(上接D37版)

*ST化工最近三年的合并资产负债表数据(单位:元)

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
资产总额	2,346,922,928.14	3,671,296,280.30	3,692,235,200.83
流动资产	263,200,031.49	1,418,032,617.81	1,423,516,290.30
非流动资产	2,083,722,896.65	2,253,263,662.49	2,268,718,910.53
负债总额	2,480,831,618.77	2,703,962,280.56	2,478,715,049.72
股东权益合计	-133,908,690.63	967,333,999.74	1,213,520,151.11
归属于母公司股东的权益	-133,908,690.63	967,333,999.74	1,204,611,331.61

*ST化工最近三年的合并利润表数据(单位:元)

项目	2009年度	2008年度	2007年度
营业收入	1,050,393,701.27	1,821,735,924.41	2,145,490,469.00
营业利润	-1,047,277,020.27	-242,147,804.05	19,251,629.79
利润总额	-1,084,927,648.59	-222,497,788.63	28,323,347.70
净利润	-1,101,242,690.37	-236,365,118.88	19,687,643.95
归属于母公司股东的净利润	-1,101,242,690.37	-236,365,118.88	20,363,343.40

*ST化工最近三年的财务指标数据

项目	2009年	2008年	2007年
基本每股收益(元/股)	-3.2389	-0.6952	0.0599
稀释每股收益(元/股)	-3.2389	-0.6952	0.0599
用最新股本计算的每股收益(元/股)	-3.2389	-0.6952	0.0599
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-3.1282	-0.7419	0.0444
加权平均净资产收益率(%)	-264.27%	-21.76%	1.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-244.20%	-23.22%	1.26%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-1.1285	0.0687	0.538
归属于本公司股东的每股净资产(元/股)	-0.3938	2.8451	3.543

六、公司控股股东情况

截至2010年11月30日,*ST化工的股权结构情况如下:

*ST化工的股权结构简表

股东名称	股份数量	股权比例	股份性质
锦化集团	190,126,969	55.92%	流通A股
其他流通股股东	149,873,031	44.08%	流通A股
合计	340,000,000	100.0%	

注:公司控股股东锦化集团于2010年6月4日被宣布破产清算,2010年7月30日,锦化集团管理人委托葫芦岛诚信拍卖行有限公司依法对其持有的本公司190,126,969股股份(占公司总股本的55.92%)等构成的资产包进行拍卖,辽宁方大集团实业有限公司以2.33亿人民币竞得。本次拍卖完成过户后,公司控制权将发生变更,辽宁方大集团实业有限公司成为公司的控股股东。由于目前尚未完成股权过户,锦化集团仍为*ST化工的控股股东,辽宁方大为*ST化工的潜在控股股东。辽宁方大的概况请见本报告书第五节详细介绍。

第五节 交易对方情况

一、交易对方概况

交易对方名称:辽宁方大集团实业有限公司
注册地:沈阳市铁西区北四西路6号
法定代表人:方威
主要办公地点:北京市丰台区南四环西路188号15区9号楼
注册资本:400,000,000元人民币
营业执照注册号:210400000010268
组织机构代码证:71965639-3
成立日期:2000年4月24日
经营期限:2000年4月24日-2030年4月23日
税务登记号码:国税:沈铁西国税字210404719656393号
地税:铁地税字210404719656393号
公司类型:有限责任公司
经营范围:金属材料(除金银)、建筑材料、电工器材、汽车配件、五金工具、橡胶工具、仪器仪表、办公用品、化工产品(除危险品)、焦碳、矿粉(除金银)、石灰石销售、冶金材料销售、技术咨询服务、技术培训、经营货物及技术出口、煤炭销售。

二、历史沿革

(一)设立情况

辽宁方大前身为抚顺鑫仁实业有限公司,成立于2000年4月24日,注册资本为600万元,两位自然人股东方威和高恕分别持有90%和10%的股权。2003年12月18日,抚顺鑫仁实业有限公司增资1,400万元,注册资本变更为2,000万元,同时公司更名为辽宁方大集团实业有限公司。

(二)股权变更情况

2004年5月11日、2004年12月18日,辽宁方大股东变更为抚顺兰岭矿业有限公司和抚顺明抚经贸有限公司,分别持有辽宁方大70%和30%的股权。

2004年12月23日,辽宁方大将6,000万元未分配利润转增股本,同时抚顺明抚经贸有限公司增资2,000万元。此次增资扩股后,公司注册资本变更为10,000万元,兰岭矿业和抚顺明抚经贸有限公司分别持有公司56%和44%股权。

2008年11月6日,北京方大国际实业投资有限公司分别受让兰岭矿业和抚顺明抚经贸有限公司持有的54%和44%辽宁方大股权。转让完成后,方大国际和兰岭矿业分别持有辽宁方大98%和2%股权。

2009年12月20日,辽宁方大将资本公积和未分配利润共计30,000万元转为实收资本,公司注册资本变更为40,000万元。

(三)最近三年注册资本变化情况

辽宁方大最近三年注册资本变化情况如下:

2009年12月20日,辽宁方大增资扩股,注册资本变更为40,000万元。2009年12月25日辽宁玺铭会计师事务所有限责任公司对上述事项进行了审验,并出具了辽玺会验字(2009)第5204号《验资报告》。

除上述注册资本变化以外,截至本报告书签署之日,辽宁方大在过去三年内注册资本未发生其他变化。

三、公司主要业务发展状况

本次重组完成前,辽宁方大下属产业主要分布于三大业务板块:石墨及炭素制品、钢铁及炼焦、房地产开发。

(一)石墨及炭素制品业业务

辽宁方大控制方大炭素51.78%股权,方大炭素在上海证券交易所上市,股票代码为600516。方大炭素是中国目前最大的优质炭素制品生产供应企业,也是国内唯一新型炭砖生产基地和我国第一个自行设计建设的大型综合性炭素生产企业。方大炭素产量、销售量、营业收入、利润总额均居国内炭素行业榜首,并成为位居亚洲第一、世界第三的炭素生产企业。

方大炭素主要产品为石墨电极和长寿高炉炭砖。产品被广泛应用于冶金、化工、有色、航天、航空、医疗等领域。2008年5月,方大炭素通过定向增发方式收购辽宁方大所持有的抚顺莱河矿业有限公司97.99%的股权,进入铁精矿粉生产经营领域。

(二)钢铁及炼焦业务

辽宁方大主要通过持有南昌钢铁和乌兰浩特钢铁股权而拥有钢铁业务。南昌钢铁位于江西省,其主要产品为弹簧扁钢、螺纹钢、汽车板簧、线材等。弹簧扁钢和汽车板簧市场占有率均为国内第一,螺纹钢占江西省市场60%份额。乌兰浩特钢铁位于内蒙古自治区,其主导产品为"红城牌"φ10-28mm热轧光圆钢筋和φ10-28mm热轧带肋钢筋,2000年7月以来连续通过国家ISO系列认证。

炼焦业务主要分布于南昌钢铁和沈阳炼焦。

(三)房地产开发业务

辽宁方大主要通过持有抚顺方大房地产开发有限公司、沈阳方大房地产开发有限公司的股权而拥有房地产业务。抚顺方大房地产开发有限公司,成立于2006年7月5日,位于辽宁抚顺市高湾经济开发区,主要在建项目有"方大·上上城"。

四、公司最近三年主要财务指标及最近两年简要财务报表

(一)最近三年主要财务指标

辽宁方大2007-2009主要财务数据如下。其中2008、20009年的财务数据分别由北京天圆全会计师事务所有限公司(该所具有经财政部和证监会授予的证券期货资格,证号序号000037,证书号19)出具的天圆全审字(2009)454号以及(2010)10010201号审计报告审计。2007年的财务数据未经审计:

