吉林领先科技发展股份有限公司

收购报告书

上市公司名称：	吉林领先科技发展股份有限公司
股票上市地点：	深圳证券交易所
股票简称：	***ST 领先**
股票代码：	**000669**
收购人名称：	新能国际投资有限公司
住　　所：	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1245 房间
通讯地址：	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1245 房间



签署日期：二〇一二年十月

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

收购人声明

一、本收购报告书系收购人依据 《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第16号——上市公司收购报告书》及相关的法律、法规和规范性文件的要求编写。

二、依据上述法律、法规的规定，本报告书已全面披露了收购人在吉林领先科技发展股份有限公司中拥有权益的股份。截至本报告书签署之日，除本报告书披露的持股信息外，收购人没有通过任何其他方式在吉林领先科技发展股份有限公司拥有权益。

三、收购人签署本报告书已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反收购人公司章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

四、截至本报告书签署日，新能国际通过吉林中讯持有领先科技16,276,016股股份，占领先科技总股本的17.59%，为领先科技的第一大股东。2010年，领先科技向中国证监会提交了资产置换及发行股份购买资产暨关联交易申请。2012年6月8日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会2012年第14次并购重组委工作会议审核了领先科技的资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案，方案获得有条件通过。2012年10月29日，中国证监会印发了《关于核准吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组及向新能国际投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012] 1394号），核准了领先科技的资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案。

本次收购是重大资产重组的重要环节。重大资产重组实施完毕后，领先科技总股本将达到269,027,887股，新能国际将直接持有上市公司69,009,857股股份。届时，新能国际直接和间接控制上市公司股份总计85,285,873股，占上市公司总股本的31.70%。

本次收购完成后，信息披露义务人在领先科技拥有权益的股份将达到31.7%，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

触发要约收购义务，本次收购符合《上市公司收购管理办法》豁免要约收购以及免于向中国证监会提交豁免要约收购申请的相关条款。

五、本次收购是根据本报告书所载明的资料进行的。除收购人和所聘请的专业机构外，没有委托或者授权任何其他人提供未在本报告书中列载的信息和对本报告书做出任何解释或者说明。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目 录

第一节 释义.....4
第二节 收购人介绍.....6
第三节 收购决定及收购目的.....15
第四节 收购方式.....19
第五节 资金来源.....32
第六节 后续计划.....33
第七节 对上市公司的影响分析.....36
第八节 与上市公司之间的重大交易.....40
第九节 前 6 个月内买卖上市公司股份的情况.....41
第十节 收购人的财务资料.....42
第十一节 其他重大事项.....67
第十二节 备查文件.....68
附 表.....74

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第一节 释义

本报告书及摘要中，除另有说明外，下列词语或简称具有如下特定含义：

领先科技/上市公司	指	吉林领先科技发展股份有限公司
新能国际/收购人	指	新能国际投资有限公司
本次收购	指	新能国际通过新增股份认购的方式增持领先科技股份的行为
《收购报告书》/本报告书	指	《吉林领先科技发展股份有限公司收购报告书》
资产置换	指	领先科技以其拥有的置出资产与中油金鸿全体股东所持有中油金鸿的等值股权进行置换
发行股份购买资产	指	领先科技发行股份购买整体资产置换差额
置换差额	指	置入资产交易价格高于置出资产交易价格的差额部分
置出资产	指	领先科技截止2010年06月30日经审计及评估确认的除未偿付的“股转债”债券余额及等额货币现金之外的全部资产及负债
置出资产出售	指	中油金鸿全体股东将置出资产以1元人民币交易给领先集团
中油金鸿/置入资产	指	中油金鸿天然气输送有限公司，其中：新能国际投资有限公司持有39.094%股权、深圳市平安创新资本投资有限公司持有19.237%股权、联中实业有限公司持有16.505%股权、益豪企业有限公司持有9.363%股权、金石投资有限公司持有7.458%股权、上海市福宁投资管理有限公司持有2.790%股权、北京中农丰禾种子有限公司持有2.410%股权、北京盛世景投资管理有限公司持有2.020%股权、陈义和持有1.123%股权
吉林中讯	指	吉林中讯新技术有限公司
领先集团	指	天津领先集团有限公司
益豪企业	指	益豪企业有限公司
联中实业	指	联中实业有限公司
金石投资	指	金石投资有限公司
平安创投	指	深圳市平安创新资本投资有限公司
福宁投资	指	上海福宁投资管理有限公司
盛世景投资	指	北京盛世景投资管理有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中农丰禾	指	北京中农丰禾种子有限公司
新能集团	指	中油新兴能源产业集团有限公司
本次重组/重大资产重组	指	领先科技将截止评估基准日的全部置出资产与中油金鸿全体股东持有的中油金鸿合计100%的股份进行资产置换，置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由公司发行股份购买，中油金鸿全体股东将置出资产以1元人民币转让给领先集团的行为
《重组框架协议》	指	领先科技与中油金鸿全体股东、领先集团于2010年7月3日签署的《吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组框架协议》
《资产置换及置出资产转让协议》	指	领先科技与中油金鸿全体股东、领先集团于2010年9月4日签署的《资产置换及置出资产转让协议》
《发行股份购买资产协议》	指	领先科技与中油金鸿全体股东于2010年9月4日签署的《发行股份购买资产协议》
《盈利预测补偿协议》	指	领先科技与新能国际于2010年9月4日签署的《盈利预测补偿协议》
《盈利预测补偿协议之补充协议》	指	领先科技与新能国际于2011年4月19日签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》
《盈利预测补偿协议之补充协议二》	指	领先科技与新能国际于2012年5月15日签署的《盈利预测补偿协议之补充协议二》
评估基准日	指	2010年6月30日
京都天华	指	京都天华会计师事务所有限公司（现已更名为致同会计事务所）
交割日	指	置出资产和置入资产交割和风险转移日
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《收购办法》	指	《上市公司收购管理办法》
元	指	人民币元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二节 收购人介绍

一、 收购人基本情况

收购人名称	新能国际投资有限公司
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1245 房间
法定代表人	段崇军
注册资本	人民币 50,000,000 元
营业执照注册号	110000010205776
公司类型	有限责任公司
经营范围	投资管理；资产管理；投资咨询；技术开发；技术转让
经营期限	2007 年 5 月 18 日至 2027 年 5 月 17 日
税务登记证号码	京税证字 110107662152126 号
股东情况	陈义和 持股比例 90% 段崇军 持股比例 5% 邓天洲 持股比例 5%
通讯地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1245 房间
联系电话	010-82809334

二、 收购人的股权控制关系及实际控制人

（一） 收购人的股权结构

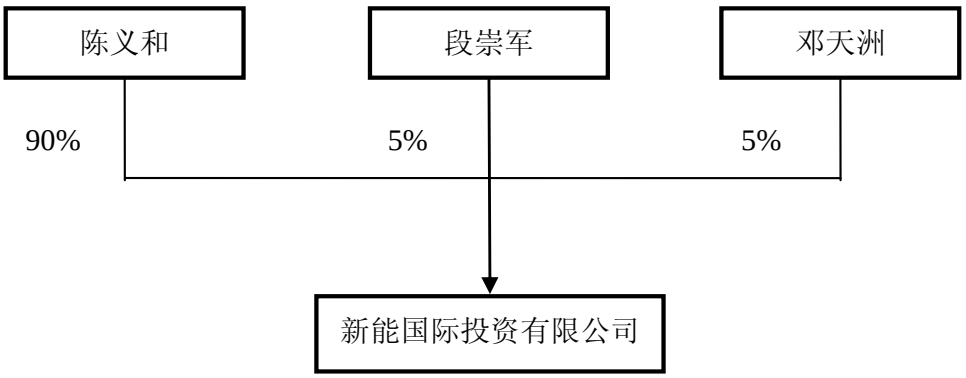
截至本报告书签署日，新能国际的股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义和	4,500	90
段崇军	250	5
邓天洲	250	5
合计	5,000	100

陈义和直接持有新能国际 90%股权，系新能国际的控股股东及实际控制人。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截至本报告书签署日，新能国际的股权关系如下图：



（二） 收购人实际控制人介绍

1、实际控制人基本情况

姓名	陈义和
性别	男
年龄	49
国籍	中国
居住地址	北京市朝阳区
通讯地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1245 房间
其他国家或地区居住权	无

2、实际控制人控制的核心企业和关联企业

陈义和先生除控制中油金鸿外，其控制的核心企业和关联企业为财富担保集团有限公司、新能集团及其下属企业，同时通过持有吉林中讯 100%股权间接控股领先科技，截至本报告书签署之日，其基本情况如下：

（1） 中油金鸿天然气输送有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

名称	中油金鸿天然气输送有限公司
性质	有限责任公司（台港澳与境内合资）
注册地址（办公地址）	湖南省衡阳市雁峰区金果路 15 号
法定代表人	陈义和
注册资本	人民币 54,939.67 万元
成立日期	2004 年 7 月 5 日
营业执照注册号	430400400000019
税务登记证号码	湘国税字 430406764203035 地税湘字 430406764203035
经营期限	自 2004 年 7 月 5 日至 2034 年 7 月 4 日
经营范围	燃气输配管网建设及经营。

（2） 财富担保集团有限公司

成立时间	2009 年 03 月 03 日
注册资本	人民币 30,000 万元
法定代表人	王光明
注册地（办公地址）	北京市顺义区高丽营镇千王村光明街 39 号
注册号码	110000011726841
税务登记证号码	京税证字 11011368510408X 号
经营期限	自 2009 年 03 月 03 日至 2029 年 03 月 02 日
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：为中小企业提供贷款、融资租赁及其他经济合同的担保；项目投资；投资管理；投资咨询；销售日用百货、机械设备、五金交电、电子产品、建筑材料；承办展览展示；会议服务，技术推广、技术服务。

