贵州盘江精煤股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书

(上接C124版)

项目	重组后	重组前
原煤产能(万吨/年)	955	210
每股原煤产能(吨/股)	0.0087	0.0035
资源储量(万吨)	167,704	45,344
每股资源储量(吨/股)	1.5199	0.7633

注:重组前按总股本594,080,000股计算;重组后按总股本1,103,367,907股计算。

(三)本次交易符合公司及全体股东利益

本次交易将完善公司产业链,增强公司持续盈利能力。本次交易属于关联交易,交易过程将履行必要的法律程序,交易标的经具有证券从业资产的审计机构、评估机构的审计、评估,交易价格以评估值为基准,交易遵循等价、公平的原则,符合公司及全体股东的利益。

第十节 财务会计信息

一、上市公司简要会计报表

盘江股份截至2008年9月30日的资产负债表、2008年1—9月份的利润表已经中和正信审计,并出具了标准无保留意见,以下数据均摘自中和正信审字(2008)第4-274-1-1号审计报告。

(一)盘江股份截至2008年9月30日的资产负债表

1、资产情况

单位:元

资产	2008年9月30日	2007年12月31日
流动资产:		
货币资金	541,899,132.96	238,730,150.87
应收票据	1,066,247,780.54	568,320,155.80
应收账款	81,931,586.09	57,450,195.65
预付款项	15,409,666.28	17,996,220.14
其他应收款	20,910,530.42	6,474,605.65
存货	72,795,405.73	53,643,828.60
流动资产合计	1,799,194,102.02	942,615,156.71
非流动资产:		
长期股权投资	94,525,000.00	63,275,000.00
固定资产	797,814,063.24	904,065,575.19
在建工程	211,533,624.25	96,960,853.64
无形资产	68,594,118.38	70,403,734.80
递延所得税资产	1,513,129.88	1,202,903.21
非流动资产合计	1,173,979,935.75	1,135,908,066.84
资产总计	2,973,174,037.77	2,078,523,223.55

2、负债和所有者权益情况

单位:元

负债和股东权益	2008年9月30日	2007年12月31日
流动负债:		
应付账款	552,516,781.68	313,027,095.95
预收款项	97,212,280.21	82,769,270.89
应付职工薪酬	50,319,755.84	68,831,317.19
应交税费	150,050,757.74	59,196,035.37
其他应付款	32,186,470.59	31,988,335.47
其他流动负债		4,750,000.00
流动负债合计	882,286,046.06	560,562,054.87
非流动负债:		
长期应付款	153,932,067.39	64,256,345.49
专项应付款	2,830,000.00	2,910,000.00
非流动负债合计	156,762,067.39	67,166,345.49
负债合计	1,039,048,113.45	627,728,400.36
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	594,080,000.00	371,300,000.00
资本公积	630,681,108.00	742,071,108.00
盈余公积	79,641,011.72	79,641,011.72
未分配利润	629,723,804.60	257,782,703.47
股东权益合计	1,934,125,924.32	1,450,794,823.19
负债和股东权益合计	2,973,174,037.77	2,078,523,223.55

(二)盘江股份截至2008年9月的利润表

单位:元

项目	2008年1-9月	2007年度
一、营业收入	3,233,289,615.70	2,408,667,578.75
减:营业成本	2,424,537,515.33	2,061,331,836.49
营业税金及附加	82,033,721.81	82,304,759.35
销售费用	37,426,072.05	51,108,304.56
管理费用	68,331,883.17	124,567,457.28
财务费用	-3,042,590.20	-1,420,291.76
资产减值损失	2,319,676.17	-4,521,354.78
投资收益	5,360,910.69	---
二、营业利润	627,044,248.06	95,296,867.61
加:营业外收入	2,993,239.83	21,223,302.19
减:营业外支出	579,849.77	1,301,534.71
三、利润总额	629,457,638.12	115,218,635.09
减:所得税费用	94,144,536.99	18,626,513.66
四、净利润	535,313,101.13	96,592,121.43
五、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.901	0.260
(二)稀释每股收益	0.901	0.260