辽宁方大2007-2009年简要财务数据 (单位:元)

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
总资产(元)	3,906,089,732.79	2,279,265,494.16	1,072,095,300.05
净资产(元)	1,237,185,581.39	1,123,366,711.25	348,652,994.79
资产负债率(%)	68.33	50.71	67.48
项目	2009年度	2008年度	2007年度
主营业务收入(元)	0	0	732,135.66
投资收益(元)	90,453,351.30	802,679,498.09	13,350,195.43
净利润(元)	24,406,510.14	774,713,716.47	6,547,747.56
净资产收益率(%)	1.97	68.96	1.88

注:辽宁方大2007-2009年度业绩波动的原因主要体现为投资收益大幅度增加,其原因是:2008年7月4日,辽宁方大控股子公司方大炭素新材料科技股份有限公司)以每股9.67元的价格向辽宁方大定向增发124,674,220股,辽宁方大以持有抚顺莱河矿业有限公司97.99%的股份进行认购,增发股份的公允价值1,205,599,707.74元,扣除账面成本148,693,709.95元、递延所得税负债264,226,499.36元,辽宁方大获得投资收益792,679,498.09元。

(二)最近三年简要财务报表

辽宁方大最近三年母公司资产负债表、母公司利润表以及母公司现金流量表如下所示。其中,2008、2009年财务数据经北京天圆全会计师事务所有限公司所出具的天圆全审字(2009)454号以及(2010)10010201号审计报告审计,2007年财务数据未经审计:

母公司资产负债表 (单位:元)

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动资产			
其中:货币资金	337,239,157.35	100,350,884.17	795,331.37
应收账款			52,801.36
应收股利	9,002,935.99	14,870,500.00	15,701,994.13
其他应收款	562,140,556.56	168,384,769.84	169,718,235.40
预付款项	360,000.00	360,000.00	360,000.00
流动资产合计	908,742,649.90	283,966,154.01	186,628,362.26
非流动资产:			
其中:长期应收款			
长期股权投资	2,997,117,085.36	1,993,749,407.38	881,727,609.43
固定资产	170,492.03	1,478,373.27	3,655,714.86
无形资产	59,505.50	71,559.50	83,613.50
非流动资产合计	2,997,347,082.89	1,995,299,340.15	885,466,937.79
资产总计	3,906,089,732.79	2,279,265,494.16	1,072,095,300.05
流动负债:			
其中:短期借款	1,069,600,000.00	278,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付账款	494,637.29	494,637.29	494,637.29
应付职工薪酬		1,702,138.23	2,123,811.42
应交税费	60,015,136.45	60,015,136.45	60,675,224.14
其他应付款	724,567,878.30	351,460,371.58	590,148,632.41
流动负债合计	2,054,677,652.04	891,672,283.55	723,442,305.26
非流动负债:			
其中:长期借款	350,000,000.00		
递延所得税负债	264,226,499.36	264,226,499.36	
非流动负债合计	614,226,499.36	264,226,499.36	
负债合计	2,668,904,151.40	1,155,898,782.91	452,016,354.41
所有者权益(或股东权益):			
其中:实收资本(股本)	400,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	89,412,360.00	187,318,487.12	187,318,487.12
盈余公积	86,045,473.43	83,604,822.42	6,133,450.77
未分配利润	661,727,747.96	752,443,401.71	55,201,056.90
所有者权益(或股东权益)合计	1,237,185,581.39	1,123,366,711.25	348,652,994.79
负债和所有者(或股东)权益合计	3,906,089,732.79	2,279,265,494.16	1,072,095,300.05

母公司利润表 (单位:元)

项目	2009	2008	2007
一、营业收入			732,135.66
减:营业成本			649,640.67
营业税金及附加			2,172.61
管理费用	3,267,846.01	1,860,661.97	-3,141,593.38
财务费用	28,367,375.48	4,987,531.73	4,004,535.88
资产减值损失	34,598,566.14	21,117,540.80	3,718,999.97
加:投资收益(损失以"-"号填列)	90,453,351.30	802,679,498.09	13,350,195.43
二、营业利润	24,219,563.67	774,713,763.59	8,848,575.34
加:营业外收入	242,736.66		359,259.91
减:营业外支出	55,790.19	47.12	2,000,000.00
三、利润总额	24,406,510.14	774,713,716.47	7,207,835.25
四、净利润	24,406,510.14	774,713,716.47	6,547,747.56

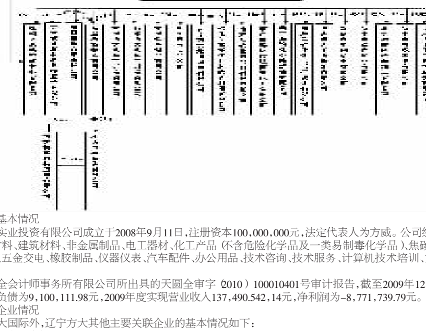
母公司现金流量表 (单位:元)

项目	2009	2008	2007
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	1,740,725,608.21	1,423,553,547.92	103,147,112.70
经营活动现金流出小计	2,306,389,725.56	1,303,521,287.62	64,791,707.33
经营活动产生的现金流量净额	-565,664,117.35	120,032,260.30	38,355,405.37
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	81,626,578.12		23,452,340.95
投资活动现金流出小计	388,496,080.00	222,846,660.00	127,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-306,869,501.88	-222,846,660.00	-104,047,659.05
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计	1,849,600,000.00	278,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	740,178,107.59	75,630,047.50	4,065,871.68
筹资活动产生的现金流量净额	1,109,421,892.41	202,369,952.50	65,934,128.32
四、汇率变动对现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	236,888,273.18	99,555,552.80	241,874.64
加:期初现金及现金等价物余额	100,350,884.17	795,331.37	553,456.73
六、期末现金及现金等价物余额	337,239,157.35	100,350,884.17	795,331.37

五、股权控制关系

(一)辽宁方大及主要关联公司股权控制关系

截至本报告书签署日,辽宁方大与其控股股东、实际控制人及其控制的主要企业的股权控制关系如下:



(二)控股股东基本情况

北京方大国际实业投资有限公司成立于2008年9月11日,注册资本100,000,000元,法定代表人为方威。公司经营范围:项目投资、投资管理、销售金属材料、建筑材料、非金属制品、电工器材、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、焦碳、矿粉(除金银)、石灰石、冶金材料、钢材、五金交电、橡胶制品、仪器仪表、汽车配件、办公用品、技术咨询、技术服务、计算机技术培训、货物进出口、技术进出口。

根据北京天圆全会计师事务所有限公司所出具的天圆全审字(2010)100010401号审计报告,截至2009年12月31日,公司总资产为385,153,212.22元,负债为9,100,111.98元,2009年度实现营业收入137,490,542.14元,净利润为-8,771,739.79元。

(三)主要关联企业情况

除控股股东方大国际外,辽宁方大其他主要关联企业的基本情况如下:

1、抚顺兰岭矿业有限责任公司

兰岭矿业成立于1999年9月15日,注册资本50万元,法定代表人为方威。公司经营范围:机械配件加工;金属材料、矿产品、化工材料(除危险品)销售。

兰岭矿业持有辽宁方大2%的股权。

2、方大炭素新材料科技股份有限公司

方大炭素成立于1999年1月18日,注册资本127,907.79万元,法定代表人为何忠华。公司经营范围为石墨及炭素制品的生产加工、批发零售。主导产品有超高功率、高功率、普通功率石墨电极;高炉用微孔炭砖、半石墨质炭砖,铝用普通阴极炭砖、大截面半石墨质阴极炭砖,石墨化阴极炭砖,各种矿热炉用内衬炭砖;高档炭糊;特种石墨制品、生物炭制品、炭毡/炭复合材料等炭素新材料产品。公司炭素制品综合生产能力达到26万吨,其中石墨电极和炭素新材料23万吨,炭砖3万吨。

