

安徽盛运机械股份有限公司
2013 年度
备考合并盈利预测审核报告

目 录	页 码
一、备考合并盈利预测审核报告	1
二、备考合并盈利预测报告	2-53
1、编制基础	
2、基本假设	
3、备考合并盈利预测表	
4、备考合并盈利预测说明	
5、影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策	
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

机密

备考合并盈利预测审核报告

中审国际 核字【2013】第 01020002 号

安徽盛运机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的安徽盛运机械股份有限公司（以下简称“盛运股份”）编制的 2013 年度备考合并盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。盛运股份管理层对该预测及其所依据的各项编制基础及基本假设负责。这些编制基础及基本假设已在备考合并盈利预测报告中披露。

根据我们对支持盈利预测报告中披露的编制基础及基本假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为该编制基础及基本假设没有为盈利预测提供合理基础。而且，我们认为，盛运股份 2013 年度备考合并盈利预测是在该编制基础及基本假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及基本假设进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与盈利预测存在差异。

本报告仅限于安徽盛运机械股份有限公司中国证券监督管理委员会申请向北京中科通用能源环保有限责任公司（以下简称：中科通用）股东定向发行股份购买其所持有的中科通用股权之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

中审国际会计师事务所

中国注册会计师 梁筱芳

有限责任公司

中国注册会计师 周红宇

中国 北京

二〇一三年五月 八日

安徽盛运机械股份有限公司

2013年度备考合并盈利预测报告

重要提示:本备考盈利预测报告是安徽盛运机械股份有限公司(以下简称“本公司”、“盛运股份”或“公司”)管理层在最佳估计假设的基础上编制的。本备考盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则,但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行投资决策时应谨慎使用,不应过分依赖该项资料。

第一部份、编制基础

一、根据公司董事会决议,本次重大资产重组方案为本公司向北京中科通用能源环保有限责任公司(以下简称“中科通用”)股东发行股份购买其所持有的中科通用 80.36%的股权,购买后实际持股 90.36%。

董事会假设上述收购行为已于 2012 年 1 月 1 日完成,中科通用系本公司控股子公司,按照此架构下组成的会计主体编制的备考合并盈利预测报告。

二、本盈利预测以经中审国际会计师事务所有限公司审计的盛运股份和中科通用 2012 年度实际经营成果为基础,遵循下列基本假设,结合盛运股份和中科通用 2013 年度的生产经营计划、投资计划、资金使用计划以及其他有关资料编制而成。

三、本盈利预测报告基于非同一控制下的企业合并原则编制而成,并对本公司与拟收购公司在上述预测期间的交易予以合并抵销。

四、编制本盈利预测所采用的会计政策在所有重大方面与本公司编制财务报表时所采用的主要会计政策是一致的。

第二部份、基本假设

一、预测期内国家及地方现行的政治、法律、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策将不会有重大变化。本公司生产经营有影响的法律法规、行业规定无重大变化。

二、预测期内本公司所处的社会经济环境无重大改变、市场需求无重大变化。

三、本公司经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化。

四、预测期间国家外汇汇率及金融机构信贷利率相对稳定。

五、本公司产品市场不发生根本性变化,主要原材料、燃料供应不产生严重变化,主要产品销售价格无重大变化。中科通用生产经营计划能顺利实施,营业模式不发生根本性变化,预测期内计划承建项目的控制权能转让给无关联关系的第三方,主要设备供应商不产生重大变化,主

要设备销售价格无重大变化；

六、预测期间，公司生产经营不会因劳资争议以及其他董事会不能控制的原因而蒙受不利影响。

七、本公司的生产经营及投资计划能顺利进行，市场情况不发生重大不利变化。

八、无其他不可抗力因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

九、本公司并不预期在预测期间出现任何重大非经常事项或特殊项目。

第三部份、备考合并盈利预测表

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

预测期间：2013年度

金额单位：人民币元

项目	说明	2012 年度已审 实现数	2013 年预测数
一、营业收入	六、(一)	948,290,013.11	1,215,451,701.72
减：营业成本	六、(一)	653,687,729.00	835,072,591.98
营业税金及附加	六、(二)	4,549,940.36	5,081,686.99
销售费用	六、(三)	66,809,111.96	72,263,716.76
管理费用	六、(四)	142,829,361.77	130,904,916.58
财务费用	六、(五)	43,926,194.98	59,187,616.18
资产减值损失	六、(六)	10,314,874.20	8,708,902.00
加：公允价值变动损益		-	-
投资收益	六、(七)	52,912,462.62	54,887,511.18
二、营业利润		79,085,263.46	159,119,782.40
加：营业外收入	六、(八)	29,812,634.07	845,063.00
减：营业外支出	六、(九)	1,133,826.37	548,225.00
三、利润总额		107,764,071.16	159,416,620.40
减：所得税费用	六、(十)	15,329,204.51	20,153,642.38
四、净利润		92,434,866.65	139,262,978.02
归属于母公司所有者的净利润		86,114,657.61	136,007,600.45
少数股东损益		6,320,209.04	3,255,377.58

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表1

备考合并营业收入、营业成本及营业毛利预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审实现数	2013年预测数
收购方：		
营业收入	848,742,180.52	946,465,165.33
营业成本	618,542,664.35	675,272,279.67
营业毛利	230,199,516.17	271,192,885.66
营业毛利率	27.12%	28.65%
被收购方：		
营业收入	103,599,114.65	305,217,305.62
营业成本	46,125,642.09	196,031,081.54
营业毛利	57,473,472.56	109,186,224.08
营业毛利率	55.48%	35.77%
合并抵销：		
营业收入	-4,051,282.06	-36,230,769.23
营业成本	-10,980,577.44	-36,230,769.23
营业收入	948,290,013.11	1,215,451,701.72
营业成本	653,687,729.00	835,072,591.98
营业毛利	294,602,284.11	380,379,109.74
营业毛利率	31.07%	31.30%