二、交易标的简要财务信息

(一)盘江集团所持交易标的简要财务信息

中和正信对盘江集团交易标的2006年12月31日、2007年12月31日、2008年9月30日的资产负债表进行了审计,并出具了标准无保留意见,以下数据摘自中和正信审字(2008)第4-193-2-1号、审字(2008)第4-274-2-1号审计报告。

单位:元

资 产	2008年9月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:			
其他应收款	44,097,099.98	37,817,134.15	27,873,666.00
流动资产合计	44,097,099.98	37,817,134.15	27,873,666.00
非流动资产:			
固定资产	97,503,798.00	105,807,269.71	90,867,423.19
无形资产	968,289,208.02	3,935,541.79	4,026,187.66
非流动资产合计	1,065,793,006.02	109,742,811.50	94,893,610.85
资产总计	1,109,890,106.00	147,559,945.65	122,767,276.85
流动负债:			
其他应付款	9,608,254.83	15,295,220.38	14,305,865.86
流动负债合计	9,608,254.83	15,295,220.38	14,305,865.86
负债合计	9,608,254.83	15,295,220.38	14,305,865.86
净资产合计	1,100,281,851.17	132,264,725.27	108,461,410.99

(二)盘江煤电所持交易标的简要财务信息

中和正信对盘江煤电交易标的2006年12月31日、2007年12月31日、2008年9月30日的资产负债表,2006年度、2007年度、2008年1-9月利润表进行了审计,并出具了标准无保留意见,以下数据摘自中和正信审字(2008)第4-193-2-2号、审字(2008)第4-274-2-2号审计报告。

1、盘江煤电所持交易标的资产表

单位:元

资 产	2008年9月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:			
货币资金	310,174,825.71	46,577,939.99	33,037,809.97
应收票据	47,585,400.00	--	--
应收账款	477,469,319.63	221,780,820.54	222,110,898.81
预付款项	146,514,820.48	32,695,947.18	67,587,454.94
其他应收款	306,849,660.83	204,489,441.91	146,494,050.02
存货	144,368,779.40	111,425,547.76	131,280,147.63
流动资产合计	1,432,962,806.05	616,969,697.38	600,510,361.37
非流动资产:			
固定资产	1,108,780,263.89	1,193,918,990.44	1,250,171,161.97
在建工程	245,745,352.72	91,499,603.84	48,609,259.97
无形资产	210,735,723.57	214,713,082.98	219,347,697.06
非流动资产合计	1,565,261,340.18	1,500,131,677.26	1,518,128,119.00
资产总计	2,998,224,146.23	2,117,101,374.64	2,118,638,480.37

2、盘江煤电所持交易标的负债表

单位:元

负债和所有者权益	2008年9月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:			
短期借款	24,000,000.00	24,000,000.00	64,000,000.00
应付票据	18,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	236,842,678.23	303,530,007.46	294,871,892.26
预收款项	43,542,661.79	7,622,960.13	-
应付职工薪酬	196,311,541.09	140,263,732.29	152,022,567.98
应交税费	87,294,393.06	60,131,013.81	63,218,669.23
其他应付款	195,773,047.50	292,188,836.49	313,159,452.43
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	41,000,000.00	-
流动负债合计	844,764,321.67	883,736,550.18	902,272,581.90
非流动负债:			
长期借款	24,000,000.00	37,000,000.00	78,000,000.00
长期应付款	479,070,853.02	107,372,223.84	32,110,726.80
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	3,812,913.04
非流动负债合计	504,070,853.02	145,372,223.84	113,923,639.84
负债合计	1,348,835,174.69	1,029,108,774.02	1,016,196,221.74
净资产合计	1,649,388,971.54	1,087,992,600.62	1,102,442,258.63