方大炭素为辽宁方大的控股子公司,其前身为兰州海龙新材料科技股份有限公司于2002年8月30日在上海证券交易所上市,股票代码600516。2006年辽宁方大收购兰州炭素集团有限责任公司所持兰州海龙新材料科技股份有限公司10323万法人股,占公司总股份的51.78%,成为其控股股东。2006年12月,"兰州海龙新材料科技股份有限公司"更名为"方大炭素新材料科技股份有限公司"。

根据国富浩华会计师事务所有限公司出具的浩华审字(2010)第1033号审计报告,截至2009年12月31日,方大炭素总资产为5,415,580,386.54元,负债为2,606,470,794.71元,2009年度实现营业收入2,121,889,334.64元,净利润为19,119,210.80元。截至2010年9月30日,方大炭素总资产为6,184,681,614.74元,负债为3,026,501,252.92元,2010年前三季度,公司实现营业收入2,251,163,670.72元,净利润为278,461,701.01元。

3、南昌钢铁有限责任公司

南昌钢铁前身为南昌钢铁厂,成立于1959年5月5日,注册资本103,533.90万元,法定代表人为钟崇武。公司经营范围为钢锭(坯)、生铁、钢材、膜具、锡铁、耐材、钢板(带)、硅铁、汽车弹簧及附件、水泥、石灰石、铁矿石、焦炭、煤气、焦化产品、冶炼、制造、加工、自销等。

南昌钢铁为辽宁方大的控股子公司。2009年,辽宁方大通过公开竞拍,获得南昌钢铁57.97%的省属国有股权,成为南昌钢铁的控股股东、南昌长力钢铁股份有限公司的间接控股股东。2009年12月25日,南昌长力钢铁股份有限公司更名为方大特钢科技股份有限公司。截至2009年12月31日,南昌钢铁总资产为6,775,284,838.52元,负债为4,735,075,332.95元。2009年度实现主营业务收入10,953,666,373.74元,净利润为24,354,729.01元。

4、乌兰浩特钢铁有限责任公司

乌兰浩特钢铁成立于1999年7月2日,注册资本40,000万元,法定代表人为何忠华。公司经营范围为钢铁冶炼、钢材压延、制造钢渣水泥、机械加工、柴油机、农业机械、商业贸易、餐饮、旅馆业,生产、经营工业氧气、工业氮气(凭生产、经营许可证),普通货运(道路运输经营许可证有效期至2013年4月9日)。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,未获许可不得生产经营)。主要产品为"红城牌"φ10-28mm热轧光圆钢筋和φ10-28mm热轧带肋钢筋,2000年7月以来已连续通过国家ISO系列认证。

乌兰浩特钢铁为辽宁方大的全资子公司。2007年11月1日辽宁方大通过在内蒙古产权交易中心,取得挂牌交易的乌兰浩特钢铁100%股权。目前,乌兰浩特钢铁被委托给方大特钢经营。

5、沈阳炼焦煤气有限公司

沈阳炼焦成立于1989年4月22日,注册资本10,013.59万元,法定代表人为崔岩。公司经营范围煤气、粗苯、煤焦油制造(许可证有效期至2011年11月30日);化工产品制造(不含易燃易爆易制毒危险品);焦炭制造;火车加帘,通用零部件,金属结构件,煤气设备及配件加工,汽车货运;技术材料;建筑材料,水暖器材,热水(非饮用水)销售;进出口业务(国家限制和禁止的除外)。主要产品为冶金焦炭、焦炉煤气、粗苯、焦油、硫铵等。煤气全部供应沈阳市煤气总公司。目前,沈阳炼焦具有年生产焦炭45万吨、煤气1.9亿立方米、焦油19,500吨、硫铵5,000吨、粗苯5,000吨的生产能力,煤气供气量占沈阳市燃气日总需求量的30%。按照沈阳市整体城市规划,沈阳炼焦煤气有限公司需要进行整体搬迁。新厂区占地面积30万平方米,新建两座50孔JN60型现代化焦炉,未来企业投产达标后,将具备年生产焦炭98万吨、焦油50000吨、硫酸胺13000吨、粗苯13000吨的产能,外供煤气2.1亿立方米,供气量可占沈阳市燃气日总需求量的45%。

沈阳炼焦为辽宁方大的全资子公司。2004年9月17日,辽宁方大收购抚顺炭素持有的沈阳炼焦51%的股权。2008年2月、10月,辽宁方大先后两次分别受让沈阳市铁西区国有资产经营有限公司持有的沈阳炼焦煤19%、30%的股权。截至本报告书出具日,辽宁方大持有沈阳炼焦100%的股权。

6、沈阳方大房地产开发有限公司

沈阳方大地产成立于2008年4月16日,注册资本3,000万元,法定代表人为何忠华。公司经营范围为房地产开发、商品房销售、自有房产租赁。

沈阳方大房产为辽宁方大的全资子公司。沈阳炼焦于2009年8月15日将其持有的沈阳方大地产全部股权作价3,000.00万元转让给辽宁方大。截至本报告书出具日,辽宁方大持有沈阳方大地产100%的股权。

7、抚顺方大房地产开发有限公司

抚顺方大地产成立于2006年7月5日,注册资本5,000万元,法定代表人为林辉。公司经营范围:房地产开发、商品房销售、化工产品(除危险品)、汽车配件、建筑材料销售等。

辽宁方大持有抚顺方大房产50%的股权,张凤有、宋秀晨、赵军、方宇、张李煜等五名自然人分别持有10%、5%、20%、10%、5%股权。

8、辽宁方大集团国贸有限公司

辽宁方大集团国贸有限公司成立于2006年5月18日,注册资本1,000万元,法定代表人为李金安。公司经营范围为汽车配件、五金工具、橡胶制品、仪器仪表、办公用品、化工产品(不含易燃易爆易制毒产品)、焦炭、矿粉(除金银)、石灰石、冶金材料销售、技术咨询服务、技术和培训。自营和代理各类商品和技术出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

方大国贸为辽宁方大的全资子公司。

9、葫芦岛锦化进出口有限责任公司

葫芦岛锦化进出口有限责任公司成立于2002年4月16日,注册资本4,960.4298万元,法定代表人为张旭。公司经营范围为本厂(注:指上市公司,下同)产品及相关技术的出口业务,本厂生产所需原材料设备及技术的进口业务及本厂的补偿贸易,来料加工业务,石油制品(不含成品油)、化工产品批发(无储存。仅限经营丙烯腈、甲苯-2,4-二异氰酸酯(TDI)、压缩气体和液化气体、易燃液体、腐蚀品《危险化学品经营许可证》有效期至2011年12月22日);五金交电、建筑材料、钢材、电器机械及器材、橡胶制品;进出口经营代理服务(法律、法规允许的范围内经营)。

锦化进出口为辽宁方大的控股子公司。2010年7月30日辽宁方大通过竞拍获得锦化集团所拥有葫芦岛锦化进出口有限公司100%的股权。

10、葫芦岛锦化公路运输有限公司

葫芦岛锦化公路运输有限公司成立于2003年1月27日,注册资本500万元,法定代表人为胡德金。公司经营范围为道路货物运输:普通货运(道路运输经营许可证有效期至2013年7月1日)、危险货物运输(2类1项、2类3项、3类、6类1项、8类、甲苯二异氰酸酯、氯气)(道路运输经营许可证有效期至2013年9月12日);起重吊装;二类汽车维修经营(大型货车维修、小型车维修。道路运输经营许可证有效期至2013年4月26日);压缩气体和液化气体(乙烯、丙烯、氯乙烯、液化石油气)、易燃液体(环氧丙烷、氯化苯、二氯乙烷)、腐蚀品(氢氧化钠)批发(无储存。危险化学品经营许可证有效期至2013年3月16日),(法律、法规允许的范围内经营)。

