（上接B11版）

④ 股东变更

2009年11月2日，经云南省人民政府及云南省国资委批准，云南世博集团有限公司与云南旅游产业集团有限公司资产重组后，更名为云南世博旅游控股集团有限公司。世博出租股东变更为世博集团。

目前，世博出租的股权结构为：

单位：万元

序号	股东名称	实收资本	出资形式	占注册资本比例
1	世博集团	2,000.00	货币资金	100.00%
	总计	2,000.00		100.00%

3、世博出租股权及控制关系

截至本报告书签署日，世博出租无控股子公司或参股公司。

4、世博出租权属情况

世博出租为世博集团全资子公司，该股权权属清晰，不存在抵押、质押或者其他权利限制的情况，亦无诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者妨碍权属转移的情形。世博集团将该股权转让给云南旅游无法律障碍。

5、世博出租主要资产、负债及对外担保情况

① 主要资产情况

世博出租经天职国际会计师事务所审计的最近两年及一期主要资产情况如下表：

单位：元

资　　产	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
货币资金	31,795,050.52	29,008,049.03	21,066,210.04
应收股利	205,860.97	205,860.97	
其他应收款	363,975.80	2,041,525.21	273,703.83
存货	560.00	940.00	
流动资产合计	32,365,447.29	31,256,375.21	21,339,913.87
长期股权投资		1,358,500.00	1,358,500.00
固定资产原价	48,547,984.00	48,541,884.00	50,487,478.00
减：累计折旧	18,624,863.43	15,728,578.05	10,066,555.79
固定资产净值	29,923,120.57	32,813,305.95	40,420,922.21
无形资产	7,627,976.00	8,281,796.00	9,589,436.00
长期待摊费用			155,578.89
非流动资产合计	37,551,096.57	42,453,601.95	51,524,437.10
资产总计	69,916,543.86	73,709,977.16	72,864,350.97

① 世博出租主要资产概况

截至2010年6月30日，世博出租的资产总额69,916,543.86元，账面余额排在前三位的资产项目分别是：货币资金占45.48%、固定资产占42.80%、无形资产占10.91%。

② 世博出租固定资产情况

截至2010年6月30日，世博出租固定资产合计为29,923,120.57元，其中，运输设备占99.61%、办公及电子设备占0.39%。运输设备中，经营用出租汽车600辆，占98.36%。公司固定资产不存在用于抵押、质押、担保或诉讼情况。

③ 世博出租无形资产情况

世博出租的无形资产为600辆出租汽车经营权。根据2004年3月1日昆城管〔2004〕45号文件《昆明城市管理局关于明确出租汽车经营权使用期限的批复》，出租汽车经营权使用期限为从交纳有偿费用之日起为十六年，即从2000年5月1日起至2016年4月30日。公司无形资产不存在用于抵押、质押、担保或诉讼情况。

② 主要负债情况

经天职国际审计的世博出租的最近两年及一期主要负债情况如下表：

单位：元

负债和股东权益	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
应付账款	23,084.29	23,084.29	107,906.40
应付职工薪酬	989,374.15	1,442,613.09	491,506.59
应交税费	2,519,688.94	2,248,538.45	3,700,188.89
其他应付款	28,284,314.62	27,130,477.92	27,448,607.66
流动负债合计	31,816,462.00	30,844,713.75	31,748,209.54
负债合计	31,816,462.00	30,844,713.75	31,748,209.54
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	200,000.00	200,000.00	200,000.00
专项储备	141,816.77	141,816.77	
盈余公积	12,226,815.68	12,226,815.68	11,066,988.15
未分配利润	5,531,449.41	10,296,630.96	9,849,153.28
股东权益合计	38,100,081.86	42,865,263.41	41,116,141.43
负债和股东权益总计	69,916,543.86	73,709,977.16	72,864,350.97

① 世博出租主要负债概况

截至2010年6月30日，世博出租的负债总额为31,816,462.00元，账面余额排在前三位的负债项目分别是其他应付款、应交税费及应付职工薪酬，其占比分别为88.90%、7.92%及3.11%。

