(上接D12版)

②专利

截至2009年12月31日,湖北能源下属企业共拥有专利权6项,其中2项发明专利,4项实用新型专利,该等专利均已取得了国家知识产权局核发的专利证书,且上述专利均未设置质押或其他第三方权利。具体情况如下:

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	发明人	申请时间	批准时间
1	水布垭公司	管道内行走小车	实用新型	ZL200420017005.7	卫炎、孙投、蔡德所、洪学、周梓良、闫生存	2004.1.17	2005.2.23
2	水布垭公司	无轨式监测管道	实用新型	ZL200420017006.1	蔡德所、孙投、卫炎、曹恭、王云清	2004.1.17	2005.2.23
3	水布垭公司	有轨式监测管道	实用新型	ZL200420017007.6	孙投、卫炎、蔡德所、杨浩宇、熊乔	2004.1.17	2005.2.23
4	水布垭公司	波纹管接头	实用新型	ZL200420017008.0	徐卫、孙投、李昌彩、蔡德所、卫炎	2004.1.17	2005.5.11
5	水布垭公司	坝体面板绕度或坝体内部水平及垂直变形的测量系统	发明	ZL200410012677.3	汪金元、孙投、胡世清、蔡德所、吴晓铭、卫炎	2004.1.17	2005.11.30
6	水布垭公司	大坝面板挠度或坝体内部变形检测方法及装置	发明	ZL200410012676.9	孙德平、孙投、杨启腾、蔡德所、卫炎、李昌彩、陈河发	2004.1.17	2008.5.21

注:水布垭公司为清江公司分公司。

③土地使用权

截至2009年12月31日,湖北能源自身不拥有土地使用权,下属电力企业拥有使用权的土地共109宗,总面积为3,509,690.62平方米。其中:通过出让方式获得土地使用权的有67宗,涉及面积1,797,282.41平方米;通过划拨方式获得土地使用权的有42宗,涉及面积1,712,408.21平方米,该等划拨地的出让手续正在办理中。

上述土地使用权的具体情况详见本节"一、拟置入资产基本情况/(五)主要资产的权属状况、对外担保及主要负债情况"。

四、拟置入资产重大会计政策及会计估计差异及影响

(一)会计政策变更

1.2008年度会计政策变更

湖北能源联营企业长江证券于2008年变更会计政策,调减2007年12月31日资本公积413,241,548.61元,湖北能源按持股比例相应调减2007年12月31日长期股权投资和资本公积48,125,542.77元。

2.2007年度会计政策变更

①首次执行《企业会计准则》

湖北能源从2007年1月1日起全面执行新的企业会计准则体系,在编制财务报表时,根据证监会会计字〔2007〕10号《关于发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》规定,湖北能源以2007年1月1日作为执行企业会计准则体系的首次执行日,确认2007年1月1日资产负债表的期初数,并以此为基础,分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释3号》补充规定,对首次执行日的影响,编制本次申报财务报表。

具体情况为:

A、首次执行日报表重大调整明细

项目	2006年12月31日(元)	首次执行新会计准则调整(元)	2007年1月1日(元)
所有者权益总额	5,755,343,801.85	-59,288,223.38	5,696,055,578.47
1、归属于母公司所有者权益合计	4,198,767,328.68	8,371,852.04	4,207,139,180.72
其中:实收资本	3,743,232,603.73		3,743,232,603.73
资本公积	70,216,555.17	-4,818,424.07	65,398,131.10
盈余公积	182,564,547.03	47,231,352.87	229,795,899.90
未分配利润	202,753,622.75	-34,041,076.76	168,712,545.99
外币报表折算差额			
2、少数股东权益	1,556,576,473.17	-67,660,075.42	1,488,916,397.75

B、首次执行日具体调整项目

项目	归属于母公司的股东权益(元)	少数股东权益(元)	合计(元)
1、合并范围变化影响		-64,663,384.33	-64,663,384.33
2、长期股权投资差额影响	1,615,858.04	-2,987,641.74	-1,371,783.70
3、递延所得税影响	6,755,994.00	-9,049.35	6,746,944.65
合 计	8,371,852.04	-67,660,075.42	-59,288,223.38

注:合并范围变化影响系按照新《企业会计准则》将原准则下处于停业阶段未纳入合并范围的子公司湖北源丰投资管理有限公司、湖北清投实业发展有限公司、香港怡港发展有限公司纳入合并范围所致。