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表1-1

收购方营业收入、营业成本及营业毛利预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

收入项目	2012 度年已审 实现数	2013 年预测数
收入：		
输送机械	483,041,697.33	501,698,032.21
干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备	260,848,319.05	249,412,656.50
垃圾发电收入	45,011,266.57	110,756,803.42
配件	49,360,334.05	42,746,591.74
其他	10,480,563.52	41,851,081.46
合计	848,742,180.52	946,465,165.33
成本：		
输送机械	367,031,542.40	372,340,228.33
干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备	183,085,297.46	177,082,367.46
垃圾发电收入	22,222,132.80	57,444,766.84
配件	43,503,557.87	34,611,263.06
其他	2,700,133.82	33,793,653.98
合计	618,542,664.35	675,272,279.67
毛利率：		
输送机械	24.02%	25.78%
干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备	29.81%	29.00%
垃圾发电收入	50.63%	48.13%
配件	11.87%	19.03%
其他	74.24%	19.25%

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表1-2

被收购方营业收入、营业成本及营业毛利预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012 年已审实现数	2013 年预测数
收入：		
焚烧炉	37,179,488.19	74,786,324.77
其他专利产品		97,435,897.44
一般产品	32,614,529.83	71,995,083.41
专利实施许可	18,000,000.00	58,000,000.00
设计调试安装	13,753,773.40	3,000,000.00
其他	2,051,323.23	-
合计	103,599,114.65	305,217,305.62
成本：		
焚烧炉	27,588,034.26	56,752,136.75
其他专利产品		80,506,811.96
一般产品	16,660,042.794	58,772,132.83
专利实施许可		
设计调试安装		
其他	1,877,565.04	
合计	46,125,642.09	196,031,081.54
毛利率：		
焚烧炉	25.80%	24.11%
其他专利产品		17.37%
一般产品	48.92%	18.37%
专利实施许可	100.00%	100.00%
设计调试安装	100.00%	100.00%

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表2

备考合并营业税金及附加预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	适用税率	2012年已审实现数	2013年预测数
营业税	3%	642,337.74	-
城建税	5%、7%	2,430,383.23	2,893,214.69
教育费附加	5%	1,477,219.39	2,188,472.30
其他税项			
合计		4,549,940.36	5,081,686.99

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表3

备考合并销售费用预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审实现数	2013年预测数
工资及福利费	27,990,608.79	31,214,293.38
工会经费及教育经费		192,942.35
税费		
差旅费	3,025,382.99	4,505,759.85
交通\运输费	21,988,998.25	22,863,858.27
招待费	1,122,086.35	1,414,610.83
广告宣传费	1,272,090.00	744,122.13
安装费	4,994,758.33	4,667,436.41
外部服务费	2,631,000.00	856,455.32
招投标费	1,777,172.57	1,847,879.62
其他	2,007,014.68	3,956,358.59
合计	66,809,111.96	72,263,716.76

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表4

备考合并管理费用预测明细表

预测期间：2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012 度年已审 实现数	2013 年预测数
工资及福利费	44,791,289.59	39,791,289.59
税金	5,517,542.99	7,035,408.42
差旅费	4,713,230.68	3,628,951.79
市内交通费	1,163,252.08	1,138,969.48
会议费	438,033.96	119,253.32
业务招待费	3,918,667.22	2,969,670.11
办公费	2,863,627.10	2,939,435.37
通信费	316,981.00	344,067.62
外部服务费	3,548,900.13	3,009,732.44
维修费	188,510.92	181,370.83
房租费	738,226.87	576,291.77
折旧及摊销	27,926,631.06	27,114,491.11
业务宣传费	43,570.00	62,045.87
研发费	30,816,205.13	27,346,467.37
董事会费	1,553,807.48	1,335,811.63
中介服务费	4,057,084.13	4,075,939.00
车辆费用	1,941,000.24	1,104,552.42
其他	8,292,801.19	8,131,168.44
合计	142,829,361.77	130,904,916.58

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表5

备考合并财务费用预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审实现数	2013年预测数
利息支出	45,357,714.18	60,934,515.56
减：利息收入	7,099,118.76	5,152,719.27
汇兑损失	10,752.10	-
减：汇兑收益		-
其他	5,656,847.46	3,405,819.89
合计	43,926,194.98	59,187,616.18

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表6

备考合并资产减值损失预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审 实现数	2013年预测数
坏账损失	10,314,874.20	8,708,902.00
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
其他资产减值损失		
合计	10,314,874.20	8,708,902.00

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表7

备考合并投资收益预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012 年已审 实现数	2013 年预测数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	46,780,363.14	54,887,511.18
处置长期股权投资产生的投资收益	600,000.00	
其他	5,532,099.48	
合计	52,912,462.62	54,887,511.18

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表8

备考合并营业外收入预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审 实现数	2013年预测数
1、非流动资产处置利得合计	5,220,148.43	-
其中：固定资产处置利得	5,220,148.43	-
无形资产处置利得		-
2、债务重组利得	742,838.50	-
3、政府补助	23,714,229.00	845,063.00
4、其他	135,418.14	-
合计	29,812,634.07	845,063.00

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表9

备考合并营业外支出预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审 实现数	2013年预测数
1、非流动资产处置损失	363,496.04	-
其中：固定资产处置损失	363,496.04	-
2、捐赠支出	128,800.00	200,000.00
3、罚款支出	522,176.67	-
4、其他	119,153.66	348,225.00
合计	1,133,626.31	548,225.00

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

附表10

备考合并所得税费用预测明细表

预测期间： 2013年度

编制单位：安徽盛运机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年已审 实现数	2013年预测数
所得税费用	15,329,204.51	20,153,642.38
合计	15,329,204.51	20,153,642.38

