面积约136.91亩（含代征地，666.67平方米/亩）的与土地相关的挂牌、办证手续正在办理中。上述土地证的办理不存在障碍，该土地使用权不存在被收回的风险，其地上建筑物也不存在被拆除或搬迁的风险，该土地权属将不会对公司的持续经营能力造成不良影响。”

江陵县住房和城乡建设局、环保局也分别出具证明，证明湖北铭耀自成立以来没有因违反法律、法规相关规定而受到行政处罚。同时，公司控股股东李梁斌先生出具承诺，若土地使用权证无法办理导致土地使用权被收回，其地上建筑物被拆除或搬迁或处以罚款，由此给公司造成的损失，由其本人承担。综上，土地使用权证的取得不存在障碍。

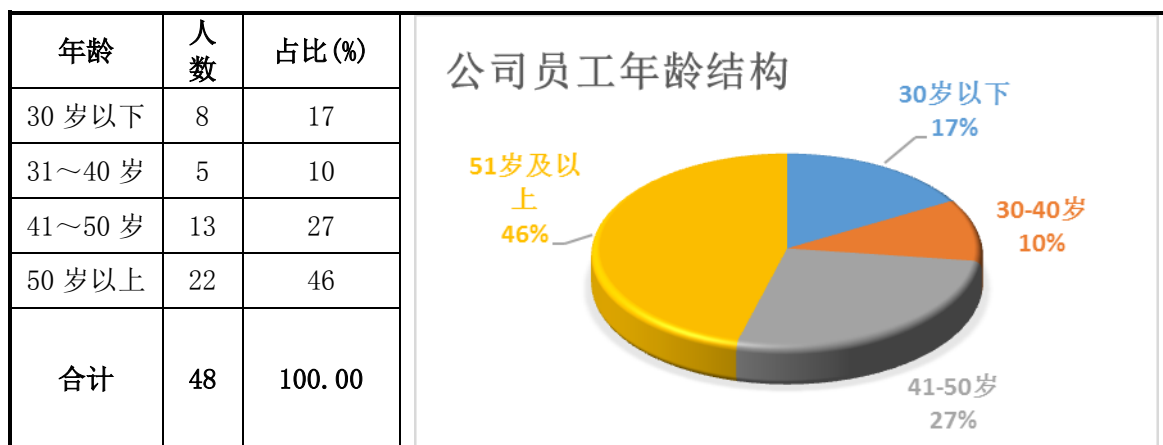
(七) 员工及核心技术人员情况

1、员工情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司及子公司、孙公司员工总数为 48 人，其中 32 人与公司签订劳动合同，16 人签订劳务合同，签订劳务合同人员系公司经营活动临时聘用的生产人员。人员具体构成情况如下：

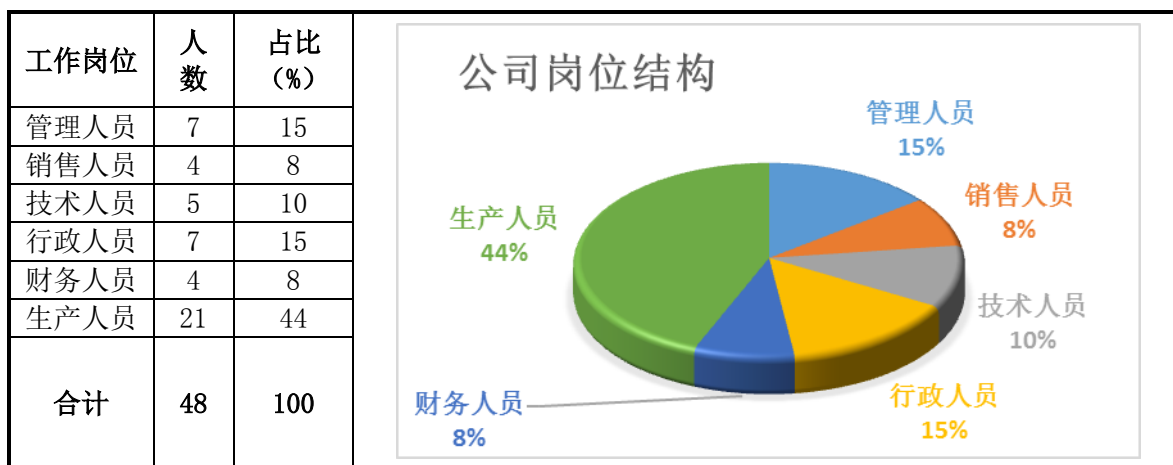
2、员工年龄分布

公司 30 岁以下员工 8 人，31-40 岁员工 5 人，41-50 岁员工 13 人，51 岁及以上员工 22 人，结构如下图：



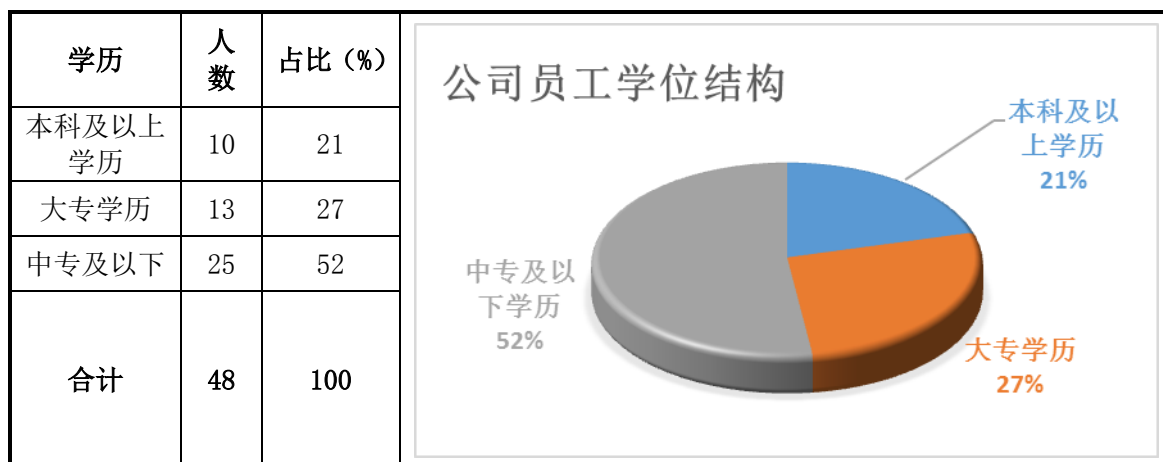
3、岗位构成

公司有管理人员 7 人，销售人员 4 人，技术人员 5 人，行政人员 7 人，财务人员 4 人，生产人员 21 名，结构如下图：



4、教育程度

公司员工有本科及以上学历 10 人，大专学历 13 人，中专及以下学历 25 人，结构如下图：



5、核心技术人员

王立，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、（三）公司高级管理人员基本情况”。

刘火成，男，生于 1954 年 7 月，中国国籍，毕业于华中农业大学兽医专业，武汉大学法律专业，本科学历，副教授，高级工程师职称，全国生物柴油行业协作组专家委员会专家委员。1976 年 7 月至 1989 年 10 月在荆州市农校任教师，1989 年 11 月至 1994 年 10 月在惠州市阅粮饲料公司总经理，1994 年 11 月至 2006 年 2 月在广东蓝金盾集团公司任党委书记，2006 年 3 月至 2011 年 3 月任荆州市大地生物工程有限公司任总经理，2011 年 4 月至 2014 年 12 月在有限公司任技术指导，现任股份公司技术顾问。

王弘，女，生于 1972 年 3 月，中国国籍，毕业于荆门大学化学专业，专科学历，1995 年 7 月至 2011 年 8 月在荆州区马山镇供销社任主管，2011 年 9 月至 2014 年 12 月在有限公司任化验员，现任股份公司实验室主管。

张密，女，出生于 1985 年 6 月，中国国籍，毕业于河北科技大学理工学院通信工程专业，本科学历，2009 年 6 月至 2011 年 9 月在郑州彤阳摄影器材有限公司任经理助理，2011 年 10 月至 2012 年 7 月在江阴贝卡尔特亚洲研发中心任数据维护员。2014 年 3 月至 2014 年 12 月任有限公司化验员，现任股份公司化验员。

大地生物有限由于业务发展需要，于 2014 年 4 月聘任王立为总工程师，现任股份公司技术总监；于 2014 年 3 月聘任张密为化验员，现任股份公司化验员。公

司最近两年内其它核心技术人员未发生变化，公司核心技术人员团队稳定，不会给公司技术研发和生产经营带来不利影响。公司核心技术人员均已签署《避免同业竞争承诺函》。

四、业务基本情况

(一) 公司主要产品收入构成情况

报告期内，公司专注于生物柴油的研发、生产和销售，主营业务从未发生变更。公司目前的产品种类为生物柴油 1#、生物柴油 2#和燃料油。

报告期内，公司按产品类别的收入构成情况如下：

单位：元

产品或劳务名称	2015年1月-5月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生物柴油 1#	1,796,999.85	1,832,494.15	14,692,423.81	15,931,378.83	8,771,733.26	8,954,376.36
生物柴油 2#	318,715.75	324,612.85	1,483,770.01	1,594,485.36	297,403.49	311,817.40
燃料油	2,603,515.55	2,336,715.28	1,908,411.74	1,593,244.06	-	-
合计	4,719,231.15	4,493,822.28	18,084,605.56	19,119,108.25	9,069,136.75	9,266,193.76

注：生物柴油 1#为 BD100 国家标准的生物柴油，生物柴油 2#是生物柴油 1#生产过程中的附属产品，具有环保、可燃烧性等特点，主要供给下游客户作生物燃料使用。

报告期内，公司主营业务收入占营业收入比例均为 100.00%，主营业务突出。

(二) 前五大客户情况

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月公司前五大客户的销售额占当期主营业务收入的比例分别为 72.02%、75.56%和 89.04%。2015 年 1-5 月份，宜昌市惠客隆商贸有限公司陵江石化分公司占公司主营业务收入的比例为 70.04%，2014 及 2013 年公司不存在对单一客户销售额占比超过 50%的情况。

序号	2015年1-5月份前五名客户	金额（元）	占当年营业收入比例（%）
1	宜昌市惠客隆商贸有限公司陵江石化分公司	3,305,555.41	70.04
2	荆州汉高塑化科技有限公司	325,261.54	6.89
3	湖北顺丰生物科技有限公司	250,688.88	5.31
4	刘志华	172,447.36	3.65
5	佛山市清达燃油有限公司	148,873.5	3.15

合计		4, 202, 826. 69	89. 04
序号	2014 年前五名客户	金额（元）	占当年营业收入比例（%）
1	荆州市学成实业有限公司	3, 924, 167. 53	21. 70
2	深圳市恒立宇石油化工有限公司	3, 355, 862. 40	18. 56
3	荆州市伟昱石油化工有限公司	2, 826, 702. 99	15. 63
4	荆州汉高塑化科技有限公司	2, 017, 359. 38	11. 16
5	湖北荆陵科技有限公司	1, 539, 825. 69	8. 51
合计		13, 663, 917. 99	75. 56
序号	2013 年前五名客户	金额（元）	占当年营业收入比例（%）
1	荆州市伟昱石油化工有限公司	2, 902, 965. 31	32. 01
2	阿麦仔化工（云南）有限公司	1, 015, 946. 17	11. 20
3	荆州市学成实业有限公司	1, 014, 428. 66	11. 19
4	珠海铭阳新能源投资有限公司	801, 959. 83	8. 84
5	重庆和鑫石油有限公司	796, 076. 96	8. 78
合计		6, 531, 376. 93	72. 02

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司前五大客户占主营业务收入的比例相对稳定。公司董事、监事、高级管理人员和持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。2013 年度，公司第四大客户珠海铭阳新能源投资有限公司为公司关联企业，截至本说明书签署日，公司控股股东已对其持有的珠海铭阳的股权进行了转让，2015 年 6 月 8 日完成工商变更，公司出具承诺函承诺不再与其发生交易。关联企业的详细情况，请见第四节“八、关联方、关联方关系及关联交易”。

（三）原材料供应商

1、供应商情况

公司制取生物柴油的原材料废弃油脂主要包括地沟油、泔水油和酸化油，其中地沟油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；泔水油是指餐饮业下水道中，由隔油器收集，然后经人工水油分离、过滤，去味等程序处理后提炼回来的油品以及酸败且不能再食用的油品；酸化油指对油脂精炼厂所生产的副产品皂脚进行酸化处理所得到的油。

公司目前的原材料主要采购于废弃油脂回收企业，报告期内公司前五大供应商中宜昌开发区必旺再生油料加工厂为个体工商户，经营范围为餐厨废弃物收

集，2014年2月12日该个体工商户经营者许德宏设立了个人独资企业宜昌市猇亭区必旺再生油料加工厂，经营范围为废弃动植物油脂收集、加工、销售；生物柴油的研发、生产、销售，并继续与公司合作，为公司提供原材料废弃油脂；另一主要供应商荆州市兰天再生资源回收有限公司经营范围为废弃食用油脂的回收、加工、销售（此油仅限于工业用），报告期内，公司与上述两家供应商保持了稳定的合作关系。另外，公司还从部分个人供应商处采购废弃油脂。

以下为公司报告期内废弃动植物油脂的供应商情况：

序号	2015年1-5月份供应商	采购内容	采购金额（元）	占当年采购总额比例（%）
1	宜昌市猇亭区必旺再生油料加工厂	废动植物油	1,144,748.95	28.49
2	荆州市兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	108,746.25	2.71
3	个人供应商	废动植物油	2,764,379.7	68.80
合计			4,017,874.95	100.00
序号	2014年供应商	采购内容	采购金额（元）	占当年采购总额比例（%）
1	宜昌开发区必旺再生油料加工厂	废动植物油	6,126,896.00	38.38
2	荆州市兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	1,329,737.00	8.33
3	个人供应商	废动植物油	8,508,102.04	53.29
合计			15,964,735.04	100.00
序号	2013年供应商	采购内容	采购金额（元）	占当年采购总额比例（%）
1	宜昌开发区必旺再生油料加工厂	废动植物油	2,824,842.00	38.99
2	荆州市兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	747,555.00	10.32
3	个人供应商	废动植物油	3,672,842.00	50.69
合计			7,245,239.00	100.00

公司废弃动植物油脂供应商2013年度、2014年度及2015年1-5月向个人采购比例分别为50.69%、53.29%及68.80%。公司所发生的个人采购均以银行转账结算，不存在现金收付款结算的情况。

2、前五大供应商

2013年、2014年和2015年1-5月份，公司前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为76.26%、71.09%和81.76%，不存在单一供应商采购金额占比超过50%的情况。

序号	2015年1-5月份前五名供应商	采购内容	采购金额(元)	占当年采购总额比例(%)
1	中兴能源(湖北)有限公司	生物柴油	3,326,078.70	44.78
2	宜昌市猇亭区必旺再生油料加工厂	废动植物油	1,144,748.95	15.41
3	荆州市厚丰化工有限公司	甲醇	780,000.00	10.50
4	湖南为尚科技有限公司	船用燃料油	464,066.40	6.25
5	刘小亚	废动植物油	358,358.00	4.82
合计			6,073,252.05	81.76
序号	2014年前五名供应商	采购内容	采购金额(元)	占当年采购总额比例(%)
1	宜昌开发区必旺再生油料加工厂	废动植物油	6,126,896.00	34.06
2	李明福	废动植物油	3,155,536.00	17.54
3	荆州市兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	1,329,737.00	7.39
4	张森	废动植物油	1,192,716.04	6.63
5	李军峰	废动植物油	982,242.00	5.46
合计			12,787,127.04	71.09
序号	2013年前五名供应商	采购内容	采购金额(元)	占当年采购总额比例(%)
1	宜昌开发区必旺再生油料加工厂	废动植物油	2,824,842.00	38.99
2	王双喜	废动植物油	781,182.00	10.78
3	荆州市兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	747,555.00	10.32
4	严风铁	废动植物油	700,284.00	9.67
5	龚四宏	废动植物油	471,354.00	6.51
合计			5,525,217.00	76.26

公司董事、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%以上股份的股东均未在上述主要供应商中占有权益。

公司报告期内前五大供应商中没有与公司存在关联方关系的企业。通过对报告期内公司的采购合同等明细以及上述分析，公司不存在对单一供应商或某几个供应商过度依赖的情况，不会因此对公司持续经营造成负面影响。

（四）重大业务合同

报告期内，对公司持续经营有重大影响的业务合同如下：

1、采购合同

公司的采购合同分为两种形式，一种形式为公司与供货商之间每年签订采购框架合同，采购发生时，双方根据实际采购金额进行结算。另一种形式为公司与供货商之间签订有具体金额的采购合同。

报告期内公司与供货商签订的金额在 30.00 万元以上的合同列示如下：

序号	签订时间	合同对象	合同内容	合同金额（元）
1	2015年1月28日	荆州市三环商贸有限公司	废动植物油	3,600,000.00
2	2015年2月10日	湖南为尚科技有限公司	船用燃料油	483,000.00
3	2015年4月13日	杨志兰	废动植物油	311,000.00
4	2015年5月2日	冉红琼	废动植物油	913,500.00
5	2015年5月18日	宜昌猇亭区必旺再生油料加工厂	废动植物油	870,000.00
6	2015年5月20日	刘小亚	废动植物油	348,000.00
7	2015年5月31日	荆州市厚丰化工有限公司	甲醇	780,000.00

报告期内，合同签订当年实际采购额总计在 70.00 万元以上的框架合同列示如下：

序号	签订时间	合同对象	合同内容	总计含税采购金额（元）
1	2013年1月5日	严风铁	废动植物油	700,284.00
2	2013年3月25日	荆州兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	747,555.00
3	2013年4月10日	宜昌开发区必旺再生油料加工厂	废动植物油	2,824,842.00
4	2013年6月11日	王双喜	废动植物油	781,182.00
5	2013年10月18日	中兴能源（湖北）有限公司 ^[1]	生物柴油	4,202,579.20
6	2014年1月1日	宜昌开发区必旺再生油料加工厂	废动植物油	6,126,896.00
7	2014年1月1日	荆州兰天再生资源回收有限公司	废动植物油	1,329,737.00
8	2014年1月8日	李明福	废动植物油	3,155,536.00
9	2014年2月8日	严风铁	废动植物油	836,371.00
10	2014年5月10日	李军锋	废动植物油	982,242.00
11	2014年5月12日	代军国	废动植物油	890,446.00

12	2014年10月18日	张森	废动植物油	1,192,716.04
----	-------------	----	-------	--------------

[1]注：与中兴能源（湖北）有限公司签订的采购框架协议有效期为三年，上表中的总计采购金额为2014年10月1日至2015年5月31日期间公司从中兴能源（湖北）有限公司处累计采购的金额。

2、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40.00万元以上的合同列示如下：

序号	签订时间	合同对象	合同内容	合同金额（元）
1	2013年3月25日	重庆和鑫石油有限公司	生物柴油	458,500.00
2	2013年6月25日	荆州市合顺化工有限公司	生物柴油	458,250.00
3	2013年7月10日	珠海铭阳新能源投资有限公司	生物柴油	744,000.00
4	2013年7月17日	荆州亚泰石化工贸有限公司	生物柴油	625,000.00
5	2013年12月1日	湖北三雄科技发展有限公司	生物柴油	492,000.00
6	2014年8月13日	深圳市恒立宇石油化工有限公司	生物柴油	1,860,000.00
7	2014年8月30日	湖北荆陵科技有限公司	生物柴油	1,740,000.00
8	2014年9月29日	深圳市恒立宇石油化工有限公司	生物柴油	2,460,000.00
9	2014年12月20日	宜昌市惠客隆商贸有限公司 陵江石化分公司	燃料油	1,912,500.00
10	2015年5月1日	宜昌市惠客隆商贸有限公司 陵江石化分公司	燃料油	4,000,000.00

