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(摘要)

(上接C18版)

32	盘县字00002357	盘县字00002529	盘县字00002749	盘县字00002889	盘县字00003080
33	盘县字00002360	盘县字00002531	盘县字00002750	盘县字00002897	盘县字00003085
34	盘县字00002366	盘县字00002534	盘县字00002751	盘县字00002905	盘县字00003089
35	盘县字00002367	盘县字00002535	盘县字00002753	盘县字00002908	盘县字00003090
36	盘县字00002368	盘县字00002537	盘县字00002755	盘县字00002912	盘县字00003108
37	盘县字00002370	盘县字00002539	盘县字00002756	盘县字00002913	盘县字00003109
38	盘县字00002376	盘县字00002543	盘县字00002758	盘县字00002916	盘县字00003111
39	盘县字00002378	盘县字00002544	盘县字00002762	盘县字00002925	盘县字00003112
40	盘县字00002380	盘县字00002545	盘县字00002763	盘县字00002926	盘县字00003115
41	盘县字00002394	盘县字00002546	盘县字00002765	盘县字00002932	盘县字00003116
42	盘县字00002400	盘县字00002548	盘县字00002766	盘县字00002933	盘县字00003117
43	盘县字00002401	盘县字00002551	盘县字00002767	盘县字00002935	盘县字00003118
44	盘县字00002403	盘县字00002557	盘县字00002768	盘县字00002938	盘县字00003130
45	盘县字00002404	盘县字00002558	盘县字00002770	盘县字00002940	盘县字00003132
46	盘县字00002405	盘县字00002560	盘县字00002772	盘县字00002941	盘县字00003134
47	盘县字00002407	盘县字00002561	盘县字00002774	盘县字00002942	盘县字00003135
48	盘县字00002408	盘县字00002564	盘县字00002775	盘县字00002944	盘县字00003136
49	盘县字00002409	盘县字00002567	盘县字00002776	盘县字00002945	盘县字00003139
50	盘县字00002410	盘县字00002569	盘县字00002777	盘县字00002947	盘县字00003140
51	盘县字00002413	盘县字00002571	盘县字00002783	盘县字00002969	盘县字00003141
52	盘县字00002414	盘县字00002573	盘县字00002785	盘县字00002961	盘县字00003156
53	盘县字00002418	盘县字00002575	盘县字00002788	盘县字00002963	盘县字00003157
54	盘县字00002419	盘县字00002576	盘县字00002789	盘县字00002971	盘县字00003161
55	盘县字00002420	盘县字00002579	盘县字00002790	盘县字00002972	盘县字00003162
56	盘县字00002422	盘县字00002580	盘县字00002792	盘县字00002976	盘县字00003163
57	盘县字00002424	盘县字00002583	盘县字00002799	盘县字00002981	盘县字00003164
58	盘县字00002425	盘县字00002585	盘县字00002803	盘县字00002983	盘县字00003174
59	盘县字00002427	盘县字00002586	盘县字00002804	盘县字00002985	盘县字00003235
60	盘县字00002428	盘县字00002588	盘县字00002807	盘县字00002986	盘县字00003261
61	盘县字00002429	盘县字00002590	盘县字00002808	盘县字00002987	盘县字00003264
62	盘县字00002430	盘县字00002591	盘县字00002810	盘县字00002988	盘县字00003272
63	盘县字00002443	盘县字00002606	盘县字00002811	盘县字00002990	盘县字00003371
64	盘县字00002446	盘县字00002607	盘县字00002814	盘县字00002991	盘县字00003372
65	盘县字00002448	盘县字00002610	盘县字00002816	盘县字00002992	盘县字00003394
66	盘县字00002449	盘县字00002627	盘县字00002817	盘县字00002993	盘县字00003527
67	盘县字00003630	盘县字00002887	小计332项		
	起始编号	尾数编号	数量	起始编号	尾数编号	数量
68	盘县字00002336	盘县字00002340	5	盘县字00002432	盘县字00002441	10
69	盘县字00002475	盘县字00002487	13	盘县字00002593	盘县字00002597	5
70	盘县字00002728	盘县字00002732	5	盘县字00002600	盘县字00002604	5
71	盘县字00002612	盘县字00002623	12	盘县字00002637	盘县字00002644	8
72	盘县字00002671	盘县字00002680	10	盘县字00002697	盘县字00002706	10
73	盘县字00002734	盘县字00002740	7	盘县字00002867	盘县字00002872	6
74	盘县字00002891	盘县字00002895	5	盘县字00002899	盘县字00002903	5
75	盘县字00002950	盘县字00002955	6	盘县字00003001	盘县字00003011	11
76	盘县字00003026	盘县字00003030	5	盘县字00003093	盘县字00003097	5
77	盘县字00003099	盘县字00003103	5	盘县字00003122	盘县字00003128	7
78	盘县字00003145	盘县字00003154	10	盘县字00003166	盘县字00003172	7
79	盘县字00003176	盘县字00003189	14	盘县字00003191	盘县字00003202	12
80	盘县字00003204	盘县字00003215	12	盘县字00003631	盘县字00003652	22
81	盘县字00003654	盘县字00003659	6	盘县字00003665	盘县字00003691	27
82	盘县字00003693	盘县字00003705	13	盘县字00003707	盘县字00003732	26
83	盘县字00003818	盘县字00003823	6	小计300项		
与盘江集团共有房产	盘房证第2680、盘房证第2895、盘房证第00002990、盘房证第3080、盘房证第3822、盘房证第3823号为盘江集团与盘江煤电共有房产,详细共有情况见盘江集团房产证介绍部分,本次重组中都注入盘江股份;				
与新并公司共有房产	房证第00001666、盘房证第1670号为新并公司与盘江煤电共有房产,本次重组中都注入盘江股份;				
	房产证号	共有证号	总面积	盘江煤电所占比例(%)	新并公司所占比例(%)
	盘县字第00001666	盘县共字第00000034	11,2888.19	7.99	92.01
	盘县字第00001670	盘县共字第00000035	12,558.04	4.88	95.12