企业负责人：

财务负责人：

编制人：

第四部份、备考合并盈利预测说明

一、交易各方简介

(一) 盛运股份基本情况

安徽盛运机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“盛运股份”）前身为桐城市输送机械制造有限公司，成立于1997年9月28日。2004年4月2日经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会皖国资办函[2004]18号《关于桐城市输送机械制造有限公司变更为安徽盛运机械股份有限公司的批复》批准，以截止2004年2月29日经审计的净资产2,232.05万元按1.028:1的比例股整体变更为股份有限公司，共折成股本2,169.70万元，于2004年6月7日在安徽省工商行政管理局办理注册登记。股本结构为：开晓胜出资2009.7万股，占总股本的92.64%；开胜林、王金元、赵敬辞和赵良辞各出资40.00万股，各占总股本的1.84%；法定代表人为开晓胜；注册地址：安徽省桐城市区快活岭。

2005年9月3日，经公司股东大会决议，公司注册资本由2169.70万元增加至5,189.70万元，增资3,020.00万元，其中：以未分配利润650.00万元和资本公积460.60万元转增股本1,110.60万股；开晓胜以货币资金481.20万元、实物资产988.20万元认购股本1,469.40万股；王金元、开胜林、赵敬辞、赵良辞各以货币资金60.00万元认购股本240.00万股；新增股东开琴琴、胡凌云各以货币资金100.00万元认购股本200.00万股。

2007年12月5日，经2007年第一次临时股东大会审议，同意李建光以每股1.79元的价格，以现金人民币1000万元认购560.00万股。公司注册资本由5189.70万元增至5749.70万元。

2007年12月28日，经2007年第二次临时股东大会审议，同意北京老友通信息技术有限公司以每股3.12元的价格，以现金人民币3000.00万元认购公司961.5385万股，公司注册资本由5,749.70万元增至6,711.2385万元。

2007年12月19日，根据国家发展和改革委员会、财政部文件发改高技[2007]3526号《关于确认2007年产业技术研究与开发资金创业风险投资项目下达资金使用计划的通知》，同意委托国投高科技投资有限公司以股权形式对本公司进行产业技术研究与开发资金创业风险投资，投资金额为4000.00万元。2008年6月13日，经本公司临时股东大会审议，同意国投高科技投资有限公司出资4,000.00万元，以每股2.58元对本公司进行增资，认购1,552.37万股，本公司注册资本由6,711.2385万元增至8,263.6085万元。

2009年6月24日，经本公司临时股东大会审议，同意绵阳科技城产业投资基金和中融汇投资担保有限公司分别出资3,900.00万元和1,170.00万元，以每股3.90元对本公司进行增资，认购1,300.00万股，本公司注册资本由8,263.6085万元增至9,563.6085万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]755号文核准，本公司于2010年6月1日首次公开发行股票3200万股，本次发行后的股本变更为12,763.6085万元。本公司股票已于2010年6月25日在深圳证券交易所上市流通。

2011年4月18日，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司总股本由12,763.6085万元增至25,527.217万元。

行业性质和经营范围：本公司制造和销售的输送机械与环保机械产品同属于装备制造行业。主要经营范围：制造、销售干法脱硫除尘器、生活及医疗垃圾焚烧处理设备，带式、螺旋、链式、刮板输送机、斗式提升机、矿用皮带机、给料机；货物进出口、技术进出口及代理进出口（国家禁止、限制类除外）；自有房屋租赁。

主要产品：本公司输送机械产品主要有：带式输送机、螺旋输送机、刮板输送机、斗式提升机系列产品等；环保机械产品主要有干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备。

（二）非公开发行股份购买股权公司基本情况

标的公司：北京中科通用能源环保有限责任公司

北京中科通用能源环保有限责任公司（以下简称“本公司”或“中科通用”）前身是中国科学院工程热物理所能源与动力新技术开发公司，成立于1987年11月28日，是以中科院工程热物理研究所为主管单位的全民所有制企业。1991年更名为北京通用能源动力公司（以下简称“能动公司”）。

2001年8月1日，中科院高技术产业发展局出具《关于同意股权转让的批复》（产字[2001]102号），同意中科院工程热物理所将所持能动公司的全部股权以经资产评估确认的400万元人民币的价格的转让给中科集团及金坚等八位自然人。

2001年8月10日，中科集团及金坚等8名自然人召开股东会，决定以所购买的能动公司净资产出资设立中科通用，其中注册资本400万元，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

2001年8月15日，中鉴会计师事务所有限责任公司出具《开业登记验资报告书》（中鉴验字[2001]第2397号），确认中科通用股东以净资产投入注册资本400万元。

2001年9月3日，工商行政主管机关向中科通用核发了注册号为1101081420381的《企业法人营业执照》。

中科通用成立时中科实业集团(控股)有限公司（以下简称中科集团）中科集团出资280万元，占注册资本的70%，金坚出资29万元，占注册资本的7.25%，其他7名自然人股东出资91万元，占注册资本的22.75%。

2002年9月23日，经中科通用第一届股东会第三次会议审议，全体股东一致同意中科通用注册资本由400万元增至510万元；新增注册资本由沈文琦等20名自然人以现金方式认购。同时，全体股东一致同意金坚将其29万元出资额中的8万元出资额转让给沈文琦，2002年9月23日，股权转、

受让方签署了《出资转让协议书》。

2002年9月28日，北京安华信会计师事务所有限责任公司出具《变更登记验资报告》（京安华信[2002]验字第130号），确认中科通用已收到股东缴纳的新增注册资本110万元。

2003年10月30日，经中科通用第三届股东会第一次会议审议，同意中科通用注册资本由510万元增加至760万元，新增注册资本250万元由旭策置业以现金方式认购。

2003年11月7日，北京安华信会计师事务所有限责任公司出具《变更验资报告》（京安华信验字[2003]第024号），确认中科通用已收到股东缴纳的新增注册资本250万元。

2006年8月25日，经中科通用第三届股东会第四次会议审议，同意旭策置业将其在中科通用的250万元货币出资全部转让给紫金投资，同日，股权转、受让方签署了《出资转让协议书》。

