(上接D34版)

⑥）采矿权

华阳煤业公司拥有柏坪煤矿采矿权一项，柏坪煤矿的《采矿许可证》于2007年9月7日由贵州省国土资源厅颁发，证书编号为：5200000721652，采矿权利人为华阳煤业公司，证载的生产规模为15万吨/年，采矿许可证有效期限自2007年9月至2015年8月。

⑦）土地使用权

华阳煤业拥有土地使用权一宗，具体情况如下：

宗地名称	国有土地使用证号	土地使用者	宗地坐落	土地面积（M2）	土地用途	土地权属性质	土地终止日期
华阳煤业	盘土国用〔2009〕第347号	华阳煤业	柏果镇团结村	5，390	工业（煤矿）	出让	2056年6月25日

⑧）房屋建筑物

单位：元

序号	权证编号	建筑物名称	评估建筑面积（M2）	证载建筑面积（M2）	评估净值
1	盘房权证盘县第00010769号	库房	355	355.47	88，200.00
2	盘房权证盘县第00010770号	炸药库房	330.28	333.6	98，388.00
3	盘房权证盘县第00010771号	地磅房	160	159.2	56，966.00
4	盘房权证盘县第00010772号	机修车间	123.52	123.52	61，362.00
5	盘房权证盘县第00010773号	风井房	126	126	40，922.00
6	盘房权证盘县第00010774号	办公楼	1，151	1，151	818，542.00
7	盘房权证盘县第00010775号	综合楼	1，142	1，142	924，416.00
8	盘房权证盘县第00010776号	主井绞车房	144	144	108，477.00
9	盘房权证盘县第00010777号	变电所	107.7	107.7	65，697.00
10	盘房权证盘县第00010778号	澡堂	237	237	120，354.00
11	盘房权证盘县第00010779号	食堂	389	389	142，434.00
12	盘房权证盘县第00010780号	变电房	60	58.21	31，795.00
合计			4，325.5	4，326.7	2，557，426.00

截至评估基准日，华阳煤业公司的房产尚未取得权属证书，截至本报告书出具日，华阳煤业公司使用的房屋全部办理产权证书。

⑨）对外担保和资产抵押情况

截至本报告书出具日，华阳煤业不存在对外担保和资产抵押事项。

4、煤矿情况

⑴）矿区概况

柏坪煤矿位于盘县西北部柏果镇境内，距柏果火车站2.5km，距盘县政府所在地红果镇50km，距六盘水市90km，距贵州省省会贵阳市366km，距云南省省会350km，两水（钟河—六盘水）公路从井田西南界外通过，交通便利。目前柏坪煤矿证载生产能力为15万吨/年，准采标高+1650m至+1050m，矿区面积为1.0041平方公里。矿井采用斜井开拓方式，可采煤层共计9层包括：M1、M5、M6、M9、M10、M12、M17、M18、M19。9层可采煤层煤质均为中灰分、中高挥发分、低硫、高热值气肥煤。

⑵）储量情况

根据贵州省地质矿产资源开发总公司编写的《贵州省盘县柏果镇柏坪煤矿资源储量核实报告》及《贵州省盘县柏果镇柏坪煤矿资源储量核实报告》矿产资源储量评审意见书的结论《贵矿评协储审字【2008】第186号》，截至2008年7月30日止，矿区范围内准采标高（+1650m→+1050m）内保有资源储量2，373万吨，其中：控制的内蕴经济资源量（332）649万吨；推断的内蕴经济资源量（333）1，724万吨；矿区范围准采标高外（+1050m→+800m）煤炭资源量616万吨，其中：控制的内蕴经济资源量（332）160万吨；推断的内蕴经济资源量（333）456万吨。

2008年10月29日，贵州省国土资源厅出具《关于《贵州省盘县柏果镇柏坪煤矿资源储量核实报告》矿产资源储量评审备案的证明》（黔国土资储备字【2008】872号）。