另外，报告期内公司与部分客户每年签订产品销售框架合同，销售发生时，双方根据实际销售量进行结算。合同签订当年实际销售额总计在100.00万元以上的框架合同列示如下：

序号	签订时间	合同对象	合同内容	总计税后销售金额（元）
1	2013年1月9日	阿麦仔化工（云南）有限公司	生物柴油	1,015,946.17
2	2013年2月25日	荆州市学成实业有限公司	生物柴油	1,014,428.66
3	2014年4月6日	荆州市学成实业有限公司	生物柴油	3,924,167.53
4	2014年10月6日	荆州汉高塑化科技有限公司	生物柴油	2,017,359.38

3、借款合同、抵押合同

序号	签订方	合同内容	金额（万元）	签订时间	到期时间
1	荆州郢都农村合作银行八岭山支行	最高额抵押	257.00	2012年1月12日	2015年1月12日

2	荆州郢都农村合作银行八岭山支行	最高额抵押	93.00	2012年1月12日	2015年1月12日
3	荆州郢都农村合作银行八岭山支行	抵押流动资金贷款	330.00	2013年1月31日	2014年1月31日
4	荆州郢都农村合作银行八岭山支行	抵押流动资金贷款	325.00	2014年1月24日	2015年1月24日
5	中国建设银行股份有限公司荆州新桥支行	流动资金贷款	160.00	2014年11月19日	2015年11月18日
6	湖北荆州农村商业银行股份有限公司八岭山支行	抵押流动资金贷款	350.00	2015年2月2日	2016年2月2日
7	湖北荆州农村商业银行股份有限公司八岭山支行	最高额抵押	350.00	2015年2月2日	2020年2月2日

五、公司的商业模式

公司自成立以来，始终致力于生物柴油的研发、生产和销售，另外为了扩大销售渠道，提升产品附加值，公司增加了生物柴油调合燃料油的销售。生物柴油的生产和燃料油的调合，都要求公司具备可持续的研发创新能力和先进的技术水平，公司目前拥有2项发明专利，并组建了一支专业的技术团队。公司利用自身的技术优势和行业内多年的经验，将生产工艺不断改进创新，不仅可生产国家标准的生物柴油，还可以根据客户的不同指标和质量要求调合符合标准的燃料油。公司也在逐步完善科学的经营管理体系，使其贯穿于整个原材料采购、生产加工、销售环节，从而实现公司的持续稳定发展。

（一）采购模式

公司采取按需采购和固定采购相结合的模式。

针对生物柴油生产业务，公司通常每月制定次月的原材料采购计划，若次月订单量充足，则根据订单情况进行采购；若次月订单数量未能满足公司产能要求，则按半产能的数量进行原材料采购。生物柴油的原材料为废弃油脂，主要从油脂厂、地沟油回收企业和油品经销商等处采购，采购标准以水分、杂质含量作为质量标准，去水杂后称重计量，再由仓库保管人员进行入库登记。

生物柴油调合燃料油业务采取按需采购模式，采购部门根据订单要求，结合公司原材料库存情况，制定相应的原材料采购计划。采购部门按计划采购并对所采购的原材料进行检验，检验合格后由仓库保管人员进行入库登记。

目前，公司已经积累了一批比较稳定的上游采购企业以保证原材料充足，由公司的采购部进行对接和维护。

（二）生产模式

公司的产品采用自主生产方式进行生产。按照“以销定产、结合库存”的原则安排相应的生产计划。生产部门根据订单及库存情况制定生产计划并组织生产。

公司生产部根据每月末统计的尚未执行的订单、正在执行的订单、生产线产能执行情况、原材料和产品库存量以及未发货产品等信息进行统筹分析，制定生产计划，生产车间根据生产计划领用原材料、组织生产工人、调配生产线进行产品生产，完工后生产部会同技术部对产品进行抽检，检验合格后入库。

公司内部建立了《安全生产标准化规章制度和操作规程》来规范生产过程中的安生问题，主要采取的措施包括：通过安全教育培训提升生产人员的安全意识；制订《特种作业人员管理制度》规范特种作业人员的安全生产行为，确保人身、设备安全；各部门负责人对各自所管的安全设施、设备每天进行检查，保证设施、设备的安全有效；制订《危险物品安全管理制度》来确保从业人员职业安全健康，生命财产安全以及环境保护；《重大危险源管理制度》规范了公司内危险源（点）的管理，避免事故的发生；同时公司建立各岗位和生产环节的操作规程，保证生产人员的安全生产。

（三）销售模式

公司目前采取直销的销售模式。由公司专业的销售人员寻找下游企业，向其提供公司样品或根据客户的指标、质量要求提供油品小样，如果符合客户要求，双方进一步就产品质量标准、运输方式、收费标准等问题进行洽谈，达成一致后签订合同。另外公司也积极发展互联网销售，通过建立公司网站进行产品推介，并且在阿里巴巴、慧聪网等电商平台发布产品信息。

在产品交付方面，销售合同中会对运输方式和运输成本问题进行约定，公司通常选择第三方物流进行发货或者客户自提货物。

针对不同的客户公司的结算方式主要有两种：对于长期合作的客户，公司采取先发货后付款的结算方式，客户在产品验收合格、完成交付的十天内付款；对

于新客户，公司会根据订单金额要求客户支付部分预付款，在产品验收、完成交付的十天内支付剩余货款。

（四）盈利模式

公司的生物柴油业务主要通过从废弃油脂收集企业采购废弃油脂，利用公司自主研发的生产工艺生产生物柴油并进行销售，从而实现收入。生物柴油调合燃料油业务主要根据销售订单中对产品指标和质量的要求，制定采购计划，并由技术人员对调合比例、工艺、化学添加剂的使用等调整后进行燃料油的调合，销售并实现收入。

六、公司所处行业基本情况

（一）所处行业概况

公司所属行业依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）可分类为“C42 废弃资源综合利用业”。

公司所属行业依据国家统计局《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》可分类为“C42 废弃资源综合利用业”中的“C4220 非金属废料和碎屑加工处理”。

（二）行业生命周期、行业规模

生物柴油是指以油脂类原料，如废弃的动植物油脂、非食用草/木本油料等生产的交通运输用清洁可再生液体燃料，具有十六烷值高、无毒、低硫、可降解、无芳烃等特点，可直接替代或与化石柴油调合使用，有效改善低硫柴油润滑性，有利于降低柴油发动机尾气颗粒物、一氧化碳、碳氢化合物、硫化物等污染物排放。

我国生物柴油行业的基础性研究始于 20 世纪 80 年代，但受制于柴油价格较低和国内食用植物油产不足需的矛盾，生物柴油一直停留在实验室阶段，未能进入工业化生产。本世纪初，由于能源紧缺和环境污染问题的加剧，国家大力扶持可再生能源和生物燃料的发展，生物柴油才进入产业化阶段。

目前，生物柴油行业正处于发展的黄金时期，国内市场消费需求庞大，相关技术水平及标准体系已经取得长足发展。据产业信息网发布的《2015-2020 年中国生物柴油行业深度调研及市场专项调研报告》中指出，2014 年我国生物柴油行业销售市场规模约 112.90 亿元，同比 2013 年的 68.37 亿元增长了 65.10%，年产 5,000

吨以上的厂家超过 40 家，并向规模化趋势发展。2014 年，我国生物柴油产量约为 121.00 万吨，而柴油表观消费量达到 17,247.91 万吨，相比而言生物柴油仍存在巨大的市场缺口，产量远远不能满足市场消费需求。未来，随着国家政策法规的完善，环保意识的增强，以及能源紧缺问题的加剧，生物柴油的市场空间将进一步扩大，迎来产业的爆发式增长。

生物柴油行业未来发展的驱动力如下：

1、资源紧缺推动行业发展

由于我国原油资源的紧缺，石油的进口依存度已超过 50%的警戒线，对我国的能源安全构成威胁。而生物柴油作为可再生资源，可以减轻我国对石油进口的依赖性，有利于国家调整能源结构，增强能源安全保障。

2、环境污染日益严重推动行业发展

近年来，大气污染和温室效应的日渐严重已影响了我国经济社会发展和人们生命健康，提高能源效率和发展可再生能源是有效地减少温室气体排放的主要措施。随着全球对环境污染问题的重视，我国也在新的环保法中通过制约污染排放、鼓励新能源发展等措施来改善日益恶化的环境，这也将成为生物柴油行业发展的一个重要的推动力。

3、优良的产品性能将提高生物柴油的市场使用率

与传统的石化柴油相比，生物柴油在产品性能方面具有明显优势。生物柴油的含硫量低，使用后可使二氧化硫和硫化物排放大大减少；生物柴油具有良好的发动机低温启动性能，冷滤点达到-20℃；生物柴油具有良好的润滑性能，可以降低发动机供油系统和缸套的摩擦损失，增加发动机的使用寿命，从而间接降低发动机的成本；生物柴油的闪点较高，不属于危险燃料，在运输、储存、使用等方面的优点明显。

4、国家政策推动行业发展

2011 年，国家出台了《生物柴油调合燃料（B5）》标准，所谓的生物柴油调合燃料（B5）标准，就是 1%-5%（体积分数）生物柴油（BD100 国家标准）与 95%-99%（体积分数）石油柴油的调合燃料。目前欧盟、美国、巴西等国对于生物柴油调合燃料的使用已采取强制措施，我国也在 2015 年修订的 B5 标准中就要求和试验方法进行了强制实施。另外 2014 年国家能源局公布的《生物柴油产业发展政

策》，对生物柴油行业进行了全局性和战略性的部署。未来随着国家政策的进一步完善，生物柴油行业将迎来爆发式的增长。

（三）生物柴油行业特点

1、原材料紧缺，使得大量企业开工不足

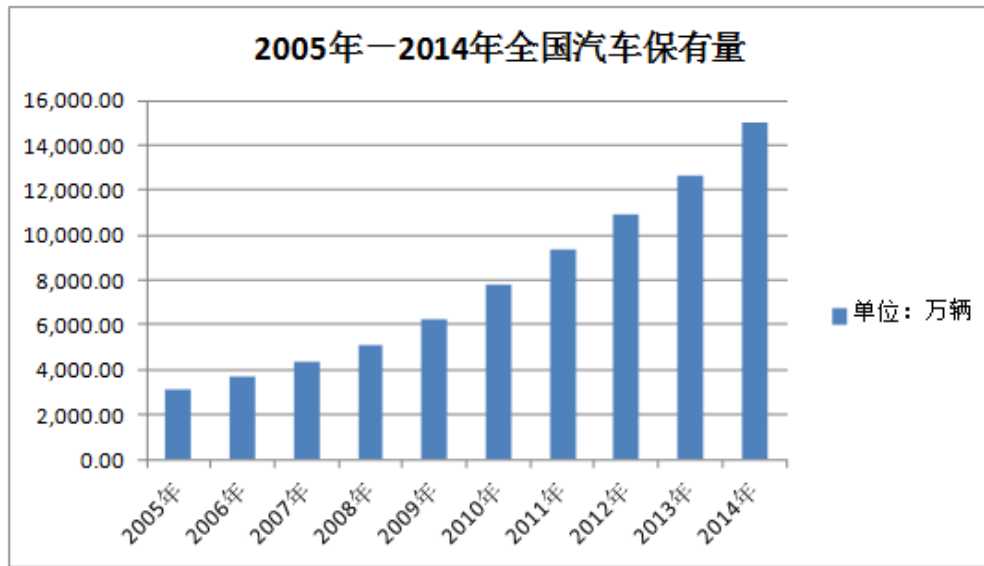
我国生物柴油原材料的供应问题十分突出，资源没有得到合理的引导和配置。以地沟油为代表的废弃油脂原本是生物柴油的主要原料，却在高额利润的诱惑下，大量流向食用油市场。虽然国内餐饮废油每年潜在的供应量已达到 1,000 万吨，全国有规模的生物柴油企业(指年产量能达到 5,000 吨以上)超过 40 家，但装置的开工率不足 30%。

2、企业规模小，地域分散

由于目前我国生物柴油的主要原材料废弃油脂的供应半径有限，使得生物柴油产业有一定的地域性，全国性的统一收购原料和销售产品很难实现。另外，生物柴油企业主要向收集企业采购地沟油，但收集企业无法开具正规发票，这导致生物柴油企业的成本难以入账。财务的不清晰使得生物柴油企业很难得到外部投资者的资金支持，因此，主要是靠民营资本运营的生物柴油企业规模很难扩大。

（四）生物柴油行业未来发展趋势

我国是一个缺油少气的国家，根据国家海关总署提供的资料，我国在 1993 年变为石油净进口国。2007 年我国的石油进口量为 1.968 亿吨，石油进口依存度已达到 50%的警戒线。据国际能源署(IEA)预测，中国到 2020 年石油进口依存度将达到 76.90%，这必然危及我国的能源安全，生物柴油的发展无疑是缓解这一问题的有效途径。另外，随着我国经济的快速发展，人民生活水平日益提高，中国石油市场需求增势强劲。据公安部交管局公布，截至 2014 年年底，我国汽车保有量达 1.54 亿辆，车用燃料油的供应量严重不足，发展生物柴油是解决交通用油问题的首选方案。



数据来源：国家统计局

近年来，温室效应的日渐严重和全球气候变暖，有效地减少环境污染也成为生物柴油开发的另一个重要的推动力。

2011年，国家出台了《生物柴油调合燃料(B5)》标准。统计数据显示，2014年全国柴油消费量17,248.00万吨，按照生物柴油B5标准，大约需要862.00万吨的生物柴油。但目前我国生物柴油产量只有100.00多万吨，行业缺口达700.00多万吨，市场空间广阔。

2009-2014年柴油消费量统计

年份	消费量 (万吨)	增长率 (%)
2009年	13,859.94	--
2010年	15,603.67	12.58%
2011年	16,716.99	7.13%
2012年	16,972.32	1.53%
2013年	17,021.51	0.29%
2014年	17,247.91	1.33%

数据来源：国家统计局

(五) 行业发展的有利因素与不利因素

1、有利因素

(1) 国家产业政策支持

由于我国能源供给紧张，原油的进口依存度较高等因素，国家对于生物柴油行业的发展一直持鼓励态度，并制定了相关政策促进其发展。2004年，科技部启动了“十五”国家科技攻关计划“生物燃料油技术开发”项目；2005年，第十届全国人大通过了《可再生能源法》，明确指出要大力发展生物柴油，随后，国家发改委把“工业规模生物柴油生产及过程控制关键技术”列入“节约和替代石油关键技术”中加以重视；2008年，我国下发了《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，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；另外，国家在2007年和2011年先后出台了《柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）》标准和《生物柴油调合燃料（B5）》标准，规范了生物柴油的产品质量，并促进生物柴油行业的规模化发展，2014年、2015年国家对于BD100国家标准和B5国家标准进行了两次修订，提高了生物柴油的质量标准，并增加了部分强制性内容。2014年国家能源局公布的《生物柴油产业发展政策》，对生物柴油行业进行了全局性和战略性的部署。国家这些法律、政策和措施为我国生物柴油产业的健康发展提供了有力的保障。

（2）环保力度升级

全国人大常委会表决通过、于2015年1月1日施行的《中华人民共和国环境保护法》（以下简称“新环保法”），无论从政府、企业责任和处罚力度上，都被称为“史上最严的环保法”。

新环保法提出“推广清洁能源的生产和使用”，企业应当优先使用清洁能源，采用资源利用率高、污染物排放量少的工艺、设备以及废弃物综合利用技术和污染物无害化处理技术，减少污染物的产生；“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”。新环保法的出台和实施将促进包括生物柴油行业在内的可再生能源产业的发展。

（3）原材料收集体系逐步成熟

我国生物柴油生产的主要原料是地沟油及其他废弃动植物油脂，但长期以来由于监管不到位和利润驱使，使得大量的废弃油脂流入了餐桌，造成生物柴油的原材料短缺，制约了行业的发展。

随着对环境保护及食品安全问题的重视，国家相继出台法规政策对废弃油脂的处理进行监管。2010年国务院办公厅发布《关于加强地沟油整治和餐厨废弃物的

管理的意见》，严厉打击非法生产销售“地沟油”行为、严防“地沟油”流入食品生产经营单位；2011年8月，国家发改委、财政部、住建部宣布，将安排循环经济发展专项资金6.30亿元，支持全国33个试点市（区）开展餐厨废弃物资源化利用和无害化处理，随后又增加了第二批试点城市。生物柴油原材料收集体系的逐步成熟，有望解决生物柴油企业原材料供应的问题，促进行业健康有序的发展。

2、不利因素

（1）行业标准有待进一步完善

由于我国生物柴油产业化发展较晚，相关的行业标准的制定严重滞后于产品市场发展。行业标准的不完善，一方面使得行业没有相应的技术门槛，造成产品质量参差不齐，且容易引发牺牲产品质量而压低价格的现象，使得行业内呈现恶性竞争；另一方面，会在一定程度上影响生物柴油的推广和使用。

（2）成本高抑制行业发展

目前，生物柴油产业普遍面临成本高的问题，主要是由于技术复杂、规模偏小、基础设施要求高、单位投资高等特点决定的。加之生物柴油原材料废弃油脂的短缺，导致许多企业无法达到预期产能甚至停产，也是造成高成本的主要原因。

另外，我国对于生物柴油行业施行增值税先征后退的税收政策，但退税周期通常为半年甚至一年，也使得企业的资金压力较大，无法大规模投入生产。

（3）销售渠道难以打开

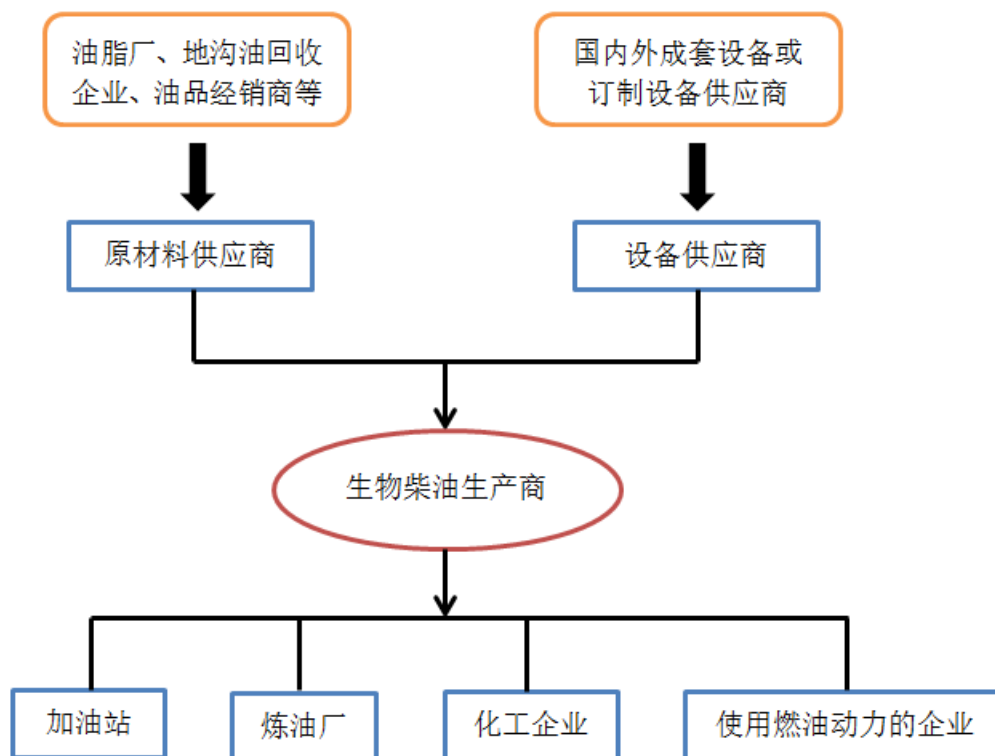
销售渠道匮乏主要表现为民营企业的生物柴油无法进入国有加油站。虽然《可再生能源法》确定了生物柴油的合法地位，生物柴油国家标准的出台也扫清了生物柴油进入国有加油站的障碍，但由于各种原因，民营企业的生物柴油始终无法通过合法渠道顺利进入中石油、中石化的销售网络中，使得大部分生物柴油只能以土炼油的价格出售，严重侵蚀了生物柴油企业的利润空间。