3、盘江煤电所持交易标的利润表

单位:元

项 目	2008年1-9月	2007年度	2006年度
一、营业收入	2,239,988,138.37	1,947,091,490.94	1,907,982,103.58
减:营业成本	1,288,701,955.60	1,397,876,670.98	1,368,789,498.52
营业税金及附加	34,851,110.99	33,914,594.24	29,170,475.53
销售费用	2,523,796.09	4,512,874.14	5,376,033.92
管理费用	171,167,441.81	251,627,004.26	233,061,761.61
财务费用	4,203,868.75	6,181,136.26	7,013,745.35
资产减值损失	3,927,290.44	1,104,661.58	-4,825,788.71
二、营业利润	734,612,674.69	251,874,549.48	269,397,377.36
加:营业外收入	5,630,610.55	1,360,096.53	730,803.00
减:营业外支出	6,679,784.82	6,548,977.82	8,843,749.10
三、利润总额	733,563,500.42	246,685,668.19	261,284,431.26
减:所得税费用	110,759,833.17	37,002,850.23	39,192,664.69
四、净利润	622,803,667.25	209,682,817.96	222,091,766.57

(三)新井公司所持交易标的简要财务信息

中和正信对新井公司交易标的2006年12月31日、2007年12月31日、2008年9月30日的资产负债表,2006年度、2007年度、2008年1-9月利润表进行了审计,并出具了标准无保留意见。以下数据均摘自中和正信审字(2008)第4-193-2-3号、审字(2008)第4-274-2-3号审计报告。

1、新井公司所持交易标的资产表

单位:元

资 产	2008年9月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:			
货币资金	6,527,110.65	739,303.21	1,183,882.61
应收账款	82,968.00	273.90	-
预付款项	7,064,859.13	-	-
其他应收款	9,815,644.41	9,659,333.97	7,720,738.91
存货	9,096,059.46	8,109,847.79	7,011,931.57
流动资产合计	32,586,641.65	18,508,758.87	15,916,553.09
非流动资产:			
固定资产	336,136,842.95	369,966,919.12	391,312,390.64
在建工程	237,392,024.90	222,242,146.27	206,927,252.44
无形资产	65,867,875.23	63,097,445.79	64,480,423.12
非流动资产合计	639,396,743.08	655,306,511.18	662,720,066.20
资产总计	671,983,384.73	673,815,270.05	678,636,619.29

2、新井公司所持交易标的负债表

单位:元

负债和所有者权益	2008年9月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:			
应付账款	13,079,682.59	16,998,148.37	26,487,736.17
预收款项	-	-	21,548.10
应付职工薪酬	29,955,995.32	24,853,000.43	22,044,924.05
应交税费	64,461.00	—	-160,119.61
其他应付款	160,530,969.44	77,475,144.89	28,090,356.93
流动负债合计	203,631,108.35	119,326,293.69	76,484,445.64
非流动负债:			
长期借款	511,270,000.00	626,270,000.00	706,270,000.00
长期应付款	53,477,744.71	49,180,979.71	39,411,109.88
非流动负债合计	564,747,744.71	675,450,979.71	745,681,109.88
负债合计	768,378,853.06	794,777,273.40	822,165,555.52
净资产合计	-96,395,468.33	-120,962,003.35	-143,528,936.23

3、新井公司所持交易标的利润表

单位:元

项 目	2008年1-9月	2007年度	2006年度
一、营业收入	240,975,865.75	215,335,102.74	169,681,627.10
减:营业成本	225,561,884.24	235,146,319.43	228,228,131.40
营业税金及附加	8,605,258.31	11,325,831.87	4,335,636.43
管理费用	17,657,234.11	29,382,866.59	23,381,563.58
财务费用	33,672,648.39	45,596,976.17	45,179,235.41
资产减值损失	46,525.92	53,828.84	-61,677.75
二、营业利润	-44,567,685.22	-106,170,720.16	-131,381,261.97
减:营业外支出	887,000.00	881,340.88	779,192.79
三、利润总额	-45,454,685.22	-107,052,061.04	-132,160,454.76
四、净利润	-45,454,685.22	-107,052,061.04	-132,160,454.76