(2)机器设备类

盘江煤电本次拟注入上市公司资产包括机器设备、运输车辆和电子设备,共计16,977台(套),主要是各式掘进机、推土机、装煤机、刮板输送机、强力煤层液压钻机、泵、传感器、变压器、开关、电动机、破碎机、搅拌机、注浆机、胶带运输机、液压支架、转子式混凝土喷机、减速器、液压锚杆钻机、强力胶带机、高效聚凝反应器等,其具体情况如下:

项目	数量	账面价值(万元)	综合成新率(%)
车辆(台)	168	1,575.44	36.20
电子设备(台)	3,729	684.91	26.00
机器设备(套/台)	13,080	30,148.63	31.41
合计	16,977	32,408.98	31.47

(3)无形资产

本次盘江煤电拟注入上市公司的无形资产包括152项土地使用权,总体情况如下:

编号	土地使用权数量	面积(M²)	有效期限	账面价值(万元)	性质
合计	152	3,014,486.19	2001/12-2051/12	21,295.66	出让

根据贵州省盘县国土资源局为盘江煤电出具的《土地权属证明》,盘江煤电为上述152宗土地的合法使用权人。上述152宗土地使用权情况明细如下:

数量(宗)	土地使用权(共152宗)			
138	盘土国用(96)字第736号	盘土国用(96)字第654号	盘土国用(96)字667号	
	盘土国用(96)字第737号	盘土国用(96)字第632号	盘土国用(96)字669号	
	盘土国用(96)字第738号	(98)第0121号	盘土国用(96)字670号	
	盘土国用(96)字第739号	(98)第0123号	盘土国用(96)字671号	
	盘土国用(96)字第740号	(2002)第100号	盘土国用(96)字604号	
	盘土国用(96)字第742号	(2002)第101号	盘土国用(96)字674号	
	盘土国用(96)字第745号	(96)第633号	盘土国用(96)字676号	
	盘土国用(96)字第746号	(96)第634号	盘土国用(96)字677号	
	盘土国用(96)字第748号	(96)第640号	盘土国用(96)字681号	
	盘土国用(96)字第750号	(96)第641号	盘土国用(96)字687号	
	盘土国用(96)字第751号	(96)第642号	盘土国用(96)字688号	
	盘土国用(96)字第752号	(96)第643号	盘土国用(96)字689号	
	盘土国用(96)字第754号	(96)第644号	盘土国用(96)字692号	
	盘土国用(96)字第755号	盘土国用(96)字第606号	盘土国用(96)字693号	
	盘土国用(96)字第756号	盘土国用(96)字第608号	盘土国用(96)字696)号	
	盘土国用(96)字第758号	盘土国用(96)字第609号	盘土国用(96)字697号	
	盘土国用(96)字第759号	盘土国用(96)字第610号	盘土国用(96)字699号	
	盘土国用(96)字第760号	盘土国用(96)字第611号	盘土国用(96)字700号	
	盘土国用(96)字第761号	盘土国用(96)字第612号	盘土国用(96)字702号	
	盘土国用(96)字第762号	盘土国用(96)字第619号	盘土国用(96)字703号	
	盘土国用(96)字第763号	盘土国用(96)字第620号	盘土国用(96)字704号	
	盘土国用(96)字第764号	盘土国用(96)字第621号	盘土国用(96)字707号	