（3） 中油新兴能源产业集团有限公司

成立时间	2001 年 12 月 12 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注册资本	人民币 15,000 万元
法定代表人	王文法
注册地址	北京市西城区安德路甲 104 号 6 层
注册号码	110000003454532
税务登记证号码	京税证字 110102733471782 号
经营期限	自 2001 年 12 月 12 日至 2031 年 12 月 11 日
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：投资管理、投资顾问；技术开发，技术咨询，技术服务，技术转让，技术培训；施工总承办包，专业承包，劳务分包；销售；机电设备，五金交电，建筑材料，电子计算机，化工（不含化学危险品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

（4） 吉林中讯新技术有限公司

成立时间	1998 年 10 月 14 日
注册资本	5,000 万元
法定代表人	王磊
注册地址	吉林市吉林经济技术开发区双吉街莲花路
注册号码	220294000001290
税务登记证号码	吉税字 22020270241294X
经营期限	自 1998 年 10 月 14 日至 2013 年 9 月 1 日
经营范围	光电新材料、电子及信息产品、微电子开发、研究、销售。

（5） 吉林领先科技发展股份有限公司

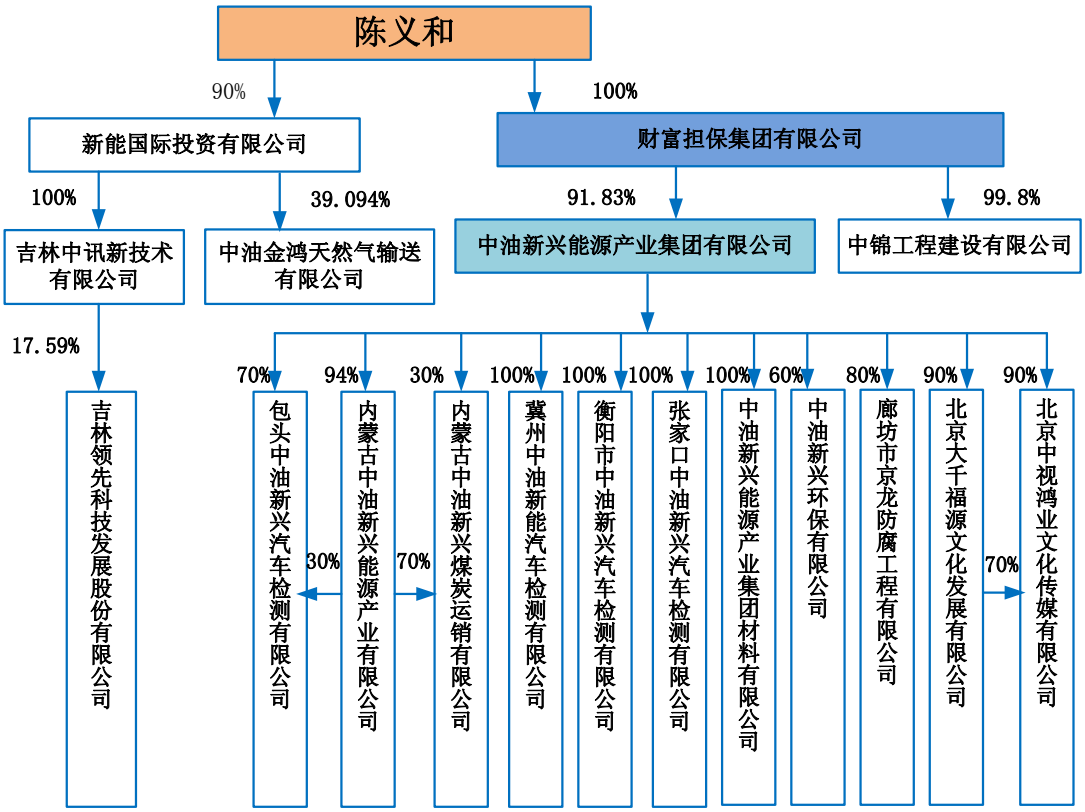
公司名称（曾用名）	吉林领先科技发展股份有限公司(吉林吉诺尔股份有限公司)
证券简称（曾用简	*ST 领先（吉诺尔、ST 吉诺尔、ST 中讯、中讯科技、G

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

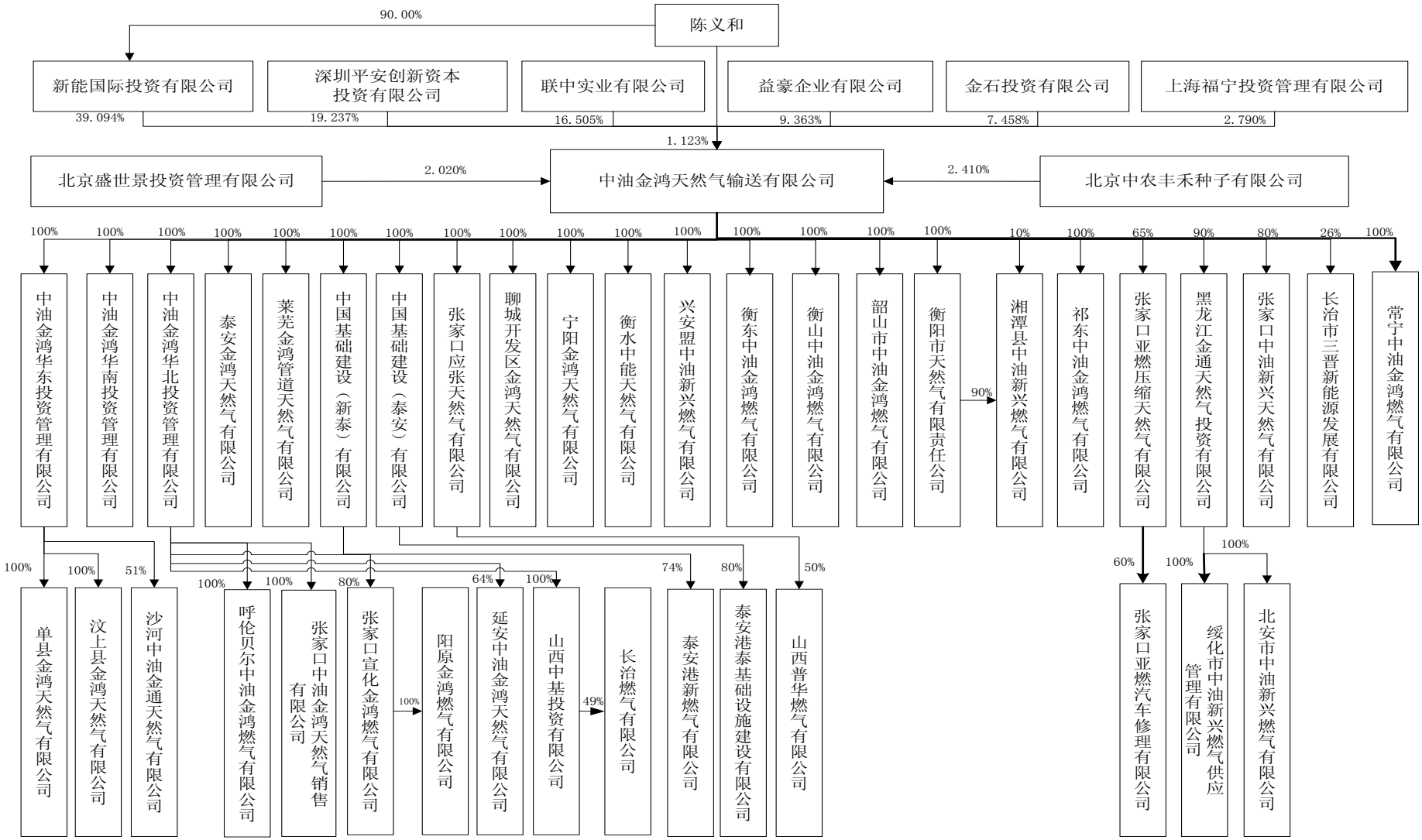
称）	领先、领先科技）
成立时间	1985 年 02 月 21 日
注册资本	9250.50 万元
证券上市时间	1996 年 12 月 10 日
证券代码及上市地	000669 深圳证券交易所
注册地址	吉林省吉林市高新区恒山西路 108 号
法定代表人	陈义和
电话	（0432）64569477
传真	（0432）64569465
电子邮箱	jyw000669@163.com
办公地址	吉林省吉林市高新区恒山西路 108 号
邮政编码	132013
经营范围	企业自有资金对外投资;高新技术推广服务和高科技产品产业化投资合作业务；计算机软件及硬件生产、销售； 日用百货、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、建筑材料（木材除外）购销；企业管理策划、咨询；电化学环保产品、网络及软件开发、生产、销售和服务；电子产品、光电子产品生产、销售；建筑材料（木材除外）、金属材料、机电产品（小轿车除外）批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;公司自有房产、设备对外租赁;下列项目有公司所属分支机构经营，应单独办理营业执照：卫生保护膜、彩管保护膜、汽车保护膜、钢板保护膜、塑料制品的研制、开发、加工销售。

新能国际的控股股东及实际控制人为陈义和，陈义和所控制企业如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 收购人主要业务及近三年简要财务状况