三、上市公司最近一年一期的备考财务信息

本公司假定盘江股份与交易标的(盘江集团、盘江煤电、新井公司拟注入的资产)自2007年1月1日起同属一个经营实体,在不考虑盘江股份此次收购上述资产时需支付的收购对价以及拟收购资产评估增减值前提下,根据按企业会计准则及其相关规定编制了公司最近一年一期的备考资产负债表和备考利润表。上述备考财务报表以经审计的2007年12月31日、2008年9月30日盘江股份资产负债表、盘江集团、盘江煤电、新井公司拟注入资产模拟资产负债表,以及2007年、2008年1-9月盘江股份利润表及拟注入资产模拟利润表为基础汇总编制,并对其相互之间的交易及往来余额进行了汇总抵销。

中和正信对上述备考财务报表进行了审计,并出具了标准无保留意见,以下数据均摘自中和正信审字(2008)第4-274号审计报告。

(一)最近一年一期备考资产表

单位:元

项目	2008年9月30日	2007年12月31日
流动资产:		
货币资金	858,601,069.32	286,047,394.07
应收票据	1,113,833,180.54	568,320,155.80
应收账款	92,066,239.63	75,998,329.26
预付款项	168,989,345.89	50,692,167.32
其他应收款	170,240,988.80	170,256,258.81
存货	226,260,244.59	170,590,493.24
流动资产合计	2,629,991,068.77	1,321,904,798.50
非流动资产:		
长期股权投资	94,525,000.00	63,275,000.00
固定资产	2,340,234,968.08	2,573,758,754.46
在建工程	694,671,001.87	410,702,603.75
无形资产	1,313,486,925.20	352,149,805.36
递延所得税资产	1,513,129.88	1,202,903.21
非流动资产合计	4,444,431,025.03	3,401,089,066.78
资产总计	7,074,422,093.80	4,722,993,865.28

(二)最近一年一期备考负债及所有者权益表

单位:元

项目	2008年9月30日	2007年12月31日
流动资产:		
短期借款	24,000,000.00	24,000,000.00
应付票据	18,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	325,659,293.10	427,293,475.78
预收款项	140,754,942.00	90,392,231.02
应付职工薪酬	276,587,292.25	233,948,049.91
应交税费	237,409,611.80	119,327,049.18
其他应付款	196,029,010.83	329,203,364.62
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	41,000,000.00
其他流动负债	—	4,750,000.00
流动负债合计	1,261,440,149.98	1,284,914,170.51
非流动负债:		
长期借款	535,270,000.00	663,270,000.00
长期应付款	686,480,665.12	220,809,549.04
专项应付款	3,830,000.00	3,910,000.00
非流动负债合计	1,225,580,665.12	887,989,549.04
负债合计	2,487,020,815.10	2,172,903,719.55
净资产合计	4,587,401,278.70	2,550,090,145.73
负债和股东权益总计	7,074,422,093.80	4,722,993,865.28

(三)最近一年一期备考利润表

单位:元

项目	2008年1至9月	2007年度
一、营业收入	3,742,311,169.67	2,785,360,357.86
减:营业成本	1,966,858,905.02	1,908,621,012.33
营业税金及附加	125,490,091.11	127,545,185.46
销售费用	39,949,868.14	55,621,178.70
管理费用	257,156,559.09	401,806,212.13
财务费用	34,833,926.94	50,357,820.67
资产减值损失	6,293,492.53	-3,362,864.36
投资收益	5,360,910.69	—
二、营业利润	1,317,089,237.53	244,771,812.93
加:营业外收入	8,623,850.38	22,583,398.72
减:营业外支出	8,146,634.59	8,731,853.41
三、利润总额	1,317,566,453.32	258,623,358.24
减:所得税费用	204,768,155.62	55,629,363.89
四、净利润	1,112,798,297.70	202,993,994.35

