(上接D22版)

四、丰泰生物业务发展情况

丰泰生物从事生物化工产品贸易业务，主要从事甲醇、乙醇等商品的贸易销售，2011年实现营业收入8,597.22万元，实现净利润79.64万元。

五、丰泰生物最近一年一期主要会计数据及财务指标

根据中证天通出具的中证天通[2012]审字第21442号《审计报告》，丰泰生物近一年一期的合并财务报告主要会计数据及财务指标如下所示：

（一）资产负债情况

单位：元

项目	2012年5月31日	2011年12月31日
总资产	13,955,887.96	15,798,924.69
总负债	3,007,525.66	5,002,481.34
净资产	10,948,362.30	10,796,443.35

（二）收入利润情况

单位：元

项目	2012年1-5月	2011年
营业收入	56,251,235.81	85,972,207.94
营业利润	221,025.20	1,068,390.95
利润总额	221,025.20	1,071,706.33
净利润	151,918.95	796,443.35

（三）主要财务指标

项目	2012年5月31日/2012年1-5月	2011年12月31日/2011年
资产负债率（%）	21.55	31.66
净资产收益率（%）	1.39	7.38

六、丰泰生物主要资产负债情况

根据中证天通出具的中证天通[2012]审字第21442号《审计报告》，截至2012年5月31日，丰泰生物本部主要资产及负债情况如下：

资产项目	账面值（元）	负债项目	账面值（元）
流动资产：		流动负债：	
货币资金	2,708,526.51	短期借款	
应收票据	1,900,000.00	应付账款	91,812.55
应收账款	3,903,888.05	预收账款	2,600,516.90
预付账款	5,404,124.27	应付职工薪酬	
其他应收款	4,208.25	应缴税费	177,624.71
存货	26,886.75	其他应付款	137,571.50
其他流动资产		流动负债合计	3,007,525.66
流动资产合计	13,947,633.83	非流动负债合计	0.00
非流动资产：			
长期股权投资			
固定资产：	8,250.10		
在建工程			
递延所得税资产	4.03		
非流动资产合计	8,254.13		
资产总计	13,955,887.96	负债合计	3,007,525.66

七、丰泰生物评估情况

根据国信评估出具的皖国信评报字（2012）第183号《资产评估报告》，国信评估采用资产基础法对丰泰生物100%股权进行了评估，评估增值0.14万元，增值率0.01%。资产基础法评估情况如下表所示：

单位：万元

主要项目	账面价值	评估价值	评估增减值	增值率（%）
流动资产	1,394.76	1,394.90	0.14	0.01
非流动资产	0.83	0.83	0.00	0.00
其中：固定资产	0.83	0.83	0.00	0.00
资产总计	1,395.59	1,395.73	0.14	0.01
流动负债	300.75	300.75	0.00	0.00
负债合计	300.75	300.75	0.00	0.00
净资产（所有者权益）	1,094.84	1,094.98	0.14	0.01

（一）资产评估情况

1、货币资金：包括现金和银行存款，账面金额为2,708,526.51元，评估价值为2,708,526.51元，无评估增减值。

2、应收票据：系应收货款，账面价值1,900,000.00元，评估价值为1,900,000.00元，无评估增减值；

3、应收账款：为应收货款，账面金额3,903,888.05元，坏账准备16.12元评估为零，应收账款评估值为3,903,904.17元。

4、预付账款：为预付货款，账面金额5,404,124.27元，评估值为5,404,124.27元，无评估增减值。

5、其他应收款：系应收的职工借款，账面价值为4,208.25元，发生时间均在1年以内，为正常个人借款，按清查核实后账面值4,208.25元作为评估值。

6、存货：为库存商品，账面价值为26,886.75元，根据出厂不含税销售价减去销售费用、全部税金和50%的税后净利润确定评估值，最终的评估值为28,270.08元，评估增值1,383.33元，增值率5.15%。

7、固定资产：丰泰科技公司为贸易型企业，成立于2011年4月，设备类资产仅为3台（套）电子设备，所有设备均在办公场所正常使用。固定资产账面净值为8,250.10元，评估值为8,275.00元，评估增值24.90元。