（一） 新能国际从事的主要业务

新能国际的主营业务为对外投资和投资管理，最近三年仅有两项对外投资：

1、对中油金鸿进行投资及对其持有的中油金鸿股权进行管理。截至本报告签署日，新能国际持有中油金鸿 39.094%股权。

2、2012 年 3 月通过股权转让，收购了领先科技的控股股东吉林中讯 100%的股权，由此间接控制领先科技 17.59%的股份。

（二） 新能国际财务状况简表

新能国际 2009 年度 、2010 年度及 2011 年度简要财务数据如下：

单位：元

指　标	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业收入	1,034,159,316.86	867,015,959.54	607,611,761.80
营业利润	293,061,913.29	273,353,047.85	199,081,348.54
净利润	218,004,658.85	204,685,872.77	169,669,035.13
净资产收益率（%）	12.43	13.29	13.06
指　标	**2011 年 12 月 31 日**	**2010 年 12 月 31 日**	**2009 年 12 月 31 日**
总资产	3,553,984,129.36	3,284,474,651.53	2,651,557,247.37
总负债	1,799,904,997.63	1,744,400,178.65	1,379,574,236.92
股东权益	1,754,079,131.73	1,540,074,472.88	1,271,983,010.45
资产负债率（%）	50.64	53.11	52.03

四、 收购人及实际控制人最近五年所受处罚情况

新能国际及其实际控制人陈义和先生已经出具声明，新能国际最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚（与证券市场明显无关的除外），亦未曾涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁事项。其主要管理人员也未受过行政处罚、刑事处罚（与证券市场明显无关的除外），亦未曾涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁事项。

五、 收购人董事、监事及高级管理人员基本情况

姓名	任职情况	国籍	长期居住地	其他国家或地区居留权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

陈义和	执行董事	中国	北京市	无
段崇军	经理	中国	北京市	无
邓天洲	监事	中国	北京市	无

以上人员在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚，亦未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

六、 收购人及其控股股东、实际控制人持有、控制其他上市公司 5%以上股份的情况

截至本报告书签署日，新能国际除通过持有吉林中讯 100%股权间接控制领先科技 17.59%的股份外，不存在控制其他上市公司 5%以上的发行在外的股份的情形。

陈义和持有新能国际 90%的股权，是新能国际的控股股东，也是领先科技的间接控股股东和实际控制人。除领先科技外，陈义和不存在控制其他上市公司 5%以上的发行在外的股份的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第三节 收购决定及收购目的

一、 收购的目的

领先科技近两年来，受经济下滑、市场竞争激烈等不利因素的影响，主营业务市场需求萎缩，销售量减少，主营业务收入与净利润大幅下降，亟需对主营业务进行结构性调整。

新能国际的主营业务为对外投资和投资管理，目前持有中油金鸿 39.094%股权，并通过 100%控股吉林中讯间接持有领先科技 17.59%的股权，此外无其他对外投资。为了进一步促进业务发展，加强在资本市场进行资源配置的能力，新能国际决定以认购上市公司新发行股份的方式收购领先科技。

本次收购是领先科技重大资产重组的重要环节。在本次重大资产重组中，新能国际的控股子公司中油金鸿将其天然气管输及城市燃气经营的优质资产注入上市公司，同时置换出上市公司原有全部经营性资产。本次重大资产重组可以有效提高上市公司资产质量, 增强上市公司的持续盈利能力和长期发展潜力。

二、 本次收购所履行的程序、时间及尚需获得的批准

1、 2010 年 6 月 3 日至 9 日，在保密及签订《保密协议》的基础上，原上市公司实际控制人领先集团与中油金鸿就资产重组事宜进行可行性讨论。

2、 2010 年 6 月 12 日，新能国际召开股东会，决定将其持有的中油金鸿股权注入领先科技。

3、 2010 年 7 月 3 日，领先科技召开第六届董事会 2010 年第 4 次会议，会议审议通过了《关于公司进行重大资产重组的议案》、《关于公司重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于〈吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组框架协议〉的议案》等相关议案。

4、 2010 年 7 月 3 日，新能国际及中油金鸿其他股东与领先科技、领先集团签署了《吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组框架协议》。

5、 2010 年 9 月 4 日，领先科技召开第六届董事会 2010 年第 6 次会议，审

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

议通过了《关于公司重大资产重组具体方案的议案》、《关于〈吉林领先科技发展股份有限公司资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产定价依据及公平合理性的议案》。

6、 2010 年 9 月 4 日，新能国际及中油金鸿其他股东、领先科技及领先集团签署了《资产置换及置出资产转让协议》，新能国际及中油金鸿其他股东与领先科技签署了《发行股份购买资产协议》，新能国际与领先科技签署了《盈利预测补偿协议》。

7、 2010 年 9 月 27 日，领先科技召开 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司重大资产重组具体方案的议案》、《关于〈吉林领先科技发展股份有限公司资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书〉的议案》、《关于〈资产置换及置出资产转让协议〉的议案》、《关于〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于〈盈利预测补偿协议〉的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产定价依据及公平合理性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理重大资产重组的议案》。

8、 2011 年 4 月 7 日，商务部印发了《商务部关于原则同意吉林领先科技发展股份有限公司重组变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意领先科技在重组完成后变更为外商投资股份有限公司。

9、 2011 年 4 月 19 日，领先科技召开第六届董事会 2011 年第 2 次会议，审议通过了《与新能国际投资有限公司签订盈利预测补偿协议之补充协议的议案》。当日，领先科技与新能国际签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》。

10、 2011 年 10 月 10 日，商务部下发了《商务部关于延长〈商务部关于原则同意吉林领先科技发展股份有限公司重组变更为外商投资股份有限公司的批复〉有效期的批复》(商资批[2011]1146 号)，同意将《商务部关于原则同意吉林领先科技发展股份有限公司重组变更为外商投资股份有限公司的批复》有效期延长 180 天，延期时间自 2011 年 10 月 6 日起。

11、 2012 年 2 月 20 日，在保密及签订《保密协议》的基础上，新能国际与吉林中讯原股东天津领先集团有限公司、天津市滨奥航空设备有限公司、天津

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

燕化科技有限公司就股权转让事宜进行可行性讨论。

12、 2012 年 2 月 24 日，新能国际召开股东会，同意受让吉林中讯新技术有限公司全部股权。当日，新能国际与天津领先集团有限公司、天津市滨奥航空设备有限公司、天津燕化科技有限公司签署了《股权转让协议》。

13、 2012 年 3 月 1 日，吉林中讯完成了股权转让的工商变更手续，新能国际成为吉林中讯的唯一股东。

14、 2012 年 3 月 21 日，领先科技召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《延长此次重大资产重组有效期的议案》和《授权董事会继续办理重大资产重组相关事项的议案》。

15、 2012 年 4 月 18 日，商务部下发了《商务部关于同意延长〈商务部关于原则同意吉林领先科技发展股份有限公司重组变更为外商投资股份有限公司的批复〉有效期的批复》（商资批[2012]512 号），同意将《商务部关于原则同意吉林领先科技发展股份有限公司重组变更为外商投资股份有限公司的批复》有效期延长 180 天，延期时间自 2012 年 4 月 3 日起。

16、 2012 年 5 月 15 日，领先科技召开第七届董事会 2012 年第 3 次会议，审议通过了《关于公司本次重大资产重组有关财务报告的议案》，《关于本次重大资产重组对标的资产进行再次评估、确保标的资产价值未发生不利于公司及全体股东利益变化的议案》、《与新能国际投资有限公司签订〈盈利预测补偿协议之补充协议二〉的议案》。

17、 2012 年 5 月 15 日，领先科技与新能国际签订《盈利预测补偿协议之补充协议二》。

18、 2012 年 6 月 8 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 14 次并购重组委工作会议审核，领先科技的资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案获得了有条件通过。

19、 2012 年 8 月 1 日领先科技第七届董事会 2012 年第四次会议审议并通过了《提请股东大会同意新能国际投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》，2012 年 8 月 17 日领先科技 2012 年第二次临时股东大会审议并通过

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

了《同意新能国际投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》。

20、 2012 年 10 月 31 日，领先科技取得中国证监会于 2012 年 10 月 29 日印发的《关于核准吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组及向新能国际投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012] 1394 号），核准领先科技的资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案。

三、 未来十二个月继续增持计划

本次收购完成后未来十二个月内，收购人新能国际暂无继续增持的计划。

四、 未来处置所拥有权益的计划

本次收购完成后，新能国际承诺：本次获得的增发部分股份自上市之日起 3 年内不转让；该锁定期届满后，该等股份的交易或转让按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第四节 收购方式

一、 收购人持有被收购人公司股份的情况

本次收购完成前，新能国际通过持有吉林中讯100%的股权，间接持有领先科技16,276,016股股份，占领先科技总股本的17.59%。本次收购完成后，新能国际将直接和间接持有领先科技85,285,873股，占发行后公司总股本269,027,887股的31.70%。

（一） 本次交易前后领先科技股本结构变化情况如下：

	本次发行前		本次发行股份数量（股）	本次发行后	
	股份数量（股）	比例（%）		股份数量（股）	比例（%）
有限售条件流通股	16,629,052	17.98%	176,522,887	193,151,939	71.80
无限售条件流通股	75,875,948	82.02%		75,875,948	28.20
总股本	92,505,000	100.00%	176,522,887	269,027,887	100.00

（二） 本次交易后新能国际持有上市公司股份比例变化情况如下：

股东名称	本次交易前		本次交易后	
	股份数量(股)	持股比例(%)	股份数量（股）	持股比例(%)
新能国际	0	0.00%	69,009,857	25.65%
吉林中讯	16,276,016	17.59%	16,276,016	6.05%
合计	16,276,016	17.59%	85,285,873	31.70%