5、财务简表

单位：元

项目名称	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
资产总计	86，057，031.16	85，285，397.22	71，431，011.78
负债合计	38，123，543.40	50，919，058.27	49，076，896.52
股东权益	47，933，487.76	34，366，338.95	22，354，115.26
项目名称	2010年1–9月	2009年度	2008年度
营业总收入	46，387，622.69	52，129，117.16	38，717，211.40
营业利润	14，198，190.48	15，236，247.90	7，027，409.48
利润总额	14，179，563.77	15，213，964.98	6，920，939.63
净利润	11，966，156.21	9，643，182.65	4，217，701.08

二、煤矿资质及合法经营情况

（一）行业准入

交易标的拥有开展煤炭业务所需的全部资格证书，具体情况详见下表：

证照名称	证书号	颁发部门	有效期限
光富煤矿			
营业执照	520000000027767	贵州工商行政管理局	2058.7.23
采矿许可证	C5200000200911120041692	贵州省国土资源厅	2019.11
煤炭生产许可证	205203210091	贵州省煤炭管理局	2022.10.25
安全生产许可证	（黔）MK安许证字【523】	贵州煤矿安全监察局	2013.8.20
煤炭矿长资格证	200807103	贵州省煤炭管理局	2011.8.30
矿长安全资格证	081520100305	贵州煤矿安全监察局	2011.9.11
排污证	38222008038	仁怀市环境保护局	2010.12.30
云贵煤矿			
营业执照	520000000027759	贵州工商行政管理局	2011.1.18
采矿许可证	520000820966	贵州省国土资源厅	2014.4
煤炭生产许可证	205202000183	贵州省煤炭管理局	2039.5.14
安全生产许可证	（黔）MK安许证字【008】0013	贵州煤矿安全监察局	2011.1.18
煤炭矿长资格证	200611129	贵州省煤炭管理局	2012.11.18
矿长安全资格证	091520101001 11	贵州煤矿安全监察局	2012.9.11
排污证	202220080100	盘县环境保护局	2011.3.18
云尚煤矿			
营业执照	520000000036760	贵州工商行政管理局	2011.3.30
采矿许可证	520000640044	贵州省国土资源厅	2011.3
煤炭生产许可证	205202000266	贵州省煤炭管理局	2027.1.23
安全生产许可证	（黔）MK安许证字【227】	贵州煤矿安全监察局	2013.3.3
煤炭矿长资格证	200901024	贵州省煤炭管理局	2012.4.9
矿长安全资格证	090520101000447	贵州煤矿安全监察局	2012.7.30
排污证	202220080125	盘县环境保护局	2011.11.26
华阳煤业			
营业执照	5202022201884	盘县工商行政管理局	–
采矿许可证	5200000721652	贵州省国土资源厅	2015.8
煤炭生产许可证	205202000195	贵州省煤炭管理局	2016.7.28
安全生产许可证	（黔）MK安许证字【058】	贵州煤矿安全监察局	2011.6.22
煤炭矿长资格证	201003119	贵州省煤炭管理局	2013.4.1
矿长安全资格证	091520101000503	贵州煤矿安全监察局	2011.5.11
排污证	202220080102	盘县环境保护局	2011.4.14

对上标的公司即将到期的资质或许可，标的公司与西宁国新承诺，将在资质或许可有效期期满之前办理完毕续期手续，如果因为证照过期而给标的公司造成任何损失，将由西宁国新无条件承担。

本公司法律顾问认为：前述正照或资质证期的申请经相关主管部门审核完毕并批准后换发新的证照或资质不存在法律障碍。

（二）安全生产情况

交易标的最近一年遵守国家和贵州省的安全生产法律法规，未发生重大安全事故。2010年5月，贵州省煤矿安全监察局出具了关于光富矿业公司、华阳煤业公司、云贵矿业公司、云尚矿业公司的安全生产证明。上述公司自成立至证明出具日，未因违反煤矿安全生产监督管理方面的法律、法规而受到处罚。

本公司法律顾问认为：本所律师抽查了各标的公司矿领导入井带班记录、班前会记录、入井检身记录、采掘区队交接班记录、测风记录、压力表、防雷装置等安全仪器仪表的检验记录、职工培训档案等反映安全生产管理制度执行情况的文件和记录。根据对前述文件和记录的抽查结果，各标的公司相关的安全生产管理制度已得到了执行。