（六）行业价值链构成

生物柴油的上游行业主要由废弃油脂等原材料和生产设备组成，下游主要包括加油站、炼油厂、化工企业和使用燃油动力的企业等。生物柴油的上游行业中

废弃油脂的价格依据国际原油价格波动，但供应量无法完全满足国内生产需求；生产设备的价格波动较小，供需相对稳定。下游主要作为燃料油和化工中间体使用，价格依据国际原油价格波动，目前国内的生物柴油产能无法满足下游需求，行业呈现供不应求的特点。

生物柴油行业的产业链如下：



1、与上游行业的关联性

生物柴油的上游行业主要由废弃油脂等原材料和生产设备组成。废弃油脂主要采购于油脂厂、地沟油回收企业和油品经销商等。目前生物柴油生产企业所使用的废弃油脂价格跟随国际原油价格波动。原料供应方面，由于长期以来监管不到位和利润驱使，使得大量的废弃油脂流入餐桌，且废弃油脂分布较为分散，又缺乏有效的收集系统，导致生物柴油的原材料短缺，无法满足国内的生产需求，生物柴油的生产企业偏向于寻找附近地域或交通便利且运输成本低的稳定供应商。上游的生产设备的价格波动较小，供需相对稳定。

2、与下游行业的关联性

生物柴油的下游主要包括加油站、炼油厂、化工企业和使用燃油动力的企业等，国内生物柴油的主要用途为车用和船用燃料油，下游渠道为加油站。目前国

内的加油站基本归属两大石油公司所有，但由于生物柴油的质量参差不齐且产量有限，使得生物柴油无法规模性的进入正规加油站。2011年，国家出台了《生物柴油调合燃料（B5）》标准，并于2014年和2015年进行了修订，国家政策的进一步完善为生物柴油行业的未来发展提供了巨大发展空间。

（七）行业监管体制

1、行业主管部门和行业监管体制

生物柴油行业主要受国家发改委、国家能源局、国家环保部和国家质检总局的监管。

国家发改委主要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；推进可持续发展战略，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。

国家能源局负责研究提出能源发展战略的建议，拟订能源发展规划、产业政策并组织实施，起草有关能源法律法规草案和规章，推进能源体制改革，拟订有关改革方案，协调能源发展和改革中的重大问题；负责新能源和可再生能源等能源的行业管理，组织制定能源行业标准，监测能源发展情况；负责能源行业节能和资源综合利用，组织推进能源重大设备研发。

国家环保部负责建立健全环境保护基本制度，拟订并组织实施国家环境保护政策、规划，起草法律法规草案，制定部门规章；组织编制环境功能区划，组织制定各类环境保护标准、基准和技术规范；制定水体、大气、土壤、噪声、光、恶臭、固体废物、化学品、机动车等的污染防治管理制度并组织实施。

国家质检总局主要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，负责对国内生产企业实施产品质量监控和强制检验。

中国能源学会为我国能源领域知名的全国性和国际性社会团体、非营利组织。学会主要致力于在能源发展与建设领域发挥桥梁和纽带作用，协助部门制定政策战略，充分运用市场机制，着力于能源经济领域先进的技术和产品全方位推广，加速产学研转化，促进企事业单位、科研院所间的对外交流与合作、宣传推广等工作。

中国可再生能源行业协会是可再生能源领域的非营利性社会团体，主要任务是向政府反映行业问题和企业诉求，争取有关政策支持，促进政府政策的实施；加强行业自律，参与制定行业行规及技术标准；收集、分析发布行业信息，组织展览展示、发展论坛、供需对接、产学研合作等活动，办好网站，发行刊物，为会员之间的交流提供服务平台；搭建政府与企业之间的对话交流的平台，参与行业发展、行业改革以及与行业利益相关的政府决策论证，参与行业技术、经济政策制定等活动。

全国生物柴油行业协作组是全国性的生物柴油行业的非营利性民间组织，主要任务是在政府部门和会员单位之间起桥梁和纽带作用；传达贯彻政府部门的政策意图，协助政府部门搞好行业宏观管理；反映行业的愿望和要求，为行业和会员服务。

2、相关法律法规及产业政策

我国与生物柴油行业相关的主要法律法规和政策如下：

时间	颁布部门	法律法规及政策	要点
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
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
2007年	国家质监局、国家标准委	GB/T 20828-2007《柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）》国家标准	规定了柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）的术语和定义，分类，技术要求和试验方法，检验规则及标志、包装、运输、贮存等。
2008年	国家财政部、国家	《关于资源综合利用及其	指出为了进一步推动资源综

	税务总局	他产品增值税政策的通知》	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
2010年	国家质监局、国家标准委	GB/T 25199-2010《生物柴油调合燃料（B5）》	规定了由生物柴油和石油柴油调合的生物柴油调合燃料（B5）的术语和定义、分类和标记、要求和试验方法、检验规则及标志、包装、运输和贮存及安全。
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
2014年	国家质监局、国家标准委	GB/T 20828-2014《柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）》国家标准	规定了柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）的术语和定义，分类，技术要求和试验方法，检验规则及标志、包装、运输、贮存等。
2014年	国家质监局、国家标准委	GB/T 25199-2014《生物柴油调合燃料（B5）》	规定了由生物柴油和石油柴油调合的生物柴油调合燃料（B5）的术语和定义、分类和标记、要求和试验方法、检验规则及标志、包装、运输和贮存及安全。
2014年	国务院办公厅	《能源发展战略行动计划（2014-2020年）》	积极发展交通燃油替代。加强先进生物质能技术攻关和示范，重点发展新一代非粮燃料乙醇和生物柴油，超前

			部署微藻制油技术研发和示范
2014年	国家能源局	《生物柴油产业发展政策》	内容涉及生物柴油产业发展规划、原料保障、产业布局、行业准入、生产供应、推广应用、技术创新、环境保护、政策措施和监督管理等问题
2015年	国家质监局、国家标准委	GB/T 20828-2015《柴油机燃料调合用生物柴油(BD100)》国家标准	规定了柴油机燃料调合用生物柴油(BD100)的术语和定义,分类,技术要求和试验方法,检验规则及标志、包装、运输、贮存等。
2015年	国家质监局、国家标准委	GB 25199-2015《生物柴油调合燃料(B5)》	规定了由生物柴油和石油柴油调合的生物柴油调合燃料(B5)的术语和定义、分类和标记、要求和试验方法、检验规则及标志、包装、运输和贮存及安全。

(八) 行业风险特征

1、行业风险

我国生物柴油行业仍处于发展的初期阶段，主要作为石油柴油的替代燃料，目前国内的生物柴油定价多参考国际原油的价格，根据国际原油的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果国际原油价格出现大幅下降，生物柴油行业提供的产品价格也会因此而降低，对公司的盈利水平构成一定程度的不利影响。

2、原材料供给不足风险

我国生物柴油原材料的供应问题十分突出，原材料市场的不成熟是制约生物柴油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，且由于资源没有得到合理的引导和配置，使得生物柴油的主要原材料地沟油在高额利润的诱惑下，大量流向食用油市场。另外，目前我国生物柴油的主要原材料的供应半径有限，使行业内的企业存在不同程度的原料短缺问题。因此原料供应的不足是生物柴油行业的主要风险。

3、政策风险

现阶段从国家到地方政府都在大力推进生物质能的发展，相应的扶持政策也陆续出台。公司属于国家鼓励发展的废弃资源综合利用行业，国家对该行业的补贴较大，但若国家对相关税收优惠政策进行调整，公司经营业绩将会受到影响。

4、专业技术风险

我国的生物柴油行业整体发展还处于初级阶段，相关技术仍在不断探索创新，大规模产业化发展还需要时间。与国外市场相比，我国生物柴油行业的技术状况和市场条件都存在不确定性和不成熟的情况。随着国家产业政策的扶持和激励，将促进整个行业的技术开发和创新，使现有技术失去竞争力。如果没有强有力的研发实力，使企业的技术保持先进性，将可能对生物柴油企业的业务及经营业绩造成不利影响。

（九）公司的竞争地位

1、国内生物柴油行业竞争格局

中国生物柴油行业呈现规模普遍较小、地域性强和技术参差不齐等特点。行业内企业主要以民营企业为主，许多企业被生物柴油的绿色能源和支农产业双重“概念”凸现的商机所吸引，纷纷进入该领域，加之行业内准入门槛较低，企业生产产品质量差异较大，呈现出低端作坊式企业与具备技术研发实力的企业共存的局面。另外，由于原材料供给的局限性和销售渠道的限制，使得生物柴油行业内几乎没有全国性、规模化的龙头企业。

2、行业内主要企业

目前国内生物柴油行业无规模化的龙头企业，由于行业地域性的特点，与公司形成直接竞争关系的生物柴油生产企业有：

（1）湖北荆陵科技有限公司

湖北荆陵科技有限公司是北京信汇生物能源科技有限公司的控股子公司，主营业务为利用废弃动、植物油（地沟油、泔水油、酸化油脂）生产生物柴油（脂肪酸甲酯），是集研发、生产、销售和技术服务的高新技术企业。

（2）中兴能源（湖北）有限公司

中兴能源（湖北）有限公司是中兴发展有限公司的控股子公司，公司秉承“奉献绿色食品，还原自然生活”的发展理念，全面推行“科技+公司+基地+农户+市场”产业化发展模式，坚持“打造一流加工企业，实现粮油产业报国”的发展目标。公司经营项目有粮油、白酒、水产品、面制品、生物能源等。

（3）湖南金德意油脂能源有限公司

湖南金德意油脂能源有限公司是上市公司宁波天邦股份有限公司的控股子公司。公司主要从事餐厨资源环保再生利用和生物柴油及化工油脂技术的研发、生

产和销售。公司已在四川、安徽、湖北、邻水、无棣设立 6 家分、子公司，目前年产能达到 20 万吨。

3、公司在行业中的竞争地位

2014 年，公司获得湖北省发展和改革委员会授予的“资源综合利用认定证书”，北京中联天润认证中心颁发的质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书和职业健康安全管理体系认证证书。公司是中国能源学会的理事单位，中国可再生能源行业协会的会员单位和全国生物柴油行业协作组的副理事长单位。

4、公司竞争优势

(1) 研发和创新所带来的核心技术优势

公司自设立之初，即致力于生物柴油的研发、生产和销售。通过多年技术研发和产品创新的积累，公司形成了一套健全的技术研发体系，并已应用于生产实践，取得了产业化实效。

公司在生物柴油行业中具备先进的生产工艺和较强的创新能力。公司内部拥有一支稳定的技术团队，以支持公司的发展和持续经营；通过对生产工艺的不断探索和技术创新、应用创新，使得公司的产品质量符合国家标准；通过自主研发的技术，形成完整生产加工模式，能满足客户的不同需求。公司通过研发和创新所带来的核心技术优势使得公司的技术水平始终保持在行业内的领先地位。

(2) 生物柴油调合燃料油业务提升产品附加值

公司为了拓展销售渠道，提升生物柴油产品的附加值，增加了生物柴油调合燃料油的销售业务。公司通过自身的技术实力和技术创新，目前能够根据客户的指标和质量要求，调合出符合客户标准的燃料油。公司通过生物柴油调合燃料油的销售业务不仅可以解决公司自主生产的生物柴油的销售问题，更可以提升产品附加值，增加公司收益。

公司依靠地处长江经济带和洞庭湖生态经济区的地理位置优势，大力拓展长江、汉江、洞庭湖流域的市场应用与推广，目前已在沿江的船用燃料油市场中具有一定的知名度，并积累了一批比较稳定的下游客户，截至本说明书签署，公司与岳阳智益水上加油有限公司、荆州市加翼石化产品供销有限公司和中石化长江

燃料有限公司荆州分公司分别签署了月供 3,000 吨、月供 500 吨和年供 30,000 吨的合作框架协议。

(3) 产能扩张有利于公司发展

公司为了提升行业竞争力，促进公司发展，目前正在建设年产能 10 万吨的生物柴油项目，该项目运用“免水洗，无污水排放、节能环保生产生物柴油的新工艺”、真空连续分馏装置和高效混合釜装置，项目一条 5 万吨生产线预计 2016 年 3 月份正式投产，届时除生产现有的作为燃料使用的生物柴油外，还将增加用于化工企业的生物柴油产品。公司计划将其建设成为标准化的示范基地，其可复制性将有利于公司的快速发展。

(4) 地理位置优势保证原材料供给充足

公司位于湖北省中南部，靠近湖南省，湖北湖南两省仅油菜加工产生的酸化油每年就达到 23.00 万吨；荆州市是国内淡水渔业第一市，每年需处理水产品加工废弃油脂 4.50 万吨；荆州市猪、家禽等屠宰每年的废弃油脂达到 4.00 万吨；荆州市城区每年产生的餐厨废弃油脂 2.90 万吨，保证了原材料供给充足。另外公司与四川、重庆等废弃油脂产油大户均地处长江流域，交通的便利也可为公司节省原材料采购的运输成本。

5、公司竞争劣势

(1) 资金规模有限

目前，公司扩大产能及研发投入主要来源于公司自有资金。生物柴油行业是资金密集型行业，在研发、原材料仓储建设、工厂设备制造、运营管理等各个方面需要较大规模的资金投入，同时我国对于生物柴油行业施行增值税先征后退的税收政策，但退税周期通常为半年甚至一年，也使得公司的资金压力较大，阻碍了公司的发展。

(2) 融资渠道单一

公司的融资渠道单一，主要依靠内部积累、股东借款和银行贷款。资金不足限制了公司的规模扩张和长期发展，导致公司的生产能力不足，难以满足市场需求。同时，单一的融资渠道增加了公司的财务风险。公司新三板挂牌后，将拓宽融资渠道，加快业务发展，提高核心竞争力。

6、公司采取的竞争策略和应对措施

(1) 加强技术创新，提升产品质量，满足市场需要

先进的技术是提升产品质量的关键因素之一。公司自成立以来不断加强技术创新力度，并在产品生产过程中改进工艺流程，使产品质量符合国家标准。

公司生产过程中应用自主研发的新型连续甲醇进行酯化，无论原料酸值高低，都能使原料油中脂肪酸的酸价一步酯化完成，真正实现连续生产生物柴油创新工艺。这一突破性成果是国内首创，甲醇用量比传统工艺减少 50%，节能降耗显著。

公司自主研发了高效混合釜设备，实现了原料油与催化剂的高速、“强制交联”，在强制交联压力与高速剪切力双重作用下，能将生物柴油反应速度及生产效率提高近 30%。

公司自主研发的生物柴油真空连续分馏装置，有效分离高碳甲酯和中低碳甲酯，既能保证生物柴油组份结构合理，又能实现高碳甲酯作为化工产品得到有效利用；通过严格的回流比控制，使蒸出产品酸值控制在 0.50-0.30mgKOH/g 以下，极大的提高了现有产品质量，技术指标达到国际先进水平。

上述关键技术和设备的创新，不仅能够提升产品质量，满足客户需求，还可以在生产过程中节省能耗，提高生产效率，扩大公司的盈利空间。

(2) 积极进入资本市场，提高融资能力

在加强自身发展的同时，公司积极进入资本市场。公司正努力获得资本市场的认可，增加融资渠道，弥补间接融资短板，不断增加直接融资比例，降低公司融资成本，提升盈利能力。

(3) 注重人才培养和激励，保证企业的竞争力

生物柴油行业的技术人员需要掌握生物柴油制取技术，并拥有一定的研发能力不断提高生产工艺，另外，由于目前生物柴油的原材料以废弃油脂为主，不同的废弃油脂存在一定的特性，需要专业的技术人员对工艺进行调整才能生产出符合国家标准的产品，因此人才是企业核心竞争力的保证。公司为员工创造了优良的工作环境，提供有竞争力的薪酬待遇，有计划地引进符合公司发展战略的技术人员，解决人才短缺问题。同时，公司注重内部人才的培养和激励，不断提高核

心技术人员的福利待遇，并通过股权激励的方式增强其归属感，保证人员的稳定性，提高企业的竞争力。

7、进入本行业的壁垒

我国生物柴油行业的准入门槛较低。虽然目前生物柴油的生产方法存在很大的相似性，但加工工艺的不同使得产品质量参差不齐。随着国家产品质量标准的提高，行业格局也在发生变化，专业技术、人才、资金等方面的壁垒已经逐渐形成。

（1）专业技术壁垒

生物柴油行业对企业的专业水平和应用能力有较高的要求。由于国家近几年对《柴油机燃料调合用生物柴油（BD100）》国家标准多次修订，不断提高生物柴油的质量要求，使得部分技术低下的企业被排除在行业外。在这种标准下，企业需要对原料收集、设备升级、工艺改造等流程环节都具备相应的专业能力，而这种能力是企业经过长期的经验积累和技术研发投入才得以实现的。

（2）规模化壁垒

我国生物柴油行业受到原材料成本及销售价格的限制，毛利率水平不高，如果在原材料采购、销售等方面不能形成规模优势，将很难取得利润。这就决定了只有具有一定规模的企业才具备市场竞争力。

（3）资金壁垒

生物柴油在研发、原材料仓储建设、工厂设备制造、运营管理等各个方面需要较大规模的资金投入，这对于一些资金能力较为薄弱的企业无疑形成了壁垒。另外，生物柴油企业主要向收集企业采购地沟油，收集企业无法开具正规发票，虽然目前国家对于生物柴油行业实行增值税先征后退的政策，但退税周期一般较长，这也导致生物柴油企业承受较大的资金压力。

（4）人才壁垒

生物柴油行业的技术人员需要掌握生物柴油制取技术，并拥有一定的研发能力不断提高生产工艺，另外，由于目前生物柴油的原材料以废弃油脂为主，不同的废弃油脂存在一定的特性，需要专业的技术人员对工艺进行调整才能生产出符合国家标准的产品，因此人才是企业核心竞争力的保证。由于生物柴油行业在我

国发展的时间尚短，行业内的专业技术人才较少，且部分人员在科研院所从事基础研究工作，所以对行业新进入者有一定的人才积累壁垒。

七、公司业务发展目标

公司将以现有业务为立足点，整合产业链上下游资源，充分发挥核心竞争优势，打造一个集生物能源、生物环保、生物农业为一体的、产业化的现代资源综合利用公司。

（一）生物能源

由于公司目前生物柴油业务发展稳定，技术成熟，产品达到国家标准，公司计划扩大业务规模。公司已在湖北省荆州市江陵县建设年产 10 万吨的生物柴油项目，一条年产 5 万吨的生产线预计 2016 年 3 月份建成投产，公司计划将该项目打造成能迅速复制的现代化、标准化、示范性的生物柴油生产样板工厂，为公司未来进一步发展做准备。

另外，为了配合公司生物柴油扩大产能的规划，公司的生物柴油调合燃料油业务也将继续发展。目前公司正积极开展低凝点生物柴油和高混合比例生物柴油调合燃料应用技术研究，销售渠道方面，公司先后在荆州、沙市、洪湖、岳阳等地建立了生物柴油调合、推广基地，并依靠地处长江经济带和洞庭湖生态经济区的地理优势，大力拓展在长江、汉江、洞庭湖流域的市场应用与推广，公司 2015 年与荆州市加翼石化产品供销有限公司、岳阳智益水上加油有限公司和中石化长江燃料有限公司荆州分公司签订了合作框架协议，保证公司产品销售的稳定。

