重庆港九股份有限公司资产置换及非公开发行股份购买资产暨关联交易报告书(摘要)

(上接 B19 版)

江南沱口作业区不存在影响本次交易的其他相关投资协议,也不存在影响其独立性的协议或其他安排。

根据重庆港九与万州港签订的《非公开发行股份购买资产协议》,按照“人员、资产和业务相匹配”的原则,在江南沱口作业区经营性资产交割完成后,重庆港九依法承接与该资产有关的在职员工的劳动关系,在劳动关系转移手续办理完毕之后,上述人员的相关工作工龄连续计算,相关劳动保险、劳动保障、各项福利待遇均保持不变。万州港职工代表大会通过了上述职工安置方案。

4、主营业务发展情况

(1)主要竞争优劣势分析

江南沱口作业区位于万州区五桥下沱口码头,交通十分便利,地理位置十分优越。该公司距五桥行政中心仅 3.5 公里,距 318 国道 1.5 公里,距五桥机场 8.8 公里,距公路客货运中心、万宜铁路五桥中转站距离较近。港区腹地资源丰富,煤炭、化肥、建材等物资物流量较大,货源较为充足。

由于江南沱口一期工程属新建港口,建设前期大量的资金投入为港区未来经营将带来较大的成本压力。

(2)主营业务流程

为规范港务物流集团所属港口作业的实际操作,港务物流集团依据下属子公司、分公司的作业特点制定了统一的业务流程,具体流程图参见本章本大点“(一)猫儿沱港埠 4、主营业务发展情况”。

(3)主营业务的经营模式

江南沱口作业区进入正常经营后,其主营业务的经营模式与集装箱公司类似,具体经营模式情况参见本章本大点“(三)集装箱公司 48.75%的股权 4、主营业务发展情况”。

(4)主要生产销售及客户情况

江南沱口作业区一期工程建有 3,000 吨级多用途泊位 2 个,一期工程设计年通过能力 14.8 万 TEU/ 年、件杂货 58 万吨 / 年。沱口货运港区大部分港口设施由于三峡蓄水被淹没,其淹没复建工程已并入江南沱口作业区一期工程。沱口货运港区目前利用尚未淹没的部分港口设施进行零星的散货装卸业务,年均作业量较小。

由于江南沱口作业区一期工程的主体工程完工不久,尚未开展正常的经营活动,因此江南沱口作业区的经营数据全部来自沱口货运港区。而沱口货运港区由于只从事零星的散货装卸业务,业务量较小,客户数量十分有限且受偶然因素影响较大,其经营状况不能反映江南沱口作业区正常业务年份的真实情况。

沱口货运港区 2007 年至 2009 年 1–6 月份的销售收入分别为 176.90 万元、187.41 万元和 123.29 万元。

沱口货运港区 2007 年至 2009 年 1–6 月份销售前 5 名客户占营业收入的比例如下表:

单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007年度
前五名客户收入总额	730,000.00	1,300,000.00	1,200,000.00
占全部营业收入的比例	59.21%	69.37%	67.83%

(5)主要原材料及能源的供应情况

港口装卸业务的原材料及能源主要包括燃油、润滑油、轨送带、皮带扣、轮胎、起重工具及钢丝绳等,材料及能源消耗占营业总成本比重很低,不存在对单一供应商严重依赖的情形。

(6)是否存在高危险、重污染情况

江南沱口作业区不存在高危险、重污染的作业情况

(7)主营业务的质量控制情况

江南沱口作业区一期工程正式运营后,其质量控制情况与集装箱公司所属寸滩港区类似,详细情况参见本章本大点“(三)集装箱公司 48.75%的权益 4、主营业务发展情况”

5、主要固定资产、无形资产及特许经营权的具体情况

(1)主要固定资产

根据重庆天健出具的天健光华审(2009)NZ 字第 100043 号审计报告,江南沱口作业区大部分资产仍处于在建状态,固定资产规模较小。其中固定资产的账面原值为 1,267.06 万元,账面价值为 1,028.08 万元;在建工程账面价值为 31,481.32 万元,其中资本化利息为 4,192.49 万元。固定资产基本情况如下:

单位:元

固定资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值
装卸机械设备	8,224,208.05	1,374,268.28	6,849,939.77
港务设施	2,592,534.70	–	2,592,534.70
运输工具	1,747,894.28	958,925.06	788,969.22
其他	105,963.65	56,624.48	49,339.17
合计	12,670,600.68	2,389,817.82	10,280,782.86

江南沱口作业区主要固定资产明细如下:

单位:元

名称	数量	账面净值	成新率%	使用情况
沱口水工建筑及陆域	1	2,394,104.71	85	正常使用
汽车吊 (2#)	1	374,534.82	75	正常使用
10T浮吊吊机	1	1,708,341.34	75	正常使用
沱口 10T–24M 浮吊趸船	1	2,451,703.18	75	正常使用
PY5401JQZ50汽车起重机	1	1,370,119.53	70	正常使用

(2)主要无形资产

截至 2009 年 6 月 30 日,江南沱口作业区无形资产为土地使用权,其账面原值 809.10 万元,账面价值 809.10 万元,均未办理完成划拨转出让手续。截止本报告出具之日,江南沱口作业区土地已办理完成了土地出让手续。江南沱口作业区土地使用权明细如下:

土地权证编号	土地位置	取得日期	准用年限	土地用途	面积(m2)
301D房地产 2009 字第 1015 号	江南新区陈家坝大石村 5 组	2009–11	50	港口码头用地	53,393

(3)特许经营权

江南沱口作业区拥有重庆市港航管理局于 2009 年 8 月 12 日颁发的《港口经营许可证》,有效期至 2010 年 8 月 12 日。

4、主要资产的权属状况及主要债权债务情况

(1)尚需完善产权手续的资产情况

截至本报告书签署日,江南沱口作业区一期工程正处于建设过程中,尚未完成竣工验收工作,该工程所属房屋及建筑物无法办理相关的产权手续。待江南沱口作业区一期工程完成竣工验收工作后,上述房屋及建筑物将按照有关法律法规的要求完善相应的产权手续。万州港已书面承诺待竣工验收工作完成后尽快协助办理完成相关的产权手续。

除上述事项外,江南沱口作业区不存在未完善产权手续的资产。

(2)资产质押、抵押的情况

为筹集江南沱口作业区一期工程的建设资金,万州港分别于工商银行重庆太白支行和交通银行重庆朝天门支行签订了借款合同,由港务物流集团提供连带责任担保。港务物流集团与上述两家银行签署的保证合同中约定,在江南沱口作业区一期工程项目竣工验收后,用江南沱口作业区一期工程项目资产向银行办理抵押担保手续,同时解除港务物流集团的担保责任。