注：新能国际于2012年3月完成股权转让，获得吉林中讯100%的股权，由此间接持有领先科技17.59%的股权。

二、 本次重组的基本方案

领先科技拟通过资产置换及向特定对象发行股份购买资产的方式实施重大资产重组，本次收购是领先科技重大资产重组的组成部分。

重组的方案分为两个部分：资产置换和发行股份购买资产。

1、 资产置换

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

领先科技将截止 2010 年 6 月 30 日其拥有的除未偿付的“股转债”债券余额及等额货币现金之外的全部资产与负债与中油金鸿全体股东新能国际、平安创投、联中实业、益豪企业、金石投资、福宁投资、中农丰禾、盛世景投资、陈义和共 9 方持有的中油金鸿合计 100%的股份进行资产置换。中油金鸿全体股东将在上述资产置换中取得的置出资产以人民币一元的价格转让给领先集团。

以 2010 年 6 月 30 日为评估基准日，置出资产的评估值为 18,136.13 万元，置入资产的评估值为 236,671.47 万元。经交易各方协商，以评估值作为依据，确定本次交易中置出资产、置入资产的交易价格分别为 18,136.13 万元、236,671.47 万元。

鉴于资产重组涉及的置入资产、置出资产的审计报告、评估报告均已经超过有效期，公司于 2012 年重新进行了审计、评估工作。

根据天健兴业出具的天兴评报字（2012）第 217 号和天兴评报字（2012）第 190 号资产评估报告书，以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日拟置出资产和拟置入资产的评估价值分别为 17,991.50 万元和 237,402.93 万元，较截至 2010 年 6 月 30 日相应评估值分别减少 144.63 万元和增加 731.46 万元。提请投资者注意，加期评估报告仅供了解拟置出和置入资产在 2010 年 6 月 30 以后的运营状况及客观价值，本次交易仍以截至 2010 年 6 月 30 日拟置出资产和拟置入资产的评估净值，即 18,136.13 万元和 236,671.47 万元为作价依据。

2、 发行股份购买资产

根据《重大资产重组方案》，上述置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由上市公司发行股份购买。

领先科技本次发行股份价格为定价基准日（第六届董事会2010年第4次会议决议公告日）前20个交易日公司股票的交易均价（董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价＝决议公告日前20个交易日公司股票交易总额/决议公告日前20个交易日公司股票交易总量），即12.38元/股。按照该发行价格计算，本次发行股份数约为176,522,887股，占本次交易后公司股本总额的65.62%，若领先科技股票在本次董事会决议公告日至本次股份发行日期间发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，本次发行价格将作相应调整，发行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股份数量也随之进行调整。

根据中国证监会2012年10月29日下发的《关于核准吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组及向新能国际投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012] 1394号），核准领先科技发行176,522,887股股份购买相关资产，其中向新能国际发行的股份数为69,009,875股。

三、 本次收购相关协议的主要内容

2010 年 9 月 4 日，新能国际及中油金鸿其他股东、领先科技及领先集团签署了《资产置换及置出资产转让协议》，新能国际及中油金鸿其他股东与领先科技签署了《发行股份购买资产协议》，新能国际与领先科技签署了《盈利预测补偿协议》。

（一） 《资产置换及置出资产转让协议》

1、 交易概要

领先科技以除未偿付的“股转债”债券余额（具体数额以领先科技聘请的中介机构出具的以 2010 年 6 月 30 日为审计基准日的审计报告为准）及等额货币现金之外的全部资产及负债作为置出资产，中油金鸿全体股东以其合计持有的中油金鸿 100%股权作为置入资产，领先科技以其置出资产与中油金鸿全体股东所持置入资产的等值部分进行资产置换，置入资产与置出资产的差额部分由领先科技向中油金鸿全体股东发行股份进行购买。中油金鸿全体股东将从领先科技置出的全部资产及负债以 1 元的价格转让给领先集团。

2、 交易价格及定价基础

各方以 2010 年 6 月 30 日为评估基准日的置出资产评估报告确认的置出资产评估值作为置出资产价格依据，置出资产评估值为 18,136.13 万元，置出资产价格为 18,136.13 万元；以 2010 年 6 月 30 日为评估基准日的置入资产评估报告确认的置入资产评估值作为置入资产价格依据，置入资产评估值为 236,671.47 万元，置入资产价格为 236,671.47 万元。

3、 资产交付或过户的时间安排

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

领先科技、中油金鸿全体股东、领先集团同意，在交割日由领先科技直接向领先集团交付置出资产，各方应在协议生效之日起 12 个月内将资产置换及置出资产转让实施完毕。自交割日起，置出资产和置入资产的所有权利、义务和风险发生转移。

4、 交易标的自评估基准日至交割日期间损益的归属

置出资产自评估基准日至交割日期间的盈利由领先科技享有，自评估基准日至交割日期间的亏损由领先集团承担，由领先集团于交割审计值确定后以现金补足。置入资产自评估基准日至交割日期间的盈利由领先集团享有，自评估基准日至交割日期间的亏损由新能国际承担，由新能国际于交割审计值确定后以现金补足。

5、 与资产相关的人员安排

与置出资产相关的除 66 名全民所有制身份下岗职工及 548 名退休职工之外的全部职工（包括但不限于在岗职工、临时工等）的劳动和社保关系及涉及到与领先科技有关的其他养老、医疗等所有关系及相应费用（包括按相关法律规定给予的补偿及赔偿）均由领先集团安置和承担，该等员工安置与置出资产交割同时实施，实施完毕时间不超过自中国证监会核准之日起的 6 个月。如因该等手续未及时办理完成而导致职工的损失、领先科技被处罚或被索赔，则领先集团负责承担和补偿。经新能国际确认可继续留在领先科技工作的职工可与领先科技重新签署劳动合同。

6、 合同的生效条件和生效时间

本协议满足以下条件后生效：

（1）各方法定代表人或授权代表签字，并加盖各自公章；

（2）领先科技股东大会同意本次重组；

（3）中国商务部原则批准领先科技本次重组；

（4）中国证监会核准领先科技本次重组。

7、 合同附带的任何形式的保留条款、补充协议和前置条件等其他内容

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

由领先科技、中油金鸿全体股东另行签署《发行股份购买资产协议》，与本协议同时生效，如《发行股份购买资产协议》未生效、被解除、被认定为无效，本协议亦未生效或立即解除或失效。

8、 违约责任条款

（1）本协议任何一方不履行或不完全履行本协议所规定的义务或在本协议中所作的保证与事实不符或有遗漏，即构成违约。

（2）任何一方违约，守约方有权追究违约方的违约责任，包括但不限于要求违约方赔偿损失。

（3)违约方应当负责赔偿的损失为违约行为给对方造成的一切经济损失(包括直接损失和预期应得的收益等间接损失)，但不应超过违约方在签订本协议时预见到或应当预见到的因其违反本协议可能给对方造成的损失。

（二） 《发行股份购买资产协议》

1、 交易概要

领先科技向中油金鸿全体股东发行股份，用于支付《资产置换及置出资产转让协议》项下的置换差价 218,535.34 万元。

2、 交易价格及定价基础

本次发行股份，每股发行价格为领先科技第六届董事会第四次会议决议公告日前 20 个交易日股票交易的均价，即每股人民币 12.38 元。若在本次董事会决议公告日至发行日期间发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，发行价格将作相应调整，发行股份数量也随之进行调整。

领先科技向中油金鸿全体股东发行股份总数为资产置换差价除以股份价格的数额，总计为 176,522,887 股，其中向新能国际发行 69,009,857 股，向平安创投发行 33,957,708 股，向联中实业发行 29,135,102 股，向益豪企业发行 16,527,838 股，向金石投资发行 13,165,077 股，向福宁投资发行 4,924,989 股，向中农丰禾发行 4,254,202 股，向盛世景投资发行 3,565,762 股，向陈义和发行 1,982,352 股。发行股数以中国证监会最终核准的股数为准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 交易的实施

由领先科技聘请具备相关资质的会计师事务所就本次发行出具验资报告后，领先科技应向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理标的股份的登记手续，以将标的股份登记在中油金鸿全体股东的名下，中油金鸿全体股东应就此向领先科技提供必要的配合。

4、 关于股份锁定期的承诺

新能国际及陈义和承诺自本次发行的股份登记在其名下之日起 36 个月内不进行转让。平安创投、联中实业、益豪企业、金石投资、福宁投资、中农丰禾、盛世景投资一致承诺，其在本次重组中用于认购股份的资产持续拥有时间不足 12 个月的部分对应取得的股份自登记至其名下之日起 36 个月内不进行转让，其在本次重组中用于认购股份的资产持续拥有时间超过 12 个月的部分对应取得的股份自登记至其名下之日起 12 个月内不进行转让，如相关法律法规另有规定或中国证监会、商务部另有要求的，则相应调整。

5、 合同的生效条件和生效时间

本协议与《资产置换及置出资产转让协议》同时生效，即在以下条件全部满足后生效：

（1）各方法定代表人或授权代表签字，并加盖各自公章；

（2）领先科技股东大会同意本次重组；

（3）中国商务部原则批准领先科技本次重组；

（4）中国证监会核准领先科技本次重组。

6、 合同附带的任何形式的保留条款、补充协议和前置条件等其他内容

本协议为《资产置换及置出资产转让协议》的附属协议，甲方、乙方在《资产置换及置出资产转让协议》中有关陈述与保证、保密责任、违约责任、争议解决等约定同样适用于本协议。