（二）生物环保

随着对环境保护及食品安全问题的重视，国家相继出台法规政策对废弃油脂的处理进行监管。2011 年 8 月，国家发改委、财政部、住建部宣布，将安排循环经济发展专项资金 6.30 亿元，支持全国 33 个试点市（区）开展餐厨废弃物资源化利用和无害化处理，随后又增加了第二批试点城市，各城市也都采取了相应措施来进行餐厨废弃物资源化利用和无害化处理。

按照国家鼓励生物柴油生产企业投资建设废弃油脂收购体系，上下游一体化发展的政策要求，公司已与荆州市政府进行了初步沟通，由公司统一对荆州市的

餐厨废弃物进行无害化处理，建设废弃油脂回收供应体系，此项目的实施可保证公司原料供应渠道稳定。

（三）生物农业

生物柴油的原材料瓶颈是制约我国生物柴油行业发展的主要因素，也是公司未来发展的主要障碍，因此公司积极进入生物农业领域。公司将整合资源，大力发展农副产品加工废弃油脂综合利用项目，抓住区域优势进一步保障生物柴油原料供应。目前公司正在进行饼粕综合利用的技术研究，同时公司已取得了 6,240 亩林地使用权，计划与湖南林科院合作，参与油料能源林的实验种植，为公司未来的原材料供应奠定基础。

公司通过资源的整合和技术、资金的投入，将形成研、产、供、销一体化的发展模式，不断将生物柴油产业做大做强。

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。

2015年1月15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》、《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》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》，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，1名股东代表监事与2名职工代表监事组成第一届监事会。

2015年4月28日召开第三次董事会制定了《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理办法》；2015年5月13日召开了2015年第三次临时股东大会全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，同时制定了《防范大股东及其他关联方资金占用制度》和《重大事项处置权限管理制度》。

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）股东大会、董事会、监事会的运行情况

报告期内，有限公司阶段，公司召开过三次股东会。2015年1月15日股份公司创立至本说明书签署日，公司已召开过五次股东大会、六次董事会、一次监事会。

公司三会召开程序严格遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司承诺在以后将严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定定期召开股东大会、董事

会和监事会。

（三）上述机构和相关人员履行职责情况

公司组织机构的相关人员符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

（四）外部投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任情况

公司股东龙耀投资为公司部分员工及社会股东的持股平台，经营范围为企业投资管理、投资咨询服务，不属于专业投资机构，其持有公司 7,275,000 股，占公司股份总数的 24.25%。龙耀投资除普通合伙人李梁斌为公司董事长、实际控制人之外，仅通过参加股东大会参与公司治理，没有提名董事、监事进入公司董事会和监事会。

公司股东楚龙商贸为外部投资者，其持有公司股份 4,725,000 股，占公司股份总数的 15.75%，提名一名董事进入公司董事会。

公司职工代表监事为姚向青、肖胜开，由职工大会选举产生，其能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行自己的监督职能。

二、公司治理机制及董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）公司治理机制情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会，公司三会召开情况规范，按照《公司法》和《公司章程》发布通知并按期召开三会，公司董事会和监事会均按照《公司法》和《公司章程》进行换届选举。

公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所规定的各项要求。公司股东大会通过的《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《关联交易管理制度》，规定了关联股东和董事回避的相关制度；公司股东大会通过了《重大事项处置权限管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等风险控制相关的内部制度；公司董事会通过了《投资者关系管理办法》和《信息披露事

务管理制度》等。

（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》第三十五条规定：股东大会、董事会的决议违反法律、行政法规，侵犯股东合法权益的，股东有权向人民法院提起要求停止该违法行为和侵害行为的诉讼。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

董事、高级管理人员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，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受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。

董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

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《财务部部门管理规章制度》和《销售部部门管理规章制度》、《生产安全管理制度》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。

（三）董事会治理机制执行情况的评估结果

2015年4月28日在公司召开的第一届董事会第三次会议上，全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，公司董事会认为公司现有治理机制较健全，适合公司现阶段和发展规模的需要，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经认真自查，公司董事会认为公司存在的问题及整改计划如下：

1、公司内控制度中存在的问题

目前公司内部控制和公司治理的情况较为良好，各项制度制定较为完善，贯彻比较得力。但也仍有部分需要改进之处，包括：

(1) 董事会专门委员会须尽快成立并使其作用得到充分的发挥；

(2) 随着公司业务的发展，公司现有的内部控制制度需要进行不断的修改和进一步的完善。

2、未来的改进措施和计划

(1) 须尽快成立专门委员会并强化其在董事会运作和决策中的作用，充分发挥各专门委员会的专业技术才能。

(2) 根据公司整体发展的需要，以及全国中小企业股份转让系统的规范性文件的精神，不断完善公司治理结构，对原有的内控制度和文件进行修改和完善。

(3) 不断加强内部控制管理工作，继续严格贯彻执行已制定的各项内部控制制度，将各项措施都落到实处。

报告期内，公司在上一年度公司治理活动的基础上，进一步完善了内部机构的设置，各项内控制度制定较为完善，执行得力，在推动公司各项业务发展的同时有效的防范了风险；公司内部架构完整有序，运行正常，各位董事、监事、高级管理人员以及公司其他员工也能够做到兢兢业业，勤勉尽责。未来，公司也将根据自身发展的需要以及监管机关的要求，对各项内控制度进行进一步的修改和完善。

三、公司、控股股东及实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

(一) 最近两年公司违法违规及受处罚情况

最近两年公司不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

(二) 最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年公司的控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人为李梁斌先生，其直接持有公司股份数为 16,700,000 股，占公司股份总数 55.67%；通过龙耀投资间接持有公司 1,680,000 股，占公司股份总数的 5.60%；合计持有公司 61.27%的

股份。

公司控股股东、实际控制人李梁斌先生出具了书面声明，承诺最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；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；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任等情形。

四、公司的独立性

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司生产经营地址为荆州区八岭山镇，该地址为公司的土地与房产，经营场所稳定独立。

公司的主营业务是生物柴油的研发、生产和销售，旗下孙公司荆州伟显主要负责生物柴油调合燃料油的生产及销售业务。公司拥有与其经营范围和主营业务相适应的业务体系，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

公司对其所拥有与生产经营有关的厂房及厂房占用下的国有土地使用权、车辆、生产机器设备等资产均拥有合法的所有权或使用权，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。公司固定资产情况详见本说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）主要固定资产”。

公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形。同时为防止上述情形，公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易

管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用制度》等专项制度加以规范。

公司的资产与股东的资产界定明确，产权清晰。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《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。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司管理人员及员工不存在在股东单位双重任职的情形，均在公司领取薪酬。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司及子公司员工总数为 48 人。岗位构成：管理人员 7 人，销售人员 4 人，技术人员 5 人，行政人员 7 人，财务人员 4 人，生产人员 21 人。教育程度构成：本科及以上学历 10 人，大专学历 13 人，中专及以下学历 25 人。年龄结构：公司 30 岁以下员工 8 人，31-40 岁员工 5 人，41-50 岁员工 13 人，51 岁及以上员工 22 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、社保均独立管理，公司具有人员独立性。

公司遵守相关法律法规，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善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。本公司开设有独立的银行账户，基本开户银行为湖北荆州农村商业银行股份有限公司八岭山支行，账号为 82010000000681202，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法持有湖北省荆州市国家税务局和荆州市地方税务局签发的荆区国税字 421003784477594 号《税务登记证》，依法独立纳税。公司财务独立。

（五）机构独立

公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据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。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其投资的其他企业的同业竞争情况

本公司控股股东、实际控制人为李梁斌，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人控制或参股其他公司情况如下：

序号	公司名称	经营范围	持股情况
1	荆州市金龙威信息技术有限公司	宽带接入及技术服务；电脑系统集成、网络工程；软件开发；批零兼营计算机硬件、软件及外部设备、耗材、通信器材及设备、电子产品、文化办公用品；电信业务代理、消防安防产品技术咨询与服务、印刷技术咨询与服务、电力设备及器材、机械电子电器产品。	李梁斌：95%
2	珠海铭阳新能源投资有限公司	新能源投资、研究、开发；项目投资咨询、策划、管理；石油制品（不含成品油）、化工原料及产品（不含危险化学品）及其他商业批发、零售、进出口业务。	李梁斌：95%
3	珠海市鑫德投资咨询有限公司	项目投资咨询、策划、管理；物业代理。（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）	李梁斌：16.67%

经核查，公司实际控制人李梁斌实际控制的金龙威信息公司，主营业务为电脑集成及软件开发，2003-2012年之间有少量业务，全部为电信代理业务，自2012年之后没有实际经营，因此与公司不存在同业竞争的情形。

报告期内公司实际控制人李梁斌实际控制的珠海铭阳，与公司存在石油制品（不含成品油）零售业务的竞合，经访谈实际控制人并进行相关调查，该公司设立初衷是为了打开珠三角的生物柴油销售渠道，且在报告期内，公司与珠海铭阳签署过少量生物柴油销售合同，公司所卖给珠海铭阳的产品均按市场定价，价格公允。实际控制人李梁斌为了避免与公司产生业务竞合，已经将其所持珠海铭阳股份全部进行了转让。

经核查，珠海铭阳注册资本1,000.00万元，李梁斌持股95%，珠海铭阳实缴注册资本为100.00万元，2015年5月25日李梁斌与庞玉梅签署股权转让协议，将其95.00%股权（即注册资本1,000.00万元中认缴的95.00万元出资）转让给庞玉

梅，庞玉梅支付了股权转让款，2015年6月8日完成了工商变更。且经对庞玉梅进行访谈后确认，庞玉梅与大地生物及实际控制人李梁斌均无任何关联关系。本次股权转让真实、合法，不存在关联方非关联化的情形。

实际控制人李梁斌出具承诺，自此不再与珠海铭阳发生任何业务往来。

珠海市鑫德投资咨询有限公司为实际控制人李梁斌的参股公司，持股16.67%，该公司主营与大地生物不存在任何竞合，且该公司报告期内也没有实际经营，因此与公司不存在同业竞争的情形。

除上述公司之外，实际控制人李梁斌没有控制或持有其他企业股权，未有与公司同业竞争之情形。

（二）公司控股股东、实际控制人及其他关联方对避免同业竞争所作的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人/本公司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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，本人/本公司将不与公司拓展后业务相竞争；可能与公司拓展后的业务发生竞争的，本人/本公司按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

本人/本公司在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

（一）公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

报告期内，公司存在二笔由关联方为公司提供担保的情况，均为向银行取得借款而提供的担保。

截至本公开转让说明书签署之日，公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形。

（二）公司为防止以上行为发生所采取的具体安排

为了防止公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况发生，公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用制度》等专项制度加以规范。

《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。

公司管理层将严格按照《防范大股东及关联方资金占用制度》的规定，严格防止大股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止大股东非经营性资金占用的长效机制。公司财务部门应定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

公司股东出具了《关于减少及规范关联交易的承诺与说明》，其中有如下声明：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员；
- 2、本人直接或间接控制的其他企业；
- 3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

七、重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、委托理财、重大投资的决策和执行情况

报告期内，公司不存在对外担保、委托理财事项。

公司于2015年3月20日召开2015年第二次临时股东大会审议通过《关于收购湖北铭耀新能源有限公司股权的议案》，2015年4月20日完成对湖北铭耀100%股权收购。

公司为规范经营管理，在《公司章程》中详细规定了对外担保、重大投资等事项的具体程序，制订了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，构建了较为完善的内部控制制度。

（二）关联交易的决策和执行情况

报告期内，公司关联交易情况参见“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易及关联资金往来”。

报告期内公司存在部分关联销售，均采用市场定价。为减少和规范关联交易，企业进行了关联股东股权转让方式进行处理，关联方处理情况详见“第四节 公司财务”之“八、（一）、8、（2）截至本公开转让说明书签署日，已经处理的关联方”。

报告期内公司存在关联方非经营性资金往来情况，截至本公开转让说明书签署日，关联方非经营性资金往来已全部结清。公司2015年6月23日在2015年第五次临时股东大会上对报告期内的关联交易事项进行了确认，表决履行了《公司法》和《公司章程》中规定的决策程序。公司管理层承诺将在今后的日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等有关规定，履行相应程序。

八、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员本人及近亲属持股情况

截至本转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

序号	姓名	任职情况	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	李梁斌	董事长	1,670.00	55.67
2	王辉	董事、总经理	100.00	3.33
3	李强	董事	30.00	1.00
4	熊刚	董事、董事会秘书	-	-
5	王冲	董事	-	-
6	唐良成	监事会主席	-	-
7	姚向青	职工监事	-	-
8	肖胜开	职工监事	-	-
9	赵立发	副总经理	-	-
10	杨会生	财务总监	-	-
11	王立	技术总监	-	-

董事、监事、高级管理人员间接持股情况如下：

截至本转让说明书签署日，公司董事长李梁斌通过合伙企业“龙耀投资”间接持股情况及公司董事熊刚、技术总监王立通过公司法人股东“楚龙商贸”间接持股情况如下：

序号	姓名	任职情况	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	李梁斌	董事长	168.00	5.60
2	熊刚	董事	94.50	3.15
3	王立	技术总监	47.25	1.575

公司不存在其他董事、监事、高级管理人员的直系或旁系亲属直接持有公司的股份的情形。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺

除聘用协议外，公司董事、监事及高级管理人员未与公司签订过其他重要协议。公司董事、监事及高级管理人员、核心技术人员作出了避免同业竞争的承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职单位与公司关联关系

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未有在其他单位担任职务的情况。

（五）最近两年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情况

最近两年公司董事、监事和高级管理人员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情况。

（六）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；近两年不存在董事、监事、高级管理人员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情况；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

（七）公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

1、公司董事变动情况

报告期内，有限公司阶段，公司未设董事会，设有执行董事一名，由李梁斌担任；2015年1月1日，有限公司召开股东会，免除李梁斌执行董事职务。2015年1月15日，公司召开创立大会，选举李梁斌、王辉、李强、李家基、梁远秀为公司第一届董事会董事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举李梁斌为董事长。2015年5月10日，董事李家基、梁远秀辞去董事职务。2015年5月

28日，公司召开第四次临时股东大会同意李家基、梁远秀辞职，并选举熊刚、王冲为董事。

最近两年，公司董事李家基、梁远秀因个人原因离开公司，因此不再担任公司董事，董事的变化没有给公司的经营管理造成实质性影响。

2、公司监事变动情况

报告期内，有限公司阶段，公司未设立监事会，设有监事一名，由王辉担任。2015年1月1日，有限公司召开股东会，免除王辉监事职务。2015年1月15日，公司召开创立大会，选举唐良成为股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事姚向青、肖胜开共同组成公司第一届监事会监事。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。

3、公司高级管理人员变动情况

2013年12月5日，有限公司召开股东会，选举李梁斌为经理；2015年1月1日，有限公司召开股东会，免除李梁斌经理职务；2015年1月15日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任王辉为总经理、赵立发为副总经理、梁远秀为财务总监、蔡雅琼为董事会秘书；2015年4月7日，梁远秀辞去财务总监职务、蔡雅琼辞去董事会秘书职务；2015年4月28日，公司召开第一届董事会第三次会议，聘任杨会生为财务总监、熊刚为董事会秘书，新聘任王立为技术总监。

因为公司地处三线城市，人才招聘比较匮乏，之前财务总监梁远秀年纪较大，且仅具备较简单财务知识，公司考虑到对接资本市场且在全国股转挂牌对财务总监要求较高，因此重新招聘了财务总监。公司其他高级管理人员均是因内部工作岗位调整且均在公司内部核心人员中产生，没有对公司的经营管理造成实质影响。

（六）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于2015年6月26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

一、最近两年一期经审计的主要财务报表及审计意见

(一) 公司最近两年一期的财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	31,414,963.50	3,838,573.54	421,814.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	161,561.00	-	-
应收账款	676,029.35	1,333,471.42	1,508,866.15
预付款项	3,502,207.96	1,837,751.55	905,805.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	261,610.96	2,516,110.92	2,139,277.29
存货	9,371,956.66	4,217,704.49	536,601.71
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	45,388,329.43	13,743,611.92	5,512,364.80
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9,646,005.62	9,798,103.81	8,556,236.22
在建工程	3,552,845.79	3,141,479.70	80,040.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,511,972.41	287,052.66	278,422.70
开发支出	-	-	-
商誉	225,467.79	225,467.79	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	4,457,892.00	4,231,900.00	
非流动资产合计	19,394,183.61	17,684,003.96	8,914,698.92
资产总计	64,782,513.04	31,427,615.88	14,427,063.72
流动负债			
短期借款	5,100,000.00	4,850,000.00	3,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,000,000.00	-	-
应付账款	5,127,748.75	4,651,409.57	136,547.00
预收款项	775,401.00	338,529.50	337,167.00
应付职工薪酬	179,302.40	-	39,792.00
应交税费	457,740.15	1,154,167.08	469,911.96
应付利息	-	-	53,833.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	11,877,506.23	7,865,613.90	2,540,147.82
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	25,517,698.53	18,859,720.05	6,877,399.12
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	25,517,698.53	18,859,720.05	6,877,399.12
股东权益			
实收资本	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,934,186.80	934,186.80	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	1,330,627.71	33,709.03	-2,450,335.40
归属于母公司股东权益合	39,264,814.51	10,967,895.83	7,549,664.60

计			
少数股东权益	-	1,600,000.00	-
股东权益合计	39,264,814.51	12,567,895.83	7,549,664.60
负债和股东权益总计	64,782,513.04	31,427,615.88	14,427,063.72

2、合并利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年度
一、营业收入	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75
减：营业成本	4,493,822.28	19,119,108.25	9,266,193.76
营业税金及附加	35,898.14	203,643.21	114,673.95
销售费用	154,803.40	331,752.63	83,603.00
管理费用	708,374.12	1,312,760.65	672,257.53
财务费用	226,955.47	474,718.65	632,039.06
资产减值损失	-25,987.97	-10,180.14	6,014.73
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)	-	-	-
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-874,634.29	-3,347,197.69	-1,705,645.28
加：营业外收入	2,207,388.40	3,274,726.94	517,947.11
其中：非流动资产处置利 得	-	-	-
减：营业外支出	28,288.96	9,298.02	18,175.14
其中：非流动资产处置损 失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	1,304,465.15	-81,768.77	-1,205,873.31
减：所得税费用	7,546.47	-	-
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
归属于母公司股东的净 利润	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
少数股东损益	-	-	-
五、其他综合收益的税后 净额			
1、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-
(1)重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动	-	-	-
(2)权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-	-	-
(3)其他	-	-	-
2、以后将重分类进损益的	-	-	-

其他综合收益			
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
(4) 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
(5) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(6) 其他	-	-	-
六、综合收益总额	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
七、每股收益	-	-	-
(一) 基本每股收益	0.13	-0.01	-0.15
(二) 稀释每股收益	0.13	-0.01	-0.15

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013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	6,691,915.56	21,917,469.78	10,765,349.80
收到的税费返还	1,844,388.40	2,008,060.27	517,947.11
收到其他与经营活动有关的现金	4,558,803.59	5,367,946.23	182.54
经营活动现金流入小计	13,095,107.55	29,293,476.28	11,283,479.45
购买商品、接受劳务支付的现金	7,979,949.81	19,799,963.07	9,619,699.35
支付给职工以及为职工支付的现金	471,097.26	1,156,302.92	650,723.10
支付的各项税费	1,186,361.98	2,091,856.81	1,230,902.37
支付其他与经营活动有关的现金	391,424.39	1,007,674.34	3,755,553.81
经营活动现金流出小计	10,028,833.44	24,055,797.14	15,256,878.63
经营活动产生的现金流量净额	3,066,274.11	5,237,679.14	-3,973,399.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,992,487.94	7,582,284.31	635,813.77
投资支付的现金	1,600,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	75,364.66	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	4,592,487.94	7,657,648.97	635,813.77
投资活动产生的现金流量净额	-4,592,487.94	-7,657,648.97	-635,813.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	27,000,000.00	5,100,000.00	5,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,600,000.00	-
取得借款收到的现金	3,500,000.00	4,850,000.00	3,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,080,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	32,580,000.00	9,950,000.00	8,960,000.00
偿还债务支付的现金	3,250,000.00	3,300,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	227,396.21	813,270.98	575,145.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	3,477,396.21	4,113,270.98	4,075,145.99
筹资活动产生的现金流量净额	29,102,603.79	5,836,729.02	4,884,854.01
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	27,576,389.96	3,416,759.19	275,641.06
加：期初现金及现金等价物余额	3,838,573.54	421,814.35	146,173.29
六、期末现金及现金等价物余额	31,414,963.50	3,838,573.54	421,814.35