	盘土国用(96)字第765号	盘土国用(96)字第623号	盘土国用(96)字708号	
	盘土国用(96)字第766号	盘土国用(96)字第624号	盘土国用(96)字711号	
	盘土国用(96)字第767号	盘土国用(96)字第626号	盘土国用(96)字715号	
	盘土国用(96)字第769号	盘土国用(96)字第627号	盘土国用(96)字722号	
	盘土国用(96)字第770号	盘土国用(96)字第628号	盘土国用(96)字723号	
	盘土国用(96)字第771号	盘土国用(96)字第629号	盘土国用(96)字724号	
	盘土国用(96)字第772号	盘土国用(96)字第630号	盘土国用(96)字725号	
	盘土国用(96)字第773号	盘土国用(2002)字第95号	盘土国用(96)字729号	
	盘土国用(96)字第774号	盘土国用(2002)字第94号	盘土国用(96)字730号	
	盘土国用(96)字第775号	盘土国用(2002)字第92号	盘土国用(96)字731号	
	盘土国用(96)字第777号	盘土国用(2002)字第97号	盘土国用(96)字732号	
	盘土国用(2002)字第105号	盘土国用(2002)字第(96)号	盘土国用(96)字733号	
	盘土国用(2002)字第106号	盘土国用(2002)字第93号	盘土国用(96)字734号	
	盘土国用(2002)字第107号	盘土国用(96)字655号	盘土国用(2002)字102号	
	盘土国用(2002)字第108号	盘土国用(96)字656号	盘土国用(2002)字103号	
	盘土国用(2002)字第110号	盘土国用(96)字657号	盘土国用(2002)字104号	
	(96)第645号	盘土国用(96)字658号	盘土国用(2002)字第99号	
	(96)第646号	盘土国用(96)字659号	盘土国用(96)字第600号	
	(96)第647号	盘土国用(96)字661号	盘土国用(2002)字第98号	
	(96)第648号	盘土国用(96)字662号	盘土国用(96)字第803号	
	(96)第650号	盘土国用(96)字663号	盘土国用(96)字第806号	
	(96)第651号	盘土国用(96)字664号	盘土国用(96)字第807号	
	(96)第652号	盘土国用(96)字665号	盘土国用(96)字第808号	
	(96)第653号	盘土国用(96)字666号	盘特国用(95)字第089号	
12	六盘水市八民政府(批复)(83)市府通字67号			
	盘县特区人民政府文件(盘府证字(1998)19号)			
	盘县特区人民政府文件(盘府证字(1998)14号)			
	贵州省人民委员会文件(66)省办字第616号			
	(65)盘民许字第389号			
	盘县特区革命委员会生产指挥部文件(盘革生民字(71)第085号			
	(80)黔通字第5号			
	(81)黔府通101号			
	贵州省革命委员会(批复)(80)黔通字第5号			
	盘县特区革命委员会筹备小组计办盘特革计字35号)			
	贵州省人民政府(批复)(85)黔府通381号			
	贵州省人民政府(批复)(83)黔府通65号批复(81)黔第100号批复(85)黔通字169号批复(83)黔通第247号			
2	红管会国用(94)字第24号	红管会国用(94)字第24号		