本公司独立财务顾问认为：本独立财务顾问通过抽查各标的公司矿领导入井带班记录、班前会记录、入井检身记录、采掘区队交接班记录、测风记录、压力表、防雷装置等安全仪器仪表的检验记录、职工培训档案等反映安全生产管理制度执行情况的文件和记录。认为各标的公司已建立完善的安全生产管理制度并得到了执行。

（六）环境保护情况

交易标的煤矿在生产过程中一向重视遵守国家环境保护相关法律法规，并根据有关法律法规的要求采取了系列防治污染的措施及建设了防治污染的设施。无发生环境污染事故及重大不利影响的事件，也无因污染、破坏自然环境等事项而受到相关政府部门处罚事项发生。

1、环保制度

交易标的煤矿均严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物环境污染防治法》、《中华人民共和国水土保持法》、《中华人民共和国水法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水土保持法实施条例》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，根据自身实际情况分别制定了涵盖防治空气污染、水污染、固体废物污染、噪声污染等各项污染的《排污管理规定》和《污染物排放管理规定》，切实保护了矿区环境。

2、环保措施

对于大气污染物的防治：各标的公司均采取巷道洒水措施防治矿井排风所产生的含尘废气；使用锅炉所产生的烟气均需经脱氧水脱除尘器除尘后，再经烟囱向外排放等措施以防治烟尘及二氧化硫污染；各煤炭储存场所均通过洒水防尘的措施以防治煤炭储存及运输过程中产生的粉尘，同时加强工作人员的个体防护措施，以防止粉尘对人体健康的伤害。

对于水污染物的防治：各标的公司均实用矿井水混凝、过滤、澄清一体化处理设备防治生产废水污染；对矿红房废水均需进行中和处理，机修间废水和食堂废水进行隔油处理并达标、粪便经化粪池处理后，方与其他生活废水合并经一体化生活污水处理设施进行处理等措施防治生活污水污染。

对于固体污染物的防治：各标的公司均采取将煤渣及生活垃圾清运至指定垃圾堆放场、对煤起进行回收，经煤水后利用作锅炉燃料等措施进行防治。

对于噪声污染的防治：各标的公司均采取对空压机安装消声器、将扇风机安装于隔声室内等措施减少噪声对环境的影响；在水泵的采购、安装过程中，均选用低噪声水泵、加强水泵的安装与维修工作和采取隔声措施；岩石电钻在钻进过程中均采取采区湿法作业；同时采取加强工作人员个体防护措施，以减少噪声对人体健康的伤害。

加强废弃物的循环利用，各标的公司均设立了合适的废水收集、处理及再利用系统，经处理后的生产、生活废水应尽量用于井下防尘洒水、厂区绿化及消防用途；生产所产生的开拓废石应用于回填工业场地，符合标准的煤矸石应销售给轩石发电厂或作回填采空区用途。

3、环保支出情况

根据《贵州省人民政府办公厅关于对煤矿企业实施矿山环境治理恢复保证金制度的通知》（黔府办发〔2007〕96号）中关于矿山环境治理恢复保证金缴存标准的计算方法，各标的公司按照证载生产能力提取环境恢复治理保证金，计提标准为10元/吨。标的公司严格按照规定，按期提取环境治理基金并按各矿实际情况保证环境保护的资金投入。

单位：元

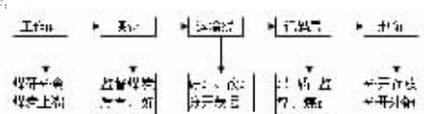
单位	期间	环境治理基金	其他环保费用	合计
光富煤矿	2008年8–12月	421，400.15	164，655.98	586，056.13
	2009年度	3，000，000.00	134，179.79	3，134，179.79
	2010年1–4月	1，000，000.00	16，052.00	1，016，052.00
云贵煤矿	2008年8–12月	689，778.60	–	689，778.60
	2009年度	3，000，000.00	10，000.00	3，010，000.00
	2010年1–4月	1，000，000.00	–	1，000，000.00
云尚煤矿	2008年8–12月	356，093.70	3，000.00	359，093.70
	2009年度	1，500，000.00	–	1，500，000.00
	2010年1–4月	500，000.00	–	500，000.00
柏坪煤矿	2008年度	3，000，000.00	266，200.00	3，266，200.00
	2009年度	3，000，000.00	121，890.00	3，121，890.00
	2010年1–4月	1，709，317.00	49，400.00	1，049，400.00