4、合并股东权益变动表

(1) 2015年1-5月合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额													
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	10,000,000.00				934,186.80					33,709.03		10,967,895.83	1,600,000.00	12,567,895.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00				934,186.80					33,709.03		10,967,895.83	1,600,000.00	12,567,895.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				7,000,000.00					1,296,918.68		28,296,918.68	-1,600,000.00	26,696,918.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,296,918.68	-	1,296,918.68	-	1,296,918.68
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00	-1,600,000.00	25,400,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00	-1,600,000.00	25,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转														
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00				7,934,186.80					1,330,627.71		39,264,814.51		39,264,814.51

(2) 2014 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额													
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	10,000,000.00									-2,450,335.40		7,549,664.60		7,549,664.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00									-2,450,335.40		7,549,664.60		7,549,664.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	934,186.80	-	-	-	-	2,484,044.43	-	3,418,231.23	1,600,000.00	5,018,231.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,768.77	-	-81,768.77	-	-81,768.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	1,600,000.00	5,100,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	1,600,000.00	5,100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转					-2,565,813.20					2,565,813.20				
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	-	-	-	-	-2,565,813.20	-	-	-	-	2,565,813.20	-	-	-	-
(五) 专项储备														
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00				934,186.80					33,709.03		10,967,895.83	1,600,000.00	12,567,895.83

(3) 2013 年度合并股东权益变动表

项目	本期金额													
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,340,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,244,462.09	-	3,095,537.91	-	3,095,537.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,340,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,244,462.09	-	3,095,537.91	-	3,095,537.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,205,873.31	-	4,454,126.69	-	4,454,126.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,205,873.31	-	-1,205,873.31	-	-1,205,873.31
（二）所有者投入和减少资本	5,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,660,000.00	-	5,660,000.00
1. 所有者投入资本	5,660,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,660,000.00	-	5,660,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,450,335.40	-	7,549,664.60	-	7,549,664.60

5、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	13,071,669.17	3,656,461.42	421,814.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	161,561.00	-	-
应收账款	118,194.50	281,772.39	1,508,866.15
预付款项	987,231.96	1,589,805.45	905,805.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,752,757.00	2,101,246.88	2,139,277.29
存货	3,597,916.28	1,181,436.45	536,601.71
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	19,689,329.91	8,810,722.59	5,512,364.80
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	24,800,000.00	3,200,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9,603,512.19	9,752,398.87	8,556,236.22
在建工程	9,450.00	12,269.85	80,040.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	269,575.56	272,177.66	278,422.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	34,682,537.75	13,236,846.38	8,914,698.92
资产总计	54,371,867.66	22,047,568.97	14,427,063.72
流动负债			

短期借款	5,100,000.00	4,850,000.00	3,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,000,000.00	-	-
应付账款	645,090.68	203,334.70	136,547.00
预收款项	13,763.00	116,823.50	337,167.00
应付职工薪酬	136,452.00	-	39,792.00
应交税费	442,572.19	1,143,232.34	469,911.96
应付利息	-	-	53,833.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	6,607,066.97	4,799,991.63	2,540,147.82
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	14,944,944.84	11,113,382.17	6,877,399.12
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	14,944,944.84	11,113,382.17	6,877,399.12
股东权益			
实收资本	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,934,186.80	934,186.80	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	1,492,736.02	-	-2,450,335.40
股东权益合计	39,426,922.82	10,934,186.80	7,549,664.60
负债和股东权益总计	54,371,867.66	22,047,568.97	14,427,063.72

6、母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年度
一、营业收入	2,686,220.00	16,454,673.12	9,069,136.75
减：营业成本	2,767,948.81	17,811,253.32	9,266,193.76
营业税金及附加	34,528.02	203,012.46	114,673.95
销售费用	1,003.00	237,205.56	83,603.00
管理费用	353,828.26	1,114,066.59	672,257.53
财务费用	221,004.55	509,169.46	632,039.06
资产减值损失	-5,596.23	-39,127.55	6,014.73
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-686,496.41	-3,380,906.72	-1,705,645.28
加：营业外收入	2,207,388.40	3,274,726.94	517,947.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	28,155.97	9,298.02	18,175.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,492,736.02	-115,477.80	-1,205,873.31
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,492,736.02	-115,477.80	-1,205,873.31
五、其他综合收益的税后净额			
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（4）现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
（5）外币财务报表折算差	-	-	-

额			
(6) 其他			
六、综合收益总额	1,492,736.02	-115,477.80	-1,205,873.31
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.13	-0.01	-0.15
(二) 稀释每股收益	0.13	-0.01	-0.15

7、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013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	3,046,893.00	20,296,669.11	10,765,349.80
收到的税费返还	1,844,388.40	2,008,060.27	517,947.11
收到其他与经营活动有关的现金	445,699.20	3,566,323.88	182.54
经营活动现金流入小计	5,336,980.60	25,871,053.26	11,283,479.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,631,699.45	18,099,854.73	9,619,699.35
支付给职工以及为职工支付的现金	240,664.26	1,015,642.92	650,723.10
支付的各项税费	1,171,892.05	2,084,299.97	1,230,902.37
支付其他与经营活动有关的现金	180,120.88	855,939.19	3,755,553.81
经营活动现金流出小计	3,224,376.64	22,055,736.81	15,256,878.63
经营活动产生的现金流量净额	2,112,603.96	3,815,316.45	-3,973,399.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,200.00	1,872,398.40	635,813.77
投资支付的现金	21,600,000.00	3,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	21,804,200.00	5,072,398.40	635,813.77
投资活动产生的现金流量净额	-21,804,200.00	-5,072,398.40	-635,813.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	27,000,000.00	3,500,000.00	5,660,000.00
取得借款收到的现金	3,500,000.00	4,850,000.00	3,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,080,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	32,580,000.00	8,350,000.00	8,960,000.00
偿还债务支付的现金	3,250,000.00	3,300,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,196.21	558,270.98	575,145.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	3,473,196.21	3,858,270.98	4,075,145.99
筹资活动产生的现金流量净额	29,106,803.79	4,491,729.02	4,884,854.01
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	9,415,207.75	3,234,647.07	275,641.06
加：期初现金及现金等价物余额	3,656,461.42	421,814.35	146,173.29
六、期末现金及现金等价物余额	13,071,669.17	3,656,461.42	421,814.35

8、母公司股东权益变动表

(1) 2015 年 1-5 月母公司股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	934,186.80	-	-	-	-	-	10,934,186.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	934,186.80	-	-	-	-	-	10,934,186.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	1,492,736.02	28,492,736.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	27,000,000.00
1、所有者投入资本	20,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	27,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	7,934,186.80	-	-	-	-	1,492,736.02	39,426,922.82

(2) 2014 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,450,335.40	7,549,664.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,450,335.40	7,549,664.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	934,186.80	-	-	-	-	2,450,335.40	3,384,522.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,477.80	-115,477.80
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-2,565,813.20	-	-	-	-	2,565,813.20	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-2,565,813.20	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	934,186.80	-	-	-	-	-	10,934,186.80

(3) 2013 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,340,000.00	-	-		-	-	-	-		-1,244,462.09	3,095,537.91
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,340,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-1,244,462.09	3,095,537.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,660,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-1,205,873.31	4,454,126.69
(一) 综合收益总额	-	-	-		-	-	-	-	-	-1,205,873.31	-1,205,873.31
(二) 所有者投入和减少资本	5,660,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-	5,660,000.00
1、所有者投入资本	5,660,000.00	-	-		-	-	-	-	-	-	5,660,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-

1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,450,335.40	7,549,664.60

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司虽然 2013 年度、2014 年度分别亏损 1,205,873.31 元、81,768.77 元，但是，公司 2015 年 1—5 月盈利 1,296,918.68 元。10 万吨清洁燃料项目正在建设中，该项目预计在 2016 年 3 月投产。由于该项目采用了先进的生产工艺，将会降低较大的生产成本。正是基于上述原因，公司股东于 2015 年 5 月对公司增加投资 2,700.00 万元，贷款银行仍保持和增加对公司的贷款。综上所述，公司具有持续经营能力。

（三）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月财务报表已经具有证券、期货相关业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为大信审字[2015]第 1-01220 号《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1—5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

三、主要会计政策和会计估计及其变更情况及其对公司利润的影响

1、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数

股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
组合 2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股

股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15—40	5.00	6.33—2.37
机器设备	10—15	5.00	9.50—6.33
运输设备	5—10	5.00	19.00—9.50
其他设备	3—10	5.00	31.67—9.50

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间

的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

14、生物资产

(1) 生物资产的确认标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产三大类。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物

资产。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(3) 消耗性生物资产

本公司拥有的消耗性生物资产，包括位于湖北省荆门市东宝区石桥驿镇永盛村五组音龙灌 3400 亩、大寨坡 2840 亩林地，主要树种为：化香树、栎树。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括场地整理费、装卸费、栽植费、专业人员服务费以及符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

16、资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收取现金并现场提货的销售商品，以收取货款时作为收入确认时点。

签订销售合同并采用送货方式销售商品，以购货方在规定时间内验收无误后作为收入确认时点。

(2) 提供劳务

在資產負債表日提供勞務交易的结果能够可靠的计量，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，待勞務交易完成时一次性确认收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差

额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

24、主要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对申报财务报表进行重述。上述会计政策变更，对本公司财务报表无影响。

四、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

(一) 最近两年一期主要会计数据及重大变化说明

1、公司营业收入确认方法及营业收入、利润、毛利率构成

(1) 营业收入确认方法

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②、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；③、收入的金额能够可靠地计量；④、相关的经济利益很可能流入企业；⑤、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收取现金并现场提货的销售商品，以收取货款时作为收入确认时点。

签订销售合同并采用送货方式销售商品，以购货方在规定时间内验收无误后作为收入确认时点。

(2) 营业收入明细表

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75
其他业务收入	-	-	-
合计	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75

公司是一家集生物柴油、燃料油生产及销售的生产性企业。报告期内各期，公司主营业务收入分别为 4,719,231.15 元、18,084,605.56 元、9,069,136.75 元，占营业收入的比例为 100.00%，公司主营业务突出。2014 年度营业收入较 2013 年度增长 99.41%，2015 年 1-5 月较 2014 年同期营业收入 1,100,841.88 元增长 328.69%。公司营业收入增长较大的原因是：一方面，公司 2014 年加大了生物柴油的市场开拓力度，提高了在生物柴油市场的影响力；另一方面，公司完善了生物柴油产业链，2014 年 9 月 15 日收购了荆州伟昱石油化工有限公司，依托其在燃料油市场的销售渠道，扩大了燃料油的市场规模。

(3) 报告期各类产品收入的构成情况

单位：元

类别	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
生物柴油1#	1,796,999.85	38.08	14,692,423.81	81.24	8,771,733.26	96.72
生物柴油2#	318,715.75	6.75	1,483,770.01	8.20	297,403.49	3.28
燃料油	2,603,515.55	55.17	1,908,411.74	10.55	-	-
合计	4,719,231.15	100.00	18,084,605.56	100.00	9,069,136.75	100.00

报告期内，公司主要收入来源于生物柴油和燃料油，2013年度、2014年度及2015年1-5月合计占主营业务收入的比例均为100.00%。其中生物柴油的销售收入占公司主营业务收入的比例逐渐下降，燃料油的销售收入占公司主营业务收入的比例逐渐上升。主要原因是：①燃料油行业属于生物柴油产业链的下游，公司依照客户需求调合燃料油进行销售，附加值和毛利率较生物柴油更高；②公司于2014年9月15日收购了燃料油企业荆州伟昱石油化工有限公司，依靠其燃料油调合技术及在长江中下游、湖南岳阳洞庭湖的销售渠道，加大调合燃料油的销售规模。

(4) 报告期内产品按地区划分的构成情况

单位：元

地区	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
湖北省	4,544,788.67	96.30	12,218,994.03	67.57	6,248,337.10	68.90
广东省	148,873.50	3.16	4,257,397.07	23.54	801,959.83	8.84
湖南省	-	-	1,530,261.48	8.46	-	-
其他	25,568.80	0.54	77,952.98	0.43	2,018,839.81	22.26
合计	4,719,230.97	100.00	18,084,605.56	100.00	9,069,136.74	100.00

报告期内，公司主要业务范围在湖北、广东及湖南等区域，其中湖北地区2013年度、2014年度及2015年1-5月分别占营业收入的比重为68.90%、67.57%及96.30%。报告期内，公司不断开拓销售渠道，以湖北为中心逐渐向周边其他省份扩张。且随着公司燃料油市场在湖南洞庭湖区域的拓展，公司在湖南地区营业收入的比重会逐步提高。

(5) 主营业务收入前五位情况

2015年1-5月主营业务收入前五位情况如下表：

单位：元

客户	金额	占当期主营收入的比例 (%)
宜昌市惠客隆商贸有限公司陵江石化分公司	3,305,555.41	70.04
荆州汉高塑化科技有限公司	325,261.54	6.89
湖北顺丰生物科技有限公司	250,688.88	5.31
刘志华	172,447.36	3.65
佛山市清达燃油有限公司	148,873.50	3.15
合 计	4,202,826.69	89.04

2014 年度主营业务收入前五位情况如下表：

单位：元

客户	金额	占当期主营收入的比例 (%)
荆州市学成实业有限公司	3,924,167.53	21.70
深圳市恒立宇石油化工有限公司	3,355,862.40	18.56
荆州市伟昱石油化工有限公司	2,826,702.99	15.63
荆州汉高塑化科技有限公司	2,017,359.38	11.16
湖北荆陵科技有限公司	1,539,825.69	8.51
合 计	13,663,917.99	75.56

2013 年度主营业务收入前五位情况如下表：

单位：元

客户	金额	占当期主营收入的比例 (%)
荆州市伟昱石油化工有限公司	2,902,965.31	32.01
阿麦仔化工(云南)有限公司	1,015,946.17	11.20
荆州市学成实业有限公司	1,014,428.66	11.19
珠海铭阳新能源投资有限公司	801,959.83	8.84
重庆和鑫石油有限公司	796,076.96	8.78
合 计	6,531,376.93	72.02

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月公司前五大客户的销售额占当期主营业务收入的比例分别为 72.02%、75.56%和 89.04%。2015 年 1-5 月份，宜昌市惠客隆商贸有限公司陵江石化分公司占公司主营业务收入的比例为 70.04%，2014 及 2013 年公司不存在对单一客户销售额占比超过 50.00%的情况。公司董事、监事、高级管理人员和持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。2013 年度，公司第四大客户珠海铭阳新能源投资有限公司为公司关联企业，截至本说明书签署日，公司控股股东已对其持有的珠海铭阳的股权

进行了转让，2015年6月8日完成工商变更，公司出具承诺函承诺不再与其发生交易。

(6) 主营业务毛利率情况

1) 主营业务毛利率情况

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
主营业务收入	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75
主营业务成本	4,493,822.28	19,119,108.25	9,266,193.76
主营业务毛利	225,408.87	-1,034,502.69	-197,057.01
主营业务毛利率	4.78%	-5.72%	-2.17%

公司2015年1-5月的主营业务毛利率与2014年度相比提高了10.50%，毛利率提高的主要原因：

2015年1-5月，公司主要销售的产品为燃料油，因燃料油市场较生物柴油市场毛利率高，公司燃料油的营业收入占同期主营业务收入的比例为55.17%，故公司主营业务的毛利率由2014年度的-5.72%提高至2015年1-5月的4.78%。

公司2014年主营业务毛利率与2013年度相比降低了3.55%，毛利率下降的主要原因：

生物柴油作为石化柴油的绿色替代燃料，2014年度成品油价格的下降引起了生物柴油价格的下调，同时由于原材料价格调整的滞后性且公司采购原材料的渠道限制，2014年度公司采购原材料的价格保持了稳定且略有上升，这样导致了公司2014年度毛利率较2013年度整体下降3.55%。

2) 各类产品的毛利率情况

2015年1-5月主营业务毛利率情况如下：

单位：元

产品	2015年1-5月		
	收入	成本	毛利率(%)
生物柴油1#	1,796,999.85	1,832,494.15	-1.98
生物柴油2#	318,715.75	324,612.85	-1.85
燃料油	2,603,515.55	2,336,715.28	10.25

合计	4,719,231.15	4,493,822.28	4.78
----	--------------	--------------	------

2014 年度主营业务毛利率情况如下：

单位：元

产品	2014 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
生物柴油 1#	14,692,423.81	15,931,378.83	-8.43
生物柴油 2#	1,483,770.01	1,594,485.36	-7.46
燃料油	1,908,411.74	1,593,244.06	16.51
合计	18,084,605.56	19,119,108.25	-5.72

2013 年度主营业务毛利率情况如下：

单位：元

产品	2013 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
生物柴油 1#	8,771,733.26	8,954,376.36	-2.08
生物柴油 2#	297,403.49	311,817.40	-4.85
燃料油	-	-	-
合计	9,069,136.75	9,266,193.76	-2.17

因公司生物柴油的销售主要集中在下半年，上半年生物柴油的销售规模较小，故 2015 年 1-5 月生物柴油的毛利率与 2014 及 2013 年度无可比性。且公司主要产品为生物柴油 1#产品，生物柴油 2#产品属于在生产生物柴油 1#产品过程中产生的附属品，占公司总营收的比例较低。另外，公司 2015 年 1-5 月加大了燃料油市场渠道的拓展，5 个月的燃料油的销售规模已经与 2014 年相当，但占公司 2015 年 1-5 月营业收入总额的比例大幅度提高。故以下主要分析生物柴油 1#产品及燃料油的毛利率变动情况。

以下为生物柴油 1#产品及燃料油报告期内单位平均售价及主要原材料的单位平均采购成本：

产品	期间	平均销售单价 (元/吨)	主要原材料采购成本 (元/吨)
生物柴油	2014 年度	5,243.68	4,211.96
	2013 年度	5,282.62	4,054.10
燃料油	2015 年度	4,273.50	3,860.27
	2014 年度	6,242.41	5,192.94

①生物柴油 1#产品 2014 年度毛利率较 2013 年度下降较大的原因

A、生物柴油属于石化柴油的绿色替代燃料，2014 年国家对成品油进行了 18 次价格调整，其中上调次数 4 次，下调次数为 14 次，总体呈现下降趋势，这样

导致公司主营的生物柴油 1#产品价格也有小幅度的下调；

B、公司生产生物柴油的主要原材料为废弃油脂，由于行业内还未建立起有效的废弃油脂回收体系，公司原材料的获取渠道有限且废弃油脂行业价格调整的滞后性，这样导致了 2014 年度公司生产生物柴油的主要原材料价格较 2013 年度上升 3.89%，另外 2014 年度公司人工成本、制造费用等生产成本较 2013 年度有一定程度的提高，故公司生物柴油 1#产品毛利率较 2013 年度下降 6.35%。