锦化公路运输为辽宁方大的全资子公司。2010年7月30日辽宁方大通过竞拍获得锦化集团所拥有锦化公路运输52%的股权。2010年9月,辽宁方大受让少数股东持有的锦化公路运输其余48%股权。

11、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司

锦化工程设计公司注册资本人民币3,000,000.00元,成立于2003年2月25日。经营范围为化工石化医药行业(化工、石油及化工产品储运)专业甲级;技术进出口贸易;建筑行业(建筑工程)乙级(可从事资质证书许可范围内相应的建筑工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务);工程咨询丙级;专业化工(编制项目建议书、编制项目可行性报告、项目申请报告、资金申请报告)。(经营范围中需经相关审批的,凭审批件经营)。

锦化工程设计是辽宁方大的控股子公司。2010年3月,根据葫芦岛市中级人民法院葫民二破字第00002-2号民事裁定书(2010),辽宁方大通过购买流拍资产的方式购得破产清算企业华天实业价值人民币9,010,000.00元的长期股权投资,其中包括锦化工程设计的60%股权。2010年6月,根据葫芦岛市中级人民法院葫民二破字第00003-2号民事裁定书(2010),辽宁方大通过竞拍购得锦化集团价值人民币233,000,000.00元的有形资产及长期股权投资,其中包括锦化工程设计的25.5%股权。目前,辽宁方大持有锦化工程设计85.5%的股权。

12、锦化节能环保材料综合利用有限公司

锦化节能环保材料综合利用有限公司成立于2008年5月14日,注册资本为150万元,法定代表人为金有山。公司所属行业为建材业。(经营范围中需经相关审批的,审批后经营)。

锦化节能为辽宁方大的全资子公司,目前辽宁方大正在对其进行清算。

13、葫芦岛锦化技达精细化工有限公司

葫芦岛锦化技达精细化工有限公司成立于2005年8月10日,注册资本50万元,法定代表人为薛之化。公司经营范围为杀菌剂、缓蚀阻垢剂、油溶性PVA,改性PVA生产及开发。

锦化技达为辽宁方大的控股子公司。2010年7月30日辽宁方大通过竞拍获得锦化集团所拥有葫芦岛技达精细化工有限公司100%的股权。目前辽宁方大正在对其进行清算。

14、抚顺方泰精密碳材料有限公司

抚顺方泰精密碳材料有限公司成立于2009年4月15日,注册资本3,000万元,法定代表人为陶霖。公司所属行业为化工业。

方泰精密为辽宁方大的控股子公司,目前辽宁方大持有其60%股权。

辽宁方大下属企业按产业类别划分如下:

辽宁方大下属企业按产业类别划分简表

业务类别	公司名称
石墨及其他非金属矿物制品制造	方大炭素新材料科技股份有限公司
黑色金属矿采选业	新余市中创矿业有限公司
黑色金属冶炼及压延加工业	新余市德尚矿业有限公司
	南昌钢铁有限责任公司
	新余鸿联矿产品加工有限公司
	乌兰浩特钢铁有限责任公司
炼焦业	沈阳炼焦煤气有限公司
房地产开发经营业	沈阳方大房地产开发有限公司
	抚顺方大房地产开发有限公司
批发和零售业	沈阳煤气油品公司
	抚顺兰岭矿业有限责任公司
	辽宁方大集团国贸有限公司
	葫芦岛锦化进出口有限责任公司
	新余市顺成贸易有限公司
道路运输业	葫芦岛锦化公路运输有限公司
化学原料及化学制品制造业	葫芦岛锦化技达精细化工有限公司
工程设计	葫芦岛锦化化工工程设计有限公司
化工业	抚顺方泰精密碳材料有限公司
环保、社会公共安全及其他专用设备制造	锦化节能环保材料综合利用有限公司

第六节 交易标的的基本情况

一、葫芦岛锦化化工工程设计有限公司

(一)、公司基本情况

企业名称:葫芦岛锦化化工工程设计有限公司
企业性质:民营企业
注册地:葫芦岛国家专利技术园区精细化工园内
主要办公地点:葫芦岛市连山区化工街方大化工院内
法定代表人:鹿志军
注册资本:人民币3,000,000.00元
成立日期:2003年2月25日
税务登记证号码:葫地税高税字211403747106612号
经营范围:化工石化医药行业(化工、石油及化工产品储运)专业甲级;技术进出口贸易;建筑行业(建筑工程)乙级(可从事资质证书许可范围内相应的建筑工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务);工程咨询丙级;专业化工(编制项目建议书、编制项目可行性报告、项目申请报告、资金申请报告)。(经营范围中需经相关审批的,凭审批件经营)。

(二)、公司历史沿革

锦化工程设计前身为锦西化工总厂规划设计院,成立于1987年,是锦西化工总厂的下属机构。

2002年11月,锦化集团第二届董事会第三次会议决定将锦西化工总厂规划设计院改制为葫芦岛锦化化工工程设计有限公司。锦化集团以实物出资的方式出资756,000.00元,持股比例63.75%;锦化集团工会委员会以现金出资的方式代表职工出资435,000.00元,持股比例36.25%。为此,2003年1月,葫芦岛海信会计师事务所有限公司出具了葫海信验字(2003)第18号《验资报告》。上述改制得到了葫芦岛市市属企业产权制度改革领导小组办公室于2003年1月下发的《关于锦化集团公路锦化公运、规划设计院股份制改造方案的批复》(葫改办(2003)1号)的批准。

2004年10月,锦化集团将其在锦化工程设计价值756,000.00元(占总股本的63.75%)的实物出资变更为货币出资。为此,2004年10月,葫芦岛海信会计师事务所有限责任公司出具了葫海信验字(2004)第54号《验资报告》。

2007年10月,锦化工程设计同意葫芦岛华天实业有限公司以实物出资(房屋建筑物)的方式增资1,800,000.00元,锦化工程设计的注册资本增加至3,000,000.00元,其中锦化集团以现金出资765,000.00元,持股比例25.5%;锦化集团工会委员会以现金出资435,000.00元,持股比例14.5%;华天实业以实物出资1,800,000.00元,持股比例60%。为此,2007年10月,葫芦岛鸿翔会计师事务所有限责任公司出具了葫鸿翔所验字(2007)78号《验资报告》。

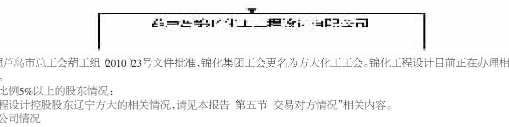
2010年3月,根据葫芦岛市中级人民法院葫民二破字第00002号民事裁定书(2010),华天实业被裁定进入破产清算程序;同时根据葫芦岛市中级人民法院民事裁定书(2010)葫民二破字第00002-2号,辽宁方大通过购买流拍资产的方式购得华天实业价值人民币9,010,000.00元的长期股权投资,其中包括锦化工程设计的60%股权。

2010年6月,根据葫芦岛市中级人民法院民事裁定书(2010)葫民二破字第00003号,锦化集团被裁定进入破产清算程序;同时根据葫芦岛市中级人民法院民事裁定书(2010)葫民二破字第00003-2号,辽宁方大通过竞拍购得锦化集团价值人民币233,000,000.00元的有形资产,其中包括锦化工程设计的25.5%股权。