本协议与《资产置换及置出资产转让协议》同时生效。如《资产置换及发行股份购买资产协议》未生效、被解除、被认定为无效，本协议亦未生效或立即解

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除或失效。

7、 违约责任条款

（1）本协议任何一方不履行或不完全履行本协议所规定的义务或在本协议中所作的保证与事实不符或有遗漏，即构成违约。

（2）任何一方违约，守约方有权追究违约方的违约责任，包括但不限于要求违约方赔偿损失。

（3)违约方应当负责赔偿的损失为违约行为给对方造成的一切经济损失(包括直接损失和预期应得的收益等间接损失)，但不应超过违约方在签订本协议时预见到或应当预见到的因其违反本协议可能给对方造成的损失。

(三) 盈利预测补偿协议

1、 补偿义务

为保证领先科技和其全体股东利益，根据法律法规和相关规范性文件规定，新能国际承诺在领先科技重大资产重组实施完毕的当年度起的三个年度置入资产实际盈利数不足以下利润预测数时承担补偿责任：

年度	2010年	2011年	2012年
预测净利润（万元）	18,581.76	24,147.38	29,494.95

在补偿期限内，若置入资产每年的实际净利润小于上述该年预测净利润，则新能国际负责按照本协议的约定向领先科技进行补偿。

在补偿期限内，若置入资产的每年的实际净利润大于或等于上述该年预测净利润，则新能国际无需向领先科技进行补偿。

2、 补偿义务的实施

若经审计，置入资产在 2010 年、2011 年、2012 年三个会计年度实现的实际净利润，未能达到本协议中预测的当年净利润，则领先科技将以总价人民币 1 元的价格定向回购新能国际持有的一定数量领先科技股份并予以注销。领先科技每年回购股份总数按照以下公式进行计算：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）×认购股份总数÷补偿期限内各年的预测净利润数总和－已补偿股份数量

业绩补偿期限届满（2012 会计年度结束）后，领先科技对置入资产进行减值测试，如：期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则新能国际将另行向领先科技进行补偿。另行补偿的股份数量为：期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数。

上述公式运用中，应遵循：

（1）前述净利润数均应当以置入资产扣除非经常性损益后的利润数确定；

（2）前述减值额为置入资产作价减去期末置入资产的评估值并扣除补偿期限内置入资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。由领先科技聘请的会计师事务所对减值测试出具专项审核意见，领先科技董事会及独立董事对此发表意见；

（3）补偿股份数量不超过认购股份的总量。在逐年补偿的情况下，在各年计算的补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回；

（4）如领先科技在 2010、2011、2012 年实施送股、公积金转增股本的，上述公式中“认购股份总数”应包括送股、公积金转增股本实施行权时交易对方获得的股份数；

（5）如以上述回购股份并注销事宜由于领先科技减少注册资本事宜未获相关债权人认可或未经股东大会通过等原因而无法实施的，则新能国际承诺于 2 个月内将等同于上述回购股份数量的股份赠送给其他股东（“其他股东”指上市公司赠送股份实施公告中所确定的股权登记日登记在册的除新能国际之外的股份持有者），其他股东按其持有股份数量占股权登记日扣除新能国际持有的股份数后领先科技的股份数量的比例享有获赠股份。

（6）当按照以上公式计算的回购股份总数超过新能国际本次以资产认购的股份总数时，乙方承诺以现金方式对超出部分予以补偿。

3、 合同的生效条件和生效时间

本协议自双方签字、盖章之日起成立；自甲方重大资产重组实施完毕之日起

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

生效。

4、 纠纷解决条款

凡因本协议引起或与本协议有关的任何争议或纠纷，应首先通过友好协商的方式解决；如协商不成，任何一方可依法向原告住所地人民法院提起诉讼。

（四） 盈利预测补偿协议之补充协议

1、 补偿义务

将《盈利预测补偿协议》修改为：

新能国际承诺在领先科技重大资产重组实施完毕的当年度起的三个年度内，各年度的净利润预测数（即预测净利润）如下： （单位：人民币/万元）

年度	2011年	2012年	2013年
预测净利润	24,677.85	30,287.46	33,460.77

在补偿期限内，若置入资产每年的实际净利润小于上述该年预测净利润，则新能国际负责按照本协议的约定向领先科技进行补偿。

在补偿期限内，若置入资产的每年的实际净利润大于或等于上述该年预测净利润，则新能国际无需向领先科技进行补偿。

2、 补偿义务的实施

若经审计，置入资产在 2011 年、2012 年、2013 年三个会计年度实现的实际净利润，未能达到本协议中预测的当年净利润，则领先科技将以总价人民币 1 元的价格定向回购新能国际持有的一定数量领先科技股份并予以注销。领先科技每年回购股份总数按照以下公式进行计算：

（截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）×认购股份总数÷补偿期限内各年的预测净利润数总和－已补偿股份数量

业绩补偿期限届满（2013 会计年度结束）后，领先科技对置入资产进行减值测试，如：期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

总数，则新能国际将另行向领先科技进行补偿。另行补偿的股份数量为：期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数。

上述公式运用中，应遵循：

（1）前述净利润数均应当以置入资产扣除非经常性损益后的利润数确定；

（2）前述减值额为置入资产作价减去期末置入资产的评估值并扣除补偿期限内置入资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。由领先科技聘请的会计师事务所对减值测试出具专项审核意见，领先科技董事会及独立董事对此发表意见；

（3）补偿股份数量不超过认购股份的总量。在逐年补偿的情况下，在各年计算的补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回；

（4）如领先科技在 2011、2012、2013 年实施送股、公积金转增股本的，上述公式中“认购股份总数”应包括送股、公积金转增股本实施行权时交易对方获得的股份数；

（5）如以上述回购股份并注销事宜由于领先科技减少注册资本事宜未获相关债权人认可或未经股东大会通过等原因而无法实施的，则新能国际承诺于 2 个月内将等同于上述回购股份数量的股份赠送给其他股东（“其他股东”指上市公司赠送股份实施公告中所确定的股权登记日登记在册的除新能国际之外的股份持有者），其他股东按其持有股份数量占股权登记日扣除新能国际持有的股份数后领先科技的股份数量的比例享有获赠股份。

（6）当按照以上公式计算的回购股份总数超过新能国际本次以资产认购的股份总数时，新能国际承诺以现金方式对超出部分予以补偿。

3、 合同的生效条件和生效时间

本补充协议自双方签字、盖章之日起成立；自甲方董事会审议通过后并经中国证监会对本次交易的核准后生效。本补充协议是《盈利预测补偿协议》的重要组成部分，本补充协议条款与《盈利预测补偿协议》相关条款不一致时，以本补充协议为准。

4、 纠纷解决条款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

凡因本协议引起或与本协议有关的任何争议或纠纷，应首先通过友好协商的方式解决；如协商不成，任何一方可依法向原告住所地人民法院提起诉讼。

（五） 盈利预测补偿协议之补充协议二

1、 补偿义务

将《盈利预测补偿协议》修改为：

根据北京天健兴业资产评估有限公司对置入资产出具的天兴评报字（2010）第 270 号《资产评估报告书》，新能国际承诺在领先科技重大资产重组实施完毕的当年度起的三个年度内，置入资产各年度净利润预测数如下：（单位：万元）

年度	2012年	2013年	2014年
预测净利润	28,736.30	33,460.77	37,643.38

在补偿期限内，若置入资产每年的实际净利润小于上述该年预测净利润，则新能国际负责按照本协议的约定向领先科技进行补偿。

在补偿期限内，若置入资产的每年的实际净利润大于或等于上述该年预测净利润，则新能国际无需向领先科技进行补偿。

2、 补偿的实施

若经审计，置入资产在2012年、2013年、2014年三个会计年度实现的实际净利润，未能达到预测的当年净利润，则甲方将以总价人民币1元的价格定向回购乙方持有的一定数量甲方股份并予以注销。甲方每年回购股份总数按照以下公式进行计算：

（截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）×认购股份总数÷补偿期限内各年的预测净利润数总和－已补偿股份数量

若业绩补偿期限届满（2014会计年度结束）后，甲方对置入资产进行减值测试，如：期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则乙方将另行向甲方进行补偿。另行补偿的股份数量为：期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上述公式运用中，应遵循：

（1）前述净利润数均应当以置入资产扣除非经常性损益后的利润数确定；

（2）前述减值额为置入资产作价减去期末置入资产的评估值并扣除补偿期限内置入资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。由甲方聘请的会计师事务所对减值测试出具专项审核意见，甲方董事会及独立董事 对此发表意见；

（3）补偿股份数量不超过认购股份的总量。在逐年补偿的情况下，在各年计算的补偿股份数量小于0时，按0取值，即已经补偿的股份不冲回；

（4）如甲方在2012、2013、2014年实施送股、公积金转增股本的，上述公式中“认购股份总数”应包括送股、公积金转增股本实施行权时交易对方获得的股份数；

（5）如以上述回购股份并注销事宜由于甲方减少注册资本事宜未获相关债权人认可或未经股东大会通过等原因而无法实施的，则乙方承诺于2个月内将等同于上述回购股份数量的股份赠送给其他股东（“其他股东”指上市公司赠送股份实施公告中所确定的股权登记日登记在册的除乙方之外的股份持有者），其他股东按其持有股份数量占股权登记日扣除乙方持有的股份数后领先科技的股份数量的比例享有获赠股份。

（6）当按照以上公式计算的回购股份总数超过乙方本次以资产认购的股份总数时，乙方承诺以现金方式对超出部分予以补偿。

3、 合同的生效条件和生效时间

补充协议经甲方和乙方签署即成立，本补充协议是《盈利预测补偿协议》 的重要组成部分，本补充协议条款与《盈利预测补偿协议》相关条款不一致时，以本补充协议为准。

补充协议与《盈利预测补偿协议》同时生效。

四、 本次收购的股份存在权利限制的情况

本次收购为新增股份，不存在被质押、冻结等权利受限情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 收购人取得股份的转让限制或承诺