四、交易标的盈利预测

本公司以交易标的2008年1月1日起独立运营为假设基础编制了交易标的2008年度、2009年度的盈利预测报告。中和正信审核了上述盈利预测报告,并出具了盈利预测审核报告。以下数据均摘自盈利预测审核报告(中和正信审字(2008)第4-193-3-2号)。

单位:万元

项目	2008年度	2009年度
一、营业收入	317,153	364,329
减:营业成本	211,740	227,388
营业税金及附加	5,639	7,221
销售费用	510	562
管理费用	27,857	36,306
财务费用	5,270	4,654
资产减值损失	527	-
二、营业利润	65,610	88,198
加:营业外收入	470	300
减:营业外支出	708	500
三、利润总额	65,372	87,998
减:所得税费用	9,806	13,200
四、净利润	55,566	74,798

五、本次交易后盘江股份盈利预测

本公司以交易标的自2008年1月1日起纳入上市公司为假设基础编制了上市公司2008年度、2009年度的盈利预测报告。中和正信审核了上述盈利预测报告,并出具了盈利预测审核报告。以下数据均摘自中和正信审字(2008)第4-193-3-1号盈利预测审核报告。

单位:万元

项目	2008年度	2009年度
一、营业收入	442,989	517,833
减:营业成本	271,472	301,722
营业税金及附加	17,120	21,245
销售费用	6,810	7,962
管理费用	41,343	50,904
财务费用	5,038	4,424
资产减值损失	847	300
加:投资收益	500	100
二、营业利润	100,859	131,376
加:营业外收入	578	300
减:营业外支出	850	600
三、利润总额	100,587	131,076
减:所得税费用	15,836	19,661
四、净利润	84,751	111,415

第十一节 同业竞争和关联交易

一、同业竞争

(一)本次交易前的同业竞争情况

本次交易前,盘江股份的主营业务为原煤开采、洗选加工及销售;盘江集团、盘江煤电和新井公司的主营业务为原煤开采、洗选混煤等。因此,上市公司与控股股东及实际控制人在原煤开采、洗选加工方面存在同业竞争。

(二)本次交易后的同业竞争情况

本次交易完成后,除盘江煤电持有盘南煤炭36%的股权外,盘江集团、盘江煤电和新井公司将与煤炭业务相关的经营性资产注入盘江股份,这将有效避免上市公司与控股股东及实际控制人的同业竞争。

1、盘南煤炭简介

公司名称:贵州盘南煤炭开发有限责任公司

法人代表:李宗喜

注册资本:45,000万元

注册地址:贵州省盘县红果镇干沟桥

成立日期:2003年8月6日

经营范围:煤矿的洗选、加工及销售,原煤开采。

盘江煤电现持有盘南煤炭36%股权。盘南煤炭建设总规模为1,000万吨/年,分期建成。一期工程设计能力400万吨/年,分为河西采区与播土采区,该项目于2003年底正式开工建设,投资概算为198,000万元,自开工到2008年10月底累计完成投资156,945.66万元。河西采区已于2007年正式投入生产,播土采区正在加紧建设,预计于明年3月份投入试生产,待安全设施及条件验收完毕后,一期工程将全部建设完毕,预计2010年达到设计生产能力400万吨/年。

2、《股权托管协议》

2008年12月,盘江煤电与盘江股份签署的《股权托管协议》规定,"盘江煤电作为持有盘南煤炭36%股权的股东享有的除利润分红和资产处置要求权外其他全部股东权益(包括但不限于行使股东会表决权、参与决定盘南煤炭公司经营方针和投资计划、选举和更换董事和监事、参与决定盘南煤炭公司财务预决算方案、利润分配及弥补亏损方案、修改公司章程等事项)由盘江股份代为管理;盘江煤电按照持股比例享有的利润分红仍由盘江煤电享有","盘江煤电每一年度向盘江股份支付管理费用50万元"。