中科集团以其持有的经评估的中科通用的股权发起设立北京中科天宁环保科技股份有限公司（以下简称“中科天宁”）。2007年12月11日，经中科通用第四届股东会第四次会议审议，同意中科集团将其持有的中科通用的股权转让给中科天宁，同日，股权转、受让方签署了《出资转让协议书》。

2010年7月16日，经中科通用第五届股东会第一次会议审议，同意公司注册资本由760万元增至2000万元，新增注册资本由金坚等18名自然人以现金方式认购。

2010年8月18日，中兴华富会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（中兴华验字[2010]第010号），验证中科通用收到新增出资款12,400万元，其中注册资本1,240万元，其余11,160万元计入资本公积。

2010年11月12日，经中科通用第六届股东会第五次会议审议，同意紫金投资转让所持中科通用全部出资额，其中：转让220万元出资额给盛运股份，转让30万元出资额给周兆伟；同意沈波转让所持中科通用20万元出资额给周兆伟；同意钟慧莉转让所持中科通用20万元出资额给周兆伟；同意刘玉国转让所持中科通用15万元出资额给周兆伟；同意戴庆转让所持中科通用15万元出资额给周兆伟。

2010年11月11日，紫金投资与盛运股份签署《出资转让协议书》；2010年11月15日，周兆伟分别与紫金投资、沈波、钟慧莉、刘玉国、戴庆签署《出资转让协议书》。

2010年12月13日，经中科通用第六届股东会第七次会议审议，同意王秀红转让所持中科通用83万元出资额给金坚，同意姜鸿安转让所持中科通用16万元出资额给金坚，同意崔文勤转让所持中科通用20万元出资额给金坚，同意曹俊斌转让所持中科通用20万元出资额给金坚，同意杨坚转让所持公司20万元出资额给金坚。同日，股权转、受让方签署了《股权转让协议》。

2011年5月18日，经中科通用第七届股东会第三次会议审议，同意中科天宁将其在中科通用实缴的280万元（人民币）货币出资转让给蔡桂兴，本次股权转让经中国科学院国有资产经营有限责

任公司科资发股字[2010]70号批准，并且履行了资产评估和公开挂牌程序。

中联评估以2010年8月31日为基准日对中科通用的股权进行了评估并出具了中联评报字[2011]第120号评估报告，以收益法为最终评估结果，中科天宁持有中科通用14%的股权价值为3,961.86万元，上述评估结果已在中国科学院国有资产经营有限责任公司办理了备案手续，并取得了《国有资产评估项目备案表》（编号2011027）。中科天宁就本次股权转让在北京产权交易所履行了公开挂牌程序。2011年5月18日，北京产权交易所就本次股权转让出具了《企业国有产权交易凭证》（NO：T31100239），确认中科通用转让标的股权的成交价格为5,600万元，受让方为蔡桂兴。2011年5月18日，中科天宁与蔡桂兴签署了《产权交易合同》。

同时，本次股东会审议同意赖以柱将其在中科通用实缴的60万元货币出资转让给李兴宇；同意赖以柱将其在中科通用实缴的40万元货币出资转让给杨志达。2011年5月24日，赖以柱与杨志达、李兴宇签署了《股权转让协议书》。

2011年7月5日，经中科通用第八届股东会第二次会议审议，同意李长青将其在中科通用实缴的3.5万元货币出资转让给金坚；同意朱育梁将其在中科通用实缴的50万元货币出资转让给彭胜文；同意朱育梁将其在中科通用实缴的130万元货币出资转让给蓝金立方。同日，股权转让、受让方签署了《股权转让协议书》。

2011年8月17日，经中科通用第九届股东会第二次会议审议，同意史晓霞将其在中科通用实缴的250万元货币出资转让给王炜，同日，股权转让、受让方签署了《股权转让协议书》。

2011年12月16日，经中科通用第十届股东会第四次会议审议，同意蔡桂兴将其在中科通用实缴的280万元货币出资全部转让，其中：100万元转让给上海博融，180万元货币出资转让给赣州湧金；同意王炜将其在中科通用实缴的250万元货币出资全部转让，其中：140万元转让给重庆圆基，110万元转让给赣州湧金；同意赖以柱将其在中科通用实缴的90万元货币出资转让给上海博融；同意周兆伟将其在中科通用实缴的70万元货币出资转让给上海博融；同意史云峰将其在中科通用实缴的5万元货币出资转让给金坚；同意栗明将其在中科通用实缴的5万元货币出资转让给金坚。同日，股权转让、受让方签署了《股权转让协议书》。

2012年7月14日，经中科通用第十一届股东会第六次会议审议，同意金坚将其在中科通用实缴的20万元货币出资转让给杨坚、16万元货币出资转让给姜鸿安、20万元货币出资转让给曹俊斌、20万元货币出资转让给崔文勤、15万元货币出资转让给周彤、83万元货币出资转让给李建光；同意王秀红将其在中科通用实缴的17万元货币出资转让给李建光；同意周兆伟将其在中科通用实缴的30万元货币出资转让给李建光；同时，同意第一创业按每25.5元认缴1元注册资本的价格以现金方式认缴中科通用新增注册资本200万元。

2012年7月20日，北京哲明会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（哲明验字[2012]

第 006 号), 验证中科通用收到新增出资款 5,100 万元, 其中新增注册人民币 200 万元, 计入资本公积人民币 4,900 万元。

2012 年 9 月 18 日, 经中科通用第十二届股东会第四次会议审议, 同意李兴宇将其在中科通用实缴的人民币 60 万元货币出资转让给褚晓明, 杨志达将其在中科通用实缴的人民币 40 万元货币出资转让给褚晓明, 金坚将其在中科通用实缴的 17 万元货币出资转让给杨坚、5 万元货币出资转让给孙景洲、5 万元货币出资转让给戈有慧、5 万元货币出资转让给严勇、2 万元货币出资转让给李坚、2 万元货币出资转让给高军、2 万元货币出资转让给马长永、2 万元货币出资转让给狄小刚、2 万元货币出资转让给周义力、2 万元货币出资转让给薛齐双、1.5 万元货币出资转让给孙广藩、1 万元货币出资转让给崔淑英、1 万元货币出资转让给唐学军。