4、盘江煤电所持交易标的财务情况

根据中和正信出具的审计报告(中和正信审字(2008)第4-193-2-2号),盘江煤电所持交易标的最近两年一期主要财务数据如下:

单位:万元

项目	2008年4月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
总资产	242,334.14	211,710.14	211,863.85
总负债	116,742.87	102,910.88	101,619.62
净资产	125,591.26	108,799.26	110,244.23
项目	2008年1-4月	2007年度	2006年度
营业收入	93,117.06	194,709.15	190,798.21
利润总额	26,584.93	24,668.57	26,128.44
净利润	22,597.19	20,968.28	22,209.17

5、盘江煤电所持交易标的评估说明

(1)盘江煤电所持交易标的评估情况概述

中发国际接受盘江股份与盘江煤电的共同委托,对盘江煤电所持的交易标进行了评估。本次评估的目的是确定盘江煤电本次拟注入资产及相关负债于评估基准日的公允价值,为盘江股份本次非公开发行股份购买资产行为提供价值参考依据;评估范围和对象是盘江煤电所持有的土城矿、月亮田矿、山脚树矿等相关矿山经营性资产;火烧铺矿改扩建工程;老屋基矿、盘北选煤厂和老屋基选煤厂生产经营辅助性资产;机电分公司、供应分公司、运销处、机关财务、财务处本部、安全技术培训中心和宣传部等下属职能部门的相关资产及负债。本次评估采用资产基础法和收益法对盘江煤电拟注入的资产及相关负债进行了整体评估,考虑评估方法的适用性、准确性及本次收购方案的具体要求,经综合分析和校核比较后,本次选用资产基础法评估结果作为最终评估结论。

根据中发国际出具的《贵州盘江精煤股份有限公司拟购买贵州盘江煤电有限公司资产和负债项目资产评估报告》(中发报字[2008]第191号),新并公司持有的交易标的于评估基准日2008年4月30日评估前资产总计为242,334.14万元,负债总计为116,742.87万元,净资产为125,591.27万元;评估后资产总计为296,380.97万元,负债总计为116,742.87万元,净资产为179,638.10万元,净资产较账面值增值54,046.83万元,增值率43.03%。具体评估结果如下:

金额单位: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	93,297.48	94,459.52	1,162.04	1.25
非流动资产	149,036.66	201,921.46	52,884.80	35.48
固定资产	127,728.84	168,764.66	41,035.82	32.13
其中:在建工程	12,251.04	13,196.18	945.14	7.71
建筑物	83,068.82	105,447.84	22,379.02	26.94
设备	32,408.98	50,120.64	17,711.66	54.65
无形资产	21,307.82	33,156.80	11,848.98	55.61
其中:土地使用权	21,295.66	33,143.80	11,848.14	55.64
资产总计	242,334.14	296,380.97	54,046.83	22.3
流动负债	86,920.36	86,920.36	-	-
非流动负债	29,822.51	29,822.51	-	-
负债总计	116,742.87	116,742.87	-	-
净资产	125,591.27	179,638.10	54,046.83	43.03

(2)盘江煤电所持交易标的具体评估情况

①流动资产的评估情况

本次盘江煤电所持交易标的拟注入的流动资产账面价值为93,297.48万元,评估后确定的评估价值为94,459.52万元,评估增值为1,162.04万元,增值率为1.25%。流动资产评估增值的主要原因是2007年以来产品存货价格有较大幅度的上涨,导致存货评估增值1,162.04万元。具体情况如下:

金额单位:万元

项目	账面价值	评估价值	评估增值	增值率(%)
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
货币资金	6,191.60	6,191.60	-	-
应收账款	51,564.21	51,564.21	-	-
预付账款	7,222.14	7,222.14	-	-
其它应收款	18,259.64	18,259.64	-	-
存货	10,059.88	11,221.92	1,162.04	11.55
合计	93,297.48	94,459.52	1,162.04	1.25

②固定资产和在建工程评估情况

本次盘江煤电拟注入上市公司的固定资产和在建工程账面净值127,728.84万元,按重置成本法评估确定的评估价值为168,764.66万元、评估增值41,035.82万元、增值率32.13%。具体情况如下:

金额单位:万元

项目	账面原值	账面净值	评估价值	评估增值	增值率(%)
	A	B	C	D=C-B	E=D/B*100%
房屋建筑物	23,887.52	10,778.43	13,414.66	2,636.23	24.46
构筑物	109,684.14	66,347.40	84,485.03	18,137.63	27.34
管道及沟槽	13,795.85	5,942.99	7,548.15	1,605.16	27.01
房屋建筑物类小计	147,367.52	83,068.82	105,447.84	22,379.02	26.94
机器设备	95,995.33	30,148.63	46,903.95	16,755.33	55.58
车辆	4,352.21	1,575.44	2,485.41	909.97	57.76
电子设备	2,633.92	684.91	731.28	46.37	6.77
设备类小计	102,981.46	32,408.98	50,120.64	17,711.66	54.65
固定资产合计	250,348.98	115,477.80	155,568.48	40,090.68	34.72
在建工程	-	12,251.04	13,196.18	945.14	7.71
总计	250,348.98	127,728.84	168,764.66	41,035.82	32.13

本次盘江煤电拟注入的房屋建筑物类固定资产评估增值22,379.02万元、增值率26.94%。增值的主要原因有:近年钢材等建筑材料价格上涨,造成重置原值增值;评估师采用的经济寿命年限较企业折旧年限长,造成重置净值增值。

本次盘江煤电拟注入的设备类固定资产评估增值5,184.88万元、增值率71.89%。其主要原因是:近年来,钢材价格上涨,国内煤炭工业的快速发展和激烈的市场竞争拉动了煤炭设备价格上涨,造成评估原值增值;企业折旧年限小于评估所采用的经济寿命年限,导致机器设备净值增值;由于近年车辆市场价格整体呈下降趋势,导致该类资产评估原值减值;企业折旧年限小于评估所采用的经济寿命年限,导致车辆净值评估增值;办公用电子设备近年来更新换代速度较快,市场价格整体呈下降趋势,导致该类资产原值评估减值,企业折旧年限小于评估所采用的经济寿命年限,导致电子设备净值评估增值。

本次盘江煤电拟注入的在建工程评估增值945.14万元,增值率7.71%。增值的主要原因为在建工程—土建工程增值。

③无形资产评估情况

本次盘江煤电拟注入的无形资产主要为生产经营所必须的土地使用权。评估方法主要采用了基准地价修正系数法和成本逼近法。由于近年来地价上涨,盘江煤电拟注入的土地使用权评估增值11,848.14万元,增值率55.64%。评估具体结果如下:

金额单位:万元

项目	账面净值	评估价值	评估增值	增值率(%)
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
土地使用权	21,296.66	33,143.80	11,848.14	55.64
其它无形资产	12.16	13.00	0.84	6.91
合计	21,307.82	33,156.80	11,848.98	55.61

注:其他无形资产指防火墙软件。

④负债的评估情况

盘江煤电本次拟注入的经营性负债账面值为116,742.87万元,评估后确定的评估价值为116,742.87万元,未发生增减值。具体情况如下:

金额单位:万元

类别	账面价值	评估价值	评估增值	增值率(%)
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
短期借款	2,400.00	2,400.00	-	-
应付票据	1,500.00	1,500.00	-	-
应付账款	24,999.20	24,999.20	-	-
预收款项	2,958.24	2,958.24	-	-
应付职工薪酬	16,389.83	16,389.83	-	-
应交税费	7,653.74	7,653.74	-	-
其他应付款	27,619.36	27,619.36	-	-
一年内到期的长期负债	3,400.00	3,400.00	-	-
长期借款	4,400.00	4,400.00	-	-
长期应付款	25,322.51	25,322.51	-	-
专项应付款	100.00	100.00	-	-
合计	116,742.87	116,742.87	-	-

6、盘江煤电所持交易标的最近三年评估及交易情况

盘江煤电所持交易标的最近三年无资产评估及交易情况。

(三)新并公司所持交易标的情况介绍

1、新并公司所持交易标的总体情况

根据中和正信出具的审计报告(中和正信审字(2008)第4-193-2-3号)和中发国际出具的资产评估报告书(中发评报字[2008]第192号),新并公司所持交易标的经审计的总资产为66,951.68万元、负债为79,657.25万元、净资产为-12,705.57万元;总资产评估值为79,706.76万元,负债保评值为79,657.25万元,净资产评估值为49.51万元,净资产评估增值12,755.08万元。上述交易标的总体审计、评估情况如下表:

金额单位: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	2,232.29	2,525.20	292.91	13.12
非流动资产	64,719.39	77,181.56	12,462.17	19.26
固定资产	58,455.74	66,929.78	8,474.04	14.5
其中:在建工程	22,858.47	20,662.09	-2,196.39	-9.61
建筑物	28,385.03	33,870.57	5,485.54	19.33
设备	7,212.24	12,397.12	5,184.88	71.89
无形资产	6,263.65	10,251.79	3,988.14	63.67
其中:土地使用权	6,263.65	10,251.79	3,988.14	63.67
资产总计	66,951.68	79,706.76	12,755.08	19.05
流动负债	11,847.52	11,847.52	-	-
非流动负债	67,809.73	67,809.73	-	-
负债总计	79,657.25	79,657.25	-	-
净资产	-12,705.57	49.51	12,755.08	N/A

2、新并公司所持交易标的具体情况

(1)具体情况

本次重组中,新并公司拟注入上市公司资产主要包括金佳矿(含洗煤厂)的相关经营性资产,具体指:金佳矿(含洗煤厂)开展生产运营活动所必需的归属于新并公司的全部土地使用权、房屋、构筑物、管道沟槽、在建工程、机动车辆及主要生产经营设备等。

金佳矿位于贵州省盘县红果镇,1993年开始建井准备,1994年5月开工建设,金一采区2000年5月建成投入试生产,2004年8月竣工移交生产;金二采区2003年11月开工建设,目前正在进行验收工作。金佳矿矿区的详细介绍见"第四节一、(一)2、盘江集团所持交易标的具体情况"。

金佳矿"选煤厂"于2002年建成投产,主要洗选金佳矿所生产的原煤,设计产能为300万吨/年,采用重介质选煤法。

(2)权属情况

根据新并公司出具的说明与承诺,截止本报告签署之日,新并公司本次拟注入上市公司的土地使用权、房屋建筑物、构筑物、车辆以及机器设备等资产不存在权属纠纷及权属上的瑕疵,不存在被设置任何抵押等担保物权及其他权利限制,也不存在任何冻结、扣押以及可能引致诉讼或潜在纠纷的情形。

3、新并公司所持交易标的中重要资产情况

(1)房屋建筑物类

本次新并公司拟注入上市公司60项房屋建筑物(总面积为63,624.33平方米)、128项构筑物、138项管道沟槽,具体情况如下:

项目	数量	账面价值(万元)	综合成新率(%)
房屋建筑物(项)	60	7,433.24	85.75
构筑物(项)	128	15,484.46	79.35
管道沟槽(项)	138	5,467.33	70.14
合计	326	28,385.03	78.90