注：光富矿业公司、云贵矿业公司、云尚矿业公司2008年7月底成立，柏坪煤矿2008年3月联合试运转，2008年5月正式投产。

（七）产品质量控制

根据国家及行业标准，标的公司下属煤矿在生产经营中严格按照如下质量保证标准及制度：GBT18666–2002《商品煤质量抽查和验收方法》、GB475–1996《商品煤样采取方法》、GB474–1996《煤样的制备方法》、GBT211–2007《煤中全水分的测定办法》、GBT212–2001《煤的工业分析方法》、GBT213–2003《煤的发热量测定方法》、GBT214–1996《煤中硫的测定方法》等。

为提高煤炭开采质量，加强煤炭质量管理，标的公司下属煤矿从工作面至地面煤仓整个流程的各个环节皆加强了煤质控制管理，具体管理流程如下：



各煤矿分别建立了以生产矿长全面负责，跟班队长分管，井下煤仓装运工、运输队、记码工等进行实务操作，责任落实到个人的质量管理体系。

（八）目前生产技术

1、采掘技术

主要采取走向长臂伪斜柔性掩护支架后退式回采工作面，放炮落煤，走向长臂伪斜柔性掩护支架支护，30T刮板机运输，M16提升到地面煤场。

2、掘进技术

采用风钻钻孔打眼、锚杆挂网支护，金属工字钢梯型棚支护，安全可靠。

3、瓦斯治理技术

公司严格按照《煤矿安全规程》和《矿井瓦斯抽放管理规范》的有关规定，根据矿井自身情况特点，采取了相应的瓦斯防治技术。具体包括：回采工作面和掘进工作面独立通风；建立漏风制度，按时进行矿井风量测定并及时调整风量；临时停工地点不得停风；配置安全监测仪表进行定期监测等。

四、债权债务转移情况

交易标的全部为股权，因此不涉及债权债务转移的情况。

五、重大会计政策或会计估计差异情况

标的公司所采用的重大会计政策或会计估计与上市公司不存在重大差异。

六、交易标的煤矿技改扩能

（一）项目立项情况

1、《煤炭资源储量核实报告》矿产资源储量评审备案证明

项目名称	批复单位	批复文件	批复时间
云贵煤矿	贵州省国土资源厅	黔国土资源储备字〔2008〕876号	2008年10月30日
光富煤矿	贵州省国土资源厅	黔国土资源储备字〔2008〕822号	2008年9月19日
柏坪煤矿	贵州省国土资源厅	黔国土资源储备字〔2008〕872号	2008年10月29日

截止本报告书出具日，本次交易标的的煤炭资源储量核实报告均已在国土资源部备案。具体情况如下：

项目名称	批复单位	批复文件	批复时间
云贵煤矿	国土资源部	国土资储备字〔2010〕385号	2010年10月22日
光富煤矿	国土资源部	国土资储备字〔2010〕382号	2010年10月21日
云尚煤矿	国土资源部	国土资储备字〔2010〕383号	2010年10月22日
柏坪煤矿	国土资源部	国土资储备字〔2010〕384号	2010年10月21日

2、贵州省矿业权评估协会对《开发利用方案》的审查意见

项目名称	批复单位	批复文件	批复时间
云贵煤矿	贵州省矿业权评估协会	《盘县老厂镇色绿村云贵煤矿（扩能）开发利用方案审查意见》（黔矿评协开审字【2008】287号）	2008年11月26日
光富煤矿	贵州省矿业权评估协会	《仁怀中枢镇交通光富煤矿（扩能）开发利用方案审查意见》（黔矿评协开审字【2008】285号）	2008年11月19日
柏坪煤矿	贵州省矿业权评估协会	《盘县柏果镇色柏坪煤矿（扩能）开发利用方案审查意见》（黔矿评协开审字【2008】282号）	2008年11月18日