（二）负债评估情况

1、应付账款：为应付的运费，账面金额91,812.55元，评估值为91,812.55元，无评估增减值。

2、预收账款：为预收的货款，账面金额2,600,516.90元，以核实后账面值作为评估值，评估值为2,600,516.90元，无评估增减值。

3、应交税费：为增值税、企业所得税、城建税、个人所得税、教育费附加和地方教育费附加等，账面金额177,624.71元，以核实后的账面值177,624.71元作为评估值。

八、丰泰生物最近三年增资、股权转让、评估及交易情况

除因本次交易而进行评估外，丰泰生物自2011年4月成立以来，未发生增资、股权转让、评估及交易事项。

九、关于丰泰生物的其他情况说明

（一）关于不涉及丰泰生物其他股东放弃优先受让权的说明

本公司持有丰泰生物100%股权，因此本次交易不涉及丰泰生物其他股东放弃优先受让权的情形。

（二）关于丰泰生物不涉及人员安置及本公司承担丰泰生物员工工资、社保有关的隐形债务风险的说明

本次拟出售资产为丰泰生物100%股权，不涉及人员安置，根据《资产出售协议》的约定，自交易交割日（拟出售资产之资产交割日）起，北京正润发承自拟出售资产的所有权、债权、权利和权益，承担拟出售资产项下的所有负债、责任和义务，因此不存在本公司承担拟出售资产相关员工工资、社保有关的隐形负债的风险。

独立财务顾问李金证券认为：本次交易拟出售资产标的物为丰泰生物100%股权，不涉及丰泰生物人员安置，《资产出售协议》已明确约定北京正润承担拟出售资产项下的所有负债、责任和义务，不存在事复实业承担拟出售资产相关员工工资、社保有关的隐形负债的风险。

（三）丰泰生物是否涉及资金占用、关联往来、对外担保等问题的说明

根据中证天通[2012]审字第21442号《审计报告》，截至2012年5月31日，丰泰生物与本公司及下属公司关联往来如下：

关联方名称	科目名称	2012年5月31日余额	
		金额（元）	比例
泰复实业股份有限公司	其他应付款	137,287.50	99.79%

上述关联往来系本公司为支持全资子公司丰泰生物业务发展，向丰泰生物提供的借款。丰泰生物已出具承诺，本次交易获得中国证监会核准之日起3个工作日内，丰泰生物将以现金方式全额偿还所欠本公司款项。

截至重组报告书签署之日，丰泰生物不存在对外担保，本公司亦未对丰泰生物提供担保。

第二节 拟购买资产

一、拟购买资产概况

本次交易拟购买资产为鲁地投资100%股权、徐楼矿业49%股权及委烟矿业40%股权。通过本次交易，本公司将直接持有鲁地投资100%股权，直接及通过鲁地投资间接持有徐楼矿业100%股权和委烟矿业100%股权。

根据信永中和XYZH/2011JNA1057-4号《审计报告》，拟购买资产近两年一期的备考财务情况如下所示：

单位：万元

项目	2012年5月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
资产总额	120,872.35	121,203.30	75,504.71
负债总额	33,090.91	37,517.23	51,060.29
净资产	87,781.43	83,686.08	24,444.41
归属于母公司所有者权益	87,781.43	83,686.08	24,444.41
项目	2012年1-5月	2011年	2010年
营业收入	11,642.57	28,869.08	24,884.67
营业利润	5,055.67	14,257.96	12,632.70
利润总额	5,060.00	14,229.51	12,554.20
净利润	3,876.19	10,639.54	9,481.01
归属于母公司所有者净利润	3,876.19	10,639.54	9,481.01