②其他

湖北能源联营企业长江证券于2008年变更会计政策,调增2006年12月31日资本公积152,132,387.04元,湖北能源按持股比例相应调增2006年12月31日长期股权投资和资本公积17,681,488.65元。

(二)会计估计变更

2008年度,湖北能源对所有水电子公司发电类资产的折旧方法统一为工作量法,子公司洞坪水电、银隆电业、锦金山电业、芭蕉河水电将发电类资产的折旧方法由平均年限法变更为工作量法。固定资产折旧方法的变更对2008年度利润的影响如下表:

项目类别	原值(元)	工作量法折旧额(元)	年限平均法折旧额(元)	对净利润的影响(元)	对归属于母公司净利润的影响(元)
房屋建筑物	1,099,563,280.34	24,698,854.79	30,520,198.37	5,821,343.58	3,229,515.97
机器设备	857,593,024.44	22,700,063.33	27,785,077.96	5,085,014.63	2,703,758.29
合 计	1,957,156,304.78	47,398,918.12	58,305,276.33	10,906,358.21	5,933,274.26

就折旧方法统一为工作量法的目的及合理性,以及调整前后对本次交易作价的影响说明如下

1.折旧方法统一为工作量法的目的及合理性

①《企业会计准则》对固定资产折旧政策的相关规定

根据《企业会计准则第4号——固定资产》第十七条"企业应当根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式,合理选择固定资产折旧方法"。考虑发电类资产的折旧与其发电量紧密相关,对发电类资产采用工作量法计提折旧能够提供更可靠、更相关的会计信息。

②国类型上市公司发电类资产的折旧方法

参考同类型上市公司,如咸阳水电、三峡水利等,上述公司对于发电类资产根据其预计可使用年限以及设计生产能力计算每度电折旧额,全年实际发电量乘以每度电折旧额为年应计提折旧总额,体现了水电企业与固定资产有关的经济利益的预期实现方式。

③新会计准则的影响

随着《企业会计准则——2006》(以下简称"新准则")的颁布,根据湖北省国资委下发文件,湖北省所有省属国有企业均应于2008年1月1日起执行新准则《公司在申报重组材料时系按2007年1月1日作为新准则首次执行日》,湖北能源根据新准则的相关规定并结合自身行业特点,制定了《湖北能源集团会计核算办法》,在办法制定过程中对会计政策及会计估计进行了统一。2008年1月1日以前,清江公司对发电类资产采用工作量法计提折旧,湖北能源下属其他水电类子公司对发电类资产采用年限平均法计提折旧,湖北能源为统一下属企业会计政策及会计估计,根据水电行业特点,要求所有水电类子公司采用工作量法对发电类资产计提折旧。

4.会计政策变更对报告期间归属于母公司净利润的影响

会计估计变更对报告期间归属于母公司净利润的影响列示如下:

会计期间	项目类别	原值(元)	工作量法折旧额(元)	年限平均法折旧额(元)	对净利润的影响(元)	对归属于母公司净利润的影响(元)
2008年	房屋建筑物	1,099,563,280.34	24,698,854.79	30,520,198.37	5,821,343.58	3,229,515.97
	机器设备	857,593,024.44	22,700,063.33	27,785,077.96	5,085,014.63	2,703,758.29
	合计	1,957,156,304.78	47,398,918.12	58,305,276.33	10,906,358.21	5,933,274.26
2009年	房屋建筑物	1,570,216,441.68	24,499,228.27	35,847,555.83	11,004,769.55	5,998,492.46
	机器设备	455,015,737.38	18,309,868.45	25,971,299.13	7,422,250.94	3,955,807.70
	合计	2,025,232,179.06	42,809,096.72	61,818,854.96	18,427,020.49	9,954,300.16

注:1.上述会计估计变更对报告期间归属于母公司净利润的影响范围仅限于湖北能源下属除清江公司以外的其他水电类子公司。由于2008年1月1日以前,清江公司对发电类资产已采用工作量法计提折旧,故不存在会计估计变更的影响;

2.上述房屋建筑物、机器设备均为湖北能源下属除清江公司以外的其他水电类子公司发电类资产,主要包括大坝等构筑物、发电机组和输变电线路等专用机器设备,其他固定资产均按其会计可使用年限采用年限平均法计提折旧。