② 世博出租其他应付款情况

截至2010年6月30日，公司其他应付款合计28,284,314.62元，其中，1年以内其他应付款占3.78%，一至二年内其他应付款占4.71%，三年以上其他应付款占91.51%。其他应付款主要是向出租汽车司机收取的出租汽车保证金，金额为25,416,449.70元，占其他应付款总额的89.86%。

③ 世博出租应交税费情况

截至2010年6月30日，公司应交税费合计2,519,688.94元，其中营业税占81.26%。根据云地税直征三税核〔2010〕69号《核定调整"定额通知书，世博出租2010年1月1日至2010年12月31日营业税及附加按每月196,619.13元定额征收。

③ 对外担保情况

根据世博出租出具的《关于未对外担保的说明》，截至2010年8月30日，世博出租未对外提供保证、抵押、质押等任何形式的担保，在本次交易完成之前，世博出租也不会对外提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

6、世博出租最近三年主营业务发展情况

世博出租主营业务为车辆租赁、经营，公司拥有牌照为云A.T7001至A.T7566、A.T7568至A.T7600及A.T7657共计600辆出租汽车经营权。公司将出租汽车车辆及经营权租赁给驾驶员运营，每月收取固定金额租赁费。目前，公司600辆车的《客产租赁经营合同》中，90%以上签订于2007年5月，期限为4年，合同期间租赁费保持不变，因此，2008年至2010年中期，公司经营保持稳定，2008年、2009年、2010年1-6月公司的营业收入分别为29,391,315.14元、28,363,353.53元、13,911,697.00元；净利润分别为12,150,581.18元、11,598,275.26元、5,531,449.41元，销售净利率分别为41.34%、40.89%、39.76%。

7、世博出租最近两年及一期经审计的主要财务指标

世博出租最近两年及一期财务报表已经天职国际审计，并出具了天职滇审〔2010〕120号标准无保留意见的审计报告。世博出租最近两年及一期主要财务指标如下：

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
资产总计	69,916,543.86	73,709,977.16	72,864,350.97
负债合计	31,816,462.00	30,844,713.75	31,748,209.54
股东权益合计	38,100,081.86	42,865,263.41	41,116,141.43
项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度
营业收入	13,911,697.00	28,363,353.53	29,391,315.14
营业成本	4,292,722.11	9,104,353.91	8,283,943.03
营业利润	5,888,114.41	12,339,139.30	14,630,004.91
利润总额	5,908,114.41	12,363,784.87	14,752,281.89
净利润	5,531,449.41	11,598,275.26	12,150,581.18

8、世博出租最近三年资产评估或交易情况

除为本次交易而进行的评估外，世博出租最近三年无资产评估或交易情况。

（二）世博出租的资产评估情况

根据中企华出具的《世博出租评估报告书》，世博出租具有独立获利能力，可以单独核算，可以采用收益法进行评估；同时世博出租拥有大量实物资产，也可以用成本法进行评估，本次对世博出租的评估采用成本法和收益法两种方法进行评估，并最终采用了收益法评估的结果。

1、成本法评估结果

① 评估结果

在评估基准日2010年6月30日，在持续经营的假设前提下，世博出租账面总资产为6,991.65万元，总负债为3,181.65元，净资产为3,810.00万元；评估后账面总资产为5,922.04万元，总负债为3,181.65万元，净资产为2,740.40万元，净资产评估增值-1,069.61万元，增值率-28.07%。

资产评估结果汇总表

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%
流动资产	1	3,236.54	3,236.54	0.00	0.00
非流动资产	2	3,755.11	2,685.50	-1,069.61	-28.48
其中：长期股权投资	3	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	4	0.00	0.00	0.00	
固定资产	5	2,992.31	1,922.70	-1,069.61	-35.75
在建工程	6	0.00	0.00	0.00	
油气资产	7	0.00	0.00	0.00	
无形资产	8	762.80	762.80	0.00	0.00
其中：土地使用权	9	0.00	0.00	0.00	
其他非流动资产	10	0.00	0.00	0.00	
资产总计	11	6,991.65	5,922.04	-1,069.61	-15.30
流动负债	12	3,181.65	3,181.65	0.00	0.00
非流动负债	13	0.00	0.00	0.00	
负债总计	14	3,181.65	3,181.65	0.00	0.00
净资产	15	3,810.00	2,740.40	-1,069.61	-28.07