上述两宗交易完成后,锦化工程设计的股权结构为:辽宁方大85.5%;锦化集团工会委员会14.5%。

同时,经葫芦岛市总工会葫工组(2010)23号文件批准,锦化集团工会更名为方大化工工会。

(三)、公司股权结构



注:经葫芦岛市总工会葫工组(2010)23号文件批准,锦化集团工会更名为方大化工工会。锦化工程设计目前正在办理相关的工商登记变更手续。

1、持股比例5%以上的股东情况:

锦化工程设计控股股东辽宁方大的相关情况,请见本报告"第五节 交易对方情况"相关内容。

2、下属公司情况

锦化工程设计无控股的下属企业。

3、公司章程中可能对本次交易产生影响的条款

锦化工程设计的章程中不包括任何可能影响本次交易正常进行的条款,亦不存在影响该资产独立性的协议或其他安排。

(四)主要资产情况

1,主要资产及其权属情况

2010年11月30日,锦化工程设计的主要资产负债情况如下:

科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
一、流动资产合计	6,043,902.06	6,043,902.06		0.00
货币资金	3,822,046.32	3,822,046.32		0.00
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	891,761.25	891,761.25		0.00
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,330,094.49	1,330,094.49		0.00
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
二、非流动资产合计	2,459,984.41	2,408,586.00	-51,398.41	-2.09
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	2,100,204.41	2,029,696.00	-70,508.41	-3.36
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	282,500.00	300,000.00	17,500.00	6.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	77,280.00	78,890.00	1,610.00	2.08
递延所得税资产				
其他非流动资产				
三、资产总计	8,503,886.47	8,452,488.06	51,398.41	-0.60
四、流动负债合计	3,803,135.49	3,803,135.49		0.00
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	350,000.00	350,000.00		0.00
预收款项	2,380,000.00	2,380,000.00		0.00
应付职工薪酬	354,581.95	354,581.95		0.00
应交税费	37,204.20	37,204.20		0.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	681,349.34	681,349.34		0.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
五、非流动负债合计				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
六、负债总计	3,803,135.49	3,803,135.49		0.00
七、净资产(所有者权益)	4,700,750.98	4,649,352.57	-51,398.41	-1.09

锦化工程设计的主要资产中,一处房屋的登记权利人尚未变更为锦化工程设计。该房产坐落于连山区化工街0133技术中心设计研究楼1-4层,房产面积为2032.64平方米,房产用途为工业用房,房产证号为葫房权证连字第200807392号,证载权利人为华天实业。该房产系锦化工程设计原股东华天实业于2007年作价投入,并已于作价投入当时交付设计院。目前该房产由设计院实际占有使用,但尚未完成所有权人登记变更。

建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积m2	账面净值	评估值
设计研究楼	混合	1988-6-1	2032.64	1,610,645.45	1,667,328

上述房产账面净值161.06万元,评估净值166.73万元,占锦化工程设计评估值464.94万元的35.86%,按权益比例85.5%折算后为142.55万元,占标的资产评估值合计数5705.50万元的2.50%。

针对锦化工程设计房产未办理登记房屋产权人变更的情况,辽宁方大做出如下承诺:

"一、在本承诺出具之日起12个月内协助并促成锦化工程设计办理完毕房产的产权人以及房产所属土地的使用权人变更工作,相关费用由本公司承担。

二、若因该房屋登记所有人及土地使用权人未及时变更而给锦化工程设计以及方大锦化化工科技股份有限公司造成损失(包括但不限于:房屋拆除及重建的费用;因房屋拆除及重建对正常生产经营造成的实际损失和可合理预计的损失)的,则本公司将在该损失发生之日起的30日内针对该损失以现金做出全额补偿。

三、若本承诺出具之日起12个月期满仍不能办理完毕相关变更的,本公司继续履行上述承诺。"

2、主要资产抵押情况

截至本报告书签署日,锦化工程设计不存在资产抵押的情况。

(五)对外担保和主要负债情况

1、资金占用、对外担保情况

截至2010年11月30日,除正常经营性往来以外,辽宁方大及其关联方未对锦化工程设计形成资金占用情况。截至本报告书签署日,未形成新的资金占用情况。

截至本报告书签署日,锦化工程设计不存在对外担保的情况。

2、主要负债情况

公司近两年一期主要负债情况如下表所示:

(单位:元)

项目	2010.11.30	2009.12.31	2008.12.31
流动负债:			
应付账款	350,000.00	470,000.00	1,119,500.00
预收款项	2,380,000.00	2,780,000.00	712,600.00
应付职工薪酬	354,581.95	335,944.48	374,770.92
应交税费	37,204.20	79,559.01	69,308.85
其他应付款	681,349.34	111,233.59	113,836.93
流动负债合计	3,803,135.49	3,776,737.08	2,390,016.70
非流动负债:			
非流动负债合计			
负债合计	3,803,135.49	3,776,737.08	2,390,016.70

(六)近三年内资产评估、交易、增资及改制情况

1、2010年3月,根据葫芦岛市中级人民法院民事裁定书(2010)葫民二破字第00002号,华天实业被裁定进入破产清算程序。根据葫芦岛德恒资产评估事务所出具的葫德恒所评字(2010)第22号《破产清算资产评估报告书》,华天实业资产评估值为31,441.44万元(账面价值88,219.47万元),其中锦化工程设计60%的股权评估值为246.01万元(账面价值181.14万元)。

2、2010年6月,根据葫芦岛市中级人民法院葫民二破字第00003号民事裁定书(2010),锦化集团被裁定进入破产清算程序。根据辽宁华兴资产评估有限责任公司出具的辽华兴评报字(2010)第47号《破产清算资产评估报告书》,锦化集团资产评估值为5,799.18万元(账面价值57,293.46万元)。其中锦化工程设计25.5%的股权评估值为129.84万元(账面价值159.49万元)。

3、2010年11月,辽宁方大向锦化工程设计补足了出资款76.5万元,该笔款项已于2010年12月29日到位。

(七)最近三年主营业务发展情况

锦化工程设计是建设部批准的化工石化医药行业乙级、建筑行业建筑工程甲级、工程咨询丙级的设计单位,在设计烧碱和乙烯相关的化工工程方面具有丰富的经验;具有国家质量监督检验检疫总局颁发的I、II、III类压力容器设计证书和压力管道设计证书;公司的质量管理体系已通过ISO9001:2000质量管理体系认证。

作为以工程设计为主营业务的设计类公司,锦化工程设计的营业收入受国内相关项目新增投资的影响较大,而全国范围内新增投资项目与宏观经济环境密切相关。2008年,由于受其来自锦化氯碱的大量应收账款转为坏账的影响,锦化工程设计出现亏损。

2007年锦化工程设计营业收入为8,707,207.00元,净利润为36,029.12元;2008年锦化工程设计营业收入为9,927,953.00元,净利润为-20,575.26元;2009年锦化工程设计营业收入为9,930,438.39元,净利润为17,012.98元。 (八)最近两年一期经审计的财务指标

最近两年一期锦化工程设计经审计的主要财务指标如下表所示:

(单位:元)

项目	2010.11.30	2009.12.31	2008.12.31
资产总计	8,503,886.47	7,958,426.58	6,554,693.22
负债总计	3,803,135.49	3,776,737.08	2,390,016.70
所有者权益	4,700,750.98	4,181,689.50	4,164,676.52
资产负债比	0.44	0.47	0.36
营业收入	13,465,419.85	9,930,438.39	9,927,953.00
利润总额	519,061.48	56,252.01	-14,329.44
净利润	519,061.48	17,012.98	-20,575.26
净资产收益率	0.11	0.004	0.005