2008年度湖北能源归属于母公司净利润为644,706,252.54元,会计估计变更对归属于母公司净利润的影响为0.92%;2009年度湖北能源归属于母公司净利润为376,528,206.76元,会计估计变更对归属于母公司净利润的影响为2.64%。

综上,水电企业发电类资产与其发电量密切相关,采用工作量法计提折旧,符合该类资产经济利益的预期实现方式,故湖北能源对所有水电子公司发电类资产的折旧方法统一为工作量法是合理的,且会计估计变更对湖北能源归属于母公司净利润的影响较小。

2.调整前后对本次交易作价的影响

本次评估结论采用成本法的评估结果,成本法评估公式为,评估值=重置成本×成新率,折旧方法改变不影响成新率,故折旧方法改变不影响评估结果,所以对本次交易作价无影响。

五、拟置入资产存在的未决诉讼等或有事项及其影响

(一)置入资产存在的重大诉讼事项

湖北能源已与鸿信公司签订《权转让协议》,转让所持清能置业100%的股权。珠海正邦为清能置业全资子公司,其存在的相关诉讼事项将随清能置业100%股权的转让而不再对湖北能源产生影响。上述股权转让完成后,湖北能源将不存在重大诉讼事项。

(二)置入资产存在的或有事项的影响

在本次置入资产的作价中,本次交易各方已充分考虑置入资产未决诉讼等或有负债对本次作价的影响。

本次交易相关各方已对置入资产的或有负债事项做出妥善安排,切实保证了置入资产的或有事项不会对湖北能源造成经济损失,影响本次交易标的价值。本次交易相关各方对置入资产或有负债的具体安排如下:

三环股份与湖北省国资委、长江电力、国电集团、三环集团在共同签署的《重组协议》约定:如果湖北能源及其下属全资和控股子公司在交割日前的或有负债造成三环股份经济损失,三环股份本次发行中认购股份的数额与三环股份本次发行股份总额的比例确定。

为了切实有效保证上述安排的实现,湖北省国资委承诺:如果湖北能源及其下属全资和控股子公司在交割日前的或有负债造成三环股份经济损失,且上述事实成立后五个工作日之内,湖北省国资委按其在三环股份本次发行中认购股份的数额占三环股份本次发行股份总额的比例确定的金额履行赔偿责任;同时,自上述事实成立后五个工作日之内,若长江电力、国电集团未按其在三环股份中认购股份的数额与三环股份本次发行股份总额的比例确定的金额履行赔偿责任;则,自上述事实成立后五个工作日之内,湖北省国资委将在长江电力、国电集团不履行赔偿责任的事实发生后30个工作日内代为履行。

长江电力承诺:如果湖北能源及其下属全资和控股子公司在交割日前的或有负债造成三环股份经济损失,且上述事实成立后五个工作日之内,长江电力按其在三环股份本次发行中认购股份的数额占三环股份本次发行股份总额的比例确定的金额履行赔偿责任。

综上,本次交易相关各方对置入资产存在的或有负债问题进行了切实可行的安排,保证了本次公司及公司中小股东的利益不受损害。

第五节 发行股份情况

一、本次发行股份的相关事项

1.发行股票种类与面值

本次发行股票种类为境内上市人民币普通股(A股),每股面值1.00元。

2.发行方式

本次发行采用向特定对象非公开发行方式。

3.发行对象及认购方式

本次发行对象为湖北省国资委、长江电力与国电集团。

湖北省国资委、长江电力与国电集团以经资产置换与权益调整后各自享有的湖北能源权益认购。

4.发行价格与定价依据

本次发行的发行价格按以下原则确定:发行价格为本公司第六届董事会第十三次会议决议公告日前20个交易日公司股票均价(董事会决议公告日前20个交易日股票交易均价=董事会决议公告日前20个交易日股票交易总额/董事会决议公告日前20个交易日股票交易总量)。由于公司股票于2009年8月20日起停牌,按上述方法计算发行价格为5.77元/股。

定价基准日至本次发行期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则发行价格与发行数量进行相应调整。

5.购买资产的定价依据

公司购买资产的最终交易价格以具有证券从业资格的资产评估机构出具并经国有资产监督管理部门核准的评估结果确定。

根据万信评估出具的鄂万信评报字2009第042号《资产评估报告书》与亚超评估出具的亚超评估字2009第9066号《资产评估报告书》,置出资产的净资产评估值为96,212.66万元,交易价格确定为96,212.66万元;置入资产的评估值为1,124,664.40万元,交易价格确定为1,124,664.40万元;置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额1,028,451.74万元由本公司定向发行股份购买。