除上述事项外,江南沱口作业区资产不存在抵押、质押的情况。

(3)主要债权债务情况

截至 2009 年 6 月 30 日,没有随本次交易转入的江南沱口作业区债权,随本次交易转移的江南沱口债务情况如下表:

单位:元

序号	项目	金额
1	其他应付款	26,136,926.06
2	长期借款	242,000,000.00

其他应付款为应付万州港的负债。截至 2009 年 6 月 30 日止,江南沱口作业区对外欠付的土地出让金和相关工程债务合计 26,136,926.06 元已转作对万州港的负债,万州港与上述债务对应的实际债权人直接结算。

长期借款的具体情况如下表:

单位:万元

债权人	借款金额	账面余额	担保方式	借款期限
工商银行重庆太白支行	4,000	3,550	港务物流集团保证担保	2007.6.22 – 2017.6.20
	3,000	2,650	港务物流集团保证担保	2007.8.29 – 2017.6.20
	3,000	3,000	港务物流集团保证担保	2008.5.30 – 2017.6.20
交通银行朝天门支行	3,000	3,000	港务物流集团保证担保	2007.6.26 – 2016.12.20
	2,000	2,000	港务物流集团保证担保	2007.7.30 – 2016.12.20
	2,000	2,000	港务物流集团保证担保	2007.9.30 – 2016.12.20
	4,000	4,000	港务物流集团保证担保	2008.1.29 – 2016.12.20
	2,000	2,000	港务物流集团保证担保	2008.8.29 – 2016.12.20
	2,000	2,000	港务物流集团保证担保	2008.9.25 – 2016.12.20
合计	25,000	24,200	–	–

工商银行重庆太白支行和交通银行重庆朝天门支行已书面同意将上述银行负债随本次交易转移至重庆港九。

5、江南沱口作业区最近三年进行资产评估的情况

江南沱口作业区最近三年不存在资产评估的情况

6、主要财务资料

根据重庆天健出具的天健光华审(2009)NZ 字第 100043 号审计报告,江南沱口作业区最近两年一期的模拟财务报告主要数据如下:

单位:元

项 目	2009年 6 月 30 日	2008年 12 月 31 日	2007年 12 月 31 日
资产总额	333,184,980.79	274,854,613.12	154,230,772.57
负债总额	268,136,926.06	265,349,311.98	201,584,638.27
净资产额	65,048,054.73	9,505,301.14	–47,353,865.70
项 目	2009年 1–6 月	2008年度	2007年度
营业收入	1,232,925.14	1,874,072.97	1,769,029.61
营业利润	–465,284.26	–1,080,116.56	–581,803.42
利润总额	–465,284.26	–1,080,116.56	–581,803.42
净利润	–465,284.26	–1,080,116.56	–581,803.42

7、江南沱口作业区评估情况

重庆华康以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日,对江南沱口作业区净资产采用了成本法进行评估,评估值为 6,987.34 万元,并出具了重康评报字(2009)第 89–1 号资产评估报告书。成本法的评估明细情况如下表:

单位:万元

	项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
		A	B	C=B–A	D=C/A × 100%
1	非流动资产	33,318.50	33,801.03	482.53	1.45%
2	其中: 固定资产	1,028.08	767.43	–260.65	–25.35%
3	在建工程	31,481.32	31,415.78	–65.54	–0.21%
4	无形资产	809.10	1,617.81	808.71	99.95%
5	资产总计	33,318.50	33,801.03	482.53	1.45%
6	流动负债	2,613.69	2,613.69	–	–
7	非流动负债	24,200.00	24,200.00	–	–
8	负债合计	26,813.69	26,813.69	–	–
9	净资产	6,504.81	6,987.34	482.53	7.42%

江南沱口作业区评估值较账面价值增值 482.53 万元,增值率 7.42%,其中主要原因是无形资产增值 808.71 万元。无形资产增值 808.71 万元系土地使用权形成的,主要原因是江南沱口作业区一期工程土地使用权位于江南新区,是目前万州区政府重点开发的区域,同时港口设施建设为新区的下一步招商引资提供了硬件配套,政府对其入驻给予了土地优惠政策,而本次评估系按公开市场价格进行评估的,因此形成评估增值。

(七)龙港实业 100%的权益

1、基本情况

企业性质:有限责任公司(法人独资)

注册地址:万州区金港路中段 77 号

营业执照注册号码:500101000025792

法定代表人:向承富

注册资本:壹仟万元整

成立日期:2002 年 8 月 8 日

国 / 地税登记证号码:渝国 / 地税字 500101739840606 号

经营范围:铁路、公路、水路交通设施的开发和投资,能源设施的开发和投资,商贸投资,技术咨询及转让(以上经营范围国家有专项规定的除外);批发硫磺(按危险化学品经营许可证核定发事项和期限从事经营),仓储服务(不含危险化学品)

2、历史沿革

(1)根据重庆市万州区人民政府万州府[2002]16 号文的批复,由重庆市万州区人民政府达万铁路建设领导小组办公室和万州区投资公司共同组建龙港实业,负责万州火车站至红溪沟码头铁路专用线项目(以下简称“铁路专线”)筹建工作。

(2)为解决铁路专线建设资金问题,2003 年万州区人民政府决定将铁路专线的建设工作交由万州港全面负责,铁路专线的前期投入一并划入万州港。由于铁路专线的项目业主为龙港实业,因此万州区政府决定将龙港实业同时划入万州港。除已划入万州港的上述前期投入外,万州港以自有资金完成了铁路专线的建设工作,并于 2005 年建成通车。

(3)2008 年 7 月,万州区国资委下发了《关于完善龙港公司股权转让手续的批复》(万州国资产[2008]20 号),同意将龙港实业整体无偿划归万州港所有。万州港随后着手完善了龙港实业股权变更的相关手续,龙港实业成为万州港的全资子公司。

(4)在 2008 年 7 月正式划入万州港之前,龙港实业作为独立法人并未开展正常的生产经营活动,也未形成相应的财务记录。为规范龙港实业的上述问题,万州港于 2009 年以现金 1,000 万元补足了龙港实业的注册资本,并将铁路专线及其相关资产转让给龙港实业,同时规范了龙港实业包括财务在内的公司内控制度。重庆正宏会计师事务所于 2009 年 6 月就上述事项出具了正宏验(2009)42 号《验资报告》。

3、产权或控制关系

截至本报告书签署之日,万州港持有龙港实业 100%的权益,不存在需要龙港实业的其它股东同意的情形。龙港实业的公司章程中不存在可能对本次交易产生影响的主要内容,也不存在影响本次交易的其他相关投资协议。