本次新并公司拟注入上市公司的60项房产证号明细如下:

序号	房产证号(合计共60项)			
1	盘县字第00001664	盘县字第0003389	盘县字第00003422	盘县字第00003439	盘县字第00003458
2	盘县字第00001666	盘县字第00003392	盘县字第00003425	盘县字第00003440	盘县字第00003459
3	盘县字第00001668	盘县字第00003397	盘县字第00003426	盘县字第00003441	盘县字第00003460
4	盘县字第00001669	盘县字第00003401	盘县字第00003427	盘县字第00003444	盘县字第00003461
5	盘县字第00001670	盘县字第00003402	盘县字第00003428	盘县字第00003445	盘县字第00003463
6	盘县字第00003377	盘县字第00003405	盘县字第00003431	盘县字第00003446	盘县字第00003464
7	盘县字第00003378	盘县字第00003410	盘县字第00003433	盘县字第00003448	盘县字第00003465
8	盘县字第00003380	盘县字第00003412	盘县字第00003434	盘县字第00003450	盘县字第00003466
9	盘县字第00003382	盘县字第00003413	盘县字第00003435	盘县字第00003451	盘县字第00003484
10	盘县字第00003384	盘县字第00003414	盘县字第00003436	盘县字第00003453	盘县字第00003486
11	盘县字第00003387	盘县字第00003416	盘县字第00003437	盘县字第00003456	盘县字第00003488
12	盘县字第00001664	盘县字第00003418	盘县字第00003438	盘县字第00003457	盘县字第00003489
备注	盘房证第00001666、盘房证第1670号为新并公司与盘江煤电共有房产,详细共有情况见盘江煤电拟注入房产介绍,本次重组中都注入盘江股份。				

(2)在建工程

截止2008年4月30日,本次重组中新并公司拟注入上市公司的在建工程账面价值为22,858.47万元,主要是尚未正式验收的金二采区全部资产。

(3)机器设备类

新并公司本次拟注入上市公司固定资产包括机器设备、运输车辆和电子设备,共计2,200台(套),主要是各式采煤机、掘进机、互感器、开关、探头、配电柜、电动机、喷浆机、输送机、减速机、风机、颚式破碎机、磁选机、精煤离心脱水机、带式压滤机、外装式电动滚筒、往复式给煤机、液压锚杆机、一次高效旋风除尘器、电子机道衡、数字中继板、自动监控器、自卸汽车、载重汽车等原煤掘进、采煤、运输等设备以及洗煤厂所需各类机械设备。该类资产具体情况如下:

项目	数量	账面价值(万元)	综合成新率(%)
车辆(台)	22	233.91	46.92
电子设备(台)	3	1.73	82.08
机器设备(套/台)	3,545	6,976.59	38.80
合计	3,580	7,212.23	39.03

(4)无形资产

本次新并公司拟注入上市公司的无形资产为27项土地使用权,截至2008年4月30日的具体情况如下:

编号	土地使用权数量	面积(M²)	有效期限	账面价值(万元)	性质
1	26	756,602.52	2001/12-2051/12	6,263.65	出让
2	1	146,131.00	2008/09-2058/09	-	出让
合计	27	902,733.52		6,263.65	

注:账面价值为0的1宗土地截止2008年4月30日为划拨性质,新并公司就该宗土地于2008年7月进行了划拨转出让评估,并按规定缴纳了土地出让金,目前已经取得了《土地权属证明》。

其中有26宗土地是新并公司于2001年12月取得的出让用地,总面积为756,602.52平方米,土地使用年限为50年。这26宗土地为新并公司金佳矿生产经营所必需的资产。这26宗土地的土地使用权明细情况如下:

数量(宗)	土地使用权明细
26	黔府函(1994)309号 共3宗 黔府函(1998)364号 共9宗 盘土国用(96)字0057号 共1宗红管会国用(94)字第24号 共13宗