由于上述评估报告的评估基准日为2009年7月31日,已超过一年有效期,万信评估与亚超评估以2010年4月30日为基准日,分别对置出资产与置入资产进行了补充评估,置出资产的净资产评估值为103,818.90万元,置入资产的净资产评估值为1,158,274.16万元。该次补充评估结果不作为本次交易的定价依据,公司本次交易标的资产的交易价格仍以评估机构以2009年7月31日为基准日所出具的评估结论为依据。

6.发行数量

本次发行数量为1,782,412.018股,其中:向湖北省国资委发行888,317.165股,向长江电力发行760,090.017股,向国电集团发行134,004.836股。

对于本次向湖北省国资委、长江电力、国电集团发行股份数额与本次应发行股份数额之间的差额部分(指不足1股的部分),由本公司以现金方式进行支付。

本次发行的股份数量(包括分别向湖北省国资委、长江电力和国电集团发行的股份数量)和发行价格以中国证监会最后核准确定的发行数量和发行价格为准。

7.锁定期安排

湖北省国资委、长江电力自本次发行结束之日起36个月内不得转让其在本次发行中认购的股份;国电集团以其持续拥有权益时间不足12个月的湖北能源的股份认购的股份自本次发行结束之日起36个月内不得转让,以其持续拥有权益时间超过12个月的湖北能源的股份认购的股份自本次发行结束之日起12个月内不得转让;之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

8.上市地点

本次发行的股份将在深交所上市交易。

9.决议的有效期

自公司股东大会决议通过之日起十二个月内有效。

二、本次发行前后主要财务数据对比

根据中瑞岳华对本公司置出资产出具的中瑞岳华专审字〔2010〕第1397号《审计报告》及大信对本公司备考财务报表出具的大信审字〔2010〕第2-0447号《审计报告》,以2009年12月31日为基准日,本公司交易前后合并口径主要财务数据对比如下:

项目	本次交易前	本次交易后	变化额	变化比例(%)
资产总额(万元)	477,520.24	2,912,009.16	2,434,488.92	509.82
负债总额(万元)	355,223.91	1,998,746.71	1,643,522.80	462.67
归属母公司的股东权益(万元)	91,636.63	843,571.89	751,935.26	820.56
资产负债率(%)	74.39	68.64	-5.75	-7.73
营业收入	465,700.93	332,135.42	-133,565.51	-28.68
归属母公司所有者的净利润(万元)	4,935.09	56,061.25	51,126.16	1035.97
总股本(股)	285,387,695	2,067,799,713	1,782,412,018	624.56
基本每股收益(元/股)	0.17	0.27	0.10	58.82
每股净资产(元/股)	3.21	4.08	0.87	27.10
主营业务毛利率(%)	11.39	41.88	30.49	267.69
主营业务净利率(%)	1.53	16.88	15.35	1003.27

以2009年12月31日经审计的重组前后的财务数据为基础,本次交易完成前,二环股份2009年营业收入为46.57亿元,假设本次交易于2008年1月1日实施完成,且湖北能源以于2007年1月1日将清能置业100%的股权转让给鸿信公司,则三环股份2009年营业收入为33.21亿元,重组后的营业收入较重组前下降了28.68%。三环股份重组前归属母公司所有者的净利润为4,935.09万元,重组后归属于母公司所有者的净利润为51,126.16万元,重组后归属母公司所有者的净利润较重组前上升了1035.97%,上升的原因为:

1.本次交易完成后,公司主营业务将从汽车零配件生产转变为电力生产为主业,重组前后公司分处不同的行业,面临的生产成本与市场竞争环境均存在显著差异;

2.公司重组前的毛利率为11.39%,而重组后的毛利率提高到30.49%;公司重组前的净利率为1.53%,而重组后的净利率提高到15.35%。

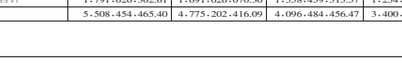
三、本次发行前后上市公司的股权结构

本次发行完成后,本公司的股权结构变化情况如下:

股份类别	本次发行前		本次发行后	
	持股数量(股)	持股比例(%)	持股数量(股)	持股比例(%)
一、有限售条件流通股	93,618,366	32.80	1,876,030,384	90.73
湖北省国资委	-	-	888,317,165	42.96
长江电力	-	-	760,090,017	36.76
国电集团	-	-	134,004,836	6.48
三环集团	91,509,239	32.06	91,509,239	4.43
其他内资持股	2,124,898	0.74	2,124,898	0.10
二、无限售条件流通股	191,769,329	67.20	191,769,329	9.27
三、股份总数	285,387,695	100	2,067,799,713	100

本次发行完成后,本公司总股本增至2,067,799,713股,其中:湖北省国资委持有888,317,165股,占本公司总股本的42.96%,成为本公司的控股股东,本次发行不会导致公司控制权发生变化;长江电力持有760,090,017股,占本公司总股本的36.76%;国电集团持有134,004,836股,占本公司总股本的6.48%。根据中国证监会《上市公司收购管理办法》的规定,湖北省国资委、长江电力需向中国证监会申请豁免要约收购义务,中国证监会已豁免其要约收购义务。

在本次交易完成后,公司的股权结构如下图所示:



注:在本次交易完成后,湖北能源的公司性质将由股份有限公司变更为一人有限责任公司。

第六节 财务会计信息

一、拟置出资产财务会计报表

本次拟置出资产是本公司全部资产与负债,因此中瑞岳华对本公司进行审计并出具了标准无保留意见的中瑞岳华审字〔2010〕第1883号、〔2010〕第1398号、〔2010〕第1397号《审计报告》。根据《审计报告》,本公司最近三年一期的合并财务报表如下:

(一)原资产负债表

资产负债表(一)

单位:元

项目	2010年4月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:				
货币资金	1,014,274,968.29	833,898,219.48	436,120,128.57	399,943,810.72
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	398,991,469.67	270,563,226.93	270,678,459.67	246,661,158.03
应收账款	815,087,432.75	634,532,039.05	499,469,403.83	480,901,268.29
预付账款	187,929,144.83	109,402,053.45	78,799,940.32	102,640,966.77
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利	61.66	61.66	-	-
其他应收款	114,918,588.23	121,578,824.13	134,846,936.68	181,177,037.39
买入返售金融资产		-	-	-
存货	1,185,266,820.69	1,114,201,321.09	1,118,110,071.83	734,717,846.92
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	365,616.67	-	-	-
流动资产合计	3,716,834,102.79	3,084,175,745.79	2,538,024,940.90	2,146,042,088.12
非流动资产:				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产	5,721,300.00	5,572,125.00	1,406,925.00	3,837,600.00
持有到期投资	200,000.00	200,000.00	6,220,000.00	1,509,948.78
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	159,614,407.68	163,431,263.15	147,262,845.32	125,919,934.65
投资性房地产	8,941,877.75	13,243,746.11	7,030,340.94	7,397,673.78
固定资产	824,736,893.95	827,908,741.84	741,859,695.93	681,832,142.19
在建工程	368,714,401.97	255,241,075.90	252,431,077.12	185,197,379.04
工程物资	12,900.60	-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	417,841,320.79	421,205,745.44	398,838,126.65	246,278,987.72
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	55,556.88	70,504.60	135,506.18	35,998.42
递延所得税资产	5,781,702.99	4,153,468.26	3,274,998.43	2,276,641.06
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计	1,791,620,362.61	1,691,026,670.30	1,558,459,515.57	1,254,286,305.64
资产总计	5,508,454,465.40	4,775,202,416.09	4,096,484,456.47	3,400,328,393.76

资产负债表(二)