② 评估减值情况的说明

成本法评估减值的主要原因是设备类资产评估减值，原因如下：

① 车辆原值减值6.53%，净值减值35.82%。

原值减值的主要原因是车辆的购置价格近年不断下降，另外该公司车辆大部分为1.6L排量，2010年1.6L排量的车辆购置税降为7.5%也造成原值减值。

净值减值的主要原因是公司车辆大部分为营运车辆，行驶里程较高，造成行驶里程成新率较低，企业按年限法计提折旧，形成评估净值减值。

② 电子设备原值减值40.89%，净值减值17.67%。

减值的主要原因是电子类设备购置价格近年不断下降，另外部分电子设备按二手市场直接估值也造成评估值减值。

2、收益法评估结果

① 未来收益年限的预测

根据昆明市城市管理局《关于明确出租汽车经营权使用期限的批复》（2004〕45号），2016年现有使用期限到期之后，世博出租按规定交纳有偿使用费后，还可取得4年经营权使用期。目前，昆明市尚未明确2016年世博出租续办出租汽车经营权的缴费标准。现有出租汽车经营权2016年到期后，世博出租所需交纳的有偿使用费标准目前尚不确定。本次对世博出租估值，未考虑2016年世博出租续办出租汽车经营权后带来的收益，经营期预测到2016年4月30日。

② 未来年度收入的预测

世博出租的出租汽车租赁合同期一般为四年，到期后将重新确定租赁费。目前有587辆出租汽车租赁经营合同在2011年4月到期，其余13辆出租汽车租赁经营合同在2011年11月至2014年1月之间到期。

合同到期后将重新确定租赁费，假设：

① 双班车辆年每月租赁费为4,551元（其中车辆租金4,200元，保险等杂费351元）；单班每辆车每月租赁费为4,282元（其中车辆租金4,000元，保险等杂费282元）。

② 租赁费每四年将上调5%。

则世博出租未来年度单车租赁费预测如下：

单位：元/月.辆

运营车辆类别	2010年7-12月	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年
普桑云A T7007（单班）	3,582.00	3,582.00	4,282.00	4,282.00	4,282.00	4,282.00	4,496.00
普桑云A T7001-7010（其他）	3,851.00	3,851.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00
普桑云A T7523	3,351.00	3,851.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00	4,779.00
捷达48辆（单班）	3,782.00	4,282.00	4,282.00	4,282.00	4,282.00	4,496.00	4,496.00
捷达535辆（双班）	3,851.00	4,351.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00	4,779.00
捷达云A T7060	3,851.00	4,351.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00	4,779.00
捷达云A T7042	3,851.00	4,351.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00	4,779.00
捷达云A T7120	3,851.00	3,851.00	3,851.00	3,851.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00
捷达云A T7255	3,851.00	3,851.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00
捷达云A T7486	3,851.00	4,351.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00	4,779.00
捷达云A T7657	4,351.00	4,851.00	4,551.00	4,551.00	4,551.00	4,779.00	4,779.00

根据上述单车租赁费的预测，世博出租未来年度租赁费收入如下：

单位：万元

运营车辆类别	2010年7-12月	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年1-4月
普桑云A T7007（单班）	2.15	4.37	5.14	5.14	5.14	5.14	1.80
普桑云A T7001-7010（其他）	20.80	42.22	49.15	49.15	49.15	49.15	17.20
普桑云A T7523	2.01	5.46	5.46	5.46	5.46	5.73	1.91
捷达48辆（单班）	108.92	237.04	246.64	246.64	246.64	254.86	86.32
捷达535辆（双班）	1,236.17	2,771.94	2,921.74	2,921.74	2,921.74	3,019.33	1,022.71
捷达云A T7060	2.31	5.18	5.46	5.46	5.46	5.64	1.91
捷达云A T7042	2.31	5.18	5.46	5.46	5.46	5.64	1.91
捷达云A T7120	2.31	4.62	4.62	4.62	5.46	5.46	1.82
捷达云A T7255	2.31	4.62	5.11	5.46	5.46	5.46	1.82
捷达云A T7486	2.31	5.18	5.46	5.46	5.46	5.64	1.91
捷达云A T7657	2.61	5.38	5.46	5.46	5.46	5.64	1.91
合计	1,384.21	3,091.20	3,259.71	3,260.06	3,260.90	3,367.71	1,141.23