②燃料油毛利率较高且 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降的原因

A、公司销售的燃料油主要是针对洞庭湖及长江中下游的水上加油站，属于生物柴油产业链的终端市场，附加值及毛利率较生物柴油较高。

B、公司 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年度下降的主要原因是由于石化柴油价格的下降导致了终端市场船用燃料油价格的下调，公司 2015 年 1-5 月燃料油的平均销售价格较 2014 年度下降 31.54%，但是由于主要原材料价格调整的滞后性，2015 年 1-5 月燃料油主要原材料的采购成本较 2014 年度下降 25.66%，故公司 2015 年燃料油的毛利率较 2014 年下降 6.26%。

③主营业务毛利率与行业比较

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所在行业属于“G42 废弃资源综合利用业”。报告期内，公司主营生物柴油的生产及销售，与本公司业务产品相同的上市公司有悦达投资（600805）的控股子公司江苏悦达卡特新能源有限公司及天邦股份（002124）的控股子公司湖南金德意油脂有限公司。

根据上市公司在《2014 年年度报告》及《2013 年年度报告》对生物柴油产品的财务信息披露，公司与悦达投资（600805）及天邦股份（002124）对生物柴油的营业收入及毛利率进行了比较，具体情况如下：

公司名称	2014 年度		2013 年度	
	毛利率 (%)	营业收入 (万元)	毛利率 (%)	营业收入 (万元)
悦达投资 (600805)	-5.39	46,897.71	-	-
天邦股份 (002124)	-7.14	40,102.27	-3.09	46,733.43

大地生物	-5.72	1,808.46	-2.17	906.91
------	-------	----------	-------	--------

注：2014年3月28日，悦达投资（600805）发布公告收购江苏悦达卡特60%的股权，因此悦达投资（600805）只披露了收购后生物柴油的财务数据。

1) 行业毛利率为负且2014年度较2013年度下降的原因

A、产业链政策对生物柴油行业的影响

生物柴油产业作为我国新兴产业，当前的政策措施及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。a、由于我国监管力度的不足，无法有效控制地沟油等废弃油脂的流向。目前行业内还未建立起有效的废弃油脂回收体系，原材料收集系统不健全、运输成本高等问题依然凸显，这样导致了生物柴油行业原材料价格较高。b、2014年11月28日国家能源局虽然印发了《生物柴油产业发展政策》，明确规定“成品油销售企业应将符合国家标准生物柴油产品纳入其成品油销售体系”。但是，由于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，生物柴油目前还未能批量进入到两大石油公司的成品油销售网络，这样导致生物柴油销售渠道匮乏，销售价格偏低。

B、成品油价格持续下调对生物柴油行业的影响

2014年度国内成品油市场进行了18次价格调整，其中上调次数4次，下调次数为14次，下调次数占调价次数的比重为79%。（数据来源：国家发改委网站）。国内对成品油调价周期缩短、调价频率加快，价格总体呈现下降趋势。生物柴油作为石化柴油的绿色替代燃料，其价格约低于成品油价格的10%-20%，虽然2014年度成品油价格的下降引起了生物柴油价格的下调，但是由于生物柴油主要原材料废弃油脂行业价格调整的滞后性，这样导致了行业2014年度生物柴油的毛利率较2013年度下降较大。

2) 公司毛利率与上市公司比较情况

公司2014年度生物柴油的毛利率处于行业的平均水平，2013年度毛利率较上市公司较高的主要原因是：公司与上市公司相比资金实力较差，抗风险能力不足，公司为减小生物柴油市场价格波动带来的市场风险，公司生物柴油的生产主要采取订单模式，以销定产。公司在提前锁定客户订单的情况下，再进行原材料的采购及生产，能够更好的控制市场价格风险。

2、期间费用及变动情况说明

(1) 销售费用

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
职工薪酬	144,250.40	70,640.00	-
运杂费	-	222,360.06	83,272.00
业务费	1,003.00	21,902.00	-
其他	9,550.00	16,850.57	331.00
合计	154,803.40	331,752.63	83,603.00

(2) 管理费用

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
职工薪酬	314,459.26	520,006.92	304,320.10
招待费	79,478.50	129,259.00	58,512.10
交通费	104,524.25	146,676.69	115,563.59
办公费	38,406.86	47,138.74	61,977.77
保险费	15,908.10	49,444.70	12,240.00
其他	155,597.15	420,234.6	119,643.97
合计	708,374.12	1,312,760.65	672,257.53

(3) 财务费用

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	227,396.21	569,437.64	628,979.33
减：利息收入	6,643.26	100,754.75	182.54
手续费支出	6,202.52	6,035.76	3,242.27
合计	226,955.47	474,718.65	632,039.06

(4) 期间费用占营业收入的比重及变化分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
销售费用（元）	154,803.40	331,752.63	83,603.00
管理费用（元）	708,374.12	1,312,760.65	672,257.53

财务费用（元）	226,955.47	474,718.65	632,039.06
营业收入（元）	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75
销售费用占营业收入比重（%）	3.28	1.83	0.92
管理费用占营业收入比重（%）	15.01	7.26	7.41
财务费用占营业收入比重（%）	4.81	2.62	6.97
期间费用合计占营业收入比重（%）	23.10	11.72	15.30

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月费用合计占营业收入的比重分别为 15.30%、11.72%和 23.10%，其中管理费用所占比重最高，占营业收入比重分别为 7.41%、7.26%和 15.01%。

公司销售费用主要为销售相关的工资薪酬、运杂费及招待费等。公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月的销售期间费用率为 0.92%、1.83%及 3.28%。公司报告期内销售费用较少，随着营业规模的扩大呈上升趋势。

公司的管理费用主要为管理人员的工资薪酬、交通费、招待费及办公费等经营管理所发生的费用。公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的管理费用分别为 67.23 万元、131.28 万元及 70.84 万元，占营业收入的比重分别为 7.41%、7.26%及 15.01%。公司管理费用占营业收入的比重较为稳定，2015 年 1-5 月管理费用占营业收入的比重较 2014 年提高较大的主要原因为，公司 2015 年 1-5 月份营业收入规模较小。

公司的财务费用主要为利息费用的收入及支出。公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的财务费用分别为 63.20 万元、47.47 万元及 22.70 万元。公司 2014 年度较 2013 年度财务费用占营业收入的比重下降较大的主要原因是：2013 年度因自有资金不足，向非金融机构借款的利息支出较多，2014 年以来公司逐步减少了非金融机构借款，相应的利息支出减少。

3、非经常性损益情况

(1) 报告期公司发生的非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-	-	-

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助	2,207,388.40	3,274,726.94	517,947.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,288.96	-9,298.02	-18,175.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	2,179,099.44	3,265,428.92	499,771.97
减：非经常性损益的所得税影响数	544,774.86	816,357.23	124,942.99

非经常性损益净额	1,634,324.58	2,449,071.69	374,828.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,634,324.58	2,449,071.69	374,828.98
利润总额	1,304,465.15	-81,768.77	-1,205,873.31
净利润	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-337,405.90	-2,530,840.46	-1,580,702.29

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月非经常性损益（税前）分别为 49.98 万元、326.54 万元和 217.91 万元，占当年利润总额的比率分别为-41.44%、-3,993.49%及 167.05%，报告期内，非经常性损益对公司的财务状况和经营成果影响较大。公司的非经常性损益主要为财政补贴收入及增值税的税费返还，随着公司销售规模的扩大，公司增值税返还越来越大，符合生物柴油行业规律。另外，随着公司对燃料油市场的开拓，非经常性损益对公司财务状况的影响会逐步减小。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

单位：元

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税先征后退	1,844,388.40	与收益相关	2,008,060.27	与收益相关	517,947.11	与收益相关
小额贷款贴息	-	-	106,666.67	与收益相关	-	-
生物柴油补贴	-	-	800,000.00	与收益相关	-	-
科技“小巨人”补贴	360,000.00	与收益相关	360,000.00	与收益相关	-	-
安全标准化补助	3,000.00	与收益相关	-	-	-	-
合计	2,207,388.40	-	3,274,726.94	-	517,947.11	-

1) 报告期内，公司收到政府补助的相关批文

①2013 年度

根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》财税[2008]156 号文，公司收到增值税先征后退 517,947.11 元。

②2014 年度

根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》财税[2008]156 号

文，公司收到增值税先征后退 2,008,0760.27 元。

根据《关于进一步完善小额担保贷款政策的通知》鄂人社发[2013]33号文，公司收到小额贷款贴息 106,666.67 元。

根据鄂发改投资函[2014]99号文，公司收到生物柴油补贴 800,000.00 元。

根据《荆州市人民政府办公室关于印发荆州市城区科技型“小巨人”企业培育计划实施方案（试行）的通知》荆政办发[2013]69号文，公司收到科技型“小巨人”补贴 360,000.00 元。

2015 年 1—5 月

根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》财税[2008]156号文，公司收到增值税先征后退 1,844,388.40 元。

根据《荆州市人民政府办公室关于印发荆州市城区科技型“小巨人”企业培育计划实施方案（试行）的通知》荆政办发[2013]69号文，公司收到科技型“小巨人”补贴 360,000.00 元。

公司收到荆州区安全管理委员会安全标准化补助 3,000.00 元。

(3) 报告期内，公司营业外收入

单位：元

项目	2015 年 1—5 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,207,388.40	2,207,388.40	3,274,726.94	3,274,726.94	517,947.11	517,947.11
合计	2,207,388.40	2,207,388.40	3,274,726.94	3,274,726.94	517,947.11	517,947.11

(4) 报告期内，公司营业外支出

单位：元

项目	2015 年 1—5 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	6,070.00	6,070.00	6,300.00	6,300.00
其他支出	28,288.96	28,288.96	3,228.02	3,228.02	11,875.14	11,875.14
合计	28,288.96	28,288.96	9,298.02	9,298.02	18,175.14	18,175.14

4、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

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 税收优惠及批文

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2014年1月10日取得湖北省发展和改革委员会颁发的《资源综合利用认定证书》。根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》财税[2008]156号文，公司销售生物柴油实行增值税先征后退政策。

由于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《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》财税[2008]117号文，公司生产销售生物柴油取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

(二) 报告期主要财务指标及变化分析

1、盈利能力指标分析

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
主营业务收入	4,719,231.15	18,084,605.56	9,069,136.75
主营业务成本	4,493,822.28	19,119,108.25	9,266,193.76
主营业务毛利	225,408.87	-1,034,502.69	-197,057.01
主营业务毛利率	4.78%	-5.72%	-2.17%

报告期内公司业务稳步发展，2014年度主营业务收入较2013年度增长99.41%，2015年1-5月主营业务收入较2014年同期增长329.00%。

报告期内公司主营业务成本与主营业务收入增长趋势相比保持一致。

报告期内公司2014年度主营业务毛利率比2013年度降低了3.55个百分点

点；2015年1-5月主营业务毛利率比2014年度提高了10.50个百分点。

2、偿债能力指标分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
资产负债率（母公司）	27.49%	50.41%	47.67%
流动比率（次）	1.78	0.73	0.80
速动比率（次）	1.41	0.51	0.72

报告期内，2014年度、2013年度公司资产负债率50%左右，2015年1-5月公司资产负债率下降为27.49%，因此，公司具有较强的长期偿债能力；公司负债全部为日常经营周转产生的短期借款及应付款项等流动负债，公司流动比率、速动比率逐年提高，公司2015年5月增资2,700.00万元导致流动资产增加较大，是导致偿债能力指标提高的主要原因。

3、营运能力指标分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
应收账款周转率（次）	4.70	12.73	6.30
存货周转率（次）	0.66	8.04	18.64

公司报告期应收账款周转率变动幅度较大，但一直保持了较高的周转率，主要原因是2014年度公司营业收入大幅度增加的同时应收账款保持较低余额，使周转率大幅度提高。2015年1-5月应收账款周转率为4.70次，因期间不同，与2013年度和2014年度的应收账款周转率无可比性。

公司的存货周转速度较快，公司的生产以订单生产模式为主，存货周转率一直较高，公司2014年度较2013年度营业收入有较大规模的增长，公司保持了一定的存货余额，导致公司存货周转率同比有较大下降。2015年1-5月存货周转率为0.66次，因期间不同，与2014年度和2013年度的存货周转率无可比性。

4、现金流量指标分析

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	3,066,274.11	5,237,679.14	-3,973,399.18
投资活动产生的现金流量净额	-4,592,487.94	-7,657,648.97	-635,813.77

筹资活动产生的现金流量净额	29,102,603.79	5,836,729.02	4,884,854.01
现金及现金等价物净增加额	27,576,389.96	3,416,759.19	275,641.06

报告期内，公司的现金及现金等价物净增加额呈上升趋势，2015年1-5月较2014年度较大幅度增加的原因系公司2015年5月增资2,700.00万元。

随着公司经营规模的扩大，公司经营活动获取净现金流入的能力逐渐提高，2014年度较2013年度经营活动现金流量增加较大的原因是销售规模的扩大。

2014投资活动产生的现金流量净额为负主要是由于公司对正在建设中的“10万吨清洁燃料项目”的投资。

2015年1-5月较2014年度筹资活动产生的现金流量净额增长较大的原因主要是系公司2015年5月增资2,700.00万元。

总体上，公司的经营活动获取净现金流入的能力较好。

五、公司最近两年一期的主要资产情况及变化分析

（一）货币资金

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	5,221.45	76,499.29	23,533.86
银行存款	29,289,742.05	3,642,074.25	398,280.49
其他货币资金	2,120,000.00	120,000.00	-
合计	31,414,963.50	3,838,573.54	421,814.35

公司其他货币资金主要是承兑汇票保证金及保证借款保证金。

2015年5月31日货币资金余额比2014年12月31日增加27,585,211.73元，增长720.29%，主要为公司于2015年5月增资2,700.00万元。2014年12月31日货币资金余额比2013年12月31日增加3,407,937.42元，增长807.92%，主要为公司经营活动现金流量增加所致。

（二）应收票据

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	161,561.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	161,561.00	-	-

(三) 应收账款

1、应收账款及坏账准备

截至2015年5月31日，公司应收账款余额及其坏账准备如下：

单位：元

账龄	2015年5月31日		
	应收账款余额	比例 (%)	坏账准备金额
1年以内	616,968.30	87.74	18,509.05
1至2年	86,189.00	12.26	8,618.90
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	703,157.30	100.00	27,127.95

截至2014年12月31日，公司应收账款余额及其坏账准备如下：

单位：元

账龄	2014年12月31日		
	应收账款余额	比例 (%)	坏账准备金额
1年以内	1,281,929.30	92.76	38,457.88
1至2年	100,000.00	7.24	10,000.00
2-3年	-	-	-
合计	1,381,929.30	100.00	48,457.88

截至2013年12月31日，公司应收账款余额及其坏账准备如下：

单位：元

账龄	2013年12月31日		
	应收账款余额	比例 (%)	坏账准备金额
1年以内	1,555,532.11	100.00	46,665.96
1至2年	-	-	-
合计	1,555,532.11	100.00	46,665.96

2015年5月31日公司应收账款余额较2014年12月31日下降678,772.00元，2014年12月31日应收账款余额较2013年12月31日下降173,602.81元。报告期内公司货款回收情况良好。截至2015年5月31日，公司87.74%的应收账款账龄在1年以内，账龄较短。

2、应收账款余额前五名及账龄情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司应收账款余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
宜昌市惠客隆商贸有限公司 陵江石化分公司	非关联方	495,118.30	1 年以内	70.41
荆州汉高塑化科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	14.22
宜昌巨能水上加油站	非关联方	86,189.00	1 至 2 年	12.26
荆州市学成实业有限公司	非关联方	21,850.00	1 年以内	3.11
合计	-	703,157.30	-	100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
宜昌市惠客隆商贸有限公司 陵江石化分公司	非关联方	905,253.30	1 年以内	65.51
荆州市学成实业有限公司	非关联方	261,501.50	1 年以内	18.92
宜昌市江航石油销售有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 至 2 年	7.24
合计	-	1,266,754.80	-	91.67

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
荆州市学成实业有限公司	非关联方	719,734.50	1 年以内	46.26
湖北三雄科技发展有限公司	非关联方	457,034.50	1 年以内	29.38
荆门佰瑞腾商贸有限公司	非关联方	160,332.00	1 年以内	10.31
合计	-	1,337,101.00	-	85.95

截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位的款项。

（四）预付款项

1、预付款项

单位：元

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,502,207.96	100.00	1,837,751.55	100.00	905,805.30	100.00
合计	3,502,207.96	100.00	1,837,751.55	100.00	905,805.30	100.00

2、预付款项余额前五名及账龄情况

截至2015年5月31日，公司预付款项余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
岳阳长源石化有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	57.11
徐海飞	非关联方	519,264.00	1年以内	14.83
唐河金海生物科技有限公司	非关联方	371,976.00	1年以内	10.62
上海天元项目数据分析师事务所有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	5.14
北京振帮(天津)有限公司	非关联方	170,000.00	1年以内	4.85
合计	-	3,241,240.00	-	92.55

截至2014年12月31日，公司预付款项余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
许德宏	非关联方	1,041,709.65	1年以内	56.68
李明福	非关联方	428,198.80	1年以内	23.30
深圳市摩根售通投资有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	10.88
杨志兰	非关联方	50,000.00	1年以内	2.72
合计	-	1,719,908.45	-	93.59

截至2013年12月31日，公司预付款项余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
孟凡勇	非关联方	585,000.00	1年以内	64.58
史猛虎	非关联方	210,000.00	1年以内	23.18
谢学平	非关联方	96,900.00	1年以内	10.70
合计	-	891,900.00	-	98.46

截至 2015 年 5 月 31 日，公司的预付款项主要是预付供应商的原材料款项，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位的款项情况。

（五）其他应收款

1、其他应收款及坏账准备

截至 2015 年 5 月 31 日，公司其他应收款余额及其坏账准备如下：

单位：元

账龄	2015 年 5 月 31 日		
	其他应收款		坏账准备金额
	账面余额	比例 (%)	
1 年以内	257,124.70	94.14	7,713.74
1 至 2 年	5,000.00	1.83	500.00
2 至 3 年	11,000.00	4.03	3,300.00
合计	273,124.70	100.00	11,513.74

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额及其坏账准备如下：

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款		坏账准备金额
	账面余额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,080,000.00	82.20	-
1 年以内	439,392.70	17.36	13,181.78
1 至 2 年	11,000.00	0.44	1,100.00
合计	2,530,392.70	100.00	14,281.78

截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额及其坏账准备如下：

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款		坏账准备金额
	账面余额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,080,000.00	97.15	-
1 年以内	61,110.61	2.85	1,833.32
合计	2,141,110.61	100.00	1,833.32

报告期内，公司存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 2,080,000.00 元，此笔款项详细情况请参照“第一节 基本情况”之“五、公司股本形成及变化”之“（一）有限公司阶段”之“4、2007 有限公司增资、变更股东及变更经营范围”。除此笔款项之外，公司报告期末其他应收款余额变动较

小。

2、其他应收款余额前五名及账龄情况

截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质
荆州市住宅开发 总公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	36.61	房屋租赁押金
张伟	公司员工	60,000.00	1 年以内	21.97	员工备用金
王立	关联方	50,000.00	1 年以内	18.31	员工备用金
龙崇俊	公司员工	20,000.00	1 年以内	7.32	员工备用金
中国银行股份有限公司荆州荆陵支行	非关联方	10,000.00	2-3 年	3.66	押金
合计	—	240,000.00	-	87.87	-

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质
李梁斌	关联方	1,810,000.00	-	71.53	股权补足款
王辉	关联方	208,000.00	-	8.22	股权补足款
周远征	公司员工	145,000.00	1 年以内	5.73	员工备用金
荆州市住宅开发 总公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.95	房屋租赁金
李强	关联方	62,000.00	-	2.45	股权补足款
合计	-	2,325,000.00	-	91.88	-

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质
李梁斌	关联方	1,810,000.00	-	84.54	股权补足款
王辉	关联方	208,000.00	-	9.71	股权补足款