3、国土资源厅关于《开发利用方案》的备案批复文件

项目名称	批复单位	批复文件	批复时间
云贵煤矿	贵州省国土资源厅	黔国土资矿管函〔2008〕1750号	2008年11月28日
光富煤矿	贵州省国土资源厅	黔国土资矿管函〔2008〕1751号	2008年11月28日
柏坪煤矿	贵州省国土资源厅	黔国土资矿管函〔2008〕1749号	2008年11月28日

4、环评批复

光富煤矿的技改项目已经取得贵州省环境工程评估中心《关于对《仁怀中枢镇交通光富煤矿技改30万t/a环境评价大纲》的审查意见的批复》（黔环评估纲〔2010〕152号）。

技改各矿聘请北京矿冶研究总院分别编制了《仁怀中枢镇交通光富煤矿环境影响评价报告书》（征审稿）、《盘县老厂镇色绿村云贵煤矿环境影响评价报告》（征审稿）、《盘县柏果镇柏坪煤矿环境影响评价报告书》。

目前，上述环评报告书尚需贵州省环境保护局审批。

5、扩建方案批复

技改各矿聘请贵州主顺矿山安全生产技术咨询服务有限公司分别编制了《仁怀中枢镇交通光富煤矿（技改）开采方案设计说明书》、《盘县老厂镇色绿村云贵煤矿（技改）开采方案设计说明书》、《盘县华阳煤业有限责任公司盘县柏果镇柏坪煤矿（技改）开采方案设计说明书》，均已获得贵州省煤炭管理局的批准。

项目名称	批复单位	批复文件	批复时间
云贵煤矿	贵州省煤炭管理局	《关于对盘县老厂镇色绿村云贵煤矿（技改扩能）开采方案设计的批复》（黔煤规字【2009】232号）	2009年5月15日
光富煤矿	贵州省煤炭管理局	《关于对仁怀中枢镇交通光富煤矿（技改扩能）开采方案设计的批复》（黔煤规字【2009】216号）	2009年5月15日
柏坪煤矿	贵州省煤炭管理局	《关于对盘县柏果镇柏坪煤矿（技改扩能）开采方案设计的批复》（黔煤规字【2009】225号）	2009年5月15日

（二）技改投资情况

1、云贵煤矿（技改30万t/a）

云贵煤矿技改扩能工程预计总投资6，305.83万元，其中：固产投资6，059.6万元，铺底流动资金246.23万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	井巷工程	土建工程	设备安装	安全投入	供电	其他	合计
固产投资	2164.16	821.59	1313.89	500	250	1009.93	6059.6
吨煤投资	72.14	27.39	43.8	16.67	8.33	33.6	201.99
投资比例	35.70%	13.6%	21.7%	8.3%	4.1%	16.7%	100%

2、光富煤矿（技改30万t/a）

光富煤矿技改扩能工程预计总投资6，263.6万元，其中：固产投资6，083.6万元，铺底流动资金180万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	井巷工程	土建工程	设备安装	安全投入	其他	合计
固产投资	3961.47	858.47	934.57	179.08	150.00	6083.60
吨煤投资	132.05	28.62	31.15	5.97	5.00	202.79
投资比例	65.12%	14.11%	15.36%	2.94%	2.47%	100%

3、柏坪煤矿（技改30万t/a）

柏坪煤矿技改扩能项目预计总投资4，561.72万元，其中：固产投资4，402.24万元，铺底流动资金159.48万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	井巷工程	土建工程	设备安装	环保水土	安装工程	其他	合计
固产投资	1，957.1	508.42	760.05	360.59	311.03	505.05	4，402.24
吨煤投资	65.24	16.95	25.34	12.02	10.37	16.84	146.74
投资比例	44.46%	11.55%	17.27%	8.19%	7.07%	11.47%	100.00%

（三）技改进度情况

按照各矿技改方案，光富煤矿技改工程于2010年7月开工，预计2011年11月底完成全部建设工程，建设工期约16个月；云贵煤矿技改工程将于2011年6月开工，预计2012年8月完成全部建设工期，建设工期约14.5个月；柏坪煤矿技改工程将于2012年10月开工，预计2013年11月完成全部建设工程，建设工程约14个月。