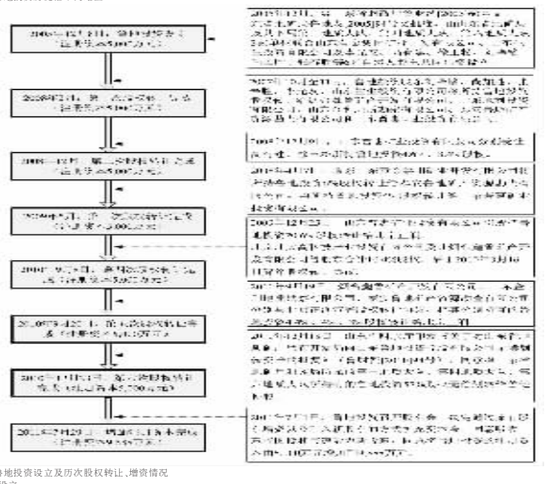
二、鲁地投资

（一）鲁地投资基本情况

公司名称：	山东鲁地矿业投资有限公司
公司类型：	有限责任公司
公司注册地：	济南市历下区历山路74号
注册资本：	9,588万元
营业执照注册号：	370000018084744
税务登记证号码：	370102783461443
法定代表人：	胡向东
办公地址：	济南市历下区燕子山东路1号3#公寓楼
邮政编码：	250014
联系电话：	0531-88195618
联系传真：	0531-88195618
经营范围：	以自有资金对外投资与资产管理；备案范围进出口业务

（二）鲁地投资历史沿革

1、鲁地投资历史沿革简略图



2、鲁地投资设立及历次股权转让、增资情况

（1）设立

鲁地投资成立于2005年12月8日，系经山东省财政厅像财统[2005]60号文、山东省地矿局鲁地发[2005]94号文批准，由山东省地矿局及其下属第一地质大队、第四地质大队、第六地质大队3家单位联合山东黄金集团矿业开发有限公司、山东生生投资有限公司及6名自然人共同出资成立的有限公司，成立时注册资本5,000万元。

2005年11月24日，山东润鲁会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（鲁润鲁验字[2005]第194号），对鲁地投资的出资情况予以了验证，证明鲁地投资的注册资本5,000万元已按约定足额缴付。

鲁地投资设立时的股东及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东省地质矿产勘查开发局	1,500.00	30.00
2	山东省地质矿产勘查开发局第一地质大队	450.00	9.00
3	山东省地质矿产勘查开发局第四地质大队	700.00	14.00
4	山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	200.00	4.00
5	山东黄金集团矿业开发有限公司	500.00	10.00
6	山东生生投资有限公司	400.00	8.00
7	李光友	430.00	8.60
8	商有建	230.00	4.60
9	徐玉粉	170.00	3.40
10	刘泽铭	220.00	4.40
11	尚加胜	100.00	2.00
12	张春胜	100.00	2.00
	合计	5,000.00	100.00

注：①鲁地投资成立时，李光友时任山东省地矿局办公室主任。山东省地矿局、第一地质大队、第四地质大队、第六地质大队、地矿测绘院的部分职工及其亲属、朋友以自有资金430万元委托李光友对鲁地投资出资。

2005年12月8日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了《企业法人营业执照》。

国浩律师核查后认为：烟台鑫鲁系第三地质大队的部分职工及其亲朋好友以自有资金出资设立的公司。山东地利系山东省地质探矿机械厂的部分职工及其亲朋好友以自有资金联合济南华地置业有限公司出资设立的公司。泰安鲁地系第五地质大队的部分职工及其亲朋好友以自有资金出资设立的公司。普惠矿业系山东地矿局、鲁地投资、第一地质大队、第四地质大队、第六地质大队、地矿测绘院的部分职工及其亲朋好友以自有资金出资设立的公司。山东金利系八〇一水文大队的部分职工及其亲朋好友以自有资金出资设立的公司。

（2）第一次股权转让

2007年10月至11月，鲁地投资股东刘泽铭、尚加胜、张春胜、李光友、山东生生投资有限公司将所持鲁地投资股权转让给烟台鑫鲁矿产开发有限公司、山东地利投资有限公司、山东金利地质勘察有限公司、泰安鲁地矿产资源勘查有限公司和山东普惠矿业投资有限公司。

股权受让方中，烟台鑫鲁矿产开发有限公司系第三地质大队的部分职工及其亲属、朋友以自有资金出资设立的公司。山东地利投资有限公司系山东省地矿局下属的山东省地质探矿机械厂的部分职工及其亲属、朋友以自有资金联合山东省地质探矿机械厂下属的济南华地置业有限公司共同出资设立的公司。泰安鲁地矿产资源勘查有限公司系第五地质大队的部分职工及其亲属、朋友以自有资金出资设立的公司。山东普惠矿业投资有限公司系山东省地矿局、鲁地投资、第一地质大队、第四地质大队、第六地质大队、地矿测绘院的部分职工及其亲属、朋友以自有资金出资设立的公司。山东金利地质勘察有限公司系八〇一水文大队的部分职工及其亲属、朋友以自有资金出资设立的公司。