李强	关联方	62,000.00	-	2.90	股权补足款
龚四宏	非关联方	29,485.00	1年以内	1.38	资金往来
张琶伦	非关联方	27,274.00	1年以内	1.27	资金往来
合计	-	2,136,759	-	99.79	-

报告期内，公司的其他应收款主要为公司股东的股权补足款及员工备用金。截至2015年5月31日，其他应收款余额中无关联方欠款情形。

(六) 存货

1、报告期末存货构成情况

2015年5月末存货组成如下表：

单位：元

项目	2015年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,347,192.69	-	6,347,192.69
库存商品	3,024,763.97	-	3,024,763.97
合计	9,371,956.66	-	9,371,956.66

2014年末存货组成如下表：

单位：元

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,015,868.77	-	2,015,868.77
库存商品	2,201,835.72	-	2,201,835.72
合计	4,217,704.49	-	4,217,704.49

2013年末存货组成如下表：

单位：元

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,874.84	-	181,874.84
库存商品	354,726.87	-	354,726.87
合计	536,601.71	-	536,601.71

截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司存货分别为9,371,956.66元、4,217,704.49元、536,601.71元，占总资产的比重

分别为 14.47%、13.67%及 3.87%。期末存货增加的原因系公司近两年不断开拓生物柴油的下游船用燃料油市场。随着公司业务规模的扩大，公司不断加大原材料的备货量以满足市场的需求，进而导致期末存货余额增加较多。公司 2015 年 5 月 31 日存货较大的原因系公司的销售主要集中在下半年，公司加大了燃料油的备货量以备 5 月份之后在洞庭湖重型挖沙船在水上加油站的集中采购。

由于公司客户关系较为稳定，全年采购生物柴油及燃料油的频率较为平均，公司销售一般采取订单模式，以销定产，不会存在产品积压的可能。因此，公司暂未对存货计提减值准备。

2、存货构成分析

公司以生物柴油业务为核心与依托的同时，加大发展生物柴油下游船用燃料油市场，努力打造成集生物柴油及燃料油为一体的优质产业链经营模式。公司存货主要包括原材料及库存商品。

原材料主要为废植物油、粗甲醇等，原材料主要根据公司的销售订单编制采购计划进行采购。

库存商品主要为公司生产的生物柴油及燃料油，公司根据市场状况或者未来一段时间需执行的销售合同情况组织生产，期末余额为尚未交付给客户的生物柴油及燃料油。

(七) 固定资产

1、报告期内公司固定资产及折旧

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 5 月 31 日
一、原价合计	12,330,836.92	207,019.85	—	12,537,856.77
房屋及建筑物	4,734,003.96	—	—	4,734,003.96
机器设备	6,690,460.71	—	—	6,690,460.71
运输工具	127,430.66	58,750.00	—	186,180.66
其他设备	778,941.59	148,269.85	—	927,211.44
二、累计折旧合计	2,532,733.11	359,118.03	—	2,891,851.15
房屋及建筑物	630,645.46	65,339.70	—	695,985.16
机器设备	1,673,049.91	236,618.84	—	1,909,668.76
运输工具	31,263.38	7,557.67	—	38,821.05

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
其他设备	197,774.36	49,601.82	—	247,376.18
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	—	-
房屋及建筑物	-	-	—	-
机器设备	-	-	—	-
运输工具	-	-	—	-
其他设备	-	-	—	-
四、固定资产账面价值合计	9,798,103.81	-152,098.18	—	9,646,005.62
房屋及建筑物	4,103,358.50	-65,339.70	—	4,038,018.80
机器设备	5,017,410.80	-236,618.84	—	4,780,791.96
运输工具	96,167.28	51,192.33	—	147,359.61
其他设备	581,167.23	98,668.03	—	679,835.26

本期折旧额为 35.91 万元。截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、原价合计	10,341,897.08	1,988,939.84	—	12,330,836.92
房屋及建筑物	4,614,775.18	119,228.78	—	4,734,003.96
机器设备	5,076,212.78	1,614,247.93	—	6,690,460.71
运输工具	127,430.66	-	—	127,430.66
其他设备	544,809.75	255,463.13	—	778,941.59
二、累计折旧合计	1,785,660.86	747,072.25	—	2,532,733.11
房屋及建筑物	477,605.76	153,039.70	—	630,645.46
机器设备	1,181,831.27	491,218.64	—	1,673,049.91
运输工具	13,124.97	18,138.41	—	31,263.38
其他设备	113,098.86	84,675.50	—	197,774.36
三、固定资产减值准备累计金额合计	—	-	—	-
房屋及建筑物	—	-	—	-
机器设备	—	-	—	-
运输工具	—	-	—	-
其他设备	—	-	—	-
四、固定资产账面价值合计	8,556,236.22	1,241,867.59	—	9,798,103.81
房屋及建筑物	4,137,169.42	-33,810.92	—	4,103,358.50
机器设备	3,894,381.51	1,123,029.29	—	5,017,410.80
运输工具	114,305.69	-18138.41	—	96,167.28
其他设备	410,379.60	170,787.63	—	581,167.23

本期折旧额为 74.71 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	9,764,565.81	577,331.27	—	10,341,897.08
房屋及建筑物	4,614,775.18	—	—	4,614,775.18
机器设备	4,718,769.38	357,443.40	—	5,076,212.78
运输工具	63,930.66	63,500.00	—	127,430.66
其他设备	367,090.59	156,387.87	—	544,809.75
二、累计折旧合计	1,182,356.61	603,304.25	—	1,785,660.86
房屋及建筑物	332,117.21	145,488.55	—	477,605.76
机器设备	791,585.96	390,245.31	—	1,181,831.27
运输工具	2,024.47	11,100.50	—	13,124.97
其他设备	56,628.97	56,469.89	—	113,098.86
三、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	8,582,209.20	-25,972.98	—	8,556,236.22
房屋及建筑物	4,282,657.97	-145,488.55	—	4,137,169.42
机器设备	3,927,183.42	-32,801.91	—	3,894,381.51
运输工具	61,906.19	52,399.50	—	114,305.69
其他设备	310,461.62	99,917.98	—	410,379.60

本期折旧额为 60.33 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产抵押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”。

2、固定资产实际运行（使用）状况

除部分已提足折旧设备外，公司主要固定资产均正常运行，未发现闲置、坏损和不能正常使用的固定资产。

3、购建与处置固定资产程序及实际执行情况

报告期内公司固定资产购置均已履行相关的审批程序。

（八）在建工程

1、在建工程情况

单位：元

项目	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨清洁燃料项目	3,543,395.79	-	3,543,395.79	3,133,071.77	-	3,133,071.77	-	-	-
零星工程	9,450.00	-	9,450.00	12,269.85	-	12,269.85	80,040.00	-	80,040.00
合计	3,552,845.79	-	3,552,845.79	3,145,341.62	-	3,145,341.62	80,040.00	-	80,040.00

公司重大在建工程主要为 2014 年开始在荆州市江陵县沿江产业园的“10 万吨清洁燃料项目”。

2、重大在建工程变动情况

单位：元

项目	预算数	2014年1月1日	本期增加	转入固定资产	2014年12月31日	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
10万吨清洁燃料项目	22,115万	-	3,133,071.77	-	3,133,071.77	3.33	3.33%	-	其他来源

单位：元

项目	预算数	2015年1月1日	本期增加	转入固定资产	2015年5月31日	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
10万吨清洁燃料项目	22,115万	3,133,071.77	410,324.02	-	3,543,395.79	3.62	3.62%	-	其他来源

（九）无形资产

1、报告期公司无形资产原值、累计摊销变化情况

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、账面原值合计	327,250.00	-	-	1,577,250.00
土地使用权	312,250.00	-	-	312,250.00
林权	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00
软件	15,000.00	-	-	15,000.00
二、累计摊销额合计	40,197.34	3,227.10	-	65,277.59
土地使用权	40,072.34	2,602.10	-	42,674.44

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
林权	-	21,853.15	-	21,853.15
软件	125.00	625.00	-	750.00
三、无形资产账面价值合计	287,052.66	-	-	1,511,972.41
土地使用权	272,177.66	-	-	269,575.56
林权	-	1,228,146.85	-	1,228,146.85
软件	14,875.00	-	-	14,250.00

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、账面原值合计	312,250.00	15,000.00	-	327,250.00
土地使用权	312,250.00	-	-	312,250.00
软件	-	15,000.00	-	15,000.00
二、累计摊销额合计	33,827.30	6,370.04	-	40,197.34
土地使用权	33,827.30	6,245.04	-	40,072.34
软件	-	125.00	-	125.00
三、无形资产账面价值合计	278,422.70	-	-	287,052.66
土地使用权	278,422.70	-	-	272,177.66
软件	-	-	-	14,875.00

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	312,250.00	-	-	312,250.00
土地使用权	312,250.00	-	-	312,250.00
软件	-	-	-	-
二、累计摊销额合计	27,582.26	6245.04	-	33,827.30
土地使用权	27,582.26	6245.04	-	33,827.30
软件	-	-	-	-
三、无形资产账面价值合计	284,667.74	-	-	278,422.70
土地使用权	284,667.74	-	-	278,422.70
软件	-	-	-	-

公司以其所有的位于荆州区八岭山镇王场村的“荆州市国用（2007）第1181003号”土地使用权作最高额抵押，抵押合同号为BLSYD2015001。

期末无形资产不存在可回收金额低于账面价值情形。

2、无形产权属证明文件

截至2015年5月31日，公司拥有的土地使用权：

使用 权人	权证证号	座落	用途	面积 (平方米)	使用权 类型	他项 权利	他项权人
大地生物 有限	国用(2007) 第11810003号	荆州区八岭 山镇王场村	工业	11,716.00	出让	已抵押	湖北荆州农村商业银行 八岭山支行

3、与无形资产取得、处置有关的审批程序及实际执行情况

公司无形资产账务处理正确，权属清晰，不存在需计提减值准备情况。

(十) 其他非流动资产

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付土地、工程款	4,457,892.00	4,231,900.00	-
合计	4,457,892.00	4,231,900.00	-

报告期内，公司的其他非流动资产主要为公司预付的土地、工程款。

六、公司最近两年一期的主要负债情况

(一) 短期借款

1、短期借款分类列示

单位：元

借款条件	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押+保证借款	3,500,000.00	3,250,000.00	3,300,000.00
保证借款	1,600,000.00	1,600,000.00	-
合计	5,100,000.00	4,850,000.00	3,300,000.00

2、短期借款情况：

截至2015年5月31日抵押借款余额350.00万元，其中：向湖北荆州农村商业银行股份有限公司八岭山支行借款350.00万元，借款期限为2015年2月2日-2016年2月2日，公司实际控制人李梁斌为保证人。该笔借款公司的抵押物为：

抵押物名称	权属号	面积(平方米)	权属人
土地使用权	荆州市国用(2007)第11810003	11,716.00	大地生物有限

房屋、建筑物	荆州房权证荆字第 200903500 号	3,640.64	大地生物有限
	荆州房权证荆字第 200903501 号		大地生物有限
	荆州房权证荆字第 200903502 号		大地生物有限
	荆州房权证荆字第 200903503 号		大地生物有限
	荆州房权证荆字第 200903504 号		大地生物有限

截至 2015 年 5 月 31 日保证借款余额 160.00 万元，为向中国建设银行股份有限公司荆州新桥支行借款，借款期限为 2014 年 11 月 19 日至 2015 年 11 月 18 日。公司实际控制人李梁斌及其妻子张玲玲为该笔借款的保证人。

(二) 应付票据

报告期内，应付票据情况如下：

单位：元

分类	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,000,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	2,000,000.00	-	-

(三) 应付账款

1、报告期内，应付账款按账龄分类具体情况：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,984,748.75	97.21	4,646,411.16	99.89	136,547.00	100.00
1 至 2 年	143,000.00	2.79	4,998.41	0.11	-	-
合计	5,127,748.75	100.00	4,651,409.57	100.00	136,547.00	100.00

报告期内，公司应付账款逐年增加，主要是由于公司营业规模的扩大相应的应付货款增长，特别是公司为销售调合燃料油而采购原材料的应付货款的逐年增长。

2、应付账款前五名及账龄情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司的关系	款项性质	金额	占期末应付账款总额的比例 (%)	账龄
中兴能源（湖北）有限公司	非关联方	采购款	3,547,041.66	69.17	1 年以内
华奥建设集团有限公司	非关联方	采购款	791,118.00	15.42	1 年以内
荆州市中原化工有限公司	非关联方	采购款	248,131.50	4.84	1 年以内
荆州市兆宇商贸有限公司	非关联方	采购款	152,008.18	2.96	1 年以内
荆州市厚丰化工有限公司	非关联方	采购款	143,000.00	2.79	1-2 年
合计	-	-	4,881,299.34	95.19	-

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司的关系	款项性质	金额	占期末应付账款总额的比例 (%)	账龄
中兴能源（湖北）有限公司	非关联方	采购款	2,607,488.46	56.06	1 年以内
华奥建设集团有限公司	非关联方	采购款	1,691,118.00	36.36	1 年以内
荆州市厚丰化工有限公司	非关联方	采购款	143,000.00	3.07	1 年以内
鲁芳	非关联方	采购款	62,673.18	13.47	1 年以内
合计	-	-	4,504,279.64	96.84	-

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司的关系	款项性质	金额	占期末应付账款总额的比例 (%)	账龄
张琶伦	非关联方	采购款	87,302.00	63.94	1 年以内
荆州市兆宇商贸有限公司	非关联方	采购款	44,573.00	32.64	1 年以内
合计	-	-	131,875.00	96.58	-

截至 2015 年 5 月 31 日，公司应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（四）预收款项

1、报告期内，预收款项按账龄分类具体情况

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	775,401.00	100.00	338,529.50	100.00	337,167.00	100.00

合计	775,401.00	100.00	338,529.50	100.00	337,167.00	100.00
----	------------	--------	------------	--------	------------	--------

2、预收款项前五名及账龄情况

2015年5月31日预收款项前五名及账龄

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	占期末预收款项总额的比例 (%)	账龄
湖北加翼石化产品供销有限公司	非关联方	预收货款	485,270.00	62.58	1年以内
宜昌鑫日水上加油站	非关联方	预收货款	167,044.00	21.54	1年以内
岳阳三成石化有限公司	非关联方	预收货款	109,324.00	14.10	1年以内
合计	-	-	761,638.00	98.23	-

2014年12月31日预收款项前五名及账龄

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	占期末预收款项总额的比例 (%)	账龄
宜昌鑫日水上加油站	非关联方	预收货款	167,044.00	49.34	1年以内
湖北致和路桥材料有限公司	非关联方	预收货款	88,640.50	26.18	1年以内
岳阳三成石化有限公司	非关联方	预收货款	54,662.00	16.15	1年以内
合计	-	-	310,346.50	91.67	-

2013年12月31日预收款项前五名及账龄

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	占期末预收款项总额的比例 (%)	账龄
珠海铭阳新能源有限公司	关联方	预收货款	334,488.00	99.21	1年以内
荆州伟垦石油化工有限公司	非关联方	预收货款	2,679.00	0.79	1年以内
合计	-	-	337,167.00	100.00	-

截至2015年5月31日，预收款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权的股东单位的款项。

（五）应付职工薪酬

1、报告期内，应付职工薪酬变化情况

2015年5月31日应付职工薪酬余额及其变动表：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
----	-------------	------	------	------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	-	738,316.00	672,319.00	65,997.00
二、职工福利费	-	36,278.26	36,278.26	-
三、社会保险费	-	43,584.64	-	43,584.64
(1) 医疗保险费	-	38,136.56	-	38,136.56
(2) 工伤保险费	-	2,179.23	-	2,179.23
(3) 生育保险费	-	3,268.85	-	3,268.85
四、住房公积金	-	4,343.80	-	4,343.80
五、其他	-	-	-	-
其中：职工教育经费、工会经费	-	-	-	-
合计	-	822,522.70	708,597.26	113,925.44

2014 年末应付职工薪酬余额及其变动表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,792.00	1,253,392.00	1,293,184.00	-
二、职工福利费	-	91,126.92	91,126.92	-
三、社会保险费	-	-	-	-
(1) 医疗保险费	-	-	-	-
(2) 基本养老保险费	-	-	-	-
(3) 失业保险费	-	-	-	-
(4) 工伤保险费	-	-	-	-
(5) 生育保险费	-	-	-	-
四、其他	-	89,000.00	89,000.00	-
其中：职工教育经费、工会经费	-	89,000.00	89,000.00	-
合计	39,792.00	1,433,518.92	1,473,310.92	-

2013 年末应付职工薪酬余额及其变动表：

单位：元

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	34,357.00	573,888.00	568,453.00	39,792.00
二、职工福利费	-	82,270.10	82,270.10	-
三、社会保险费	-	-	-	-
(1) 医疗保险费	-	-	-	-
(2) 基本养老保险费	-	-	-	-
(3) 失业保险费	-	-	-	-
(4) 工伤保险费	-	-	-	-
(5) 生育保险费	-	-	-	-

四、其他	-	-	-	-
其中：职工教育经费、工会经费	-	-	-	-
合计	34,357.00	656,158.10	650,723.10	39,792.00

应付职工薪酬主要是应付职工的工资、奖金、社会保险费等款项。

(六) 应交税费

报告期各期末，公司应交税费明细情况如下：

单位：元

税种	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	393,455.56	892,424.89	389,980.77
城建税	1,470.80	1,105.70	-
教育费附加	26,920.19	111,701.35	34,256.23
地方教育附加	17,946.80	74,467.57	22,837.48
河道堤防工程修建维护管理费	17,946.80	74,467.57	22,837.48
合计	457,740.15	1,154,167.08	469,911.96

(七) 其他应付款

1、报告期内，其他应付款按账龄分类情况：

单位：元

项目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,531,443.46	97.09	7,565,613.90	96.19	2,540,147.82	100.00
1至2年	46,062.77	0.39	300,000.00	3.81	-	-
2至3年	300,000.00	2.53	-	-	-	-
合计	11,877,506.23	100.00	7,865,613.90	100.00	2,540,147.82	100.00

2013年末、2014年末、2015年5月末，公司其他应付款余额分别为2,540,147.82元、7,865,613.90元、11,877,506.23元。

截至本转让说明书签署日，本公司对截至2015年5月31日的关联方的其他应付款已经全部偿还。

2、其他应付款前五名及账龄情况

2015年5月31日其他应付款前五名及账龄

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	占期末其他应付款总额的比例 (%)	账龄
李梁斌	关联方	往来款	5,260,390.69	44.28	1年以内
荆州区财政局	非关联方	往来款	3,000,000.00	25.26	1年以内
珠海楚龙商贸有限公司	关联方	往来款	1,400,000.00	11.79	1年以内
荆州市金龙威信息技术有限公司	关联方	往来款	1,300,000.00	10.95	1年以内
周生福	非关联方	往来款	390,000.00	3.28	1年以内
合计	-	-	11,350,390.69	95.56	-

2014年12月31日其他应付款前五名及账龄

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	占期末其他应付款项总额的比例 (%)	账龄
珠海铭阳新能源投资有限公司	关联方	往来款	3,200,000.00	40.68	1年以内
珠海楚龙商贸有限公司	关联方	往来款	1,400,000.00	17.80	1年以内
李梁斌	关联方	往来款	1,196,831.35	15.22	1年以内
周生福	非关联方	往来款	600,000.00	7.63	1年以内
王立	关联方	往来款	450,000.00	5.72	1年以内
合计	-	-	6,846,831.35	87.05	-

2013年12月31日其他应付款前五名及账龄

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	占期末其他应付款项总额的比例 (%)	账龄
李梁斌	关联方	往来款	1,469,649.47	57.86	1年以内
沙洋台沙生物燃料有限公司	非关联方	往来款	561,475.50	22.10	1年以内
王辉	关联方	往来款	313,356.85	12.34	1年以内
合计	-	-	2,344,481.82	92.30	-

