

Disclosure

(上接 B10 版)

修改为:

第十八条 公司设立时经批准发行的普通股总数为 96,797,400 股。

第十九条 公司股份总数为 519,168,762 股,全部为人民币普通股。

修改为:

第十九条 公司股份总数为 674,722,303 股,全部为人民币普通股。

11. 原章程第二十条 公司不以赠与、垫资、担保、补偿或债务等形式,对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

修改为:

第二十条 公司或公司的子公司(包括公司的附属企业)不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式,对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

12. 原章程第三十二条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

修改为:

第三十二条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

13. 原章程第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的,给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。

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

修改为:

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定并给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。

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

修改为:

14. 原章程第一百一十条 根据股东大会授权,董事会有权决定五万元以内的投资,但用于风险投资的投资金额累计不得超过净资产的 10%;可授权经理办公会决定一万元以内的投资;对单项金额超过公司上一年度末经审计净资产 10% (按合并会计报表计算)的对外担保作出决议,但应当经全体董事三分之二以上同意。

重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审,并报股东大会批准。

修改为:

第一百一十条 根据股东大会授权,董事会有权决定不超过净资产 20% (按合并会计报表计算)以内的投资,有权决定不超过净资产 5% (按合并会计报表计算)以内的风险投资,可授权经理办公会决定一万元以内的投资,对单项金额超过公司上一年度末经审计净资产总值 10% (按合并会计报表计算)的对外担保作出决议,但应当经全体董事三分之二以上同意。

本章程规定的风险投资系指:公司与航运业务无关的投资项目、证券投资项目及收购、兼并及航运业务以外的其他公司。

对运用公司资产作出的风险投资,董事会应建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审,并报股东大会批准。

15. 原章程第一百二十二条 公司根据自身情况,在章程中应当规定副总经理的任免程序,副总经理与总经理的关系,并可规定副总经理的任期。

修改为:

第一百二十二条 公司副总经理由总经理提名,董事会任免。副总经理协助总经理工作。

16. 原章程第一百二十二条 上市公司设董事会秘书,负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理,办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

修改为:

第一百二十二条 公司设董事会秘书,负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理,办理信息披露事务事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

有关信息披露详见 2006 年 6 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 相关公告及公告。

七、与中国凤凰其他股东之间的合同或安排

截至本报告签署日,除中国石化外,收购人与中国凤凰的其他股东之间未就中国凤凰的股份、资产、负债或者业务签署任何合同或做出任何安排。

八、对上市公司的影响分析

一、本次收购对上市公司独立性的影响

本次资产置换,中国凤凰主营业务为石油化工产品的生产、加工、销售,其控股股东为中国石化,中国凤凰与中国石化同一行业,生产同种的产品,双方存在明显的同业竞争,中国凤凰的大股东与少数股东之间产生利益冲突,中国凤凰自主决策、规范公司治理结构与中国石化整合主营业务产生严重矛盾。同时,中国凤凰在生产、经营上与中国石化及其关联企业存在着很强的依赖性,双方在货源采购、销售等方面存在金额较大、比例高的关联交易,2004 年度,中国凤凰向中国石化及其关联企业采购货物 15.26 亿元,占采购总额的 93.78%,销售货物 8.33 亿元,占销售总额的 46.64%,关联交易额高达 23.73 亿元,通过资产置换和股权收购,将彻底消除中国凤凰和中国石化之间的同业竞争和关联交易,有利于保护中小股东的利益。

本次收购资产置换完成后,长航集团除干散货运输资产置换入中国凤凰,少量未置入上市公司的与中国凤凰运输相关的资产由上市公司委托经营或租赁经营,在资产置换完成后,中国凤凰将拥有完整的从事干散货物运输的业务和调度系统,成为长航集团唯一完整拥有从事干散货物运输体系的经营主体,未来上市公司的主营业务将具备完全的独立性,公司在经营上不存在对长航集团的依赖,因此,资产置换完成后中国凤凰具备持续经营的能力。

为进一步保持中国凤凰的独立运作,本次收购收购完成后,长航集团作为中国凤凰的第一大股东,出席了与中国凤凰发行五分开的相关承诺,承诺在成为中国凤凰控股股东期间,与中国凤凰在人员、财务、资产、业务和机构等方面相互独立。

二、同业竞争及相关解决措施

(一) 本次收购完成后的同业竞争情况

本次收购及资产置换完成后,中国凤凰主要从事长江、中国沿海的干散货物运输的业务,长航集团在资产置换中将其主体干散货物运输资产置入上市公司委托经营或租赁经营,长航集团唯一完整拥有从事干散货物运输体系的经营主体,而长航集团未来将主要从事远洋运输、集装箱运输、特种运输和件杂货物运输业务,因此,本次资产置换完成后,长航集团与中国凤凰之间将不存在同业竞争。