另外1宗土地是新并公司经贵州省人民政府黔府用地函(2007)368号文件批准,通过划拨方式获得。2008年9月,新并公司已依法缴纳了土地出让金,相关土地使用权证的变更手续正在办理过程中,根据贵州省盘县国土资源局为新并公司出具的《土地权属证明》,证明新并公司为上述1宗土地的合法使用权人。上述土地总面积为146,131.00㎡,具体情况如下表:

序号	用地批准文件	土地用途	土地性质	土地使用权人
1	贵州省政府黔府用地函(2007)368号	工业用地	出让	新并公司

4、新并公司所持交易标的财务情况

根据中和正信出具的审计报告(中和正信审字(2008)第4-193-2-3号),新并公司所持交易标的最近两年一期主要财务数据如下:

金额单位:万元

项目	2008年4月30日	2007年12月31日	2006年12月31日
总资产	66,951.68	67,381.53	67,863.66
总负债	79,657.25	79,477.73	82,216.56
净资产	-12,705.57	-12,096.20	-14,352.89
项目	2008年1-4月	2007年度	2006年度
营业收入	6,081.33	21,533.51	16,968.16
利润总额	-5,001.82	-10,705.21	-13,216.05
净利润	-5,001.82	-10,705.21	-13,216.05

注:利润总额、净利润为负主要是金佳矿产能尚未达产,预计2009年底达产。

5、新并公司所持交易标的评估说明

(1)新并公司所持交易标的评估情况概述

中发国际接受盘江股份与盘江煤电的委托,对新并公司所持交易标的进行了评估。本次评估的目的是确定新并公司本次拟注入资产及相关负债于评估基准日的公允价值,为盘江股份本次非公开发行股份购买资产行为提供价值参考依据;评估范围和对象为新并公司所持有的金佳矿(含洗煤厂)的全部经营性资产;本次评估采用资产基础法和收益法对拟收购的新并公司的资产及相关负债进行了整体评估,考虑评估方法的适用性及准确性及本次收购方案的具体要求,经综合分析和校核比较后,本次选用资产基础法评估结果作为最终评估结论。

根据中发国际出具的《贵州盘江精煤股份有限公司拟购买贵州盘江煤电新并开发有限公司资产和负债项目资产评估报告》(中发报字[2008]第192号),新并公司持有的交易标的于评估基准日2008年4月30日评估前资产总计为66,951.68万元,负债总计为79,657.25万元,净资产为-12,705.57万元;评估后资产总计为79,706.76万元,负债总计为79,657.25万元,净资产为49.51万元,净资产较账面值增值12,755.08万元。具体评估结果如下:

金额单位: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	2,232.29	2,525.20	292.91	13.12
非流动资产	64,719.39	77,181.56	12,462.17	19.26
固定资产	58,455.74	66,929.78	8,474.04	14.5
其中:在建工程	22,858.47	20,662.09	-2,196.39	-9.61
建筑物	28,385.03	33,870.57	5,485.54	19.33
设备	7,212.24	12,397.12	5,184.88	71.89
无形资产	6,263.65	10,251.79	3,988.14	63.67
其中:土地使用权	6,263.65	10,251.79	3,988.14	63.67
资产总计	66,951.68	79,706.76	12,755.08	19.05
流动负债	11,847.52	11,847.52	-	-
非流动负债	67,809.73	67,809.73	-	-
负债总计	79,657.25	79,657.25	-	-
净资产	-12,705.57	49.51	12,755.08	N/A

(2)新并公司所持交易标的具体评估情况

①流动资产的评估情况

新并公司本次拟注入的流动资产账面价值2,232.29万元、评估价值2,525.20万元,增值额292.91万元。流动资产评估增值的主要原因是2007年以来产品存货价格有较大幅度的上涨,导致存货评估增值292.91万元。具体情况如下:

金额单位:万元

项目	账面价值	评估价值	评估增值	增值率(%)
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
货币资金	181.47	181.47	-	-
应收账款	18.22	18.22	-	-
其它应收款	1,021.82	1,021.82	-	-
存货	1,010.78	1,303.69	292.91	28.98