相关股权转让的具体情况如下：

受让方	转让方	出资比例（%）	转让作价（万元）
烟台鑫鲁矿产开发有限公司	刘泽铭	4.40	352.00
山东地利投资有限公司	尚加胜	2.00	160.00
山东地利投资有限公司	山东生生投资有限公司	4.00	320.00
山东金利地质勘察有限公司	山东生生投资有限公司	4.00	320.00
泰安鲁地矿产资源勘查有限公司	张春胜	2.00	160.00
山东普惠矿业投资有限公司	李光友	8.60	688.00

2008年1月6日，鲁地投资股东会作出决议，同意上述股权转让事宜并相应修改公司章程，相关股东同意放弃优先购买权。

本次股权转让后，鲁地投资股东及持股情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东省地质矿产勘查开发局	1,500.00	30.00
2	山东省地质矿产勘查开发局第一地质大队	450.00	9.00
3	山东省地质矿产勘查开发局第四地质大队	700.00	14.00
4	山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	200.00	4.00
5	山东黄金集团矿业开发有限公司	500.00	10.00
6	山东地利投资有限公司	300.00	6.00
7	山东金利地质勘察有限公司	200.00	4.00
8	山东普惠矿业投资有限公司	430.00	8.60
9	烟台鑫鲁矿产开发有限公司	220.00	4.40
10	泰安鲁地矿产资源勘查有限公司	100.00	2.00
11	高有建	230.00	4.60
12	徐玉粉	170.00	3.40
	合计	5,000.00	100.00

2008年2月15日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了股东变更后的《企业法人营业执照》。

（3）第二次股权转让

2008年12月9日，山东普惠矿业投资有限公司分别与高有建、徐玉粉签订股权转让协议，山东普惠矿业投资有限公司分别受让高有建、徐玉粉所持鲁地投资4.6%、3.4%股权，股权转让价款分别为230万元、170万元。

2008年12月10日，鲁地投资股东会作出决议，同意该次股权转让并相应修改公司章程，相关股东同意放弃优先购买权。

本次股东变更后，鲁地投资股东及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东省地质矿产勘查开发局	1,500.00	30.00
2	山东省地质矿产勘查开发局第一地质大队	450.00	9.00
3	山东省地质矿产勘查开发局第四地质大队	700.00	14.00
4	山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	200.00	4.00
5	山东黄金集团矿业开发有限公司	500.00	10.00
6	山东地利投资有限公司	300.00	6.00
7	山东金利地质勘察有限公司	200.00	4.00
8	山东普惠矿业投资有限公司	830.00	16.60
9	烟台鑫鲁矿产开发有限公司	220.00	4.40
10	泰安鲁地矿产资源勘查有限公司	100.00	2.00
11	高有建	230.00	4.60
12	徐玉粉	170.00	3.40
	合计	5,000.00	100.00

2008年12月31日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了股东变更后的《企业法人营业执照》。

（4）第三次股权转让

2008年4月8日，鲁地投资股东会作出决议，同意股东山东黄金集团矿业开发有限公司将所持鲁地投资6%股权转让给泰安鲁地矿产资源勘查有限公司；将所持鲁地投资4%股权转让给山东普惠矿业投资有限公司，并相应修改公司章程，相关股东同意放弃优先购买权。

山东黄金集团矿业开发有限公司本次转让鲁地投资10%股权，已经山东省国资委《关于山东鲁地矿业投资有限公司国有股权转让有关问题的批复》（鲁国资产权函[2009]2号）批准，在山东产权交易中心挂牌转让。2008年9月20日，济南华兴资产评估事务所对鲁地投资进行整体评估并出具华兴评报字[2008]第109号《评估报告》，该次评估结果已经山东省国资委鲁国资产权函[2008]215号文核准。