(九)主营业务情况

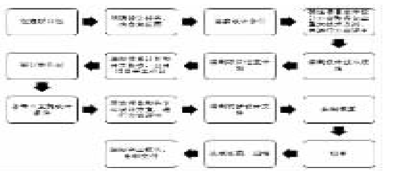
1、提供的主要服务

锦化工程设计的主营业务为相应资质允许范围内的工程设计、工程咨询业务,主要承担烧碱、聚氯乙烯、冶金、炭素等方面的工程设计和工程咨询项目。

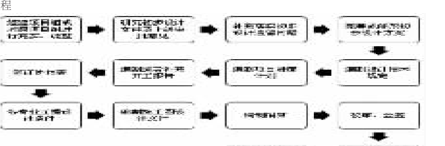
2、主要业务流程

与客户签订委托合同后,相关的业务流程参见下图

(1)初步设计过程



(2)施工图设计过程



3、主要经营模式

(1)设计任务的获取

过去两年间,公司主要业务的来源分为两部分:

第一类是来自锦化氯碱的设计委托。通常锦化氯碱控股股东锦化集团将此类委托作为整个集团生产计划的一部分直接下达给锦化工程设计。

第二类是通过市场性经营赢得的来自外部公司的委托。目前,锦化工程设计尚未设立市场部。外部公司的委托依靠经理和副经理联系。获得委托的一般过程为:当市场上出现与公司设计专长相符的新招标项目时,公司内部会首先对招标方的经济实力、信用状况等进行了解和评估;确定对方适合合作后,计划经营部开始编制投标文件;中标之后经理或者副经理开始与客户进行谈判,确定合同细节后签署合同,正式获得委托。

(2)设计委托任务的履行

合同签署后,相应的设计科室召开会议讨论委托的具体内容,随后从各个工作室抽调人员组成项目组开始设计工作。每个项目组设项目经理一名,项目组人员来自化工工业锦化工程设计的工艺室、仪表室、设备室、建筑室、结构室、电气室、给排水室、采暖通风室等各专业设计室。

项目经理负责协调各科室人员分工协作,并且通过于每周一举行的项目调度会调整项目进度。公司内部对于项目进度的控制要求如下:

资料及文件名称	份数	提交时间
可研报告文件	15	合同生效后30日内
基础设计文件		工艺包部分资料提供合同生效后60天
施工图设计主要文件	10	基础设计交付后150天内完成,部分专业提前提交,不可影响工程现场建设
主要设备一览表	10	基础设计交付后30天内
土建基础图	10	基础设计交付后90天内
非标准设备制造图	10	基础设计交付后90天内
主要土建施工图	10	基础设计交付后通过150天内

(3)设计费的收取

对于来自锦化氯碱的委托,在设计完成后并验收合格后,设计费以应收货款的形式入账,每年年底结清。目前仍照此办理。

对于来自外部公司的委托,设计费获取的方式按照合同约定的方式进行。

4、业务销售情况

(1)收费标准

对于来自锦化氯碱的委托,按照国家发改委和建设部编制的《工程勘察设计收费标准(2002年修订本)》的定额乘以0.88计算取费标准。目前仍照此办理。

对于来自外部公司的委托,设计费的金额通过双方协商确定。

(2)过去两年销售情况

公司过去两年一期销售情况如下表所示:

(单位:元)

项目	2010年1-11月	2009年度	2008年度
主营业务收入	13,465,419.85	9,930,438.39	9,927,953.00
其他业务收入			
合计	13,465,419.85	9,930,438.39	9,927,953.00

公司主营业务收入分客户统计结果如下表所示:

(单位:元)

年份	客户名称	销售收入	占总销售收入的比例
2010年1-11月	内蒙古宜化化工有限公司	2,940,000.00	21.83%
	呼伦贝尔北方药业有限公司	2,330,000.00	17.30%
	柳州东风化工有限公司	1,400,000.00	10.40%
	甘肃新川化工有限公司	1,060,000.00	7.87%
	大连绿峰化学股份有限公司	960,000.00	7.13%
	合计	8,690,000.00	64.53%
2009年度	锦化集团氯碱股份有限公司	2,384,570.00	24%
	内蒙古宜化化工有限公司	1,360,000.00	13.7%
	甘肃新川化工有限公司	1,160,000.00	11.7%
	北京天擎化工有限公司	492,000.00	4.9%
	山东昊邦化学股份有限公司	370,173.39	3.7%
	合计	5,766,743.39	58.00%
2008年度	华天实业有限公司	1,950,000.00	19.64%
	内蒙古晨宏力集团宏力化工有限公司	900,000.00	9.06%
	宁夏英力特有限公司	897,500.00	9.04%
	牡丹江东北高新化工有限公司	800,000.00	8.05%
	锦化集团氯碱股份有限公司	632,895.00	6.37%
	合计	5,180,395.00	52.16%

5、行业准入及相关资质情况

锦化工程设计具有国家颁发的多种工程设计和工程咨询的资质,详情如下:

证书	资质等级	证书编号	颁发时间	颁发单位	有效期
工程设计资质证书	化工石化医药行业专业甲级	A12100034	2008年3月	中华人民共和国建设部	至2013年3月
工程设计资质证书	建筑行业(建筑工程)乙级	A22100031	2009年11月	中华人民共和国住房和城乡建设部	至2014年11月
工程咨询单位资格证书	化工专业工程咨询丙级	工咨丙10620080008	2008年10月	中华人民共和国国家发展和改革委员会	至2013年10月
中华人民共和国特种设备设计许可证(压力管道)	压力管道GA类GA2(1)(2)(3)级,GB1级、GB2级、GC1级、GC2级	TS1810134-2011	2007年4月	国家质量监督检验检疫总局	2011年4月
中华人民共和国特种设备设计许可证(压力容器)	第三类低、中压容器	TS1230351-2011	2007年3月	国家质量监督检验检疫总局	2011年3月

注:锦化工程设计所持有的《中华人民共和国特种设备设计许可证(压力管道)》和《中华人民共和国特种设备设计许可证(压力容器)》将分别于2011年4月和3月到期。葫芦岛锦化化工工程设计有限公司已就压力容器设计许可证和压力管道涉及许可证的即将到期换证情况分别做出说明:

"葫芦岛锦化化工工程设计有限公司(以下简称"公司")持有中华人民共和国特种设备设计许可证(压力容器)(编号为TS1210351-2011),许可的类别、级别和品种范围为:A2、A3级压力容器,有效期至2011年3月。公司已于2010年9月19日向国家质检总局提出换证申请,9月26日国家质检总局受理了公司的申请,并指定中国特种设备检测研究院组成鉴定评审组于2011年1月4日--5日对公司的换证申请进行鉴定评审,并提出了整改要求。经过两周整改,公司认为目前已基本达到整改要求,将于1月底前提交整改报告。整改报告通过后,公司将顺利完成上述换证工作。"

"葫芦岛锦化化工工程设计有限公司(以下简称"公司")持有中华人民共和国特种设备设计许可证(压力管道)(编号为TS1810134-2011),许可的类别、级别和品种范围为:压力管道GA类GA2(1)(2)(3)级,GB1级、GB2级、GC1级、GC2级,有效期至2011年4月。公司已于2010年12月份着手申请换证工作,填写了《特种设备许可申请书》、《申请单位基本情况》、《申请许可类别》、《设计数量》、《许可有效期设计产品》、《设计人员概况》、《主要设计技术设备》等材料,还同时提交了"申请单位特种设备质量保证体系目录"、"申请许可类别"、"组织机构代码"、"工商登记执照"的扫描件。质检总局受理后反馈了整改意见,公司已将整改情况上报完毕,正在等待回馈结果。整改报告通过后,公司将顺利完成上述换证工作。"