③ 折现率的确定

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本（WACC）。

WACC=11.49%

具体折现率确定方法，参见本报告书第八节三/（四）5、折现率的确定。

④ 评估值的计算过程及评估结论

企业整体价值=营业性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产价值等

股东全部权益价值=企业整体价值-有息债务价值

经营性资产价值=自由现金流折现值+企业终值

自由现金流=息前税后利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金追加额

⑤ 评估结果

根据收益法评估，世博出租的股东全部权益价值为77,455,888.79元。

3、最终评估结果

世博出租具有独立获利能力，可以单独核算，可以采用收益法进行评估；同时世博出租拥有大量实物资产，也可以用成本法进行评估。本次对世博出租采用收益法和成本法两种方法进行评估。

成本法是从资产的再取得角度考虑的，反映的是企业现有资产的重置价值。收益法是从企业的未来获利能力角度考虑的，反映了企业各项资产的综合获利能力。公司拥有的出租汽车经营权在其有效期内能给公司带来持续稳定和良好的效益，而成本法不能完全反映出租汽车经营权给公司所能带来的收益情况，因此本次评估最终选取收益法评估结果作为最终评估结果。

二、后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施

（一）总体情况

1、概况

后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施为不可分割的整体，除作为本次交易标的的办公楼房产外，本次交易标的的后勤基地土地上，不存在其他房屋建筑物。

① 后勤基地土地使用权

后勤基地土地使用权所在地块为云南世博集团有限公司（即世博集团前身，2009年4月变更）所属的位于昆明市世博路10号的一宗出让国有土地使用权，土地使用权面积共22,265.8平方米，合33.4亩，本次交易标的的后勤基地土地使用权为此土地使用权面积中的一部分。该宗地上建筑物，除作为交易标的的后勤基地办公楼外，还有世博集团下属子公司世博花园酒店有限公司的两幢酒店用楼（爱晚楼、桑翠楼）。此次作为交易标的的后勤基地土地使用权是此宗地中的后勤基地办公楼所分摊的土地部分，根据昆明沃土测绘公司的数字化测图，后勤基地土地使用权面积为6,568.92平方米，合9.85亩。宗地状况见下表：

土地证编号：	昆国用〔2007〕第00228号
证载使用权人：	云南世博集团有限公司
土地面积（㎡）：	22,265.8
证载用途：	综合
估价设定用途：	综合
现状土地使用权性质：	出让
估价设定土地使用权性质：	出让
土地使用权终止日期：	2052-9-28
设定土地使用权剩余使用年限：	42.33年
设定规划条件：	区域商业用地平均容积率水平，即土地容积率为2.5
估价期日的实际开发程度：	红线外"六通"（通上水、通下水、通电、通讯、通路、通气）红线内场地平整
估价设定的开发程度：	红线外"六通"（通上水、通下水、通电、通讯、通路、通气）红线内场地平整

② 后勤基地办公楼房产及附属设施

后勤基地办公楼房产对应的权属证明为云南世博集团有限公司所属的昆明市房权证字第200551869号房产证，该房产证上房产，除了后勤基地办公楼外，还包括世博花园酒店爱晚楼、桑翠楼。后勤基地办公楼房产面积9,815平方米。房产证状况如下表：

证号：	昆明市房权证字第200551869号
所有权人：	云南世博集团有限公司
产权类别：	国有（全民）
用途：	非住宅（面积：9,815.00+4,526.00+3,696.56）
丘（幢）号：	GKM20051123126