截至目前，光富煤矿的技改项目已经取得贵州省环境工程评估中心《关于对《仁怀中枢镇交通光富煤矿技改30万t/a环境评价大纲》的审查意见批复》（黔环评估纲〔2010〕152号）、贵州省煤矿安全监察局遵义监察分局《关于对仁怀中枢镇交通光富煤矿安全实施设计的批复》（黔煤安监遵字〔2010〕156号）、遵义市工业和能源委员会《煤矿建设项目开工备案回执》。

截至目前，光富煤矿技改投资进度基本情况如下：

1、支付工程所用的土地、支付土地补迁费360万元。

2、井巷工程：建设中的井巷工程工程价值量约550多万。

3、矿区道路工程：矿区道路工程主要包括路基工程、路面工程，工程价值量约200万元。

4、供电工程：供水工程价值量约180万元。

5、供水工程：供电工程价值量约45万元。

云贵煤矿、柏坪煤矿的《矿产资源储量核实报告》备案工作和《环评方案设计》批复工作均已完成，《环境影响评价大纲》和《安全专篇》正在制作中，尚需报有关部门批准，本公司预计云贵煤矿、柏坪煤矿的技改可以按照技改计划进行。

七、本次拟购买资产与公司现有业务的产业关联度

本次重大资产重组前，公司持有华阳煤业公司51.22%的股权，持有森林矿业公司41.5%的股权；而公司的控股股东通过收购拥有了华阳煤业公司38.78%的股权以及云贵矿业公司、云尚矿业公司、光富矿业公司等三家矿业公司的股权，若不进行重大资产重组则存在同业竞争关系。本次重大资产重组后，公司通过向控股股东定向增发股票，收购了控股股东拥有的煤炭企业股权，交易完成后，公司的控股股东及实际控制人等关联方不再持有煤炭企业股权，且不存在经营煤炭相关的业务，从而有效的避免了公司与控股股东及实际控制人等关联方的同业竞争。

公司控股的华阳煤业公司煤炭保有资源储量为2，373万吨，可采储量为1，189.21万吨，公司参股的森林矿业公司煤炭保有资源储量为2，271万吨，可采储量为690.49万吨，本次交易完成后，公司控股权益所享有的煤炭保有资源储量由2，157.92万吨增长到7，323.87万吨，增长239.40%；公司控股权比例享有的煤炭可采储量由895.67万吨增长到3，715.96万吨，增长314.88%。本次交易将会进一步增加公司的煤炭资源储备，改善公司的资产质量，提高公司的持续经营能力，有利于改善公司目前面临的困境。

第五节 本次股份发行情况

一、发行概要

（一）发行价格和定价原则

本次发行定价基准日为2008年12月5日，即为公司第四届董事会第十四次会议决议公告日。本次发行股份的价格为定价基准日前20个交易日（不含定价基准日）股票交易均价（股票交易均价=决议公告日前20个交易日股票交易总额/决议公告日前20个交易日股票交易总量）的90%，即为10.41元/股。

在定价基准日至发行期间，若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，本次发行价格将作相应调整，发行股数也应相应进行调整。定价基准日至本报告出具日，公司尚无派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，本次发行价格未发生调整。

（二）发行股票的种类和面值

发行股票种类为人民币普通股（A股），每股面值为人民币1元。

（三）发行数量

本次发行股份数量为146，945，796股，占发行后总股本的比例为32.41%，最终以中国证监会核准的发行数量为准。

（四）发行对象和认购方式

本次发行对象为西宁国新和自然人张第。

西宁国新以持有的云贵矿业公司90%股权、云贵矿业公司80%股权、光富矿业公司80%股权、华阳煤业公司38.78%股权，认购公司本次发行的普通股140，902，333股。