6、质量控制

(1)质量控制和控制措施

为了确保设计服务的质量,锦化工程设计制订了完善的内部质量管理程序:针对每个专业设计室都制订了详细的工作标准;针对设计委托制订了《内部审核程序》、《预防控制程序》和《纠正措施程序》,以确保设计交付品的质量得到保证。

(2)质量纠纷的处理

锦化工程设计最近两年内未出现过因设计交付品未通过验收而产生的质量纠纷。

针对可能出现的情况,锦化工程设计制订了《不合格品控制程序QP0802》。在积极配合工程质监部门和工商部门追查质量责任的同时,将对不合格的设计交付品进行详细调查,详细记录出现质量问题的具体原因,并进行存档避免日后出现类似纰漏。

(3)质量体系认证

锦化工程设计已通过ISO9001质量体系认证。

北京中大华远认证中心于2008年10月出具了02008Q12042R1M《质量管理体系认证证书》,认证锦化工程设计质量管理体系符合GB/T 19001-2000 idt ISO9001:2000标准,证书覆盖范围包括化工石化医药行业(化工、石油及化工产品储运)及相应的建筑工程的设计和服务。

(十)主要固定资产、无形资产及特许经营权评估情况

电子设备:

(单位:元)

设备名称	规格型号	账面价值		评估价值			增值率	增值原因说明
		账面原值	账面净值	评估原值	成新率	评估值净值		
复印机		2,000.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
佳能复印机		50,000.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
晒图机		16,500.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
打印机	惠普	12,000.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
手持测距仪	普通	6,000.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
切纸机	GZ2044	26,000.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
晒图机	CDOGX71	8,550.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
手持测绘仪		44,320.98	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
东芝笔记本	M21	15,580.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
投影仪	EMP-81	16,400.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
东芝笔记本		12,580.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
投影仪	EMP-82	16,400.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
格力空调	12P	4,580.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
IBM笔记本		26,256.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
笔记本电脑		68,004.00	0.00	300.00		300.00		设备虽已报废,但仍有残值
电脑		8,688.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
投影机		16,800.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
投影机		1,360.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
照相机		2,450.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
电脑		5,886.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
组装电脑		4,980.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
稳压电源		3,750.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
电脑		5,300.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
电脑		4,875.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
打印机	HP5200L	8,950.00	2,032.96	6,400.00	0.15	960.00		
康柏电脑		9,100.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		6,450.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
联想电脑		51,200.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
联想笔记本		12,970.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
联想电脑		64,000.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
联想电脑		8,699.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		6,480.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
19'纯平电脑		7,350.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
同方笔记本		7,588.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		11,700.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
东芝复印机		18,500.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		11,700.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		11,360.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		5,780.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
打印机		2,450.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
晒图机		28,500.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
纵横电脑		11,360.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
笔记本电脑		17,780.00	0.00	100.00		100.00		设备虽已报废,但仍有残值
电脑兼容机		87,750.00	0.00	50.00		50.00		设备虽已报废,但仍有残值
台式机	奔四2.8内存512,硬盘80G	6,800.00	1,502.51	400.00		400.00	-73%	
台式机	奔四2.8内存512,硬盘80G	19,600.00	8,895.63	800.00		800.00	-91%	
兼容机	CPUE5200,内存2G,硬盘160G	32,000.00	15,847.78	1,600.00		1,600.00	-90%	
高效原声监控头		25,500.00	12,545.89	24,000.00	0.46	11,040.00	-12%	
监控摄像机解码器	AXZS214	66,000.00	32,386.45	62,000.00	0.46	28,520.00	-12%	
监控摄像头		23,400.00	11,219.10	22,000.00	0.46	10,120.00	-10%	
视频监控服务器	GE1900监控配套	29,000.00	14,001.77	26,000.00	0.46	11,960.00	-15%	
复印机	Bizhub250	32,000.00	15,492.50	17,500.00	0.36	6,300.00	-59%	
复印机双面送稿器	Bizhub复印机配件	10,500.00	4,809.43	0.00		0.00	-100%	
三星显示器	19纯平	4,850.00	2,001.94	250.00		250.00	-88%	
一体机信号板	HP3330	4,200.00	1,679.06	50.00		50.00		
三星显示器	17纯平	3,800.00	1,480.28	150.00		150.00	-90%	
三星显示器	17纯平	3,850.00	542.63	150.00		150.00	-72%	
液晶电脑	组装机,cpuAMD5400双核,2G内存	6,950.00	1,487.57	600.00		600.00	-60%	
数据线	HP500绘图仪配件	4,680.00	1,137.42	0.00		0.00	-100%	
皮带	HP500绘图仪配件	5,600.00	1,441.38	0.00		0.00	-100%	
进纸服务站	HP5100配件	5,600.00	1,441.38	0.00		0.00	-100%	
进纸组件	HP5100配件	7,500.00	2,068.57	0.00		0.00	-100%	
考勤机扫描头	科密k2	6,300.00	1,672.37	1,166.00	0.56	653.00	-61%	
定影组件	Hp5200复印机配件	7,600.00	2,101.69	0.00		0.00	-100%	
定影组件	Hp5200复印机配件	7,600.00	2,101.69	0.00		0.00	-100%	
光栅	HP500绘图仪配件	6,300.00	1,672.37	0.00		0.00	-100%	
马达	HP500绘图仪配件	5,400.00	1,375.18	0.00		0.00	-100%	
绘图传感器	HP500绘图仪配件	5,400.00	1,375.18	0.00		0.00	-100%	
定影组件	Hp5200复印机配件	7,600.00	2,101.69	0.00		0.00	-100%	
进纸组件	Hp5200复印机配件	5,500.00	1,408.42	0.00		0.00	-100%	
搓纸组件	Hp5200复印机配件	5,500.00	1,408.42	0.00		0.00	-100%	
复印机硒鼓	Hp5200复印机配件	5,900.00	1,540.53	0.00		0.00	-100%	
绘图仪切纸刀	HP500绘图仪配件	5,400.00	1,375.18	0.00		0.00	-100%	
绘图仪皮带	HP500绘图仪配件	5,600.00	1,441.38	0.00		0.00	-100%	
绘图仪笔架	HP500绘图仪配件	5,950.00	1,557.01	0.00		0.00	-100%	
绘图仪光栅	HP500绘图仪配件	6,300.00	1,672.37	0.00		0.00	-100%	
绘图仪马达	HP500绘图仪配件	5,400.00	1,375.18	0.00		0.00	-100%	
进纸组件	B250复印机配件	7,600.00	2,101.69	0.00		0.00	-100%	
套鼓	B250复印机配件	5,900.00	1,540.53	0.00		0.00	-100%	
定影组件	Hp5200复印机配件	7,600.00	2,101.69	0.00		0.00	-100%	
服务站	Hp5200复印机配件	7,600.00	2,101.69	0.00		0.00	-100%	
笔记本电脑	SATELLite-L310	13,000.00	4,968.19	5,300.00	0.77	4,081.00	-18%	
格力空调	KFR-46GW	4,680.00	1,527.42	4,250.00	0.75	3,188.00	109%	企业折旧年限小于评估经济寿命年限
绘图仪	HP500	35,000.00	16,010.79	27,600.00	0.80	22,080.00	38%	企业折旧年限小于评估经济寿命年限
台式机	奔四2.8内存512,硬盘80G	6,200.00	2,500.51	400.00		400.00	-84%	
笔记本电脑	ThinkPad Sl410	5,800.00	3,279.46	5,200.00	0.62	3,224.00	-2%	
美的空调	KFR-23GW	6,740.00	4,626.03	6,400.00	0.82	5,248.00	13%	企业折旧年限小于评估经济寿命年限
格力空调	KFR-23GW	22,620.00	17,114.83	9,250.00	0.84	7,770.00	-55%	
晒图机	津宝2008-Ⅱ	56,000.00	47,639.80	75,000.00	0.83	62,250.00	31%	企业账面值不合理
打印机	P1008	2,900.00	2,080.24	1,200.00	0.83	996.00	-52%	
打印机	HP5200n	9,900.00	8,086.16	8,800.00	0.83	7,304.00	-10%	
笔记本电脑	ThinkPad Sl410	23,600.00	19,840.75	22,400.00	0.80	17,920.00	-10%	
笔记本电脑	HdX-X16-1201TX	16,000.00	13,319.97	13,200.00	0.80	10,560.00	-21%	
全站仪	NTS-362R	21,900.00	22,032.11	17,000.00	0.76	12,920.00	-41%	
电脑主机	组装机,cpuAMD5400双核,2G内存	3,600.00	3,480.78	500.00		500.00	-86%	
液晶电脑	组装机,cpuAMD5400双核,2G内存	9,000.00	9,313.96	1,800.00		1,800.00	-81%	
格力空调	KFR-23GW	17,940.00	18,971.11	12,950.00	0.76	9,842.00	-48%	
笔记本电脑	ThinkPad hf3	48,400.00	52,282.25	32,000.00	0.97	31,040.00	-13%	
笔记本电脑	ThinkPad hf5			15,000.00	0.97	14,550.00		该设备没有账面值
投影仪	EX130	6,900.00	7,645.17	6,900.00	0.99	6,831.00	-11%	
摄像机	D70p	15,000.00	16,619.93	15,000.00	0.99	14,850.00	-11%	
录像机	海康8016HS-S	4,500.00	4,985.98	4,500.00	0.99	4,455.00	-11%	
交换机	华为5348	44,400.00	49,195.01	44,400.00	0.99	43,956.00	-11%	
稳压电源		2,000.00	0.00	50.00		50.00		
电脑		50,000.00	0.00	50.00		50.00		
电脑		16,500.00	0.00	100.00		100.00		
打印机	HP5200L	12,000.00	0.00	50.00		50.00		
康柏电脑		6,000.00	0.00	50.00		50.00		
合计		1,555,286.98	489,558.96	495,166.00		362,368.00	-25.98%	