单位:元

项目	2009年4月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:				
短期借款	1,268,100,000.00	1,079,000,000.00	944,936,000.00	688,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存款		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	816,893,916.16	574,347,804.48	516,997,240.72	332,288,302.44
应付账款	1,033,101,075.12	875,874,514.30	729,185,648.51	518,730,013.20
预收账款	299,537,499.13	299,836,926.74	290,878,434.89	226,473,664.26
卖出回购金融资产		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	120,249,622.95	110,165,179.90	93,665,053.28	80,052,432.58
应交税费	103,241,178.76	81,658,776.31	30,505,189.15	43,890,764.58
应付利息	172,742.97	-	182,250.00	5,455,117.22
应付股利	37,949,355.81	39,346,645.05	-	-
其他应付款	324,652,155.76	249,201,591.89	149,841,351.24	130,530,016.37
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	45,000,000.00	37,000,000.00	52,800,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计	4,006,897,546.66	3,354,431,438.67	2,793,191,167.79	2,078,220,310.65
非流动负债:				
长期借款	155,000,000.00	130,000,000.00	84,800,000.00	85,274,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款	65,657,042.32	64,437,489.62	38,304,298.00	31,024,626.00
专项应付款	710,395.55	710,395.55	2,164,344.55	4,404,344.55
预计负债		-	-	-
递延所得税负债	1,405,325.00	1,368,031.25	326,731.25	1,233,408.00
其他非流动负债	16,074,102.95	1,291,778.03	200,000.00	200,000.00
非流动负债合计	238,846,865.82	197,807,694.45	125,795,373.80	122,136,378.55
负债合计	4,245,744,412.48	3,552,239,133.12	2,918,986,541.59	2,200,356,689.20
所有者权益(股东权益):				
实收资本(股本)	285,387,695.00	285,387,695.00	285,387,695.00	285,387,695.00
资本公积	183,786,407.66	183,685,714.54	195,252,051.68	331,365,668.67
减:库存股		-	-	-
盈余公积	143,996,123.55	143,996,123.55	136,810,899.57	136,810,899.57
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	333,774,269.78	303,296,757.78	275,618,880.76	272,395,625.13
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	946,944,495.99	916,366,290.87	893,069,527.01	1,025,959,888.37
少数股东权益	315,765,556.93	306,596,992.10	284,428,387.87	174,011,816.19
所有者(股东)权益合计	1,262,710,052.92	1,222,963,282.97	1,177,497,914.88	1,199,971,704.56
负债及所有者(股东)权益总计	5,508,454,465.40	4,775,202,416.09	4,096,484,456.47	3,400,328,393.76

(二)利润表

单位:元

项目	2010年1-4月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入	2,044,507,010.74	4,657,009,311.74	4,037,549,267.99	3,127,080,779.08
其中:营业收入	2,044,507,010.74	4,657,009,311.74	4,037,549,267.99	3,127,080,779.08
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本	2,022,746,937.85	4,603,719,259.38	4,008,058,061.45	3,074,846,335.68
其中:营业成本	1,812,264,112.68	4,126,505,877.39	3,604,401,301.32	2,767,710,565.13
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	4,463,877.56	9,646,442.00	9,375,732.33	10,342,842.18
销售费用	66,012,472.82	154,057,859.98	144,117,091.82	96,903,826.01
管理费用	102,527,018.19	234,615,067.56	170,367,805.10	153,736,807.07
财务费用	25,964,361.31	61,225,784.75	71,776,787.38	42,263,909.90
资产减值损失	11,515,095.29	17,668,227.70	8,019,343.50	3,888,385.39
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-	-	-
投资收益(损失以"-"号填列)	11,283,144.53	17,825,974.03	17,407,671.77	8,966,167.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	11,183,144.53	17,178,416.95	17,150,971.49	8,852,961.40
汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-	-
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	33,043,217.42	71,116,026.39	46,898,878.31	61,200,611.02
加:营业外收入	18,369,448.97	24,347,848.73	23,566,708.20	22,488,863.33
减:营业外支出	758,613.75	3,348,917.31	3,063,431.59	2,292,953.45
其中:非流动资产处置损失	481,346.53	1,147,346.64	689,040.79	1,093,090.55
四、利润总额(亏损以"-"号填列)	50,654,052.64	92,114,957.81	67,402,154.92	81,396,520.90
减:所得税费用	11,019,163.94	20,647,987.92	16,301,475.76	24,869,839.48
五、净利润(亏损以"-"号填列)	39,634,888.70	71,466,969.89	51,100,679.16	56,526,681.42
归属于母公司所有者的净利润	30,477,512.00	49,350,886.36	31,156,858.67	35,197,857.87
少数股东损益	9,157,376.70	22,116,083.53	19,943,820.49	21,328,823.55
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.11	0.17	0.11	0.12
(二)稀释每股收益	0.11	0.17	0.11	0.12
七、其他综合收益	111,881.25	3,123,900.00	-3,426,412.48	960,000.00
八、综合收益总额	39,746,769.95	74,590,869.89	47,674,266.68	57,486,681.42
归属于母公司所有者的综合收益	30,578,205.12	52,162,396.36	27,882,846.01	36,157,857.87
少数股东综合收益	9,168,564.83	22,428,473.53	19,791,420.67	21,328,823.55