自然人张第以持有的华阳煤业公司10%股权，认购公司本次发行的普通股6，043，463股。

（五）发行股份的禁售期

西宁国新和张第以资产认购的股份，自本次非公开发行结束之日起36个月内不上市交易，36个月之后按照中国证监会及上交所的有关规定执行。

（六）上市地点

在禁售期满后，本次非公开发行的股份在上海证券交易所上市交易。

（七）本次发行决议有效期限

与本次发行股票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。

（八）其他与本次发行有关的事项

审计、评估基准日至交割日期间，如交易标的产生的利润为正数，则该利润所形成的权益归公司享有；如产生的利润为负数，则资产转让方以现金向公司补偿。

本次向特定对象非公开发行股份完成后，上市公司本次非公开发行前的滚存未分配利润将由上市公司新老股东共享。

二、本次交易对上市公司的影响

（一）发行前后股权结构变化

公司目前的总股本为30，638.40万股，按照发行方案，公司本次将发行普通股14，694.58万股。本次重大资产重组前后公司的股本结构变化如下表所示：

项目	本次交易前		本次交易后	
	持股数（万股）	持股比例%	持股数（万股）	持股比例%
1、发行对象	14，456.96	47.19%	29，151.54	64.31%
其中：西宁国新	5，543.55	18.09%	19，633.78	43.31%
张第	–	–	604.35	1.33%
2、其他流通股	16，181.44	52.81%	16，181.44	35.69%
总股本	30，638.40	100.00%	45，332.98	100.00%

本次交易后，本公司的总股本为45，332.98万股，西宁国新的持股比例增加至43.31%，仍是公司的第一大股东。本次交易不会导致公司控制权发生变化。

（二）发行前后财务指标变化

1、交易前后的财务状况指标变化如下：

项目	2008年末/2008年度	
	交易后	交易前
资产负债率	75.11%	164.44%
流动比率（倍）	0.26	0.10
速动比率（倍）	0.26	0.10
应收账款周转率（次/年）	7.00	4.22
存货周转率（次/年）	16.59	8.65
项目	2009年末/2009年度	
	交易后	交易前
资产负债率	66.64%	151.26%
流动比率（倍）	0.33	0.10
速动比率（倍）	0.33	0.10
应收账款周转率（次/年）	8.86	10.82
存货周转率（次/年）	49.67	23.95
项目	2010年9月末	
	交易后	交易前
资产负债率	71.08%	114.96%
流动比率（倍）	0.87	0.77
速动比率（倍）	0.87	0.77

2、交易前后的盈利能力指标如下：

项目	2008年度		2009年度	
	交易后	交易前	交易后	交易前
综合毛利率	54.73%	43.71%	42.59%	47.77%
期间费用率	29.61%	70.38%	26.99%	56.50%
扣除非经常损益的基本每股收益（元/股）	–0.01	–0.10	–0.05	–0.14
基本每股收益（元/股）	0.32	0.38	0.15	0.17
交易标的基本每股收益（元/股）	0.18		0.15	

注：交易标的中华阳煤业公司2008年5月正式投产，光富矿业公司、云贵矿业公司、云尚矿业公司2008年7月底成立，因此，2008年交易标的实现的净利润仅为华阳煤业公司5–12月，光富矿业公司、云贵矿业公司、云尚矿业公司8–12月实现的金额。

第六节 财务会计信息

一、青海贤成矿业股份有限公司合并报表编制基础

（一）备考财务报表的审计意见

武汉众环众审计青海贤成矿业股份有限公司备考财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年9月30日的备考资产负债表和合并的资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1–9月份的备考利润表和合并的利润表以及备考财务报表附注。武汉众环出具环审字（2009）193号和众环审字（2010）959号审计报告，上述报告均为标准无保留意见的审计报告。

（二）备考合并报表

备考财务报表根据公司重大资产重组方案，以公司拟向西宁国新、张第发行股份认购的资产于有关期间开始时间属于一个经营实体的假设编制。因此，备考财务报表仅以业经武汉众环审计的公司2008年度、2009年度、2010年1–9月财务报表以及云贵矿业公司、云尚矿业公司、光富矿业公司2008年度财务报表为基础，以持续经营为前提，以权责发生制为基础，对实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