本次收购完成后，新能国际将成为领先科技的控股股东。根据《上市公司重大资产重组管理办法》第四十五条的规定，新能国际、陈义和一致承诺：其在本次重组中取得的增发股份自登记至其名下之日起的三十六个月内不进行转让。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第五节 资金来源

本次收购为领先科技与中油金鸿进行资产置换，置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由公司发行股份购买，不涉及收购资金。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第六节 后续计划

一、 收购人在未来 12 个月内对上市公司主营业务调整计划

本次重大资产重组前，领先科技主要从事医药、医疗器械、保护膜的生产经营、保健品经营等。本次重大资产重组完成后，领先科技将持有中油金鸿 100%股权，领先科技将转变为以天然气长输管道及城市燃气管网的建设和运营为主营业务的上市公司。

二、 收购人在未来 12 个月内对上市公司或其子公司的资产及业务的后续安排

本次交易中，上市公司除截止 2010 年 6 月 30 日经审计及评估确认的除未偿付的“股转债”债券余额及等额货币资金外的全部资产及负债均置出上市公司；本次交易完成后，上市公司的主要资产为中油金鸿 100％的股权，不存在资产及业务整合的问题。

除本次交易安排外，未来 12 个月内，新能国际没有其他对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或者置换资产的重组计划。

三、 收购人对上市公司管理层调整计划

鉴于新能国际受让吉林中讯 100%股权后，领先科技实际控制人已发生变化，且上市公司第六届董事会、第六届监事会的任期已经届满；同时由于本次收购完成后，新能国际将成为上市公司的控股股东，为加强控制、提高决策效率和公司整体运营能力，上市公司对领先科技管理层作出如下调整：

上市公司于 2012 年 3 月 4 日召开了第六届董事会 2010 年第二次会议，依法审议通过了关于本届董事会同意提名陈义和、张更生、伍守华、刘宏良、王磊、焦玉文为第七届董事会的董事候选人，提名赵景华、方勇、王刚为第七届董事会的独立董事侯选人，拟聘任杜立营为公司财务负责人的决议。

上市公司于 2012 年 3 月 4 日召开了第六届监事会 2010 年第一次会议，依法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审议通过了关于公司第七届监事会同意提名邓天洲、李建新为公司第七届监事会监事候选人，陈琪作为职工监事自动进入下一届监事会的决议。

上市公司于 2012 年 3 月 21 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了上市公司董事会、监事会换届选举的议案。上市公司第七届董事会于 2012 年 3 月 21 日召开第一次会议，依法聘任了上市公司新一届的高级管理人员。

除此之外，为保持领先科技稳定经营，新能国际暂无在过渡期间对领先科技员工、资产及业务进行重大调整的安排。

四、 收购人对上市公司章程的修改计划

本次重大资产重组暨收购方案核准后，收购人将对领先科技《公司章程》中的经营范围、注册资本、股权结构等相关条款提出修订议案，具体修改内容须经上市公司董事会审议，并提交上市公司股东大会审议通过。

五、 收购人对上市公司员工聘用的调整计划

本次重大资产重组核准后，新能国际将依据领先科技与中油金鸿全体股东、领先集团签署的《资产置换及置出资产转让协议》中有关条款对领先科技现有员工进行安排。

根据《资产置换及置出资产转让协议》，新能国际及中油金鸿其他股东将置出资产以一元人民币对价转让给领先集团，根据“人随资产走”的原则，与置出资产相关的除 66 名全民所有制身份下岗职工及 548 名退休职工之外的全部职工（包括但不限于在岗职工、临时工等）的劳动和社保关系及涉及到与领先科技有关的其他养老、医疗等所有关系及相应费用均由领先集团安置和承担，该等员工安置与置出资产交割同时实施，实施完毕时间不超过自中国证监会核准之日起的 6 个月；经新能国际确认可继续留在领先科技工作的职工可与领先科技重新签署劳动合同。

自交割日起，领先科技根据其业务经营发展需要，自主决定其人员聘用。

六、 收购人对上市公司分红政策的调整计划

领先科技根据《公司法》、中国证监会以及吉林省证监局《关于进一步加强

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金分红工作完善现金分红政策的通知》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合自身情况，就公司的分红政策对《公司章程》中的相关条款进行了修订。领先科技第七届董事会 2012 年第 4 次会议审议通过了相关议案，并于 2012 年 8 月 17 日召开临时股东大会，审议并通过了相关修改议案。

七、 其他对领先科技有重大影响的计划

截至本报告书签署日，新能国际不存在其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第七节 对上市公司的影响分析

一、 对上市独立性的影响

本次收购完成后，新能国际将成为上市公司控股股东，并依法行使其股东权利，未影响上市公司的独立经营能力，上市公司仍然按照“五独立”要求规范运作。为进一步确保上市公司的独立运作，新能国际已出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺在本次收购完成后，新能国际与上市公司在人员、财务、资产、业务和机构等方面相互独立。

二、 关于同业竞争

（一） 本次交易前的同业竞争

领先科技是一家主要从事医药、医疗器械、保护膜生产经营、保健品经营的公司。新能国际主营业务为投资管理、资产管理、投资咨询、技术开发、技术转让，双方在本次重大资产重组前不存在同业竞争问题。

（二） 本次交易后的同业竞争

本次交易完成后，上市公司与现有业务范围相关的资产及负债将全部置出，并将承接中油金鸿相关燃气资产和业务，主营业务转变为天然气长输管道建设运营、城市燃气管网建设运营管理。同时，新能国际将通过直接和间接地持有领先科技 31.70%的股份，成为上市公司控股股东，陈义和为公司实际控制人。潜在同业竞争情况如下：

1、公司潜在控股股东新能国际为投资管理公司，除投资管理、投资咨询、技术开发与转让业务外，并不从事任何天然气管道的建设与运营业务。本次交易完成后，新能国际与上市公司之间不构成同业竞争。

2、本次交易完成后，自然人陈义和将成为上市公司的实际控制人，陈义和同时还控制新能集团。

中油金鸿于 2009 年陆续完成对新能集团所控制的从事燃气经营及相关业务的公司股权的收购；截止 2010 年 12 月 31 日，新能集团已不再控制任何从事燃

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

气经营及相关业务的资产亦不再持有任何从事燃气经营及相关业务的公司的权益，新能集团与上市公司之间亦不构成同业竞争。

（三） 为避免将来产生同业竞争采取的承诺和措施

为避免将来可能产生的同业竞争，新能国际及其实际控制人陈义和先生出具的《避免同业竞争承诺函》如下：

“为维护领先科技的独立性、避免本次并购重组完成后因同业竞争损害领先科技及其除新能集团和陈义和以外其他股东的利益，新能集团和陈义和就有关避免与领先科技同业竞争事项郑重承诺如下：

（1）本次重大资产重组工作完成后，新能国际、陈义和及新能国际、陈义和拥有控制权的其他公司、企业及经济组织与领先科技及其下属公司不存在同业竞争。

（2）本次重大资产重组工作完成后，新能国际、陈义和保证将采取合法及有效的措施，促使新能国际、陈义和拥有控制权的其他企业不从事、参与与领先科技及其下属公司的生产经营相竞争的任何业务。

（3）如新能国际、陈义和及新能国际、陈义和拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与领先科技及其下属公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知领先科技，在通知中所指定的合理期间内，如领先科技作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会给予领先科技。

（4）如违反以上承诺，新能国际、陈义和愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给领先科技造成的所有直接或间接损失。

（5）本承诺在新能国际、陈义和作为领先科技控股股东、实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。”

三、 关于关联交易

(一) 本次交易前的关联交易

本次收购之前，新能国际、陈义和与领先科技不存在关联交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二） 本次交易后的关联交易

根据本次重组的安排，在重组完成后，预计新能集团与上市公司及其下属子公司将发生如下关联交易：

本次交易完成后，中油金鸿将成为新能国际的全资子公司，中油金鸿与其关联方之间目前存续的关联交易在一定时期内继续存续，主要为新能集团为中油金鸿贷款提供担保，具体情况如下：

截止 2011 年 12 月 31 日，中油金鸿保证借款余额为 1,361,270,000.00 元，其中由新能集团提供担保的借款余额为 861,770,000.00，具体为：

贷款单位	贷款余额
中国建设银行张家口分行	385,000,000.00
中国工商银行衡阳市白沙洲支行	180,000,000.00
中国农业银行衡阳市衡州支行	155,000,000.00
大连银行北京分行	100,000,000.00
中国农业银行衡阳市雁北支行	41,770,000.00
合计	861,770,000.00

注：上述财务数据经京都天华会计师事务所有限公司审计。

根据中油金鸿 2012 年 6 月出具的财务数据，截止 2012 年 6 月 30 日，中油金鸿保证借款余额为 1,357,170,000.00 元，其中由新能集团提供担保的借款余额为 660,770,000.00 元，具体为：

贷款单位	贷款余额
中国建设银行张家口分行	360,000,000.00
中国工商银行衡阳市白沙洲支行	180,000,000.00
中国农业银行衡阳市衡州支行	100,770,000.00
厦门国际银行北京分行	20,000,000.00
合计	660,770,000.00

注：上述财务数据经京都天华会计师事务所有限公司审计。

（三） 本次交易完成后的减少和规范关联交易的措施和承诺

对于本次重大资产重组完成后，为减少和规范与上市公司之间可能的关联交易，新能国际及实际控制人陈义和先生出具《规范关联交易承诺函》如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