2009年4月7日，山东黄金集团矿业开发有限公司与泰安鲁地矿产资源勘查有限公司、山东普惠矿业投资有限公司签订《产权交易合同》，约定该次转让股权作价750万元。

本次股东变更后，鲁地投资股东及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东省地质矿产勘查开发局	1,500.00	30.00
2	山东省地质矿产勘查开发局第一地质大队	450.00	9.00
3	山东省地质矿产勘查开发局第四地质大队	700.00	14.00
4	山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	200.00	4.00
5	山东地利投资有限公司	300.00	6.00
6	山东金利地质勘察有限公司	200.00	4.00
7	山东普惠矿业投资有限公司	1,030.00	20.60
8	烟台鑫鲁矿产开发有限公司	220.00	4.40
9	泰安鲁地矿产资源勘查有限公司	400.00	8.00
	合计	5,000.00	100.00

2009年9月8日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了股东变更后的《企业法人营业执照》。

（6）第五次股权转让

2010年9月19日，烟台鑫鲁矿产开发有限公司、山东金利地质勘察有限公司、泰安鲁地矿产资源勘查有限公司分别与北京正润签署股权转让协议，将其分别持有的鲁地投资4.4%、4%、8%股权以1,276万元、1,160万元、2,320万元（共计4,756万元）的对价全部转让给北京正润。

2010年9月19日，鲁地投资股东会作出决议，同意上述股权转让并相应修改公司章程，相关股东同意放弃优先购买权。

北京正润系聚益科技资和北京宝德润投资有限责任公司下属的民营公司，其实际控制人为杨根水。在此次受让鲁地投资股权之前，北京正润与山东省地矿局及其下属单位不存在关联关系。北京正润受让烟台鑫鲁矿产开发有限公司等四家公司持有鲁地投资的全部股权，及受让山东地利自然人股东持有山东地利的全部股权后，规范了山东省地矿局及其下属单位职工持有鲁地投资股权的行为，也消除了鲁地投资曾经存在的委托持股情形。

本次股东变更后，鲁地投资股东及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东省地质矿产勘查开发局	1,500.00	30.00
2	山东省地质矿产勘查开发局第一地质大队	450.00	9.00
3	山东省地质矿产勘查开发局第四地质大队	700.00	14.00
4	山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队	200.00	4.00
5	山东地利投资有限公司	300.00	6.00
6	北京正润创业投资有限责任公司	1,850.00	37.00
	合计	5,000.00	100.00

2010年9月20日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了股东变更后的《企业法人营业执照》。国浩律师核查后认为：北京正润系聚益科技资设立的民营公司，其目前的股东为聚益科技资和北京宝德润投资有限责任公司，其实际控制人为杨根水。在此次受让鲁地投资股权之前，北京正润与山东地矿局及其下属单位不存在关联关系。北京正润受让烟台鑫鲁等四家公司持有鲁地投资的全部股权，及受让山东地利自然人股东持有山东地利的全部股权后，规范了山东地矿局及其下属单位职工持有鲁地投资股权的行为，也消除了鲁地投资曾经存在的委托持股情形。

（7）第六次股权转让

2010年12月1日，鲁地投资股东会作出决议，同意山东省地矿局和该局所属的第一地质大队、第四地质大队、第六地质大队将所持有的鲁地投资57%的股权无偿划转至鲁地控股。

2010年12月18日，山东省财政厅印发《关于对山东省地质矿产勘查开发局向山东鲁地投资控股有限公司无偿划转资产的批复》（鲁财资[2010]94号），同意将山东省地矿局和该局所属的第一地质大队、第四地质大队、第六地质大队所持有的鲁地投资57%股权无偿划转给鲁地控股。

本次股东变更后，鲁地投资股东及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东鲁地投资控股有限公司	2,850.00	57.00
2	山东地利投资有限公司	300.00	6.00
3	北京正润创业投资有限责任公司	1,850.00	37.00
	合计	5,000.00	100.00

2010年12月23日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了股东变更后的《企业法人营业执照》。