3、盘江煤电承诺

2008年12月,盘江煤电出具《关于对贵州盘南煤炭开发有限责任公司相关股权处置的承诺函》,承诺在盘南煤炭一期工程竣工验收及达产后,若盘南煤炭其他股东放弃优先购买权,则及时将所持盘南煤炭的全部股权转让给上市公司;否则,依法转让给盘南煤炭的其他股东。

在上述前一种情况下,盘江煤电及盘江股份将聘请专业的评估机构对盘南煤炭整体资产进行评估,以确定评估基准日盘江煤电所持盘南煤炭全部股权的评估价值。交易双方将以评估值为基准,通过友好协商方式确定交易价格,力求做到公平、公正、公开,最大程度的保护盘江股份及其中小股东的合法利益。

(三)避免同业竞争的措施

为了从根本上避免和消除盘江集团、盘江煤电及关联企业侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性,盘江集团、盘江煤电一致承诺如下:

1、盘江集团、盘江煤电及其投资的企业将来不会直接或间接经营任何与盘江股份及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不会投资任何与盘江股份及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;如盘江集团、盘江煤电及其投资的企业为进一步拓展业务范围,与盘江股份及其下属公司经营的业务产生竞争,则盘江集团、盘江煤电及其投资的企业将以停止经营相竞争业务的方式,或者将相竞争业务纳入到盘江股份经营的方式,或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

2、盘江集团、盘江煤电及其投资的企业如与盘江股份及其下属公司进行交易,均会以一般商业性及市场上公平的条款及价格进行。

3、盘江集团、盘江煤电及其投资的企业违反以上任何一项承诺的,将补偿盘江股份因此遭受的一切直接和间接的损失。

二、关联交易

(一)本次交易前的关联交易情况

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定,本公司的关联方及关联关系如下:

1、关联方

(1)存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	注册地	主营业务	关联方关系	公司类型
1	盘江煤电(集团)有限责任公司	六盘水市	原煤、洗选精煤、特殊加工煤等	实际控制人	有限责任(国有独资)
2	贵州盘江煤电有限责任公司	六盘水市	原煤、洗选精煤、特殊加工煤等	控股股东	有限责任公司

(2)不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	关联方关系
1	贵州遵义汇兴铁合金有限责任公司	同受实际控制人的控制
2	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	同受实际控制人的控制
3	贵州盘江房地产开发有限责任公司	同受实际控制人的控制
4	贵州盘江煤电新井开发有限公司	同受控股股东的控制
5	贵州省盘江煤电建设工程有限公司	同受控股股东的控制
6	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	同受控股股东的控制
7	昆明红桥工贸有限责任公司	同受控股股东的控制
8	海南和兴度假酒店有限公司	同受控股股东的控制
9	贵州盘江电力股份有限公司	同受控股股东的控制
10	贵州煤电(集团)勘测有限责任公司	同受控股股东的控制
11	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	控股股东参股公司
12	贵州松河煤业发展有限责任公司	参股子公司

2、关联交易

(1)最近一年一期发生的经常性关联交易

单位:万元

关联交易方	交易内容	2008年1-9月	2007年度
盘江股份向关联方采购			
盘江煤电	原煤	180,561.98	150,407.51
盘江煤电	低热值混煤	964.38	—
新井公司	低热值混煤	—	1,073.61
盘江煤电	材料、设备	12,490.96	24,091.30
合 计		194,017.32	175,572.42
占公司营业成本比例(%)		80.02	85.17
盘江股份向关联方销售			
盘江煤电	低热值混煤	156.34	137.81
	材料	3,624.11	5,586.20
	电力	3,020.58	2,863.15
合 计		6,801.03	8,587.16
占公司营业收入比例(%)		2.10	3.57
其他关联交易事项			
盘江集团	租赁土地	282.83	377.11
	采矿权转让	130.50	174.73
	综合服务费	45.00	60.00