鉴于领先科技拟进行重大资产重组，为了保护领先科技的合法利益及其独立性，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，新能国际和陈义和现就与领先科技的关联交易事项郑重承诺如下：

“1.新能国际和陈义和在成为领先科技的控股股东及实际控制人后，将善意履行作为领先科技控股股东及实际控制人的义务，充分尊重领先科技的独立法人地位，保障领先科技独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及领先科技的公司章程规定，促使经新能国际提名的领先科技董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

2. 新能国际和陈义和保证其自身及其控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本公司的关联企业”），今后原则上不与领先科技发生关联交易。如果领先科技在今后的经营活动中必须与其关联企业发生不可避免的关联交易，新能国际和陈义和将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行有关程序，与领先科技依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且新能国际和陈义和的关联企业将不会要求或接受领先科技给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害领先科技及其他股东的合法权益。

本承诺在新能国际和陈义和在成为领先科技的控股股东及实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。如违反上述承诺给领先科技造成损失，新能国际和陈义和将向领先科技作出赔偿。”

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第八节 与上市公司之间的重大交易

一、新能国际及其子公司以及各自的董事、监事、高级管理人员在本报告书签署日前 24 个月内没有与领先科技及其子公司进行资产交易的合计金额高于 3000 万元或者高于领先科技最近经审计的合并财务报表净资产 5%以上的交易（前述交易按累计金额计算）。

二、新能国际及其子公司以及各自的董事、监事、高级管理人员在本报告书签署日前 24 个月内没有与领先科技的董事、监事、高级管理人员进行过合计金额超过人民币 5 万元以上的交易。

三、新能国际及其子公司以及各自的董事、监事、高级管理人员在本报告书签署日前 24 个月内没有对拟更换的领先科技董事、监事、高级管理人员进行补偿或者存在其他任何类似安排的情况。

四、新能国际及其子公司以及各自的董事、监事、高级管理人员在本报告书签署日前 24 个月内没有对领先科技有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第九节 前 6 个月内买卖上市公司股份的情况

一、新能国际及陈义和在本报告书签署日前 6 个月内没有通过证券交易所的证券交易买卖领先科技股票的行为。

二、新能国际的董事、监事、高级管理人员（或主要负责人），以及上述人员的直系亲属在本报告书签署日前 6 个月内没有通过证券交易所的证券交易买卖领先科技股票的行为。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第十节 收购人的财务资料

一、 收购人近三年财务报表

（一）资产负债表

合并资产负债表

编制单位：新能国际投资有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产：	1			
货币资金	2	479,696,833.20	576,665,494.29	854,278,785.54
交易性金融资产	3			
应收票据	4	25,199,282.90	34,828,030.00	1,200,000.00
应收账款	5	109,693,017.38	62,036,052.26	32,844,479.15
预付款项	6	85,000,578.51	165,653,239.65	134,107,556.23
应收利息	7			
应收股利	8			
其他应收款	9	112,265,449.15	105,126,568.10	124,547,730.95
存货	10	7,475,551.27	3,662,391.29	5,520,044.79
一年内到期的非流动资产	11			
其他流动资产	12			
流动资产合计	13	819,330,712.41	947,971,775.59	1,152,498,596.66
	14			
非流动资产：	15			
可供出售金融资产	16			
持有至到期投资	17			
长期应收款	18			
长期股权投资	19	62,340,869.51	64,826,019.74	38,814,380.07
投资性房地产	20	17,378,628.17	18,038,360.89	13,018,366.71
固定资产	21	1,232,637,069.36	1,048,080,631.54	728,913,441.15
在建工程	22	1,285,233,319.26	991,550,633.50	615,770,250.96
工程物资	23	41,671,588.18	141,768,843.70	44,680,667.82
固定资产清理	24			
生产性生物资产	25			
油气资产	26			
无形资产	27	80,831,059.57	57,214,288.14	41,391,985.83
开发支出	28			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

商誉	29	1,211,557.69	1,211,557.69	1,211,557.69
长期待摊费用	30	3,434,522.98	4,233,165.32	2,455,523.23
递延所得税资产	31	6,389,286.87	6,053,860.06	3,134,367.48
其他非流动资产	32	3,525,515.36	3,525,515.36	9,668,109.77
非流动资产合计	33	2,734,653,416.95	2,336,502,875.94	14,499,058,650.71
	34			
资产总计	35	3,553,984,129.36	3,284,474,651.53	2,651,557,247.37
	36			
流动负债：	37			
短期借款	38	125,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债	39			
应付票据	40	2,000,000.00		
应付账款	41	145,632,481.89	114,051,165.33	54,701,131.62
预收款项	42	39,369,219.53	35,422,045.67	27,087,687.15
应付职工薪酬	43	3,833,570.76	4,059,427.33	449,621.27
应交税费	44	44,567,324.22	43,686,432.09	44,929,925.01
应付利息	45			
应付股利	46	9,674,454.92	7,674,454.92	10,567,813.94
其他应付款	47	34,908,535.42	32,372,665.54	13,889,493.29
一年内到期的非流动负债	48	62,000,000.00	26,700,000.00	
其他流动负债	49			
流动负债合计	50	466,985,586.74	283,966,190.88	151,625,672.28
	51			
非流动负债：	52			
长期借款	53	1,259,270,000.00	1,390,650,000.00	1,156,330,000.00
应付债券	54			
长期应付款	55	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
专项应付款	56			
预计负债	57			
递延所得税负债	58	22,949,410.89	24,783,987.77	26,618,564.64
其他非流动负债	59	5,700,000.00		
非流动负债合计	60	1,332,919,410.89	1,460,433,987.77	1,227,948,564.64
	61			
负债合计	62	1,799,904,997.63	1,744,400,178.65	1,379,574,236.92
	63			
所有者权益：	64			
实收资本	65	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	66	259,214,268.81	259,214,268.81	289,982,911.38
减：库存股	67			
专项储备	68			
盈余公积	69	18,266,038.43	18,266,038.43	17,096,353.50
未分配利润	70	350,843,338.16	269,725,664.44	186,221,507.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

外币报表折算差额	71			
归属于母公司所有者权益合计	72	678,323,645.40	597,205,971.68	543,300,772.48
少数股东权益	73	1,075,755,486.33	942,868,501.20	728,682,237.97
所有者权益合计	74	1,754,079,131.73	1,540,074,472.88	1,271,983,010.45
	75			
负债和所有者权益总计	76	3,553,984,129.36	3,284,474,651.53	2,651,557,247.37

（二）利润表

合并利润表

编制单位：新能国际投资有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2011 年	2010 年	2009 年
一、营业收入	1	1,034,159,316.86	867,015,959.54	607,611,761.80
减：营业成本	2	608,005,995.20	511,895,169.83	321,750,516.65
营业税金及附加	3	16,393,332.36	12,119,519.13	8,425,212.66
销售费用	4	17,236,264.58	15,720,611.30	11,001,649.57
管理费用	5	60,512,263.16	67,650,063.62	37,906,176.68
财务费用	6	33,240,001.42	23,511,047.53	29,268,891.51
资产减值损失	7	3,235,264.02	-393,458.10	-7,653.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8			
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-2,474,282.83	36,840,041.62	-185,619.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	-2,485,150.23	1,021,639.67	-185,619.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	293,061,913.29	273,353,047.85	199,081,348.54
加：营业外收入	12	3,362,274.06	1,385,457.64	26,500,170.24
减：营业外支出	13	273,772.65	809,951.75	349,372.21
其中：非流动资产处置损失	14	11,650.35	574,751.92	197,019.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	296,150,414.70	273,928,553.74	225,232,146.57
减：所得税费用	16	78,145,755.85	69,242,680.97	55,563,111.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	218,004,658.85	204,685,872.77	169,669,035.13
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润	18			
归属于母公司股东的净利润	19	81,117,673.72	84,673,841.77	70,114,906.71
少数股东损益	20	136,886,985.13	120,012,031.00	99,554,128.42
五、每股收益：	21			
（一）基本每股收益	22	1.62	1.69	1.40
（二）稀释每股收益	23	1.62	1.69	1.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、其他综合收益	24			
七、综合收益总额	25	218,004,658.85	204,685,872.77	169,669,035.13
归属于母公司股东的综合收益总额	26	81,117,673.72	84,673,841.77	70,114,906.71
归属于少数股东的综合收益总额	27	136,886,985.13	120,012,031.00	99,554,128.42