由于本次交易中公司拟购买龙港实业 100%的权益,因此,龙港实业原高管人员也不会因为本次交易而发生改变。

截至本报告书签署之日,不存在影响龙港实业独立性的协议或其他安排。

万州港已出具书面承诺,龙港实业若出现因 2009 年 6 月 30 日之前的不规范行为被工商、税务等有权部门处罚的情形,由此给龙港实业及重庆港九带来的损失由万州港全额承担。

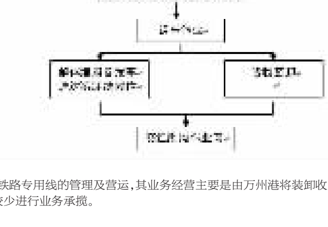
4、主营业务发展情况

(1)主要竞争优劣势分析

龙港实业拥有的红溪沟铁路专线是连接港区和达万铁路的重要通道,是保障红溪沟作业区业务的持续稳定的因素。

(2)主营业务流程

龙港实业铁路专用线运输流程图如下:



(3)主营业务的经营模式

龙港实业主要负责红溪沟铁路专用线的管理及营运,其业务经营主要是由万州港将装卸收入在龙港实业和红溪沟作业区之间进行分劈所得,自身较少进行业务承揽。

A、作业实施

客户作业委托人在约定时间通过达万铁路将货物送达万州车站,万州车站通知龙港实业组织机车牵引,并与龙港实业派驻的内勤货运员完成到站货物的检查和票据交接工作;龙港实业受理客户作业委托人的运输装卸作业计划后向调车组下达调车作业通知,调车组受理调车作业通知并安排实施调车作业;货物运达后在红溪沟作业区完成送达货物的车厢装卸工作。

B、业务结算

目前龙港实业根据与万州港签订的《货物中转运输作业合同》定期向万州港收取铁路专用线运输作业费。待本次交易完成后,龙港实业将与重庆港九签订相关协议并进行结算。

(4)主要生产销售情况

龙港实业主要负责红溪沟铁路专用线的管理及营运,主要从事煤炭、铁矿石、钢材、硫磺的运输、代收、代发等,货源主要来自于四川、陕西、长江沿线。龙港实业所有的红溪沟铁路专用线由达万铁路万州火车站东端引出,至万州港红溪沟作业区前铁路接轨,是连接达万铁路万州站和红溪沟铁水作业联运港区的唯一专用铁路支线,全线总长约 4 公里。

由于龙港实业在万州港补足其注册资本金以前并未以独立法人的名义开展正常的业务经营,也未形成相应的财务记录,因此 2009 年以前并无销售数据。2009 年上半年龙港实业的铁路运输业务收入是由万州港将装卸收入在龙港实业和红溪沟作业区之间进行分劈所得。2009 年,上半年龙港实业通过分劈确认的收入为 1,934,414.66 元。

(5)主要客户情况

2009 年上半年龙港实业的收入是由万州港将装卸收入在龙港实业和红溪沟作业区之间进行分劈所得,并未直接与客户进行结算。

(6)主要供应商情况

龙港实业的铁路运输业务所需的原材料及能源主要包括机车燃油、润滑油等,价值较小,占营业总成本的比重很低,不存在对单一供应商严重依赖的情形。

(7)是否存在高危险、重污染情况

龙港实业拥有重庆市商业委员会颁发的《危险化学品经营许可证》,许可龙港实业从事硫磺批发业务。龙港实业为此制定了《环境保护管理制度》和《突发性环境污染事件应急预案》,并成立了总经理牵头的突发性环境污染事件应急救援小组。龙港实业不存在因安全生产及环境保护受到处罚的情况,符合国家关于安全生产和环境保护的要求。

(8)主营业务的质量控制情况

A、质量控制标准

龙港实业严格按照《铁路货物运输规程》、《铁路货运事故处理规则》、《中华人民共和国铁路技术管理规程》等相关行业法律法规开展经营活动。

B、质量控制措施

龙港实业针对铁路专用线的产业特征,依据港务物流集团《质量管理体系标准》建立了质量体系管理机构,明确了各级质量管理职责和权限。龙港实业分别制定了包括《专用线作业办法》、《关于加强专用线调车及货运安全的规定》、《进港铁路安全管理规定》、《铁路专用线安全检查和隐患整改制度》、《铁路专用线安全设施、设备管理制度》等在内的质量、安全控制制度。

5、主要固定资产、无形资产及特许经营权的具体情况

(1)主要固定资产

根据重庆天健出具的天健光华审(2009)NZ 字第 100039 号审计报告,截至 2009 年 6 月 30 日,龙港实业固定资产账面原值 7,608.18 万元,账面价值 6,826.40 万元。龙港实业固定资产主要为港务设施,没有房屋及建筑物。龙港实业固定资产的基本情况如下:

单位:元

固定资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值
装卸机械设备	3,429,300.00	570,467.92	2,858,832.08
港务设施	72,455,700.00	7,184,945.43	65,270,754.57
运输工具	126,900.00	36,004.63	90,895.37
其他	69,900.00	26,406.75	43,493.25
合计	76,081,800.00	7,817,824.73	68,263,975.27

龙港实业主要固定资产明细如下:

单位:元

名称	数量	账面净值	成新率%	使用情况
抗滑桩	1	1,737,471.17	85	正常使用
值班室	1	36,130.98	85	正常使用
港外铁路	1	57,129,858.04	90	正常使用
港区铁路	1	5,745,396.19	95	正常使用
红溪沟铁路技改	1			正常使用
1号平交道口改移工程	1	466,448.54	95	正常使用
平交道口增设标志	1	155,449.65	95	正常使用
内燃机车	1	2,750,595.03	85	正常使用

(2)主要无形资产

截止 2009 年 6 月 30 日,龙港实业没有无形资产。

(3)特许经营权

龙港实业拥有重庆市商业委员会颁发的《危险化学品经营许可证》,许可龙港实业从事硫磺批发业务,有效期至 2012 年 2 月 3 日。

6、龙港实业对外担保情况及主要负债情况

2009 年 6 月 30 日,龙港实业资产负债率为 83.99%,负债总额 5,734.08 万元,其中其他应付款 5,682.61 万元,占负债总额的 99.10%。其他应付款主要是因龙港实业向万州港收购红溪沟铁路专用线及其相关资产而应付万州港 5,664.23 万元,占其他应付款总额的 99.68%。龙港实业不存在对外担保的情形。

7、龙港实业最近三年进行资产评估、交易、增资或改制情况

因龙港实业向万州港收购红溪沟铁路专用线及其相关资产,重庆华康于 2009 年 6 月出具了重康评报字(2009)第 111 号评估报告书,以 2009 年 5 月 31 日为基准日,上述资产评估值为 6,845.41 万元。