公司住址: 北京市海淀区苏州街 3 号大恒科技大厦南座 9 层 902 号, 法定代表人: 王仕民。

公司经营范围及主要产品或提供的劳务: 垃圾焚烧及综合处理设备、烟气处理设备、污水处理设备、循环流化床燃烧技术及设备、工业节能设备及动力设备、工业自动化控制工程技术开发、技术服务、销售; 工程承包; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。

二、公司重大资产重组方案

盛运股份通过非公开发行股份及支付现金的方式购买中科通用 80.36% 的股权, 同时募集配套资金。其中:

1、拟通过发行股份及支付现金的方式收购彭胜文等 38 名自然人合计持有的中科通用 34% 的股权, 其中, 发行股份数量为 12,372,137 股, 支付现金金额为 4,488 万元。

2、拟通过发行股份的方式向赣州湧金稀土投资有限公司等 5 名法人或有限合伙企业发行 21,088,902 股股份收购其合计持有的中科通用 46.36% 的股权。

3、向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金, 配套资金总额不超过 17,600 万元, 不超过本次交易总额的 25%。

三、备考合并盈利预测报告采用的主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则, 以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释、及其他规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

(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财务状况、经营

成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

（六） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，视同被合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，因此编制合并财务报表时，应当调整合并资产负债表项目的期初数，自合并当期期初起将被合并子公司的资产、负债纳入合并资产负债表，并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，同时对前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

本公司自子公司少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并资产负债表中资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括未实现利润及往来余额均予以抵销。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八） 外币折算

本公司发生外币交易时，按交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算成记账本位币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算。

资产负债表日，对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益；对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇兑差额；以公允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。

（九） 金融工具

1、金融资产的分类：

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时，将所取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资的账面价值的差额计入当期损益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。处置或收回时，将所收回的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

4、金融资产转移的确认和计量

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，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

5、金融资产减值

(1) 金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观依据。

(2) 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①持有至到期投资，资产负债表日，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失发生后的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产，当其发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，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。

6、金融资产和金融负债公允价值确定的方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(十) 应收款项

包括应收账款和其他应收款。

1、.应收款项坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

2、本公司将应收款项划分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。坏账准备确认标准及计提方法具体如下：

(1) 单项金额重大并单独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	单笔余额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益，单独测试未发生减值的，按账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独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 年以上的应收款项或有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，按账龄组合计提坏账准备。

(十一) 存货的核算方法

1、存货的分类：存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、包装物和低值易耗品等。

2、存货的计量：取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量，非货币性交易换入的存货按其公允价值计量；原材料发出按加权平均法计价，库存商品的发出按个别计价法计价。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、资产负债表日，以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提。

5、存货可变现净值的确定依据：存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

(2) 为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

(十二) 长期股权投资核算方法

1、长期股权投资分类

长期股权投资包括对子公司长期股权投资、对合营公司长期股权投资、对联营公司长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、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（以下简称“其他股权投资”）。

2、长期股权投资的初始计量

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：

①以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括

应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

为发行权益性证券支付给有关机构的手续费、佣金等与发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本，该部分费用应在自权益性证券发行溢价收入中扣除，不足扣除的冲减盈余公积和未分配利润。

③投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、长期股权投资的后续计量

（1）对子公司投资和不具有共同控制、重大影响、并且在公开活跃的市场中没有报价，其公允价值不能可靠的计量的其他权益性投资采用成本法核算。

（2）对具有共同控制和重大影响的投资即对合营企业投资和对联营企业投资，采用权益法核算。

4、长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5、长期股权投资减值损失的处理

（1）按照成本法核算的、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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（2）其他长期股权投资，根据其账面价值高于可收回金额的差额，计提长期股权投资减值准备，计入当期损益。

(3) 上述长期股权投资减值准备计提后，在以后期间均不予转回。

6、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。本公司确定对被投资单位具有共同控制的依据主要是：投资合同、协议或章程关于合营各方对合营企业共有控制的约定。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。本公司重大影响体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。

(十三) 投资性房地产的核算方法

1、投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物，但自用的房地产、作为存货的房地产不属于投资性房地产。

2、投资性房地产按照取得时的成本进行初始确认和计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中：建筑物的折旧方法和减值准备的计提方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的计提方法与无形资产的核算方法一致。

3、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的应计入投资性房地产成本，不满足投资性房地产确认条件的应当在发生时计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20--40	5	4.75--2.375
机器设备	10--20	5	9.5—4.75
运输设备	10	5	9.5
办公及电子设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。计提的减值准备，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按借款费用准则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

5、固定资产后续支出

(1) 资本化的后续支出

固定资产发生可资本化的后续支出时，公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算，后续支出完工并达到预定可使用状态时，从在建工程转为固定资产，并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

发生的一些固定资产后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分,当发生的后续支出符合固定资产确认条件时,应将其计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的,应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

(十五) 在建工程

1、在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备：期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。计提的减值准备，在以后会计期间不予转回。

(十六) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十八) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。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的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

1、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

2、其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

(二十) 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十一) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货

币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

（二十二）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别以下情况处理：

- a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。
- b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

（2）出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分

期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

融资租赁是指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。其所有权最终可能转移也可能不转转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

备考报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更：

备考报告期内无会计估计变更。

(二十六) 前期会计差错更正

备考报告期内无前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品和让售原材料收入	6%、17%
城市维护建设税	应交增值税及营业税额	7%
教育费附加	应交增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》{财税[2011]110号}的通知，从2012年8月1日起，增值税率6%，本公司原缴纳的营业税改为按增值税计缴。