注:① 本次交易前,盘江股份每年与盘江煤电签订《煤炭买卖合同》及《补充协议》,约定了该年的原煤采购数量及价格。

② 2005年1月4日,盘江股份与盘江煤电签订《委托采购协议》及《补充协议》,根据协议,盘江煤电每年替盘江股份采购煤炭生产用设备及材料,并按实际采购成本的3%收取采购代理费。2007年10月5日,盘江股份出具会纪字[2007]1号文件《关于进一步规范公司物资采购业务的会议纪要》,规定:自2007年10月起,对于盘江股份与盘江煤电能分开的物资采购业务,由盘江股份对外签订采购合同、支付货款;对于不能分开的采购业务,仍委托盘江煤电采购。

③ 盘江股份向盘江煤电销售少量材料和电力。

④ 2000年9月15日,盘江股份与盘江集团签订《土地租赁合同》,根据该合同,盘江股份租用盘江集团906,458.76平方米土地,租期为50年,每年的租金为3,771,116元。

⑤ 根据盘江股份与盘江集团签订《采矿权转让协议》,盘江股份支付盘江集团的火烧铺矿、老屋基矿采矿权转让费合计为52,417,300.00元,分30年支付,按月结算。

⑥ 根据盘江股份与盘江集团签订《综合服务协议》及《综合服务协议补充协议》,盘江股份应支付盘江集团房屋租赁、车辆、通讯设备、矿山救护、公安保卫、消防卫生和绿化工作服务费600,000.00元/年,按月结算。

最近一年一期,盘江股份与盘江煤电存在大量的经常性关联交易,采购关联交易金额均占公司营业成本的80%左右,主要原因是:盘江股份的精煤选煤厂生产用原煤大部分从盘江煤电采购获得;盘江股份部分材料、设备通过盘江煤电的供应分公司、机电分公司统一采购,按照采购金额的3%支付采购费。

(2)最近一年一期非经常性关联交易事项

2007年度,盘江股份支付贵州盘江煤电建设工程有限公司承建火铺煤泥矸石电厂部分工程的工程款352,026.30元。

盘江股份在建设火铺煤泥矸石电厂时,盘江煤电建设工程公司承建部分项目工程,所报施工费用低于工程预算及其他竞标者的报价。火铺煤泥矸石电厂工程于2005年施工完毕,且中和正信于2005年12月31日出具了《盘江精煤股份有限公司火铺煤泥矸石电厂基建项目工程财务决算审核报告》(中和正信基审字(2005)第4-023号)。盘江股份于2007年12月31日支付给盘江煤电建设工程公司最后一笔工程款159,739.30元,全年累计支付359,739.30元。

(3)关联方应收、应付款项往来余额

最近一年一期本公司与关联方应收应付款项往来余额如下表:

单位:万元

项目	关联方	2008年9月30日	2007年12月31日
预付帐款	盘江煤电	—	159.34
应付帐款	盘江煤电	47,640.79	21,412.07
	贵州省盘江煤电建设工程有限公司	586.70	—
	贵州省盘江煤电多种经营开发有限公司	369.05	—
其他应付款	盘江煤电	—	610.93
	贵州省盘江煤电建设工程有限公司	165.71	—
长期应付款	盘江集团	3,713.39	3,843.89

关联资金往来主要体现为盘江股份每年向盘江煤电采购原煤产生的应付账款及盘江股份每年向盘江集团支付的土地出让金及采矿权价款。

本公司与关联方应收应付款项往来均因正常的生产经营活动发生,并不构成关联方违规占用资金的情形,也不会对本公司的生产经营构成重大影响。

(二)本次交易后的关联交易情况

1、关联方

本次交易后,本公司的关联方未发生变化,具体见"第十一节 二、(一)1、关联方"。

2、关联交易

根据备考审计报告(中和正信审字(2008)第4-274号),假定本次交易已于2007年初完成的情况下,盘江股份与关联方不再存在经常性关联交易,仅存在如下最近一年及一期模拟的关联交易情况:

单位:万元

交易内容	关联方	2008年9月30日	2007年12月31日
采矿权转让	盘江集团	130.50	174.73
综合服务费	盘江集团	45.00	60.00
材料	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	3,091.98	2,906.51
水泥	贵州盘江煤电水泥厂	875.92	869.39
工程劳务	贵州盘江煤电建设工程有限公司	2,716.04	2,352.59

注:①根据《采矿权转让协议》,采矿权转让费52,417,300.00元,分30年支付,本报告期支付盘江煤电(集团)有限责任公司采矿权转让费1,305,000.00元,按月结算。

②根据《综合服务协议》,应支付盘江煤电(集团)有限责任公司房屋租赁、车辆、通讯设备、矿山救护、公安保卫、消防卫生、绿化工作服务费,每年600,000.00元,按月结算,本报告期支付450,000.00元。

③2007年根据《建设工程施工合同》,盘江股份投资的火铺煤泥矸石电厂部分工程由贵州盘江煤电建设工程有限公司承建,以及贵州盘江煤电建设工程有限公司为拟注入上市资产承建工程,本报告期两项合计27,160,444.67元。

④贵州盘江煤电多种经营开发有限公司本期向拟注入上市资产销售材料30,919,818.05元。

⑤贵州盘江煤电水泥厂本期向拟注入上市资产销售水泥8,759,168.40元。

(三)减少和规范关联交易的措施

为减少和规范关联交易,维护上市公司及中小股东的合法权益,盘江集团、盘江煤电一致承诺:在本次交易完成后,盘江集团、盘江煤电及其投资的企业将尽量减少与盘江股份的关联交易,若有不可避免的关联交易,盘江集团、盘江煤电及其投资的企业与盘江股份将依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规、《贵州盘江精煤股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜。保证不通过关联交易损害盘江股份及其他股东的合法权益。

第十二节 本次交易对上市公司治理机制的影响

本次交易前,盘江股份已严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关要求,建立了比较完善的法人治理结构,规范公司运作,先后制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作指引》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《关联交易公允决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》和《募集资金管理制度》等。同时本公司坚持股东利益为导向,注重与投资者沟通,切实履行作为公众公司的信息披露义务。从总体来看,公司的运作和管理符合中国证监会等发布的《上市公司治理准则》等法律法规的要求。

本次交易后,本公司将进一步规范、完善法人治理结构。

一、股东与股东大会

本次交易完成后,本公司将严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会,平等对待所有股东,保证每位股东能充分行使表决权,保证股东大会各项议案审议程序合法及经表决通过的议案得到有效执行。

盘江股份《公司章程》和《股东大会议事规则》已明确规定股东大会的召开和表决程序,包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等。《公司章程》规定了股东大会对董事会的授权原则。本公司将在保证股东大会合法、有效的前提下,通过各种方式和途径,包括充分运用现代信息技术手段,扩大股东参与股东大会的比例,保证股东大会时间、地点的选择有利于让尽可能多的股东参加会议。股东既可以亲自到股东大会现场投票,也可以委托代理人代为投票,两者具有同样的法律效力。公司董事会、独立董事和符合有关条件的股东可向上市公司股东征集其在股东大会上的投票权。投票权征集应采取无偿的方式进行,并应向被征集人充分披露信息。

本次交易完成后,本公司的股权结构将发生变化,盘江煤电的持股比例将由54.76%下降到41.39%,仍为本公司控股股东;盘江集团将直接持有本公司0.41%的股权,直接和间接持股比例达75.86%,为本公司实际控制人。盘江集团将严格遵循《公司章程》及相关规定履行职责,充分保护其他股东利益不受侵害。

二、控股股东、实际控制人与上市公司

《公司章程》规定:公司的控股股东、实际控制人员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