2008 年 7 月,万州区国资委下发了《关于完善龙港公司股权转让手续的批复》(万州国资产[2008]20 号),同意将龙港实业整体无偿划归万州港所有。

除此之外,龙港实业最近三年不存在资产评估、交易、增资或改制的情况。

8、主要财务资料

根据重庆天健出具的天健光华审(2009)NZ 字第 100039 号审计报告,龙港实业 2009 年 1–6 月财务报告主要数据如下:

单位:元

项 目	2009年 6 月 30 日
资产总额	68,269,907.07
负债总额	57,340,806.47
净资产额	10,929,100.60
项 目	2009年 1–6 月
营业收入	1,934,414.66
营业利润	1,245,116.74
利润总额	1,245,116.74
净利润	929,100.60

9、龙港实业评估情况

重庆华康以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日,对龙港实业净资产采用了成本法进行评估,评估值为 1,126.22 万元,并出具了重康评报字(2009)第 89–1 号资产评估报告书。成本法的评估明细情况如下表:

单位:万元

	项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
		A	B	C=B–A	D=C/A × 100%
1	流动资产	0.59	0.59	–	–
2	非流动资产	6,826.40	6,845.41	19.01	0.28%
3	其中:固定资产	6,826.40	6,845.41	19.01	0.28%
4	资产总计	6,826.99	6,846.00	19.01	0.28%
5	流动负债	5,734.08	5,719.78	–14.30	–0.25%
6	负债合计	5,734.08	5,719.78	–14.30	–0.25%
7	净资产(所有者权益)	1,092.91	1,126.22	33.31	3.05%

流动负债减值 14.30 万元主要是由于流动负债其他应付款中包括预提的修理费用 14.30 万元,预计该笔预提费用不会发生实际支出,因此评估减值 14.30 万元。

(八)万港船务 100%的权益

1、基本情况

企业性质:有限责任公司(法人独资)

注册地址:万州区江南集装箱码头

营业执照注册号码:500101000004437

法定代表人:乔正仁

注册资本:贰佰万元整

成立日期:2007 年 12 月 26 日

国 / 地税登记证号码:渝国 / 地税字 50010166894807X 号

经营范围:长江干线及支流省际普通货船运输(按水路运输许可证核定的期限从事经营)

2、历史沿革

(1)2007 年 12 月 26 日,万州港全资设立万港船务,注册资本 60 万元。重庆华联会计师事务所有限责任公司就上述事项出具了华联会验(2007)333 号《验资报告》。

(2)2008 年 2 月 2 日,万州港以实物向万港船务增资 160 万元,增资后注册资本为 200 万元。重庆正宏会计师事务所有限责任公司就上述事项出具了正宏验(2008)08 号《验资报告》。

3、产权或控制关系

截至本报告书签署之日,万州港持有万港船务 100%的权益,不存在需要万港船务其它股东同意的情形。万港船务的公司章程中不存在可能对本次交易产生影响的主要内容,也不存在影响本次交易的其他相关投资协议。

由于本次交易中公司拟购买万港船务 100%的权益,因此,万港船务原高管人员也不会因为本次交易而发生改变。

截至本报告书签署之日,不存在影响万港船务独立性的协议或其他安排。

4、主营业务发展情况

(1)主要竞争优劣势分析

万港船务自设立以来的主要定位是与万州港所属红溪沟作业区乃至江南沱口作业区形成港航拱卫格局,向客户提供综合性一体化的港口航运服务,提升自身以及红溪沟作业区和江南沱口作业区的市场竞争力,实现各方市场份额的同步提高。

(2)主营业务流程

港务物流集团所属从事内河航运业务的公司均严格按集团制定的内河航运业务流程实施统一的内河运输业务,具体业务流程图参见本章本大点“(四)港盛公司 100%的权益 4、主营业务发展情况”。

(3)主营业务的经营模式

A、业务总揽

万港船务适时收集市场信息,并结合红溪沟作业区的作业计划,受理客户或代理的订舱委托书,与客户签订《船舶运输合同》,统一约定包括运输,装卸成本在内的费用总额。

B、作业实施

由于万港船务自身船舶资产较少,运输能力有限,因此自身从事的运输业务作业量较低。万港船务大部分运输作业任务均外包给其他船舶运输企业实施,并通过签订相应的运输协议明确各方的责任及权益,自身并不具体从事上述运输协议约定的船舶运输工作。

C、业务结算

万港船务自身开展的运输业务直接与客户进行结算;通过向其他船舶运输企业外包方式开展的运输业务则由万港船务分别与客户及外包船舶运输企业根据相关协议进行结算。

(4)主要生产销售情况

万港船务主要经营成都、重庆、万州及长江中下游各港点往返的集装箱、煤炭、矿石的物流运输。由于万港船务自身船舶资产较少,运输能力有限,因此自身从事的运输作业量较小,大部分运输作业任务均采取外包给其他船舶运输企业的方式完成。万港船务 2007 年底成立以来的主要经营数据如下表:

年份	项目	集装箱	散货	其他
2009 1–6月	业务量(TEU,万吨)	1,271	103	4
	业务收入(万元)	583.34	6,707.53	245.69
	平均单价(元 /TEU、吨)	4,589.58	65.12	61.42
2008	业务量(TEU,万吨)	2,552	126	8
	业务收入(万元)	1,190.21	8,316.14	513.09
	平均单价(元 /TEU、吨)	4,663.85	66.00	64.13

(5)主要客户情况

万港船务自 2007 年底成立以来销售前 5 名客户的明细情况如下表:

单位:元

2009年 1–6 月			
业务类型	客户名单	业务金额	所占比例(%)
1	重庆扬子江物流发展有限公司	64,630,596.62	85.76%
2	湖北鄂州顺泰矿业有限公司	1,201,824.40	1.59%
3	重庆宜化化工有限公司	1,185,710.00	1.57%
4	重庆新雅国际货运代理有限公司	670,125.00	0.89%
5	重庆开国物资有限公司	650,691.94	0.86%
6	小计	68,338,947.96	90.67%
2008年度			
业务类型	客户名单	业务金额	所占比例(%)
1	重庆扬子江物流发展有限公司	72,783,283.52	72.64%
2	湖北晋升矿业有限公司	3,310,417.92	3.30%
3	重庆宜化化工有限公司	3,288,338.00	3.28%
4	四川龙蟒磷制品有限公司	2,184,188.20	2.18%
5	重庆新雅国际货运代理有限公司	1,863,102.80	1.86%
6	小计	83,429,330.44	83.26%