（三）现金流量表

合并现金流量表

编制单位：新能国际投资有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2011 年	2010 年	2009 年
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	984,429,882.48	838,781,773.60	685,526,722.07
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	494,406,345.90	108,022,900.82	58,894,884.34
经营活动现金流入小计	5	1,478,836,228.38	946,804,674.42	744,421,606.41
购买商品、接受劳务支付的现金	6	504,977,320.49	444,149,949.14	285,653,418.60
支付给职工以及为职工支付的现金	7	63,826,587.99	35,802,649.23	26,921,412.65
支付的各项税费	8	118,541,310.82	97,996,126.71	58,028,336.95
支付其他与经营活动有关的现金	9	409,086,232.54	184,282,295.28	305,114,082.97
经营活动现金流出小计	10	1,096,431,451.84	762,231,020.36	675,717,251.17
经营活动产生的现金流量净额	11	382,404,776.54	184,573,654.06	68,704,355.24
	12			
二、投资活动产生的现金流量：	13			
收回投资所收到的现金	14	9,000,000.00	240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15	10,867.40	116,530.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16	3,850.00	134,000.00	7,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17			
收到其他与投资活动有关的现金	18	6,000,000.00	1,144,851.67	302,627,156.87
投资活动现金流入小计	19	15,014,717.40	241,395,382.63	302,634,916.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20	399,572,675.02	662,151,284.47	451,446,938.06
投资支付的现金	21	9,000,000.00	214,990,000.00	49,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22		29,811,802.62	22,696,360.89
支付其他与投资活动有关的现金	23		8,032,694.72	351,811,430.22
投资活动现金流出小计	24	408,572,675.02	914,985,781.81	874,954,729.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资活动产生的现金流量净额	25	-393,557,957.62	-673,590,399.18	-572,319,812.30
	26			
三、筹资活动产生的现金流量：	27			
吸收投资收到的现金	28		12,000,000.00	545,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	29		12,000,000.00	45,000,000.00
取得借款收到的现金	30	145,000,000.00	377,000,000.00	749,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31			
筹资活动现金流入小计	32	145,000,000.00	389,000,000.00	1,294,000,000.00
偿还债务支付的现金	33	136,080,000.00	95,980,000.00	115,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	94,711,206.64	81,988,235.59	70,066,736.46
其中：子公司支付给少数股东的现金股利	35			
支付其他与筹资活动有关的现金	36			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	37			
筹资活动现金流出小计	38	230,791,206.64	177,968,235.59	185,736,736.46
筹资活动产生的现金流量净额	39	-85,791,206.64	211,031,764.41	1,108,263,263.54
	40			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41	-27,092.63	20,013.22	-0.86
	42			
五、现金及现金等价物净增加额	43	-96,971,480.35	-277,964,967.49	604,647,805.62
加：期初现金及现金等价物余额	44	575,908,690.87	853,873,658.36	249,225,852.74
六、期末现金及现金等价物余额	45	478,937,210.52	575,908,690.87	853,873,658.36

二、 收购人 2011 年审计情况

（一） 审计意见

京都天华会计师事务所有限公司审计了新能国际投资有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，出具了京都天华审字（2012）第 0766 号《审计报告》，审计意见如下：

“我们认为，新能国际财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新能国际 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二） 会计制度及主要会计政策、主要科目的注释

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债及或有负债按公允价值确认。

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（见附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（4）衍生金融工具

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

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方应收款	资产类型	以历史损失率为基础
其他组合	业务类型	以历史损失率为基础

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2至3年	30	30
3年以上	50	50

公司合并范围内关联方应收款项历史损失率为零。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。计提资产减值方法见附注二、26。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30 年	5	3.17
构筑物及其他	15 年	5	6.33
城市管网	20 年	5	4.75
长输管线	20 年	5	4.75
专用设备	12 年	5	7.92
运输设备	5-10 年	5	19.00-9.50
办公设备	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

（4）融资租入固定资产

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。本公司各类无形资产摊销年限为：

无形资产类别	摊销年限	备注
土地使用权	40 年/50 年	具体摊销年限按照取得的权属证明记载期限确定
管道燃气专营权	27 年	按照与地方政府或行业主管部门签订的城市燃气专营协议确定
软件	5 年	参照办公设备的折旧年限确定

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够　可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

务亏损确认递延所得税资产。

（三） 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率	注释
所得税	应纳税所	25%	注 1
增值税	应税收入	13%、17%	注 2
营业税	应税收入	3%、5%	注 3

2、税收优惠及批文

注 1：泰安港泰基础设施有限公司（以下简称“泰安港泰”）经泰安市国家税务局认定为经营期限在十年以上的生产性外商投资企业，自获利年度起享受“两免三减半”所得税优惠政策，2009 年为第三个减半缴纳所得税的优惠期；同时依据国家税务总局 2007 年 10 月 8 日下发国税函[2007]1025 号文件《国家税务总局关于泰安港泰基础设施有限公司适用企业所得税税率的批复》所述，同意泰安港泰减按 15%的税率缴纳企业所得税，并结合按照国务院 2007 年 12 月 26 日下发的国发（2007）39 号文件《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》中的规定， 2011 年企业所得税税率为 24%。

泰安港新燃气有限公司（以下简称“泰安港新”）经新泰市国家税务局认定为经营期限在十年以上的生产性外商投资企业，自获利年度起享受“两免三减半”所得税优惠政策，结合按照国务院 2007 年 12 月 26 日下发的国发（2007）39 号文件《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》中的规定，认定 2008 年为首个获利年度，故 2008-2009 年免征企业所得税，2010-2012 年企业所得税适用税率为 12.5%。

除上述情况外， 2011 年度各公司企业所得税税率均为 25%。

注 2：本公司天然气销售适用 13%的增值税率，燃气具销售适用 17%增值税税率。

注 3：本公司管输费收入及管道安装工程收入按照收入总额的 3%计缴营业税；租赁收入及让渡资产使用权收入按收入总额的 5%计缴营业税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第十一节　其他重大事项

截至本报告书签署之日，新能国际没有其他为避免对本报告书内容产生误解应当披露而未披露的信息，也不存在中国证监会或者证券交易所依法要求信息披露义务人披露的而未披露的其他信息。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

第十二节　备查文件

一、 备查文件

1、　新能国际营业执照和税务登记证复印件
2、　新能国际董事、监事、高级管理人员名单及其身份证复印件
3、　新能国际关于本次收购的决策过程及相关决议
4、　本次收购的法律文件
5、　新能国际关于本次收购资金来源的说明
6、　新能国际与领先科技及其关联方在报告日前24个月内发生相关交易的说明
7、　新能国际控股股东、实际控制人最近两年未发生变化的声明
8、　新能国际、新能国际的董事、监事、高级管理人员及上述人员的直系亲属买卖领先科技股票的说明
9、　相关中介机构及人员持有或买卖领先科技股票的情况
10、　新能国际就本次收购所做出的声明与承诺；
11、　新能国际不存在《收购办法》第六条规定情形及符合《收购办法》第五十条规定的说明
12、　新能国际经具有证券期货会计师资格的会计师事务所审计的 2009年、2010年、2011年审计报告；
13、　《财务顾问报告》
14、　《法律意见书》
15、　《专项法律意见》

二、 查阅地点

本报告书和备查文件置于以下地点，供投资者查阅：

1、新能国际投资有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1245 房间

2、吉林领先科技发展股份有限公司

地址：吉林省吉林市高新区恒山西路 108 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（本页无正文，为《吉林领先科技发展股份有限公司收购报告书》的签署页）

新能国际投资有限公司

2012 年 10 月 31 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

收购人声明

本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告书不存在虚假记载、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。

收购人：新能国际投资有限公司（盖章）：

法定代表人（或授权代表）签字：

2012 年 10 月 31 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

天风证券有限责任公司声明

本人及本人所代表的机构已履行勤勉尽责义务，对本报告书的内容进行了核查和验证，未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对此承担相应的责任。

天风证券有限责任公司（盖章）：

法定代表人（签字）：

余　磊

财务顾问主办人（签字）：

刘鹏飞　　王　冰

财务顾问协办人（签字）：

夏优洁

签署日期：2012 年 10 月 31 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

律师事务所及经办律师声明

本人及本人所代表的机构已按照执业规则规定的工作程序履行勤勉尽责义务，对收购报告书的内容进行核查和验证，未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对此承担相应的责任 。

律师事务所负责人 ：

田 予

经办律师 ：

史克通

左晖

董寒冰

北京金诚同达律师事务所

2012 年 10 月 31 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

附 表

基本情况			
上市公司名称	吉林领先科技发展股份有限公司	上市公司所在地	深圳证券交易所
股票简称	*ST 领先	股票代码	000669
收购人名称	新能国际投资有限公司	收购人注册地	北京市石景山区
拥有权益的股份数量变化	增加 √ 不变，但持股人发生变化 □	有无一致行动人	有 □ 无 √
收购人是否为上市公司第一大股东	是 □ 否 √	收购人是否为上市公司实际控制人	是 √ 否 □
收购人是否对境内、境外其他上市公司持股 5%以上	是 □ 否 √ 回答“是”，请注明公司家数	收购人是否拥有境内、外两个以上上市公司的控制权	是 □ 否 √ 回答“是”，请注明公司家数
收购方式（可多选）	通过证券交易所的集中交易 □ 协议转让 □ 国有股行政划转或变更 □ 间接方式转让 □ 取得上市公司发行的新股 √ 执行法院裁定 □ 继承 □ 赠与 □ 其他 □ （请注明）		
收购人披露前拥有权益的股份数量及占上市公司已发行股份比例	持股数量：0 持股比例：0 本次收购前，收购人已通过股权转让获得领先科技原控股股东吉林中讯 100%股权，间接持有领先科技 17.59%的股份，是上市公司的间接控股股东。		
本次收购股份的数量及变动比例	变动数量：69,009,857 股 变动比例：25.65%		
与上市公司之间是否存在持续关联交易	是 □ 否 √		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

与上市公司之间是否存在同业竞争或潜在同业竞争	是 □ 否 √
收购人是否拟于未来12个月内继续增持	是 □ 否 √
收购人前6个月是否在二级市场买卖该上市公司股票	是 □ 否 √
是否存在《收购办法》第六条规定的情形	是 □ 否 √
是否已提供《收购办法》第五十条要求的文件	是 √ 否 □
是否已充分披露资金来源；	是 √ 否 □
是否披露后续计划	是 √ 否 □
是否聘请财务顾问	是 √ 否 □
本次收购是否需取得批准及批准进展情况	是 √ 否 □ 本次收购已取得商务部原则批准。领先科技的资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案于2012年6月8日经中国证监会审核，获得了有条件通过；2012年10月31日，领先科技取得中国证监会于2012年10月29日印发的《关于核准吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组及向新能国际投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012] 1394号），核准领先科技的资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案。
收购人是否声明放弃行使相关股份的表决权	是 □ 否 √

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站