（8）增加注册资本

鉴于鲁地投资原有注册资金无法满足其子公司徐楼矿业、委烟矿业发展所需资金，鲁地投资在发展过程中已向股东借入大量款项，2011年7月11日，鲁地投资召开股东会，决定通过原有股东增资以及引入新股东的方式扩充资本金。鲁地投资该次股东会决议同意：吸收山东省国投和宝德瑞为新股东，同意将鲁地投资的注册资本由5,000万元增加到9,588万元。本次增资价格以原友大正2011年5月20日出具的原友大正评报字（2011）第6号《评估报告》评估确认的现有净资产为依据，以2010年12月31日为评估基准日，鲁地投资经评估的净资产值57,762.08万元，确定每元注册资本金对应价值约11.55元。本次增资，鲁地投股增加投资30,000万元，其中2,597万元计入注册资本，其余27,403万元计入资本公积；山东省国投投资15,000万元，其中1,298.50万元计入注册资本，其余13,701.50万元计入资本公积；宝德瑞投资8,000万元，其中692.50万元计入注册资本，其余7,307.50万元计入资本公积；股东山东地利、北京正润放弃优先认购权。本次增加注册资本评估基准日（2010年12月31日）至2011年6月30日期间实现的可分配利润由原股东以其原出资比例享有，新增（投）资本不享有分配权。

2011年7月28日，信永中和济南分所出具《验资报告》，验明全体股东均以货币出资，缴清了上述全部新增出资。

本次股东变更后，鲁地投资股东及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	山东鲁地投资控股有限公司	5,447.00	56.82
2	山东省国有资产投资控股有限公司	1,298.50	13.54
3	北京正润创业投资有限责任公司	1,850.00	19.29
4	山东地利投资有限公司	300.00	3.13
5	北京宝德瑞创业投资有限责任公司	692.50	7.22
	合计	9,588.00	100.00

2011年7月29日，山东省工商行政管理局向鲁地投资核发了注册资本变更后的《企业法人营业执照》。

2012年5月23日，鲁地投资经营范围变更为"以自有资金对外投资与资产管理；备案范围进出口业务"。

3、鲁地投资历次股权转让及增资作价情况

股权变动/增资情况	时间	鲁地投资总体估值（万元）	每1元实收资本作价（元）	定价依据及说明
第一次股权转让	2007年10月至11月	8,000.00	1.60	股东协商作价
第二次股权转让	2008年12月	5,000.00	1.00	股东协商作价，鉴于鲁地投资受让徐楼矿业51%股权后，徐楼矿业矿山建设不顺，投资风险提高，本次股权转让价格低于第一次股权转让价格
第三次股权转让	2008年4月-2009年4月	7,500.00	1.50	华兴评报字［2008］第109号《评估报告》
第四次股权转让	2009年12月-2010年8月	29,000.00	5.80	股东协商作价，因2008年下半年开始铁矿石价格快速上涨，以及徐楼矿业2009年底基本建成即将投产，鲁地投资股权大幅升值
第六次股权转让	2010年12月	不适用	不适用	股权无偿划转
增资	2011年7月	57,762.08	11.55	国友大正评报字（2011）第6号《评估报告》，因2009年徐楼矿业正式投产，风险进一步降低，委烟矿业经核实的资源储量由215万吨增加至1,870.70万吨，以及2011年铁矿石价格大幅上涨，鲁地投资股权价值进一步提升

注：本次交易中，鲁地投资全部股权权益评估值为119,188.89万元，扣除2011年7月增资中股东按人53,000.00万元后为66,188.89万元，据此计算，扣除股东增资影响，本次交易鲁地投资每1元实收资本作价为13.23元（=66,188.89万元/5,000万元）。鲁地投资2011年7月增资时每1元实收资本作价11.55元，本次交易作价较2011年7月增资时提高，主要是徐楼矿业股东权益评估增值提高7,241.16万元，本次交易矿业股东权益评估增值提高4,989.20万元，相应导致鲁地投资全部股东权益价值提高约6,686.51万元，以及鲁地投资股东增资款项的利息收入导致净资产增加所致。

4、山东省人民政府对鲁地投资历史沿革的确认

2012年7月24日，山东省地矿局向山东省人民政府上报《关于确认山东鲁地矿业投资有限公司相关事项的请示》（鲁地字[2012]144号），对鲁地投资历史沿革进行了确认："鲁地投资股权设置及股权变动符合有关法律、行政法规的规定，涉及的国有股权转让行为已取得有权部门的授权和批准，履行了必要的法律程序，符合国家有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在国有资产流失和损害职工利益的情形。"