根据云南省国艺博览集团有限公司《和云南世博集团有限公司前身，2004年4月变更）与昆明世博园股份有限公司《即云南旅游前身，2010年9月变更）签订的《房屋租赁合同》，云南省园艺博览集团有限公司将办公楼及设备租赁给云南旅游，租赁期限从2001年1月1日起至2010年12月31日止，共10年，前5年每年租金为942,240.00万元，后5年每年租金为1,036,464.00万元。

后勤基地附属设施，为后勤基地土地使用权对应9.853亩土地上，除后勤基地办公楼房产外的绿化设施、停车场等附属设施。

2、权属状况

截至本报告书签署日，云南旅游向世博集团租赁后勤基地办公楼及设备，租赁期限从2001年1月1日至2010年12月31日。为提高资产利用效率，云南旅游将后勤基地办公楼建筑面积9,815平方米中约1,500平方米对第三方转租。转租情况明细如下：

序号	承租方	年租金（元）	期限
1	昆明泰润达石化有限公司	30,566.00	2010年3月1日至2011年2月28日
2	郭金奎	10,000.00	2010年1月5日至2015年2月14日
3	云南大中餐饮管理有限公司	12,000.00	2008年12月16日至2010年12月15日
4	中国电信集团公司云南网络资产分公司	13,500.00	2009年1月22日至2011年1月21日
5	云南世博出租汽车有限公司	30,000.00	2010年8月19日至2013年8月18日
6	云南志龙房地产开发有限公司	205,286.40	2009年10月10日至2014年10月9日
7	昆明共愿荣景企业管理咨询有限公司	300,000.00	2010年6月1日至2012年7月31日
	合计	601,352.40	

截至本报告书签署日，上述承租方已经全部出具承诺函，就本次交易，放弃优先受让权。

除上述事项外，世博集团持有的后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施权属清晰，不存在抵押、质押或者其他权利限制的情况，亦无诉讼、仲裁等重大法律纠纷。

根据昆明市国土资源局出具的证明文件，上述面积为6,568.92平方米国有土地包含于面积为22,265.8平方米且土地证号为昆国用〔2007〕第00228号的国有土地使用权中，待证监会审核批准本次交易后，按照国家有关法律法规要求，世博集团可依法办理6,568.92平方米国有土地使用权的宗地分割手续，将国有土地使用权变更至云南旅游名下。

根据昆明市房屋交易产权管理中心出具的证明文件，上述面积为9,815平方米国有房产包含于面积为18,037.56平方米且房屋产权证号为昆明市房权证字第200551869号的国有房产所有权中，待证监会审核批准本次交易后，经云南省国有资产管理部门的批准，且双方的协议符合相关法律规定，可以办理产权的转移手续，将原产权变更至云南旅游名下。

世博集团将后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施转让给云南旅游不存在法律障碍。

3、最近三年资产使用情况

后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施为不可分割的共同体。自2001年1月1日起，后勤基地办公楼及设备由云南旅游向世博集团租赁使用，租赁期限至2010年12月31日止。2001至2006年，每年租金为94.22万元，2006至2010年，每年租金为103.65万元。

4、资产账面价值

经审计的后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施账面价值如下：

单位：万元

资产名称	2010年6月30日		
	原值	累计折旧及摊销	净值
后勤基地办公楼房产及附属设施	1,568.08	422.06	1,146.02
后勤基地土地使用权	64.36	10.08	54.28
小计	1,632.44	432.14	1,200.30

单位：万元

资产名称	2009年12月31日		
	原值	累计折旧及摊销	净值
后勤基地办公楼房产及附属设施	1,568.08	403.44	1,164.64
后勤基地土地使用权	64.36	9.44	54.92
小计	1,632.44	412.88	1219.56

单位：万元

资产名称	2008年12月31日		
	原值	累计折旧及摊销	净值
后勤基地办公楼房产及附属设施	1,568.08	366.20	1,201.88
后勤基地土地使用权	64.36	8.15	56.21
小计	1,632.44	374.35	1,258.09

5、最近三年资产评估或交易情况

除为本次交易而进行的评估外，后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施最近三年未发生资产评估或交易事项。