截至2015年5月31日，公司其他应付款存在对荆州区财政局的300.00万借款。因公司属于可再生能源的新兴产业，地方政府为支持公司业务的发展，根据省财政厅鄂财企发【2015】20号文件精神，给予公司300.00万的无息借款，借款期限：2015年4月28日-2015年11月30日。

截至2015年5月31日，公司应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易及关联方资金往来”。

七、报告期股东权益情况

(一) 股东权益情况

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	7,934,186.80	934,186.80	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	1,330,627.71	33,709.03	-2,450,335.40
少数股东权益	-	1,600,000.00	-
合计	39,264,814.51	12,567,895.83	7,549,664.60

公司股本演变情况见本说明书第一节之“三、公司股权结构之（四）公司设立以来股本的形成及其变化情况”。

(二) 现金流量表补充材料

单位：元

项 目	2015年1月-5月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-	-
净利润	1,296,918.68	-81,768.77	-1,205,873.31
加：资产减值准备	-25,987.97	-10,180.14	6,014.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	359,118.04	745,424.03	603,304.25
无形资产摊销	25,080.25	6,370.04	6,245.04
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	227,396.21	813,270.98	575,145.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,154,252.17	-875,523.23	-79,103.47

项 目	2015年1月-5月	2014年度	2013年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-743,985.41	5,829,069.87	-1,025,987.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,081,986.48	-1,188,983.64	-2,853,145.25
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,066,274.11	5,237,679.14	-3,973,399.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	31,414,963.50	3,838,573.54	421,814.35
减：现金的期初余额	3,838,573.54	421,814.35	146,173.29
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	27,576,389.96	3,416,759.19	275,641.06

八、关联方、关联方关系及关联方交易

（一）公司的关联方及关联方关系

1、本公司的母公司

无

2、本公司的子公司

1	公司名称	湖北铭耀新能源有限公司
	注册地址	江陵县楚江大道2号
	子公司类型	情况简介
	一级子公司	2014年3月13日在荆州市江陵县注册成立，由大地生物100%控股，注册资本为5,000.00万元。经营范围：生物柴油的项目筹建（筹建期间不得从事生产经营活动有效期一年）。
2	公司名称	荆州伟昱石油化工有限公司
	注册地址	荆州市江津东路南155号
	子公司类型	情况简介
	二级子公司	2013年6月27日在荆州市注册设立，由湖北铭耀100%持股，注册资本1,000.00万元。经营范围：燃料油（含船舶柴油，不含危险化学品）合成、销售；润滑油、重油、化工产品（不含危险化学品）、石化器材及设备销售。

3	公司名称	荆门铭耀农业开发有限公司
	注册地址	荆门市东宝区石桥驿镇英岩村三组
	子公司类型	情况简介
	二级子公司	2015年1月12日在荆门市注册设立，由湖北铭耀100%持股，注册资本1,000.00万元。经营范围：农业项目投资（不含金融、证券、期货及其它专项规定项目），农业技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询，瓜果蔬菜、花卉苗木、农作物（不含种苗及其它许可经营项目）种植及销售，农产品销售（不含粮食收购及其它许可经营项目），水产养殖及销售（不含水产苗种及其它许可经营项目），农业观光项目开发，网上贸易代理（不含预包装食品及其它许可项目）。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、控股股东和实际控制人

股东姓名	直接持股数额（股）	直接持股比例（%）
李梁斌	16,700,000.00	55.67

注：李梁斌通过法人股东“龙耀投资”间接持有公司5.60%的股份，合计持有公司61.27%的股份。

5、持有公司5%以上股份的其他股东

截至本公开转让说明书签署日，持有公司5%以上股份的其他股东

股东姓名	持股数额（股）	持股比例（%）	组织机构代码
楚龙商贸	4,725,000.00	15.75	58637885-1
龙耀投资	7,275,000.00	24.25	34343621-X

楚龙商贸现持有2011年12月7日珠海市工商行政管理局颁发的注册号为440400000317339《企业法人营业执照》。楚龙商贸成立于2011年12月7日，注册资本为500.00万元。公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人龙海芸，住所地是珠海市吉大九洲大道东1232号海润大厦第二层202室，经营范围为：家具材料、装饰材料、建筑材料、包装材料、纺织面料、纸制品、塑料制品、皮革制品、五金电器、电脑配件及耗材的批发、零售；项目投资咨询、策划、管理。

龙耀投资现持有荆州市工商行政管理局核发的注册号为 421005000000074 的《企业法人营业执照》，公司住所为荆州开发区江津东路南 155 号；法定代表人李梁斌；公司类型合伙企业；成立日期为 2015 年 5 月 22 日；营业期限为 2015 年 5 月 22 日至 2025 年 5 月 21 日，经营范围为企业投资管理、投资咨询服务。

6、公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联关系	直接持股数量（股）	持股比例（%）
李梁斌	董事长	16,700,000.00	55.67
王辉	董事、总经理	1,000,000.00	3.33
李强	董事	300,000.00	1.00
熊刚	董事、董事会秘书	-	-
王冲	董事	-	-
唐良成	监事会主席	-	-
姚向青	职工监事	-	-
肖胜开	职工监事	-	-
赵立发	副总经理	-	-
杨会生	财务总监	-	-
王立	技术总监	-	-

注：截至公开转让说明书签署之日，公司实际控制人李梁斌通过公司法人股东“荆州市龙耀投资合伙企业（有限合伙）”间接持股 168.00 万股，间接持股比例为 5.60%。公司董事熊刚、高级管理人员王立通过公司法人股东“楚龙商贸”分别间接持股 3.15%，1.575%。

7、报告期内存在的其他关联自然人

持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员的配偶、父母、配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等皆为关联自然人。

关联方名称	与本公司关系	任职情况
张玲玲	公司控股股东、实际控制人李梁斌妻子	无

8、持有公司 5%以上股份的自然股东及公司董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的，或者其担任董事、高级管理人员的除公司以外的企业

(1) 报告期内，本公司关联方如下：

其他关联方名称	与本公司关系	法定代表人
珠海铭阳新能源投资有限公司	控股股东李梁斌持股 95%	李梁斌
荆州市金龙威信息技术有限公司	控股股东李梁斌持股 95%	李梁斌
茂名市大晟新能源有限公司	原股东刘火成持股 30%的公司	陈国健

(2) 截至本公开说明书签署日，已经处理的关联方如下：

其他关联方名称	与本公司关系	处理情况	组织机构代码/注册号
珠海铭阳	公司控股股东、实际控制人李梁斌持股 95%	1、李梁斌股权全部转让完毕； 2、2014 年 6 月 8 日完成工商变更登记； 3、目前庞玉梅持股 95%，韩双双持股 5%； 4、通过访谈确认庞玉梅、韩双双不是公司关联方。	06848445-1
茂名市大晟新能源有限公司	公司原股东刘火成持股 30%	2014 年 11 月 19 日，刘火成将公司全部股权转让给了李梁斌、王辉、李强，至此不再是公司的关联方。	440900000043320

(二) 关联交易及关联方资金往来

1、关联销售情况

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014 年度		
			金额	占同类销售的比例%	定价政策及决策程序
珠海铭阳新能源投资有限公司	销售商品	生物柴油	788,742.33	4.88	市场价格
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013 年度		
			金额	占同类销售的比例%	定价政策及决策程序
珠海铭阳新能源投资有限公司	销售商品	生物柴油	801,959.83	8.84	市场价格

公司 2015 年 1-5 月与关联方未发生关联销售，2014 年度、2013 年度公司向关联方销售生物柴油占同类销售的比例分别为 4.88%、8.84%。公司关联销售以市场价格为定价基础，定价公允，对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

2、关联担保情况

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
李梁斌、张玲玲	大地生物	160.00 万元	2014 年 11 月 19 日	2015 年 11 月 18 日	否

李梁斌	大地生物	350.00 万元	2015 年 2 月 2 日	2020 年 2 月 2 日	否
-----	------	-----------	----------------	----------------	---

3、关联方资金往来情况

(1) 其他应付项目

单位：元

关联方名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	款项性质	金额	款项性质	金额	款项性质
李梁斌	5,260,390.69	往来款	1,196,831.35	往来款	1,469,649.47	往来款
珠海铭阳	-	-	3,200,000.00	往来款	-	-
金龙威	1,300,000.00	往来款	-	-	-	-
楚龙商贸	1,400,000.00	往来款	1,400,000.00	往来款	-	-
王辉	136,000.00	往来款	-	-	313,356.85	往来款
王立	-	-	450,000.00	-	-	-

(2) 其他应收项目

单位：元

关联方名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	款项性质	金额	款项性质	金额	款项性质
李梁斌	-	-	1,810,000.00	股权补足款	1,810,000.00	股权补足款
王辉	-	-	208,000.00	股权补足款	208,000.00	股权补足款
李强	-	-	62,000.00	股权补足款	62,000.00	股权补足款
王立	50,000.00	员工备用金	-	-	-	-

截至本转让说明书签署日，本公司对截止 2015 年 5 月 31 日的关联方的其他应付款已经全部偿还。

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联交易对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

(三) 关联交易的决策程序

《公司章程》第三十八条规定，公司与控股股东、实际控制人之间发生提供资金、商品、劳务等交易时，应当严格按照关联交易决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决，防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

《关联交易管理制度》第十条规定，公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决。关联董事回避后，出席董事会会议的非关联董事人数不足三人时，应当由全体董事(含关联董事)就该交易事项提交公司股东大会审议等程序性问题做出决议，由股东大会对该交易事项做出决议。

《关联交易管理制度》第十一条规定，股东大会审议关联交易事项时，关联股东（包括授权他人出席股东大会的关联股东）应当回避表决，但特殊情况除外。公司未来将严格按照《关联交易管理制度》规定的决策权限、决策程序执行，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。

公司2015年6月23日召开临时股东大会，对公司近两年一期的关联交易进行了确认。

九、提醒投资者关注的财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

公司不存在应披露的资产负债表或有事项。

（三）其他重要事项

报告期内无需提醒投资者关注的其他重要事项。

十、公司设立时和最近两年一期资产评估情况

公司最近两年一期没有进行资产评估。

十一、股利分配政策和最近两年股利分配及实施情况

（一）报告期内股利分配的政策

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；(2) 提取法定公积金 10%；(3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；(4) 分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

(1) 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入法定公积金。公司法定公积金累计额达公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补公司亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；

(2) 公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前述规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的公司股份不参与分配利润。

(3) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不用于弥补公司的亏损。股东大会决议将公积金转为资本时，所留存的该项法定公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

(4) 公司利润分配可以采取现金或/和股票方式分配股利。

(二) 近两年股利分配情况

报告期内，公司未进行利润分配。

(三) 公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后，股利分配将按照《公司章程》关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

十二、控股子公司的企业情况

(一) 纳入合并报表的全资子公司的基本情况

1、湖北铭耀

(1) 基本情况

湖北铭耀为公司全资子公司，成立于2014年3月13日，注册资本为5,000.00万元。住所：江陵县楚江大道2号。公司类型：有限责任公司(法人独资)。经营范围：生物柴油的项目筹建（筹建期间不得从事生产经营活动有效期至2016年4月17日止）。湖北铭耀未来主要经营业务为生物柴油的生产及销售。

(2) 报告期内财务状况和经营成果

单位：元

科目	2015年5月31日	2014年12月31日
资产总额	29,179,675.50	9,012,406.00
负债总额	4,379,675.50	4,212,406.00
所有者权益总额	24,800,000.00	4,800,000.00

2、荆州伟昱

(1) 基本情况

荆州伟昱成立于2013年6月27日，成立时注册资本为100.00万元，设立时股东构成及持股比例如下表：

股东名称	持股比例
李福新	51%
李家基	49%

2014年9月，李福新将股权转让给湖北铭耀，李家基将股权转让给周生福。荆州伟昱增资900.00万元，由湖北铭耀认缴749.00万元，注册资本变更为1,000.00万元，荆州伟昱成为湖北铭耀的控股子公司，增资后荆州伟昱股东构成及持股比例如下表：

股东名称	持股比例
湖北铭耀	80%
周生福	20%

2015年4月28日，湖北铭耀受让周生福持有的荆州伟昱20%的股权，成为其唯一股东。本次股权转让完成后，荆州伟昱股东情况如下：

股东名称	持股比例
------	------

湖北铭耀	100.00%
------	---------

荆州伟昱住所：荆州市江津东路南 155 号。公司类型：有限责任公司（法人独资）。经营范围：燃料油（含船舶柴油，不含危险化学品）合成、销售；润滑油、重油、化工产品及其原料（不含危险化学品）、石化器材及设备销售。荆州伟昱主要经营业务为燃料油的合成及销售业务。

(2) 报告合并期内财务状况和经营成果

单位：元

科目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总额	9,126,232.24	4,870,903.62
负债总额	6,883,528.19	3,662,662.38
所有者权益总额	2,242,704.05	1,208,241.24
科目	2015 年 1-5 月	2014 年 10-12 月
营业收入	3,305,555.59	1,941,265.77
利润总额	-157,990.72	33,709.03
净利润	-165,537.19	33,709.03

3、荆门铭耀

(1) 基本情况

荆门铭耀为湖北铭耀的全资子公司，成立于 2015 年 1 月 12 日，注册资本 1,000.00 万元。经营范围：农业项目投资（不含金融、证券、期货及其它专项规定项目），农业技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询，瓜果蔬菜、花卉苗木、农作物（不含种苗及其它许可经营项目）种植及销售，农产品销售（不含粮食收购及其它许可经营项目），水产养殖及销售（不含水产苗种及其它许可经营项目），农业观光项目开发，网上贸易代理（不含预包装食品及其它许可项目）。荆门铭耀未来主要经营业务为种植生产生物柴油的主要原材料。

(2) 报告期内财务状况和经营成果

单位：元

科目	2015 年 5 月 31 日
资产总额	1,228,146.85

负债总额	1,258,427.00
所有者权益总额	-30,280.15

十三、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及应对措施

（一）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李梁斌，直接持有公司 55.67%的股份，通过龙耀投资间接持有公司 5.60%的股份，合计持有公司 61.27%的股份，同时担任公司董事长。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。

对策：针对以上风险，公司采取以下措施：第一，公司建立了较为合理的法人治理结构，进一步完善了《公司章程》及三会议事规则，第二，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排。第三，李梁斌先生作出了避免同业竞争的有效承诺，减少控股股东利用职务之便侵害公司及中小股东利益。

（二）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，如报告期内关联销售缺少股东会决议，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。

对策：管理层将不断加深学习相关规定及制度，提高规范运作意识，并在实践中不断完善和修订相关内控制度。

（三）产能扩张带来的原材料供给不确定风险

我国生物柴油行业还未建立起有效的原材料回收体系，废弃油脂的收集系统不健全，原材料供给不足是制约行业内企业发展的主要因素。公司目前正在建的年产能 10 万吨的生物柴油项目，一条年产 5 万吨的生产线计划于 2016 年 3 月正式

投产，产能的扩张将给公司带来原材料的供给压力，虽然公司已通过签署合作框架协议的方式保证原材料供给，也在积极布局生物农业和生物环保来解决原材料的供给问题，但公司仍存在产能扩张带来的原材料供给不确定的风险。

对策：公司通过工艺技术的不断研发创新，原材料的使用范围逐渐扩大，目前不仅可以将地沟油生产为生物柴油，也可以将酸化油、泔水油等其它废弃油脂进行加工，原材料的供应来源进一步多样化。公司已与湖北省三丰粮油有限公司、湖北宏凯工贸发展有限公司、荆州市丰泽园农业有限公司、深圳市嘉康惠宝肉业有限公司等多家规模较大的废弃油脂收购公司签署了合作框架协议，向其采购废弃油脂，以保证公司生产过程中的原材料供给充足。另外公司也在积极布局生物农业和生物环保，为公司未来发展提供原材料的保障。

（四）核心技术人员流失风险

生物柴油行业的技术人员需要掌握生物柴油制取技术，并拥有一定的研发能力不断提高生产工艺，另外，由于目前生物柴油的原材料以废弃油脂为主，不同的废弃油脂，如地沟油、酸化油和泔水油的理化指标存在特性，需要专业的技术人员对工艺进行调整才能生产出符合国家标准的产品，因此专业的技术人员是企业核心竞争力的保证。随着行业的快速发展和竞争的加剧，对专业人才的需求将增加，若公司未采取有效措施防止核心技术人员的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的可持续经营能力。

对策：公司为员工创造了优良的工作环境，提供有竞争力的薪酬待遇，有计划地引进符合公司发展战略的技术人员，解决人才短缺问题。同时，公司注重内部人才的培养和激励，不断提高核心技术人员的福利待遇，并通过股权激励的方式增强其归属感，保证人员的稳定性，提高企业的竞争力。

（五）销售渠道局限性风险

销售渠道的局限性主要表现为民营企业的生物柴油无法进入国有加油站。虽然《可再生能源法》确定了生物柴油的合法地位，生物柴油国家标准的出台也扫清了生物柴油进入国有加油站的障碍，但由于各种原因，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。公司目前的客户主要为民营的水上加油站和经销商，为其提供船舶

使用的生物柴油燃料油，公司通过积极拓展销售渠道和与客户签署框架协议保持长期合作的方式来保证产品的销售，但公司的销售渠道仍然存在局限性。

对策：一方面，公司通过增加产品的多样性来拓展销售渠道，使公司的产品适用于更多的服务领域；另一方面，公司对船舶用燃料油市场进行积极开拓，目前已与岳阳智益水上加油有限公司、荆州市加翼石化产品供销有限公司和中石化长江燃料有限公司荆州分公司签署了合作框架协议，保证公司产品的销售。

（六）税收政策风险






公司属于国家大力鼓励发展的资源综合利用新兴产业，国家对公司经营的生物柴油行业扶持力度较大，公司销售生物柴油实行增值税先征后退政策。公司2013年度、2014年度及2015年1-5月增值税退税分别为51.79万元、200.81万元、184.44万元，占当期利润总额的比例分别为-42.95%、-2,455.78%及141.39%，对公司的经营业绩影响较大。但若国家对相关税收优惠政策进行调整，公司经营业绩将会受到影响。

对策：一方面，公司加大原材料采购渠道，控制原材料采购价格；另一方面，公司积极扩展生物柴油的销售渠道，提升公司生物柴油的议价能力；再一方面，公司延伸了生物柴油产业链，积极开拓毛利率较高的长江下游沿线及湖南洞庭湖船舶燃料油市场。

全体董事、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。

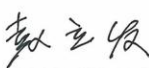
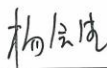

全体董事：

 _____ 李梁斌	 _____ 王辉	 _____ 李强
 _____ 熊刚	 _____ 王冲	

全体监事：

 _____ 唐良成	 _____ 姚向青	 _____ 肖胜开
---	---	--

其他高级管理人员：

 _____ 赵立发	 _____ 杨会生	 _____ 王立
---	---	--

荆州大地生物工程股份有限公司

2015年8月26日

主办券商声明

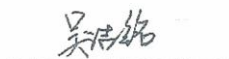
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司法定代表人：



刘汝军

项目负责人：



吴清铭

项目小组成员：



张长宁



张晓婕



刘延宝



龚新超



于文超

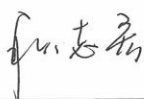
新时代证券有限责任公司

2015年8月26日

律师事务所声明

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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，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：

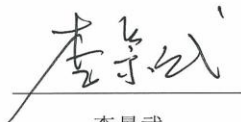


耿志宏



龚月琴

律师事务所负责人：



李景武

北京盈科(武汉)律师事务所

2015年8月26日



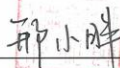
会计师事务所声明

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机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，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：



吴育岐



邢小胖

会计师事务所负责人：



吴卫星

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年8月26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主要文件