(二) 税收优惠及批文

盛运股份为高新技术企业，高新技术企业证书号：GF201134000147，按15%计缴企业所得税。盛运股份子公司企业所得税率为25%。

根据财政部、国家税务总局有关文件规定，中科通用从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征营业税。营业税改为按增值税计缴后，技术转让收入免征增值税。

中科通用已取得高新技术企业证书，经北京市海淀区国家税务局批准，自2008年1月1日至2010年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税。2011年10月11日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局审核，本公司通过了高新技术企业复审，按照有关规定，本公司2011年减按15%的税率征收企业所得税。2012年度至2013年度按15%税率征收企业所得税，2012年5月7日中科通用已向北京市海淀区国家税务局备案。

北京中科其他子公司所得税税率为 25%。

五、预测期合并范围变动

（一）盛运股份

2012 年度及 2013 年度公司现有的所有控股子公司均纳入盈利预测合并范围。

（二）中科通用

1、2012 年度公司现有的所有控股子公司均纳入盈利预测合并范围

2、按照公司现有的经营模式，公司的控股子公司中至少有三家子公司的控股权预计在 2013 年以增资扩股的方式进行转让，因此，编制 2013 年合并盈利预测报表时，未将该等公司纳入合并范围。

六、备考合并盈利预测分项编制说明（金额单位：人民币元）

（一）、营业收入、营业成本

1、收购方营业收入、营业成本预测分析

2012 年度实现销售收入 84,874.22 万元，预测 2013 年度主要产品销售情况如下：

单位：万元

项目	2012 年度实际	2013 年预测数
输送机械	48,304.17	50,169.80
干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备	26,084.83	24,941.27
垃圾发电	4,501.13	11,075.68
配件	4,936.03	4,274.66
其他	1,048.06	4,185.11
合计	84,874.22	94,646.52

（1）输送机械

2012年度实现销售收入48,304.17万元，2013年预测50,169.80万元，比2012年增长3.86%。

（2）干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备

2012 年实现销售收入为 26,084.83 万元，根据 2013 年垃圾发电厂建设情况及以签订的合同订单，预测 2013 年为 24,941.27 万元，比 2012 年降低 4.38%。

（3）垃圾发电

系子公司济宁中科和桐庐盛运垃圾焚烧及发电收入，2012年度实现收入4,501.12万元，因济宁中科在2012年6月开始营运，2012年度收入为半年度收入，桐庐盛运在2012年8月开始试营运，2012年度垃圾焚烧补贴收入为8-12月收入，预测济宁中科和桐庐盛运2013年全年收入为11,075.68万元，比2012年增长146.06%。

(4) 配件

2012年实现收入4,936.03万元，预测2013年4,274.66万元，比2012年降低13.40%。

(5) 其他

包括除1—4类外的主营业务收入和其他业务收入，2012年实际1,048.06万元，预测2013年4,185.11万元，增长299.32%。

2012年营业成本为61,854.27万元，预测2013年主营业务成本情况如下：

单位：万元

项目	2012年实际	2013年预测数
输送机械	36,703.15	37,234.02
干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备	18,308.53	17,708.24
垃圾发电	2,222.21	5,744.48
配件	4,350.36	3,461.13
其他	270.01	3,379.37
合计	61,854.27	67,527.23

(1) 输送机械

2012年毛利率24.02%，2012年营业成本36,703.15万元。由于原材料价格下跌影响，预测2013年毛利率25.78%，营业成本37,234.02万元。

(2) 干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备

2012年毛利率29.81%，2012年营业成本18,308.53万元。预测2013年毛利率为29.00%，与2012年基本持平，预测2013年营业成本17,708.24万元。

(3) 垃圾发电

2012年毛利率50.63%，2012年营业成本2,222.21万元。预测2013年毛利率为48.13%，比2012年略微下降，预测2013年营业成本5,744.48万元。

(4) 配件

2012年毛利率11.87%，2012年营业成本4,350.36万元。预测2013年毛利率为19.03%，提高原因主要系由于原材料价格下跌，预测2013年营业成本3,461.13万元。

(5) 其他

2012年毛利率74.24%，2012年营业成本270.01万元。预测2013年毛利率19.25%，比2012年大幅降低，预测2013年营业成本3,379.37万元。

2、被收购方营业收入、营业成本预测分析

(1) 预测期分项目收入成本明细

序号	项目	项目数	项目总收入（万元）	2013 年度	
				收入	成本
1	3 炉 2 机(成套)	1	19,858.12	124,076,923.08	92,374,247.87
2	2 炉 2 机(成套)	2	28,800.34	64,683,760.68	34,188,034.18
3	1 炉 1 机(成套)	2	15,641.76	95,063,459.47	60,238,030.26
4	2 炉 2 及(焚烧炉系统)	1	3,778.63	21,393,162.39	9,230,769.23
5	装置性材料		1,282.05		
6	其他		1,800.00		
合计			71,160.90	305,217,305.62	196,031,081.54

预测期内，本公司主营业务与前期一致，为垃圾发电成套设备设计、采购、销售及安装业务。垃圾发电成套设备主要包括专利设备如垃圾焚烧系统和尾气处理系统、发电设备及其他通用设备部分。2013 年度预计主要承建的垃圾发电成套设备销售项目为六个，项目工期般为一至二年。其中，三炉二机项目一个，该项目在 2012 年已完成焚烧炉的安装调试，在 2013 年其他设备全部安装完成并投入试运行并网发电；二炉二机项目三个，一炉一机项目二个，预计在 2013 年完成焚烧炉的安装及调试，其他设备的采购、销售、安装预计在 2014 年完成。