（二）后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施的资产评估情况

根据中企华出具的《非股权标的资产评估报告书》，在评估基准日2010年6月30日，在企业持续经营前提下，非股权标的资产账面值为1,200.30万元；评估值为2,892.42万元，评估增值1,692.12万元，增值率为140.97%，评估结论详细情况参见下表：

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%
流动资产	1	0.00	0.00	0.00	
非流动资产	2	1,200.30	2,892.42	1,692.12	140.97
其中：长期股权投资	3	0.00	0.00	0.00	
投资性房地产	4	0.00	0.00	0.00	
固定资产	5	1,146.02	1,820.78	674.76	58.88
在建工程	6	0.00	0.00	0.00	
油气资产	7	0.00	0.00	0.00	
无形资产	8	54.28	1,071.64	1,017.36	1,874.27
其中：土地使用权	9	54.28	1,071.64	1,017.36	1,874.27
其他非流动资产	10	0.00	0.00	0.00	
资产总计	11	1,200.30	2,892.42	1,692.12	140.97
流动负债	12	0.00	0.00	0.00	
非流动负债	13	0.00	0.00	0.00	
负债总计	14	0.00	0.00	0.00	
净资产	15	1,200.30	2,892.42	1,692.12	140.97

运用成本法对纳入评估范围的后勤基地土地使用权、办公楼房产及附属设施进行评估后，评估值与账面值相比发生了增值，具体增值情况见下表：

单位：元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	固定资产原值	15,680,819.69	22,046,800.00	6,365,980.31	40.60
2	其中：建筑物类	15,680,819.69	22,046,800.00	6,365,980.31	40.60
3	减：累计折旧	4,220,613.08	3,839,019.00	-381,594.08	-9.04
4	固定资产净值	11,460,206.61	18,207,781.00	6,747,574.39	58.88
5	其中：建筑物类	11,460,206.61	18,207,781.00	6,747,574.39	58.88
6	无形资产合计	542,802.73	10,716,405.00	10,173,602.27	1,874.27
7	其中：土地使用权	542,802.73	10,716,405.00	10,173,602.27	1,874.27
8	资产总计	12,003,009.34	28,924,186.00	16,921,176.66	140.97

办公楼房产及附属设施评估增值58.88%，增值的主要原因为：

1、房屋所在地的材料、人工及机械费用等有较大上涨是造成房屋原值评估增值的主要因素。

2、房屋建筑物净值增值主要是企业使用的折旧年限低于评估采用的经济耐用年限所致。

土地使用权评估增值率为1,874.27%，主要是近年昆明城市地价水平不断上涨形成评估增值。

（三）其他重大事项

世博集团承诺：在本次交易通过证监会审核并取得核准文件之日起6个月内，保证完成将非股权标的资产过户给云南旅游的权属变更手续并协助办理土地使用权证和房产证。若不能及时完成过户手续，世博集团承担由此产生的全部损失。

三、世博出租主营业务情况

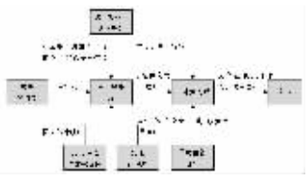
世博出租主要从事汽车出租、租赁。公司拥有牌照为云A.T7001至A.T7566、A.T7568至A.T7600及A.T7657共计600辆出租汽车经营权，公司将取得出租汽车经营权的车辆租赁给驾驶员，公司的主营业务收入为驾驶员每月缴纳的固定金额的租赁费。

（一）服务的用途

世博出租所在的出租汽车行业，属于公共交通运输业。出租汽车是以轿车或小型客车为运载工具，根据用户的需求、时间、上下地点、行驶路线及等待时间，提供驾驶及运输劳务，按里程或时间计费的营运方式；同样是为乘客服务的营业汽车，公共汽车的定义则是"有固定的线路和车站，供公众乘用的汽车"。因此，能否"充分满足"乘客意愿和有无固定线路、车站，就是出租汽车和公共汽车的主要区别，而这也是出租汽车相对于公共汽车的优势所在。