从上表可以看出万港船务的客户集中度较高,其中重庆扬子江物流发展有限公司(以下简称“扬子江物流”)是万港船务的主要客户。扬子江物流系四川省达州钢铁集团有限责任公司(以下简称“达钢集团”)的子公司,主要代表达钢集团与各港口航运企业签订铁矿石、煤炭等主要生产原料的运输、装卸合同。万港船务自 2007 年底成立以来,主要立足红溪沟作业区现有客户资源提供船舶运输服务。由于达钢集团是红溪沟作业区的重要客户,其对铁矿石、煤炭等主要生产原料的物流需求较大,因此万港船务成立以来达钢集团的运输业务量就占了万港船务较大的收入份额。2008 年度达钢集团占万港集团的收入份额为 72.64%,2009 年上半年该比例就达到了 85.76%。随着万港船务业务的发展,万港船务将依托红溪沟作业区的经济辐射带,积极开拓新的业务资源,不断扩大业务规模,降低对达钢集团目前的依赖程度,同时也可进一步提升红溪沟作业区以及今后江南沱口作业区的装卸作业量,实现港航良性互动,共同发展。

(6)主要供应商情况

由于万港船务自身船舶资产较少,运输能力有限,大部分运输作业任务均外包给其他船舶运输企业实施,因此自身作业消耗的燃料油不多。2008 年及 2009 年 1–6 月万港船务燃料油分别消耗 641.11 万元及 151.82 万元,不存在对单一供应商严重依赖的情形。

(7)是否存在高危险、重污染情况

万港船务不存在高危险、重污染作业的情况

(8)主营业务的质量控制情况

由于万港船务自身船舶资产较少,运输能力有限,因此除自身从事少量运输业务外,万港船务大部分运输作业任务均外包给其他船舶运输企业实施,通过签订运输协议约定各方的权利义务。万港船务自身从事船舶运输业务的质量控制情况参见本章本大点“(四)港盛公司 100%的权益 4、主营业务发展情况”。

5、主要固定资产、无形资产及特许经营权的具体情况

(1)主要固定资产

根据重庆天健出具的天健光华审(2009)NZ 字第 100041 号审计报告,截至 2009 年 6 月 30 日,万港船务固定资产账面原值 1,321.03 万元,账面价值 243.20 万元。万港船务固定资产主要为船舶资产,没有房屋及建筑物。万港船务固定资产基本情况如下:

单位:元

固定资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值
运输船舶	13,121,500.00	7,240,627.51	2,363,230.65
其他	88,750.00	20,002.77	68,747.23
合计	13,210,250.00	7,260,630.28	2,431,977.88

注:运输船舶计提了 3,517,641.84 元的减值准备

万港船务主要固定资产明细如下:

单位:元

设备名称	数量	账面净值	成新率%	使用情况
万港驳 500–1	1	167,331.17	30.00	正常使用
万港驳 500–4	1	96,407.76	30.00	正常使用
万港驳 500–5	1	96,305.63	30.00	正常使用
万港拖 818 及 401	2	2,003,186.09	35.00/20.00	正常使用

(2)主要无形资产

截止 2009 年 6 月 30 日,万港船务没有无形资产

(3)特许经营权

万港船务拥有交通部于 2009 年 2 月 23 日颁发的《水路运输许可证》,有效期至 2013 年 4 月 30 日。

6、万港船务对外担保情况及主要负债情况

2009 年 6 月 30 日,万港船务资产负债率为 96.06%,负债总额 4,052.23 万元,其中应付账款 3,681.83 万元,占负债总额的 90.86%。应付账款中主要是因正常业务往来应付万州港 2,269.00 万元,占应付账款总额的 61.63%。万港船务不存在对外担保的情形。

7、万港船务最近三年进行资产评估、交易、增资或改制情况

2008 年 2 月 2 日,万州港以船舶向万港船务增资 160 万元,增资后万港船务的注册资本增加至 200 万元。重庆大华会计师事务所有限公司就万州港用于出资的船舶出具了渝大华评[2008]4 号资产评估报告。以 2007 年 12 月 31 日为评估基准日,万州港用于出资的船舶的评估价值为 627.09 万元。

除此之外,万港船务最近三年不存在资产评估、交易、增资或改制的情况。

8、主要财务资料

根据重庆天健出具的天健光华审(2009)NZ 字第 100041 号审计报告,万港船务 2008 年、2009 年 1–6 月财务报告主要数据如下:

单位:元

项 目	2009年 6 月 30 日	2008年 12 月 31 日
资产总额	42,184,610.03	25,270,254.90
负债总额	40,522,321.98	23,559,601.73
净资产额	1,662,288.05	1,710,653.17
项 目	2009年 1–6 月	2008年度
营业收入	75,365,553.72	100,194,453.14
营业利润	–37,519.91	–5,296,626.83
利润总额	–48,365.12	–5,160,266.83
净利润	–48,365.12	–5,160,266.83

9、万港船务评估情况

重庆华康以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日,对万港船务净资产采用了成本法进行评估,评估值为 181.22 万元,并出具了重康评报字(2009)第 89–1 号资产评估报告书。成本法的评估明细情况如下表:

单位:元

	项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
		A	B	C=B–A	D=C/A × 100%
1	流动资产	3,975.26	3,976.88	1.62	0.04%
2	非流动资产	243.20	256.57	13.37	5.50%
3	其中:固定资产	243.20	256.57	13.37	5.50%
4	资产总计	4,218.46	4,233.45	14.99	0.36%
5	流动负债	4,052.23	4,052.23	–	–
6	负债合计	4,052.23	4,052.23	–	–
7	净资产	166.23	181.22	14.99	9.02%

第五章 发行股份情况

一、本次发行股份有关情况

(一)发行股份的价格及定价原则

本次非公开发行股份定价基准日为重庆港九第四届董事会第十一次会议决议公告日,发行价格按定价基准日前 20 个交易日的公司股票交易均价(定价基准日前 20 个交易日股票交易均价 = 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总额 / 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总量)确定,即发行价格为每股 8.44 元人民币。

(二)发行股份的种类、每股面值

本次非公开发行股份为境内上市人民币普通股 A 股,股票每股面值人民币 1 元。

(三)发行股份的数量、占发行后总股本的比例

本次交易拟非公开发行股份为 113,701,302 股,发行后公司总股本为 342,092,262 股,发行股份数量占发行后总股本约 33.24%。

各交易对方认购本次发行股份数量如下:

公司名称	认购股数(股)	发行后持股(股)
港务物流集团	76,150,035	169,267,811
万州港	37,551,267	37,551,267
合计	113,701,302	206,819,078

注:港务物流集团认购的股数 =(猫儿沱港埠净资产评估值 + 化工码头净资产评估值 *40%+ 集装箱公司净资产评估值 *48.75%+ 港盛公司净资产评估值 – 经略公司净资产评估值)/8.44;万州港认购的股数 =(红溪沟作业区净资产评估值 + 江南沱口作业区净资产评估值 + 龙港实业净资产评估值 + 万港船务净资产评估值)/8.44

(四)发行方式

本次发行的股份全部向特定对象非公开发行。

(五)发行对象

本次发行对象为港务物流集团及万州港。

(六)发行股份的锁定期安排

港务物流集团及万州港认购的本次非公开发行的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让,之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。