上表中主营业务收入、成本依据近三年本公司完成同等配置项目的收入成本历史数据，并考虑预测期内物价变动因素预测得出。本公司近三年完成项目收入成本情况如下表：

近三年已完成项目收入成本（根据历史资料统计）

单位：万元

配置	收入类别	收入金额	成本金额	毛利率
3 炉 2 机	1 专利产品-焚烧炉	3,282.05	2,512.82	23.44%
	2 其他专利产品	6,794.87	5,801.28	14.62%
	3 一般产品	6,481.20	4,407.08	32.00%
	4 专利实施许可	3,000.00		
	5 设计调试安装及技术服务费			
	合计		19,558.12	12,721.18
2 炉 2 机	1 专利产品-焚烧炉	2,034.19	1,538.46	24.37%
	2 其他专利产品	4,854.70	3,719.32	23.39%
	3 一般产品	5,511.28	3,884.62	29.52%
	4 专利实施许可	1,000.00		
	5 设计调试安装及技术服务费			
	合计		13,400.17	9,142.40
1 炉 1 机	1 专利产品-焚烧炉	1,085.47	837.61	22.83%
	2 其他专利产品	2,948.72	2,249.40	23.72%
	3 一般产品	2,963.27	2,099.18	29.16%
	4 专利实施许可	500.00		
	5 设计调试安装及技术服务费			
	合计		7,497.46	5,186.19

(2) 其他业务收入和其他业务成本按其他业务的性质，以各项目的历史数据为基础，结合预测期间的业务增减变动情况，分别测算各项目的收入成本。

(3) 2013 年预计销售收入比较 2012 年增加 194.61%，主要原因是 2013 年预计承建的项目增多，且预计减少内部销售。

(二) 营业税金及附加

营业税金及附加包含营业税、城市维护建设税及教育费附加（含地方教育费附加）。

根据《营业税改增值税试点方案》，本公司营业税改为增值税，故预测期内无营业税。营业税金及附加预测数是根据预测的未来年度销售情况，测算出应交增值税额，根据本公司适用的税率计算得出。

（三）销售费用

销售费用依据历史资料及预测期间的变动趋势进行测算。主要项目说明如下：

（1）、工资及福利：工资及福利根据人员编制和工资计划进行预测，包含盛运股份销售人员销售业务提成。预计 2013 年公司现有人员规模不变，考虑物价因素及预测期内销售收入，预计 2013 年度工资福利为 3,121.43 万元，比 2012 年增长 11.52%，增长原因为中科通用因预计 2013 年部分项目公司股权将转让，外派项目管理人员的薪酬福利不再考虑由项目公司承担，如果剔除该因素的影响，2013 年预计工资及福利费用与 2012 年基本持平。

（2）、差旅费：由于开拓新业务的需要，预计2013年差旅费为450.58万元，将比2012年大幅增长幅度加大。

（3）、交通运输费：主要是盛运股份产品销售运输费，根据2012年交通运输费占产品销售收入的比重，预测2013年度2286.39万元，比2012年上升3.98%。

（4）、招待费：按照历史资料及公司费用预算进行预测，预计2013年招待费141.46万元，占收入的比重为0.11%。

（5）、广告宣传费：按照公司历史资料及公司营销计划预测。预测2013年发生74.41万元。

（6）、安装费：按照公司历史资料及公司营销计划预测。预计2013年安装费为466.74万元。

（7）、其他费用：由于销售规模扩大，预测2013年395.64万元，较2012年度增长幅度较大。

2012年及预测年度销售费用占营业收入比例如下：

项目	2012 年 实际	2013 年预测数
销售费用(万元)	6,680.91	7,226.37
营业收入(万元)	94,829.00	121,545.17
比例	7.04%	5.95%

2013年销售费用率略低于2012年是垃圾焚烧和垃圾发电收入比重增加，而这部分收入基本无需支出销售费用。

（四）管理费用

管理费用依据历史资料、公司费用预算及预测期间的变动趋势进行测算。管理费用主要由管理人员工资薪酬、差旅费、业务招待费、折旧摊销费、办公费、研发费用等费用构成。主要项目说明如下：

（1）工资及福利费：2012年实际为4479.13万元。根据公司2013年经营预算及目标，本公司计划在2013年度裁减冗员，精简机构，预计2013年工资福利为3979.13万元比2012年下降11.17%。

（2）差旅费：2012年实际471.32万元，根据公司2013年经营预算及目标，预测2013年362.90

万元，比 2012 年下降 23.01%。

(3) 业务招待费：2012 年实际 391.86 万元，根据公司 2013 年经营预算及目标，预测 2013 年 296.97 万元，比 2012 年下降 24.22%。

(4) 折旧及摊销：根据公司固定资产和无形资产增加和折旧摊销年限计算确定，预测 2013 年 2,711.45 万元，与 2012 年基本持平。

(5) 研发费：根据 2012 年度实际发生额，结合公司研发项目进展情况，预测 2013 年 2,734.65 万元，比 2012 年下降 11.26%。

(6) 中介服务费：2012 年实际 405.70 万元，预测 2013 年 407.95 万元，与 2012 年持平。

(7) 其他费用：2012 年实际 829.92 万元，根据其他费用占营业收入比例，预测 2013 年为 813.31 万元，与 2012 年基本持平。

2012年及预测年度管理费用占营业收入比例如下：

项目	2012 年 实际	2013 年预测数
管理费用(万元)	14,282.94	13,090.49
营业收入(万元)	94,829.00	121,545.17
比例	15.06%	10.77%

考虑中科通用将有部分子公司转让，不再纳入合并范围，盛运股份本着节约增效的原则，在 2013 年将裁减冗员、精简机构，全面压缩一切不必要的费用开支，以实现 2013 年经营预算及目标。预计 2013 年管理费用为 13,090.49 万元比 2012 年度下降 8.34%，管理费用占营业收入的比例比 2012 年下降 4.29 个百分点。