正是由于上述优势的存在，出租汽车行业成为了满足人们个性化出行需求的一种重要交通运输方式，是体现城市综合服务能力的重要载体，是城市公共交通的必要补充。

（二）服务的流程图



（三）主要经营模式

1、采购模式：公司采购的主要生产资料为用于运营的车辆，采购对象为汽车经销商。

2、经营模式：

① 特许经营权取得：公司通过公开竞价等方式，获得出租汽车经营权。

② 车辆由个体劳动者租赁经营：公司将依法取得出租汽车经营权、可从事出租汽车运营的车辆租赁给符合相关条件的个体劳动者，个体劳动者作为驾驶员和承租方，每月向公司缴纳固定金额的租赁费。公司负责按国家政策和有关部门规定标准向驾驶员代收代缴各种税金、保险费、管理费，包括但不限于营业税、个人所得税、车船使用税、养路费、机动车交通事故责任强制保险费、车辆损失保险费、商业第三者责任保险费、承运人责任保险费等等。车辆运营所产生的油费、修理费等运营成本由驾驶员承担。向公司租赁车辆的驾驶员（主驾）可以根据经营需要，选聘一名符合出租汽车经营条件的人员作为其副驾共同经营，但必须经世博出租审核同意，培训合格办理了有关手续后，方可上岗运营。副驾造成的一切经济损失，由主驾负责赔偿，同时，主驾有权向其副驾追偿。

③ 租赁经营保证金：为保证公司财产安全，主驾向公司缴纳一定金额的租赁经营保证金。目前，公司每辆车收取的租赁经营保证金水平在3万元至5万元之间。

3、服务模式：驾驶员根据《昆明市客运出租汽车管理条例（2008年修订）》，驾驶依法运营的出租汽车，在特定区域内，根据乘客的需求时间、上下地点及行驶路线，提供驾驶及运输劳务，按里程或时间计费。

（四）世博出租营运能力和收入情况

1、营运能力

2008年至今，世博出租的出租汽车数量保持在600辆，未发生变化。

2、主营业务收入

世博出租主营业务收入全部为出租汽车营运收入，即出租汽车驾驶员缴纳的租赁费，最近两年及一期主营业务收入如下表：

单位：元

项　目	2010年1-6月	2009年	2008年
出租汽车营运收入	13,850,947.00	27,837,262.00	28,876,917.00
其他业务收入	60,750.00	526,091.53	514,398.14
营业收入合计	13,911,697.00	28,363,353.53	29,391,315.14

3、主要消费群体

世博出租的主要消费群体为昆明市范围内广大百姓及游客等。

4、服务价格变动情况

出租汽车的运营价格由政府的价格主管部门制定。

价格主管部门依据《中华人民共和国价格法》及有关法律法规，根据市场供求、出租汽车企业、司机成本收益状况和社会承受能力等因素，对出租汽车的运价水平和计价结构（起步公里、运价公里、低速和空驶收费）等进行适时调整。

根据《昆明市人民政府关于实施出租汽车运价油价联动机制方案的批复》（昆政复〔2006〕24号），考虑到出租汽车行业因燃油价格上涨等因素增加的运营成本，出租汽车运价实施燃油附加联动机制，对应市场93#汽油价格变动的不同阶段，每车次加收不同金额的燃油附加。

昆明市出租汽车燃油附加联动机制表

燃油价格	收取燃油附加额（元）
93#汽油价格在4.40元/升以内	0.00
93#汽油价格在4.40元/升至5.00元/升以内	0.50
93#汽油价格在5.01元/升至6.00元/升以内	1.00
93#汽油价格在6.01元/升至6.50元/升以内	1.50
93#汽油价格在6.51元/升至7.00元/升以内	2.00
93#汽油价格在7.01元/升至7.50元/升以内	2.50
93#汽油价格在7.51元/升至8.00元/升以内	3.00
备注：燃油附加由出租汽车驾驶员每乘次向运距超过基价公里数（3公里）的乘客收取	