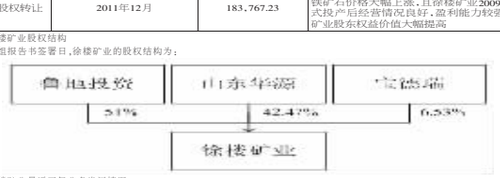
2012年8月27日，山东省人民政府出具鲁政字[2012]182号《关于对山东鲁地矿业投资有限公司设立及国有股权转让事项予以确认的批复》，原则同意山东省地矿局鲁地字（2012）144号文件意见，对鲁地投资设立及国有股权转让事项的合法性予以确认。

5、国浩律师对鲁地投资历史沿革的专项意见

国浩律师核查后认为："鲁地投资涉及的公司设立、股东变更、增加注册资本等事项履行了必要的内部决议、外部审批等法定程序，并办理了相应的工商变更登记手续。鲁地投资历史上存在的股权代持及山东地矿局下属职工持股的情形目前已经全部解除。山东地矿局和山东省人民政府也分别出文，对鲁地投资设立及国有股权转让事项的合法性予以确认。截至本法律意见书出具之日，鲁地投资为依法成立并有效存续的有限责任公司，不存在根据法律、行政法规及其公司章程规定需要终止的情形。"

（三）鲁地投资股权结构

截至重组报告书签署日，鲁地投资的股权结构为：



（四）鲁地投资最近三年业务发展情况

鲁地投资是山东省地矿局下属的以矿业采选投资与管理平台为主营业务的公司，目前主要投资控股徐楼矿业及委烟矿业两家铁矿石生产企业。截至重组报告书签署日，鲁地投资持有徐楼矿业51%股权，持有委烟矿业60%股权。根据鲁地投资合并会计报表，鲁地投资2009年、2010年、2011年实现营业收入分别为7,496.88万元、29,816.25万元、31,286.27万元，实现归属母公司所有者净利润分别为293.49万元、6,423.82万元、4,251.37万元。

（五）鲁地投资最近二年一期的主要会计数据及财务指标

根据信永中和出具的XYZH/2011JNA1057-1号《审计报告》，鲁地投资最近二年一期的合并财务报告主要会计数据及财务指标如下所示：

1、资产负债情况

单位：元

项目	2012年5月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
总资产	1,189,190,428.76	1,192,500,018.78	773,709,135.35
总负债	330,909,149.82	375,172,282.69	515,965,172.95
净资产	858,281,278.94	817,327,736.09	257,743,962.40
归属于母公司所有者权益	691,768,995.48	671,582,932.67	113,929,518.92

2、收入利润情况

单位：元

项目	2012年1-5月	2011年	2010年
营业收入	116,425,722.48	312,862,699.52	298,162,478.14
营业利润	50,556,733.31	127,762,287.51	153,493,930.61
利润总额	50,599,967.23	127,124,656.70	152,497,348.73
净利润	38,761,859.98	90,323,260.68	106,703,216.45
归属于母公司所有者净利润	19,000,072.99	42,513,727.28	64,238,241.50

3、主要财务指标

项目	2012年5月31日/2012年1-5月	2011年12月31日/2011年	2010年12月31日/2010年
资产负债率（%）	27.83	31.46	66.69
全面摊薄净资产收益率（%）	2.75	6.33	56.38

（六）鲁地投资主要资产权属状况、对外担保情况及主要负债情况

1、主要资产及负债情况

根据信永中和出具的XYZH/2011JNA1057-1号《审计报告》，截至2012年5月31日，鲁地投资本部主要资产及负债情况如下：

资产项目	账面值（元）	负债项目	账面值（元）
流动资产：		流动负债：	
货币资金	177,761,575.37	短期借款	
应收票据	2,898,322.58	应付账款	
应收账款		应付职工薪酬	507,999.34
预付账款	54,782,186.80	应缴税费	326,371.31
其他应收款	160,342,468.35	其他应付款	510,791.61
存货		流动负债合计	1,345,162.26
其他流动资产	101,052,054.79	非流动负债合计	0.00
流动资产合计	496,836,607.89		
非流动资产：			
长期股权投资	164,400,000.00		
固定资产	2,470,700.82		
其中：房屋建筑物			
机器设备			
运输工具			
电子设备及其他			
在建工程			
无形资产			
其中：采矿权			
土地使用权			
递延所得税资产			
非流动资产合计	166,870,700.82		
资产总计	663,707,308.71	负债合计	1,345,162.26