电子设备账面减值较大,主要原因为:①计算机、打印机等办公设备更新换代较快,价格降幅很大;②部分设备已处于报废状态,财务未进行账务处理,故该类设备整体减值幅度较大。

部分设备评估增值的原因:虽然帐面净值为零,但由于该设备仍然存在,评估人员考虑了残值等综合因素确定其评估值。

房屋建筑物:

(单位:万元)

权证编号	建筑物名称	面积	账面价值		评估价值			增值率	增值原因说明
			账面原值	账面净值	评估原值	成新率	评估净值		
葫房权证连字第200807392号	设计研究楼	2032.64m2	181.14	161.06	260.52	0.64	166.73	3.52%	近年材料价格上涨引起评估增值。
合计			181.14	161.06	260.52	0.64	166.73	3.52%	

本次评估房屋建筑物整体评估增值3.52%。主要原因是:近年材料价格上涨引起评估增值。

无形资产(单位:元):

无形资产名称和内容	取得日期	法定/预计使用年限	原始入账价值	账面价值	尚可使用年限	评估价值	增减值	增值率	增值原因说明
WINPDA工程设计软件	2010-7-5	8	300,000.00	282,500.00	7.58	300,000.00	17,500.00	6.19%	账面值为摊销余额,评估值为市场价值

(十一)评估方法与结果

本次评估基准日为2010年11月30日。

中和资产评估公司于2010年12月30日出具了中和评报字(2010)第V1247-1号《资产评估报告书》,对锦化工程设计进行了资产评估。

评估方法和评估结果如下。

1、评估方法

资产评估基本方法包括市场法、收益法和成本法。具体评估时需根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,分析三种资产评估基本方法的适用性,恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

市场法是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。

收益法是指通过将被评估单位预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。

成本法也称资产基础法,是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值,它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。但由于目前国内类似此次交易标的资产的股权转让在公开市场缺乏交易案例和查询资料,故本次评估不宜采用市场法。

本次评估采用成本法及收益法。具体的评估方法如下:

(1)成本法

流动资产:本次评估将其分为以下几类,采用不同的评估方法分别进行评估:

货币类流动资产:包括现金和银行存款,通过现金盘点、核实银行对账单、银行函证等,人民币货币资产以核实后的价值确定评估值;

债权类流动资产:包括应收账款和其他应收款等,主要是在清查核实其账面余额的基础上,逐笔进行可回收性分析,以预计可回收价值作为其评估值。

机器设备:采用成本法进行评估;

评估净值 = 评估原值×综合成新率

房屋建(构)筑物:采用重置成本法进行评估;

评估值=重置全价×成新率

重置全价=建筑安装工程综合造价+前期费用及其他费用+资金成本

成新率=打分法确定的成新率×60%+年限法确定的理论成新率×40%

无形资产

对被评估单位购买的计算机软件,在核查基础上,根据其特点采用市场法确定评估结果。

负债

在核实其真实性、合法性的前提下,按评估目的实现后的产权持有者实际能够受益或需要承担的数额合理确定。

(2)收益法

收益法是通过估算被评估企业在未来的预期收益,并采用适当的折现率折现成基准日的现值,求得被评估企业在基准日时点的企业营业性资产价值,然后再加上溢余资产价值、非经营性资产价值、长期股权投资价值,减去有息债务得出股东全部权益价值。

本次收益法评估选用企业现金流。

股东全部权益价值=企业整体价值-有息负债

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+长期股权投资价值

有息债务是指评估基准日被评估企业账面上需要付息的债务,包括短期借款、带息的应付票据、一年内到期的长期借款和长期借款等。

营业性资产价值的计算公式为:

其中:P——评估基准日的企业营业性资产价值
Ri——企业未来第i年预期自由净现金流
r——折现率,由加权平均资本成本估价模型确定
i——收益计算年
n——折现期

溢余资产价值的确定

溢余资产是指与企业经营收益无直接关系的,超过企业经营所需的多余资产,采用重置成本法确定评估值。

非经营性资产价值的确定

非经营性资产是指与企业正常经营收益无直接关系的,包括不产生效益的资产和评估预测收益无关的资产,第一类资产不产生利润,第二类资产虽然产生利润但在收益预测中未加以考虑。主要采用重置成本法确定评估值。

折现率的选取

有关折现率的选取,我们采用了加权平均资本成本估价模型("WACC")。WACC模型可用下列数学公式表示:

$WACC = ke \times [E \div (D+E)] + kd \times (1-t) \times [D \div (D+E)]$

其中:ke = 权益资本成本
E= 权益资本的市场价值
D= 债务资本的市场价值
kd = 债务资本成本
t = 所得税率

2、评估结果

在评估基准日2010年11月30日,持续使用前提下,经成本法评估,锦化工程设计总资产账面价值为850.39万元,评估价值为845.25万元,减值额为5.14万元,减值率为0.60%;总负债账面价值为380.31万元,评估价值为380.31万元,无增减值变化;股东权益账面价值为470.08万元,评估价值为464.94万元,减值额为5.14万元,减值率为1.09%。

评估结果详见下列评估结果汇总表:

(单位:元)

科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
一、流动资产合计	6,043,902.06	6,043,902.06		0.00
货币资金	3,822,046.32	3,822,046.32		0.00
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	891,761.25	891,761.25		0.00
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,330,094.49	1,330,094.49		0.00
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
二、非流动资产合计	2,459,984.41	2,408,586.00	-51,398.41	-2.09
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	2,100,204.41	2,029,696.00	-70,508.41	-3.36
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	282,500.00	300,000.00	17,500.00	6.19
开发支出				
商誉				

(下转D39版)