(七)上市地点

本次发行的股份将在上海证券交易所上市交易。

(八)决议的有效期

与本次资产置换及非公开 发行股份购买资产议案有关的决议自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

二、发行股份前后主要财务数据对照表

本次交易前后公司主要财务数据对比情况如下表:

单位:元

项目	2009年 1–6 月		2008年度	
	交易前(合并)	交易后(备考合并)	交易前(合并)	交易后(备考合并)
资产总额	3,103,083,592.41	4,473,655,845.18	2,747,391,615.65	3,848,710,712.13
负债总额	2,058,978,595.23	2,913,829,434.83	1,722,369,303.34	2,338,968,771.54
股东权益合计	1,044,104,997.18	1,559,826,410.35	1,025,022,312.31	1,509,741,940.59
归属于母公司股东权益	809,461,283.43	1,558,968,781.73	803,076,047.72	1,508,938,453.38
营业收入	208,915,674.25	366,997,120.43	567,191,257.07	766,901,207.41
营业成本	120,561,227.73	253,751,673.96	359,781,790.71	498,323,842.18
净利润	12,618,323.27	19,731,770.10	37,421,295.31	33,320,518.10
归属于母公司股东的净利润	15,520,874.11	19,677,628.70	28,654,037.99	33,318,984.04

注:2009 年 1–6 月份交易前数据未经审计

三、发行股份前后股权结构对照表

本次交易完成后,公司控股股东及实际控制人仍然为港务物流集团。本次交易前后,公司股权结构对比如下:

公司名称	交易前		交易后	
	持股数量(股)	持股比例	持股数量(股)	持股比例
港务物流集团	93,117,776	40.77%	169,267,811	49.48%
万州港	0	0%	37,551,267	10.98%
其他流通股东	135,273,184	59.23%	135,273,184	39.54%
合计	228,390,960	100.00%	342,092,262	100.00%

第六章 财务会计信息

一、置出资产最近两年及一期简要财务报表

(一)财务报表编制和审计概况

经略公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(财会[2006]3 号)及其后续规定,并按照准则规定编制了 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年财务报表。

上述财务报表业经重庆天健审计并出具了天健光华审(2009)NZ 字第 100035 号标准无保留意见的审计报告。

(二)简要财务报表

经略公司 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年经审计的简要财务报表如下:

资产负债表 单位:元

项目	2009年 6 月 30 日	2008年 12 月 31 日	2007年 12 月 31 日
货币资金	618,396.44	1,189,954.81	8,736,618.96
应收票据	400,000.00	10,300,000.00	2,263,500.00
应收账款	5,697,456.01	7,045,843.97	2,477,447.71
预付款项	21,920,965.59	8,677,026.24	26,133,841.64
其他应收款	446,634.50	154,664.50	530,601.90
存货	905,432.46	258,333.37	529,117.81
流动资产合计	29,988,885.00	27,625,822.89	40,671,128.02
长期股权投资	175,000.00	175,000.00	387,679.00
固定资产	422,808.73	464,482.87	533,263.02
非流动资产合计	597,808.73	639,482.87	920,942.02
资产总计	30,586,693.73	28,265,305.76	41,592,070.04
应付账款	36,484.99	2,083,227.97	120,351.55
预收款项	404,590.33	340,542.33	14,055,633.75
应付职工薪酬	64,938.80	152,397.24	57,160.65
应交税费	–112,545.40	325,176.25	230,979.63
其他应付款	6,021,666.88	353,191.28	3,089,850.00
负债合计	6,415,135.60	3,254,535.07	18,073,975.58
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
盈余公积	835,113.98	835,113.98	685,846.36
未分配利润	3,336,444.15	4,175,656.71	2,832,248.10
所有者权益合计	24,171,558.13	25,010,770.69	23,518,094.46
负债和所有者权益总计	30,586,693.73	28,265,305.76	41,592,070.04

利润表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007年度
一、营业收入	23,044,947.66	165,293,958.68	124,346,554.25
减:营业成本	21,755,034.80	158,802,812.30	120,982,417.03
营业税金及附加	38,500.00	146,576.78	106,453.94
管理费用	2,126,963.10	3,870,677.18	3,155,488.52
财务费用	–5,703.40	470,631.64	–25,006.68
资产减值损失	–30,634.28	128,019.57	–160,778.68
投资收益(损失以“–”号填列)	–	114,993.76	816,646.75
二、营业利润(亏损以“–”号填列)	–839,212.56	1,990,234.97	1,104,626.87
加:营业外收入	–	–	–
减:营业外支出	–	–	1,535.63
三、利润总额(亏损总额以“–”号填列)	–839,212.56	1,990,234.97	1,103,091.24
减:所得税费用	–	497,558.74	373,588.08
四、净利润(净亏损以“–”填列)	–839,212.56	1,492,676.23	729,503.16

现金流量表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007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	22,156,025.26	120,093,993.97	128,284,961.83
收到其他与经营活动有关的现金	38,100.00	17,284,000.00	3,031,512.99
经营活动现金流入小计	22,194,125.26	137,377,993.97	131,316,474.82
购买商品、接受劳务支付的现金	20,503,567.78	122,207,509.31	100,511,468.21
支付给职工以及为职工支付的现金	1,369,794.59	2,410,871.33	1,689,155.73
支付的各项税费	420,444.56	1,034,847.17	718,899.00
支付其他与经营活动有关的现金	479,153.10	18,631,970.80	23,683,406.58
经营活动现金流出小计	22,772,960.03	144,285,198.61	126,602,929.52
经营活动产生的现金流量净额	–578,834.77	–6,907,204.64	4,713,545.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	–	378,865.00	–
取得投资收益收到的现金	–	27,349.76	1,097,146.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	–	–	480.00
收到其他与投资活动有关的现金	7,276.40	43,376.48	42,980.02
投资活动现金流入小计	7,276.40	449,591.24	1,140,606.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	–	12,900.00	281,138.33
投资支付的现金	–	76,425.00	
投资活动现金流出小计	–	89,325.00	281,138.33
投资活动产生的现金流量净额	7,276.40	360,266.24	859,468.44
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	–	–	–
取得借款收到的现金	–	6,100,000.00	–
收到其他与筹资活动有关的现金	–	–	–
筹资活动现金流入小计	–	6,100,000.00	–
偿还债务支付的现金	–	6,100,000.00	–
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	–	871,565.75	–
支付其他与筹资活动有关的现金	–	128,160.00	–
筹资活动现金流出小计	–	7,099,725.75	–
筹资活动产生的现金流量净额	–	–999,725.75	–
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	–571,558.37	–7,546,664.15	5,573,013.74
加:期初现金及现金等价物余额	1,189,954.81	8,736,618.96	3,163,605.22
六、期末现金及现金等价物余额	618,396.44	1,189,954.81	8,736,618.96