二、解决同业竞争的措施

为进一步避免本次收购及资产置换完成后长航集团与中国凤凰之间出现同业竞争之情形,保证双方的合法权益及中国凤凰全体股东,特别是中小股东的合法权益,长航集团做出如下承诺:

1、长航集团及其下属子公司拟通过向中国凤凰出租未置入的干散货运资产,并委托中国凤凰经营管理可能产生的同业竞争的控股子公司等有效措施,以消除长航集团与置换完成后的中国凤凰可能产生的少量同业竞争;

2、除在公告文件中已经披露的外,只要中国凤凰的股票仍在证券交易所上市交易并且长航集团依照所适用的上市规则被认定为中国凤凰的控股股东或实际控制人,长航集团及其下属子公司不会在中国凤凰经营的区域内从事与中国凤凰经营的业务或竞争的业务;

3、如中国凤凰在其现有业务的基础上进一步拓展从事经营业务范围,而长航集团及其下属子公司已对此已经进行生产、经营的,只要长航集团仍然是中国凤凰的控股股东或实际控制人,长航集团同意中国凤凰对相关业务在同等条件下享有优先收购权;

4、对于中国凤凰在其现有业务范围的基础上进一步拓展从事经营业务范围,而长航集团及其下属子公司目前尚未对此进行生产、经营的,只要长航集团仍然是中国凤凰的控股股东或实际控制人,除非中国凤凰拟从事不从事该等新业务并书面通知长航集团,长航集团及其下属子公司将不从事与中国凤凰相竞争的该等新业务。

三、关联交易情况及规范关联交易的措施

(一) 关联交易

本次资产置换股权收购完成后,中国凤凰与收购人的控股子公司之间将存在一定的关联交易,主要包括综合服务、光船租赁、股权投资等。

1、综合服务

为生产及配合生产之需要,中国凤凰拟在履行法定程序后与收购人长航集团签订《关联交易框架协议》,根据该协议长航集团向中国凤凰提供燃料供应、调料、物料供应、船舶维修、船舶建造、房屋租赁等综合性业务。

2、光船租赁

由于本次资产置换,长航集团少量干散货运输船舶未能置入上市公司,为配合后续生产之需要,同时避免控股股东与上市公司之间的同业竞争,中国凤凰拟在履行法定程序后与长航集团下属的重庆长江轮船公司签订《光船租赁协议》,根据该协议向中国重庆长江轮船公司租赁本次置换未置入上市公司的干散货运输船舶,双方约定参照市场同类光船租赁价格和租赁条件,协商确定。

3、委托经营

由于本次资产置换,长航集团的控股子公司“上海长航国际海运有限公司”未进入上市公司,该公司从事少量沿海运输业务,为配合后续生产之需要,同时避免控股股东与上市公司之间的同业竞争,中国凤凰拟在履行法定程序后与长航集团签订《委托经营协议》,根据该协议长航集团将上海长航国际海运有限公司委托给中国凤凰经营,在委托经营期间,中国凤凰向上海长航国际海运有限公司收取委托经营费用,委托经营的费用按照被投资公司主营业务收入的一定之五、被托管公司净资产的 10%、被托管公司净利润二者中孰低者计算和确认,同时约定中国凤凰受托经营管理的权限范围为国际海陆空干散货物运输的一切活动,包括但不限于国际海运的经营决策、经营管理、商务合同的签订、船舶的调遣以及船舶的租赁和机工的聘请等。

(二) 规范关联交易的措施

为了避免或减少将来可能产生的关联交易,中国凤凰做出如下承诺:长航集团作为中国凤凰的控股股东,将尽量减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合中国颁布的企业会计准则和《运输(交通)企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用者关注:1. 会计报表附注六所述,中国长江航运(集团)总公司与中国工商银行达成了“债权转股,优势企业承贷,以资抵债,利息减免”的整体债务重组方案,将原减少并规范与中国凤凰之间的关联交易,如果有关不可避免的关联交易发生,长航集团均履行合法程序,及时进行信息披露,保证不通过关联交易损害中国凤凰及其他股东的合法权益。

此外,在拟置入的上市公司章程草案中确定的关联交易回避表决制度以及长航集团出具的规范关联交易承诺,为本次资产置换后上市公司可能发生的关联交易的公平性、公允性和合理性提供了保障。

第九节 收购人的财务资料

一、审计报告

本公司 2002、2003、2004 年度财务会计资料已分别经湖北发展竟佳会计师事务所有限公司、北京亚洲会计师事务所有限公司审计,并出具审计报告(鄂中发字[2003]102 号、鄂发审字[2004]第 105 号和京亚审字[2005]第 099 号)。其中 2004 年出具的审计报告中国际会计准则;本公司(集团)总公司;

中国长江航运(集团)总公司;

我们审计了后附的中国长江航运(集团)总公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表,2004 年度利润表和利润分配表,2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中国长江航运(集团)总公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和估计的重大会计估计,以及评价会计报表的表述是否恰当。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。