(五) 财务费用

财务费用主要包括利息支出、利息收入、金融机构手续费和其他。2013 年预测数根据公司未来资金使用计划和现时银行贷款利率确定。主要项目说明如下：

(1)、利息支出：预测 2013 年 6,093.45 万元，比 2012 年增长 34.34%，主要是 2012 年新合并的济宁公司和桐庐公司借款利息增加。

(2)、利息收入：预测 2013 年 515.27 万元，比 2012 年下降 27.42%，系由于资金使用导致存在银行的资金减少。

(3)、其他：包括手续费及与借款相关的费用，预测 2013 年 340.58 万元，比 2012 年下降 39.79%。

2012年及预测年度财务费用占营业收入比例如下：

项目	2012 年 实际	2013 年预测数
财务费用(万元)	4,392.62	5,918.76
营业收入(万元)	94,829.00	121,545.17
比例	4.63%	4.87%

（六）资产减值损失

（1）坏账准备：根据营业收入预测和销售货款回收预测及公司坏账政策，预测 2013 年 870.89 万元。

（2）其他资产减值损失：公司预测其他资产不会发生减值，不预计资产减值损失。

（七）投资收益

投资收益主要是按成本法核算的长期股权投资收益和按权益法核算的长期股权投资收益。

按权益法核算的长期股权投资的投资收益依据各参股公司的盈利预测按照股权比例计算确定。

具体明细如下：

单位	2013 年度
安庆皖能中科环保电力有限公司	2,197,248.31
来宾中科环保电力有限公司	163,339.79
丰汇租赁有限公司	58,000,000.00
淮南皖能环保电力有限公司	-5,473,076.92
枣庄中科环保电力有限公司	
锦州中科绿色电力有限公司	
合计	54,887,511.18

- 1、淮南皖能环保电力有限公司为内部销售利润抵消。
- 2、枣庄中科环保电力有限公司 2012 年 9 月底成立，2013 年主要是项目筹建期，预计不会产生损益。
- 3、锦州中科绿色电力有限公司因在 2012 年度净资产已为负数，2013 年度未预测投资损益。
- 4、根据谨慎性原则，本公司未预计 2013 年度中科通用处置子公司股权所产生的投资损益。

（八）营业外收入

根据递延收益—政府补助摊销计算，预测2013年政府补助84.50万元。其他营业外收入具有不可确定性，没有预测。

（九）营业外支出

预测2013年度捐赠支出20万元，预测其他营业外支出34.82万元。

（十）所得税费用

所得税费用预测数据根据公司及各子公司在预测期内的应纳税所得额和递延所得税影响进行预测，高新技术企业按 15% 计算，其他公司按 25% 计算。同时考虑预测期内发生的暂时性差异或者前期的暂时性差异在预测期内转回对递延所得税费用的影响。

六、影响盈利预测结果实现的主要问题和准备采取的措施

有关影响中科通用盈利预测结果实现的主要问题和准备采取的措施已在北京中科通用能源环保有限责任公司盈利预测审核报告中做了说明，除此之外，本公司还提请投资者关注以下事项：

（一）收购整合风险

本次交易完成后，中科通用将成为上市公司的控股子公司。根据上市公司目前的规划，未来中科通用仍将保持其经营实体存续并在其原管理团队管理下运营。为发挥本次交易的协同效应，从上市公司经营和资源配置等角度出发，本公司和中科通用仍需在财务管理、客户管理、资源管理、制度管理、业务拓展等方面进行一定程度的融合。本次交易后的整合能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期存在一定的不确定性，甚至可能会对中科通用乃至上市公司原有业务的正常运营产生不利影响。

在本次交易完成后，为了防范整合风险，本公司拟采取以下措施：

- 1、董事会将选派相关人员担任中科通用董事会成员，以把握和指导中科通用的经营计划和业务方向。
- 2、保持中科通用管理团队的稳定，维持中科通用目前的业务模式、机构设置、日常管理制度，避免其业务因本次交易受到影响。
- 3、将中科通用的客户管理、媒体管理、业务管理纳入到公司统一的管理系统中，保证公司对中科通用业务资源和经营状况的掌握。
- 4、将中科通用的财务管理纳入公司统一财务管理体系，防范中科通用的运营、财务风险。

（二）本次交易形成的商誉减值风险

本次交易完成后，在本公司合并资产负债表中将形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果中科通用未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对本公司当期损益造成不利影响。

本次交易完成后，本公司将利用上市公司和中科通用在技术和渠道等方面的互补性进行资源整合，力争通过发挥协同效应，保持并提高中科通用的竞争力，以便尽可能降低商誉减值风险。

（三）被收购公司中科通用项目公司进度风险

中科通用所做的盈利预测是假定：

- 1、公司的控股子公司中至少有三家子公司的控股权在 2013 年以增资扩股的方式进行转让，对该等公司既不控制也不对其经营决策具有重大影响；
- 2、公司 2013 年拟实现销售收入的垃圾焚烧发电项目均已取得垃圾焚烧发电厂当次发改委的立项核准文件。截至本盈利预测审核报告出具之日，尚有三家垃圾焚烧发电厂未取得发改委的核准，

该等项目公司取得发改委核准文件存在一定的不确定性，从而使得收入实现存在一定的风险，进而影响公司预测收益的实现。

应对措施：公司对每个项目公司均已指派专人加强与主管部门的联系，以期尽快取得发改委的立项核准文件，从而满足本公司盈利预测的前提假设。

（四）、被收购公司中科通用核心技术人员流失和技术泄密风险

公司收入和利润预测中专利技术许可收入占比较高，而实现上述收入的主要工艺和技术掌握在公司少数核心人员及高级管理人员手中，公司存在核心技术人员依赖风险，一旦相关人员流失导致技术失密将对公司产生较大的负面影响。

应对措施：为防止核心技术人员流失和核心技术泄密，公司已与上述核心技术人员签订了为期两年的竞业禁止协议。此外，公司在制定薪酬激励政策时，也充分体现了向核心技术人员倾斜的原则。截至本报告签署之日，公司尚未发生因技术人员流失导致技术泄密的情况。