二、目标资产最近两年及一期(模拟)简要财务报表

(一)猫儿沱港埠

1、模拟财务报表编制和审计概况

猫儿沱港埠 2008 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》,自 2008 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(财会[2006]3 号)及其后续规定。

在编制 2009 年 1–6 月、2008 年度、2007 年度模拟财务报表时,以猫儿沱港埠在相关期间的财务报表为基础,根据本次重组方案,确定相关的资产和负债。对猫儿沱港埠的收入和费用则根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量;并按照重庆港九的会计政策进行差异调整。

上述调整后的模拟财务报表经重庆天健审计并出具了天健光华审(2009)NZ 字第 100040 号标准无保留意见的审计报告。

2、模拟简要财务报表

猫儿沱港埠 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年经审计的模拟简要财务报表如下:

模拟资产负债表 单位:元

项目	2009年 6 月 30 日	2008年 12 月 31 日	2007年 12 月 31 日
货币资金	3,344,452.18	3,594,043.04	2,227,099.25
应收票据	100,000.00	1,600,000.00	2,872,813.25
应收账款	5,001,582.06	4,570,878.40	1,458,641.22
其他应收款	53,517.16	226,070.15	731,438.46
存货	400,676.94	528,360.55	351,960.91
固定资产	80,496,508.11	80,879,074.26	46,047,942.13
在建工程	407,958.88	488,435.53	945,779.85
无形资产	44,233,193.76	44,233,193.76	8,512,928.37
递延所得税资产	24,437.32	84,470.19	141,002.78
资产总计	134,062,326.41	136,204,525.88	63,289,606.22
应付账款	40,843.75	3,208,629.50	4,060,932.90
预收款项		1,243,073.94	856,461.00
应付职工薪酬	316,882.58	260,465.24	650,251.81
应交税费	107,094.59	112,116.90	128,482.38
其他应付款	1,343,139.75	1,737,833.47	1,012,257.80
负债合计	1,807,960.67	6,562,119.05	6,708,385.89
资产净额	132,254,365.74	129,642,406.83	56,581,220.33

模拟利润表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007年度
一、营业收入	14,718,916.52	41,712,676.17	30,936,210.70
减:营业成本	9,460,871.75	22,655,806.26	17,682,883.00
营业税金及附加	486,940.52	1,191,473.77	1,037,521.72
管理费用	4,977,470.99	10,693,845.79	7,954,396.26
财务费用	–1,525.00	–9,074.10	–10,395.43
资产减值损失	5,851.23	–376,883.86	1,607.74
投资收益(损失以“–”号填列)			
二、营业利润(亏损以“–”号填列)	–210,692.97	7,557,508.31	4,270,197.41
加:营业外收入	24,000.00	423,773.98	250,000.00
减:营业外支出		28,521.95	
三、利润总额(亏损总额以“–”号填列)	–186,692.97	7,952,760.34	4,520,197.41
减:所得税费用	60,482.88	1,192,914.05	678,029.61
四、净利润(净亏损以“–”填列)	–247,175.85	6,759,846.29	3,842,167.80

(二)化工码头公司 40%的股权

1、财务报表编制和审计概况

化工码头公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(财会[2006]3 号)及其后续规定,并按照准则规定编制了 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年财务报表。

上述财务报表经重庆天健审计并出具了天健光华审(2009)NZ 字第 100037 号标准无保留意见的审计报告。

2、简要财务报表

化工码头公司 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年经审计的简要财务报表如下:

资产负债表 单位:元

项目	2009年 6 月 30 日	2008年 12 月 31 日	2007年 12 月 31 日
货币资金	32,583,425.24	38,945,367.11	44,160,409.71
应收账款	1,264,927.45	–	–
预付款项	14,865,000.00	40,000,000.00	20,000.00
其他应收款	19,545.50	–	–
存货	2,470.95	–	–
流动资产合计	48,735,369.14	78,945,367.11	44,180,409.71
固定资产	2,445,338.30	1,770,834.12	664,747.00
在建工程	294,354,692.83	43,946,195.77	35,209,392.57
无形资产	18,252,289.96	18,829,691.08	
非流动资产合计	315,052,321.09	64,546,720.97	35,874,139.57
资产总计	363,787,690.23	143,492,088.08	80,054,549.28
短期借款	17,000,000.00	–	–
应付账款	144,067,830.30	–	–
应付职工薪酬	33,507.59	–	–
应交税费	41,607.41	5,170.00	
其他应付款	2,040,406.97	13,903,930.00	54,549.28
一年内到期的非流动负债	7,130,000.00	1,840,000.00	–
流动负债合计	170,313,352.27	15,749,100.00	54,549.28
长期借款	125,870,000.00	98,160,000.00	50,000,000.00
非流动负债合计	125,870,000.00	98,160,000.00	50,000,000.00
负债合计	296,183,352.27	113,909,100.00	50,054,549.28
实收资本	69,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	–1,395,662.04	–417,011.92	–
所有者权益合计	67,604,337.96	29,582,988.08	30,000,000.00
负债和所有者权益总计	363,787,690.23	143,492,088.08	80,054,549.28

利润表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007年度
一、营业收入	–	–	–
减:营业成本	–	–	–
营业税金及附加	–	–	–
销售费用	–	–	–
管理费用	938,924.15	417,011.92	–
财务费用	–	–	–
资产减值损失	39,725.97	–	–
加:公允价值变动收益(损失以“–”填列)	–	–	–
投资收益(损失以“–”号填列)	–	–	–
二、营业利润(亏损以“–”号填列)	–978,650.12	–417,011.92	–
三、利润总额(亏损总额以“–”号填列)	–978,650.12	–417,011.92	–
减:所得税费用	–	–	–
四、净利润(净亏损以“–”填列)	–978,650.12	–417,011.92	–

现金流量表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007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	2,388,867.60	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,593,525.28	12,984,800.00	21,300.00
经营活动现金流入小计	3,982,392.88	12,984,800.00	21,300.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,181,787.25	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,652,227.26	0.00	0.00
支付的各项税费	80,784.10	823,377.80	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	13,639,241.46	11,149.28	40,000.00
经营活动现金流出小计	16,554,040.07	834,527.08	40,000.00
经营活动产生的现金流量净额	–12,571,647.19	12,150,272.92	–18,700.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	0.00	1,433,895.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	642,676.21	4,198,270.74
收到其他与投资活动有关的现金	162,656.16	378,996.61	186,632.57
投资活动现金流入小计	162,656.16	2,455,567.82	4,384,903.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,476,053.78	62,760,933.29	17,549,723.15
投资支付的现金	0.00	1,433,895.00	0.00
投资活动现金流出小计	79,476,053.78	64,194,828.29	17,549,723.15
投资活动产生的现金流量净额	–79,313,397.62	–61,739,260.47	–13,164,819.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	39,000,000.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	130,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	89,000,000.00	130,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	80,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,476,897.06	5,626,055.05	2,682,283.67
筹资活动现金流出小计	3,476,897.06	85,626,055.05	2,682,283.67
筹资活动产生的现金流量净额	85,523,102.94	44,373,944.95	47,317,716.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	–6,361,941.87	–5,215,042.60	34,134,196.49
加:期初现金及现金等价物余额	38,945,367.11	44,160,409.71	10,026,213.22
六、期末现金及现金等价物余额	32,583,425.24	38,945,367.11	44,160,409.71