1、备考合并资产负债表

单位：元

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	239，168，428.19	19，747，409.47	10，170，791.28
应收账款	24，137，725.68	25，273，376.54	18，483，453.48
预付款项	213，615，952.55	40，023，365.59	71，659，985.85
其他应收款	57，302，645.78	92，272，671.40	35，877，721.00
存货	2，316，870.66	2，103，718.74	2，130，364.95
流动资产合计	536，541，622.86	179，420，541.74	138，322，316.56
非流动资产：			
长期股权投资	248，649，864.97	243，573，295.63	264，641，255.00
固定资产	62，476，559.72	54，503，748.48	66，877，001.04
在建工程	72，650，175.12	11，084，000.00	68，090.00
无形资产	459，167，267.18	427，364，196.39	432，032，261.85
长期待摊费用			1，508，083.93
递延所得税资产	1，583，954.29	4，514，689.79	3，995，475.98
非流动资产合计	844，527，821.28	741，039，930.29	769，122，168.70
资产总计	1，381，069，444.14	920，460，472.03	907，444，485.26
流动负债：			
短期借款	153，968，604.63	162，468，604.63	167，648，604.63
应付账款	54，742，380.92	46，738，028.11	49，324，879.60
预收款项	9，258，475.47	10，324，928.34	12，111，072.44
应付职工薪酬	15，862，680.35	14，808，624.29	12，206，185.01
应交税费	55，593，465.02	54，959，365.06	58，524，565.72
应付利息	81，253，274.65	77，155，162.06	64，474，729.04
应付股利			
其他应付款	245，967，495.10	172，275，370.31	162，952，525.64
流动负债合计	616，646，376.13	538，730，082.80	527，242，562.08
非流动负债：			
长期借款	365，000，000.00	15，000，000.00	
预计负债		59，640，991.88	154，293，654.38
非流动负债合计	365，000，000.00	74，640，991.88	154，293，654.38
负债合计	981，646，376.13	613，371，074.68	681，536，216.46
股东权益：			
归属于母公司的股东权益合计	300，511，063.81	203，538，748.05	120，214，195.76
少数股东权益	98，912，004.20	103，550，649.30	105，694，073.04
股东权益合计	399，423，068.01	307，089，397.35	225，908，268.80
负债和股东权益总计	1，381，069，444.14	920，460，472.03	907，444，485.26

2、备考合并利润表

单位：元

项目	2010年1–9月	2009年度	2008年度
一、营业总收入	148，678，689.06	193，923，225.65	119，950，473.33
其中：营业收入	148，678，689.06	193，923，225.65	119，950，473.33
二、营业总成本	117，020，127.06	199121906.15	107，815，156.26
其中：营业成本	76，193，874.58	105，156，502.76	51，198，438.64
营业税金及附加	3，720，167.89	6，167，582.91	3，104，855.42
销售费用	2，931，888.00	1，589，603.80	166，439.24
管理费用	26，332，924.50	37，598，275.48	23，722，129.69
财务费用	7，641，289.15	13，146，579.61	11，628，204.61
资产减值损失	199，982.94	35，463，361.60	17，995，088.66
投资收益（损失以“–”号填列）	–473，430.66	–2，723，987.59	4，094，659.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–473，430.66	–2，723，987.59	4，094，659.51
三、营业利润（亏损以“–”号填列）	31，185，131.34	–7，922，668.10	16，229，976.58
加：营业外收入	58，815，625.51	94，675，552.50	145，359，082.70
减：营业外支出	550，919.10	346，222.92	453，822.84
其中：非流动资产处置损失	–	28，752.83	33，017.85
四、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	89，449，837.75	86，406，661.49	161，135，236.44
减：所得税费用	9，716，753.67	14，876，764.34	12，380，115.14
五、净利润（净亏损以“–”号填列）	79，733，084.08	71，529，897.15	148，755，121.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	–	–	1，620，523.79
归属于母公司所有者的净利润	72，293，235.87	70，129，462.16	143，392，621.09
少数股东损益	7，439，848.21	1，400，434.99	5，362，500.21

二、交易标的简要财务报表

（一）目标资产财务报表审计情况

交易标的财务报表包括光富矿业公司、云贵矿业公司、云尚矿业公司、华阳煤业公司2008年12月31日、2009年12月31日、2010年9月30日的资产负债表、2008年度、2009年度、2010年1–9月的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。上述财务报表均经武汉众环审计，并出具了众环审字（2010）873号、众环审字（2010）321号、众环审字（2010）322号、众环审字（2010）323号审计报告，审计报告均为标准无保留意见。

（二）目标资产财务报表

1、光富矿业公司

①）资产负债表

单位：元

项目	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	19，042，209.