(三)关于更换本次交易置出资产审计机构的说明本次交易公司拟聘请的置出资产审计机构为中勤万信,置出资产的评估机构为万信评估,以上机构均已取得证券业务资格证书。中勤万信、万信评估在管理、资金、管理层上完全独立,但由于截至评估基准日2009年7月31日,中勤万信与万信评估的第一大股东相同,为确保公司本次交易审计机构与评估机构的独立性,公司聘请中瑞岳华更换中勤万信作为本次重大资产重组置出资产的审计机构。重新由中瑞岳华出具本次置出资产的专项审计报告。

二、拟置入资产财务会计报表

(一)拟置入资产模拟财务报表

本公司本次交易拟置入资产为湖北能源100%股份。根据大信对湖北能源模拟财务报告进行审计并出具标准无保留意见的大信审字〔2010〕第2-0458号、〔2010〕第2-0445号、〔2009〕2-0444号《审计报告》,假设湖北能源已于报告期初转让清能置业100%的股权,湖北能源最近三年一期的模拟财务报表如下:

1.资产负债表

资产负债表(一)

单位:元

项目	2010年4月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:				
货币资金	803,338,161.58	598,331,192.93	1,034,346,854.92	1,081,984,657.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				966,725.27
应收票据	156,980,000.00	29,700,000.00	239,273,052.28	468,321,714.62
应收账款	740,911,286.42	362,496,251.25	314,068,666.23	618,143,741.37
预付款项	479,428,368.11	446,984,055.17	1,283,211,666.70	668,403,322.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	11,069,301.50	4,187,331.09	7,099,004.17	
应收股利	101,368,451.60		2,124,869.32	
其他应收款	1,897,476,608.70	1,900,536,855.66	1,935,776,886.43	2,961,826,351.29
买入返售金融资产				
存货	322,812,999.18	126,858,338.53	276,875,935.87	327,297,680.25
一年内到期的非流动资产	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	1,455,752,536.87	
其他流动资产				
流动资产合计	5,863,385,177.09	4,819,094,024.63	6,548,529,472.79	6,126,944,192.95
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	44,546,284.81	44,546,284.81	44,546,284.81	137,714,060.36
长期股权投资	1,490,278,349.66	1,535,864,668.81	1,046,232,333.22	1,294,719,732.45
投资性房地产				
固定资产	21,610,971,202.60	20,812,110,888.13	19,353,755,730.73	19,676,789,091.39
在建工程	798,975,979.26	1,571,879,143.61	1,494,098,042.13	1,482,933,445.31
工程物资	1,540,127.27	21,126,664.05	25,762,422.25	17,936,531.07
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	183,945,530.70	185,217,212.64	190,447,367.00	95,241,127.73
开发支出				
商誉	91,241,281.03	91,241,281.03	91,241,281.03	6,595,260.95
长期待摊费用	1,335,918.84	1,750,440.80	2,835,881.68	6,687,750.93
递延所得税资产	22,302,895.29	24,461,560.10	14,909,064.10	6,970,211.22
其他非流动资产	17,890,937.44	17,890,937.44	17,890,937.44	17,890,937.44
非流动资产合计	24,287,541,483.16	24,315,468,640.94	22,292,002,188.32	22,750,843,955.88
资产总计	31,053,797,923.90	30,212,666,987.82	29,058,335,402.78	29,087,548,328.00

资产负债表(二)

单位:元

项目	2010年4月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:				
短期借款	5,285,269,236.08	4,679,949,239.15	1,712,000,000.00	2,390,058,920.00
应付短期债券			1,000,000,000.00	
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	15,089,133.40	13,525,817.50		
应付票据	357,980,034.00	368,616,121.00	180,363,680.00	278,928,878.01
应付账款	434,869,906.91	332,152,667.46	529,788,436.85	396,892,515.95
预收款项	538,903,191.00	868,085,425.20	243,678,680.73	229,335,762.82
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	87,512,587.39	83,906,623.44	94,832,064.42	120,370,590.88
应交税费	-92,200,474.78	-186,778,802.40	271,224,314.70	218,483,624.09
应付利息	92,554,776.44	47,574,398.52	48,849,946.44	16,037,837.89
应付股利	500,000.00	500,000.00		32,304.20
其他应付款	890,661,415.61	950,416,256.45	789,278,692.27	686,075,031.40
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买