(三)集装箱公司 48.75%的股权

1、财务报表编制和审计概况

集装箱公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(财会[2006]3 号)及其后续规定,并按照准则规定编制了 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年财务报表。

上述财务报表经重庆天健审计并出具了天健光华审(2009)NZ 字第 100036 号标准无保留意见的审计报告。

2、简要财务报表

集装箱公司 2009 年 1–6 月、2008 年、2007 年经审计的简要财务报表如下:

资产负债表 单位:元

项目	2009年 6 月 30 日	2008年 12 月 31 日	2007年 12 月 31 日
货币资金	403,187,006.02	133,006,213.16	63,628,197.52
应收账款	23,721,703.87	15,317,819.81	10,793,939.80
预付款项	50,198,026.00	180,198,026.00	42,453,543.27
其他应收款	2,013,275.94	421,925.52	55,111.72
存货	678,955.28	684,938.18	182,636.24
流动资产合计	479,798,967.11	329,628,922.67	117,113,428.55
长期股权投资	95,834.92	96,455.68	120,000.00
固定资产	613,594,997.87	618,407,375.64	475,947,984.24
在建工程	388,028,418.69	280,639,584.38	246,350,158.18
无形资产	440,499,194.11	424,661,214.90	200,939,041.61
递延所得税资产	266,339.29	820,060.77	4,053,555.08
非流动资产合计	1,442,484,784.88	1,324,624,691.37	927,410,739.11
资产总计	1,922,283,751.99	1,654,253,614.04	1,044,524,167.66
短期借款	235,000,000.00	155,000,000.00	130,000,000.00
应付账款	77,233,169.85	97,376,849.17	46,705,472.85
预收款项	10,000.00		
应付职工薪酬	175,751.57	131,304.83	161,903.62
应交税费	593,674.44	–1,341,175.61	2,547,624.58
其他应付款	432,743.64	36,733,646.66	1,079,312.03
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计	328,445,339.50	307,900,625.05	280,494,313.08
长期借款	1,167,000,000.00	917,000,000.00	493,000,000.00
负债合计	1,495,445,339.50	1,224,900,625.05	773,494,313.08
实收资本	434,000,000.00	434,000,000.00	294,000,000.00
未分配利润	–7,161,587.51	–4,647,011.01	–22,970,145.42
所有者权益合计	426,838,412.49	429,352,988.99	271,029,854.58
负债和所有者权益总计	1,922,283,751.99	1,654,253,614.04	1,044,524,167.66

利润表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007年度
一、营业收入	44,428,993.10	114,749,233.98	64,531,081.00
减:营业成本	18,028,028.37	35,243,226.25	26,517,223.90
营业税金及附加	1,563,712.20	4,044,101.15	2,271,371.85
销售费用			
管理费用	14,049,353.02	18,123,336.36	16,186,927.50
财务费用	11,804,280.60	35,588,721.36	30,313,961.99
资产减值损失	307,473.23	146,485.78	248,696.18
加:公允价值变动收益(损失以“–”填列)			
投资收益(损失以“–”号填列)	–620.76	–64,139.48	
二、营业利润(亏损以“–”号填列)	–1,324,475.08	21,539,223.60	–11,007,100.42
加:营业外收入	36,713.00	39,788.46	14,578.90
减:营业外支出		22,383.34	800.00
三、利润总额(亏损总额以“–”号填列)	–1,287,762.08	21,556,628.72	–10,993,321.52
减:所得税费用	1,226,814.42	3,233,494.31	–1,648,998.23
四、净利润(净亏损以“–”填列)	–2,514,576.50	18,323,134.41	–9,344,323.29

现金流量表 单位:元

项目	2009年 1–6 月	2008年度	2007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	35,775,195.10	110,085,440.16	56,274,473.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,006,699.11	1,465,736.97	1,200,000.00
经营活动现金流入小计	36,781,894.21	111,551,177.13	57,474,473.41
购买商品、接受劳务支付的现金	3,163,335.01	13,011,147.06	7,580,306.22
支付给职工以及为职工支付的现金	8,036,602.15	14,912,041.63	9,722,524.96
支付的各项税费	4,924,423.89	9,569,932.72	3,642,073.27
支付其他与经营活动有关的现金	2,642,104.73	3,192,821.22	4,813,996.84
经营活动现金流出小计	18,766,465.78	40,685,942.63	25,758,901.29
经营活动产生的现金流量净额	18,015,428.43	70,865,234.50	31,715,572.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	0.00	49,404.84	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	198,277,217.36	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	575,077.51	2,097,888.75	468,331.58
投资活动现金流入小计	198,852,294.87	2,147,293.59	468,331.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,984,913.04	447,726,159.18	274,610,374.86
投资支付的现金	0.00	90,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	236,984,913.04	447,816,159.18	274,610,374.86
投资活动产生的现金流量净额	–38,132,618.17	–445,668,865.59	–274,142,043.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	0.00	140,000,000.00	174,000,000.00
取得借款收到的现金	455,000,000.00	605,000,000.00	230,000,000.00
筹资活动现金流入小计	455,000,000.00	745,000,000.00	404,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	236,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,702,017.40	64,818,353.27	39,557,991.07
筹资活动现金流出小计	164,702,017.40	300,818,353.27	131,557,991.07
筹资活动产生的现金流量净额	290,297,982.60	444,181,646.73	272,442,008.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	270,180,792.86	69,378,015.64	30,015,537.77
加:期初现金及现金等价物余额	133,006,213.16	63,628,197.52	33,612,659.75
六、期末现金及现金等价物余额	403,187,006.02	133,006,213.16	63,628,197.52

(四)港盛公司 100%的股权

1、财务报表编制和审计概况

港盛公司 2008 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》,自 2008 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(财会[2006]3 号)及其后续规定。在编制 2009 年 1–6 月、2008 年度、2007 年度合并财务报表时,港盛公司按照重庆港九的会计政策进行差异调整。

上述调整后的合并财务报表经重庆天健审计并出具了天健光华审(2009)NZ 字第 100038 号标准无保留意见的审计报告。

(下转 B21 版)