2008年至今，昆明市出租汽车运营起步价和运价未发生变化。根据昆价费〔1997〕160号文，昆明市排气量2000CC以下至1600CC（含1600CC）车型，主要包括桑塔纳、捷达、富康等，运营价格为：

项目	运营价格
基价（元）	8.00
基价公里（公里）	3
车公里租价（元/公里）	1.80

5、向前五名客户销售情况

报告期内，公司服务对象为数量众多的不特定乘客，不存在向单个客户的销售比例超过总额的50%及其他严重依赖于少数客户的情况。

（五）原材料及能源供应情况

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年	2008年
工装及车辆维护品	53,021.20	571,278.98	236,172.50

公司发生的原材料支出为驾驶员工装、汽车间灯零部件等维护品支出。2008年、2009年、2010年1-6月，原材料成本占营业成本的比例分别为1.24%、6.3%、2.86%，公司原材料支出占营业成本比重较小。

（六）主要服务的质量控制情况

1、质量控制标准

世博出租及驾驶员严格遵照《昆明市客运出租汽车管理条例（2008年修订）》等有关出租汽车管理的规定，满足客运出租汽车经营者及驾驶员各项条件，依法取得经营资质，规范运营和提供服务，并接受主管部门及广大乘客的监督。

2、质量控制措施

公司已经建立了完善的服务质量管理制度，对提供出租汽车服务过程中涉及的各主要环节专门制定了质量管理细则，约束及保证公司出租汽车服务质量。

① 统一驾驶员着装、车容车貌、服务标准，树立"世博出租"的品牌形象。

② 把安全工作作为出租汽车服务的重中之重。公司例行召回车辆进行定点安全检查，及时排除不安全隐患；公司每六个月对所属从业人员进行业务培训，加强职业道德和道路交通安全教育；拟定安全生产管理办法，建立安全事故预警应急预案。通过以上措施压缩一般事故，杜绝重特大事故，保证出租汽车服务的安全性。

3、服务质量纠纷处理

乘客与出租汽车驾驶员因收费或者客运服务事宜发生争议时，由客运出租汽车行政主管部门或者价格主管部门协调处理，乘客出租汽车时起至受理时止的车费，由责任者承担。乘客对计价器有异议的投诉，由质量技术监督部门检查处理。由此产生的直接费用，由责任者承担。

（七）世博出租主要固定资产、无形资产及特许经营权情况

1、主要固定资产情况

根据天职国际会计师事务所出具的天职滇审字〔2010〕120号审计报告，截至2010年6月30日，世博出租固定资产总额48,547,984.00元，固定资产净值29,923,120.57元。固定资产主要为经营用运输设备，具体情况如下：

序号	资产名称	资产原值	资产数量	入账日期	剩余折旧年限	资产用途
1	捷达FV7160CIXE3	45,775,994.00	583	2007.05.01	4.92	经营用
2	捷达FV7160CIXE3-T7468	73,811.00	1	2008.08.29	6.17	经营用
3	捷达云A T7657	70,905.00	1	2009.07.01	7.08	经营用
4	普桑云A T7001-7010	1,045,270.00	10	2003.11.04	1.42	经营用
5	捷达云A T7120	96,570.00	1	2006.01.01	3.58	经营用
6	捷达FV7160CIXE3云A T7060	87,000.00	1	2006.12.18	4.50	经营用
7	捷达FV7160CIXE3云A T7042	87,000.00	1	2006.12.18	4.50	经营用
8	普桑云A T7523	103,000.00	1	2002.12.01	0.50	经营用
9	捷达云A T7255	73,811.00	1	2008.05.27	5.92	经营用
	合计		600			

上述运输设备全部为经营用出租汽车，共600辆，全部为世博出租通过购买的方式取得。根据规定，经营用出租汽车报废年限为8年。

2、无形资产及特许经营权情况

根据天职国际出具的天职滇审字〔2010〕120号审计报告，截至2010年6月30日，世博出租无形资产入账原值36,000,000.00元，净值7,627,976.00元，全部为昆明市出租汽车经营权，具体情况如下：

序号	项目	出租汽车牌照	授予单位	有效日期
1	昆明市