（1）主要资产

截至2012年5月31日，鲁地投资本部主要资产为：

①股东增资所形成的货币资金；

②为支持子公司发展向徐楼矿业、委烟矿业提供资金形成的其他应收款16,022.20万元；

③对徐楼矿业、委烟矿业的长期股权投资16,440.00万元，鲁地投资之子公司徐楼矿业、委烟矿业具体情况请参见本节"三、徐楼矿业"及"四、委烟矿业"部分；

④将自有资金通过山东国际信托有限公司铁给山东银座旅游集团所形成的其他流动资产1亿元（贷款期限自2012年4月13日至2012年6月30日，该笔款项已于2012年7月16日收回）。

（2）主要负债

鲁地投资本部负债总额为134.52万元，主要为应付职工薪酬、应缴税费及租赁办公室所形成的其他应付款等。

2、担保情况

鲁地投资子公司委烟矿业于2011年12月26日在中国民生银行股份有限公司济南分行取得借款1亿元，借款期限为一年，由鲁地投资提供连带责任保证。

截至重组报告书签署日，鲁地投资不存在对外担保。

（七）鲁地投资最近三年增资、股权转让、评估及交易情况

1、增资、股权转让情况

鲁地投资最近三年增资及股权转让情况请参见本节"二、鲁地投资历史沿革"。

2009年12月、2010年9月北京正润从山东普惠矿业投资有限公司、烟台鑫鲁矿产开发有限公司、山东金利地质勘察有限公司、泰安鲁地矿产资源勘查有限公司受让鲁地投资股权，受让时对应鲁地投资每1元注册资本的股权作价5.8元。

本次股权转让作价较2009年以前增加较大的原因系矿山经营风险减小：2009年前徐楼矿业、委烟矿业尚处于建设期，经营不确定性较大，2010年股权转让时徐楼矿业已完成一期40万吨/年生产规模采矿工程建设，并已通过安全生产验收，矿山经营风险减小，使企业整体价值上升。按转让作价每1元注册资本5.8元计算，鲁地投资全部股东权益估值为2.9亿元。

2、评估情况

鲁地投资最近3年评估情况及与本次评估结果差异分析，请参见重组报告书"第十章 本次交易定价依据及公平合理性的分析"之"第五节 拟购买资产最近三年评估结果差异及原因分析"。

3、交易情况

为实出主营业务，鲁地投资2011年至2012年期间将所持二级子公司鲁地普惠和鲁地珠宝的股权对外转让，并注销了无实质性经营业务的全资子公司莱州恒盛矿业有限公司。

2011年9月27日，山东省国资委出具《关于山东鲁地珠宝有限公司国有股权处置有关问题的复函》（鲁国资产权函[2011]71号），同意鲁地投资将其持有的鲁地珠宝51%国有产权通过产权交易市场公开转让，根据2010年12月31日鲁地珠宝审计评估后的净资产值，同意其51%的国有产权转让底价为184.07万元。2011年9月28日，山东省国资委出具《关于山东鲁地普惠矿业有限公司国有股权处置有关问题的复函》（鲁国资产权函[2011]72号），同意鲁地投资将其持有的鲁地普惠42.45%国有产权通过产权交易市场公开转让，根据2010年12月31日鲁地普惠审计评估后的净资产值，同意其42.45%的国有产权转让底价为308.03万元。上述国有产权于2011年9月30日在山东产权交易中心挂牌交易，鲁地普惠42.45%股权挂牌价308.20万元，鲁地珠宝51%股权挂牌价184.07万元；2011年11月8日，鲁地普惠42.45%股权以308.20万元成交，鲁地珠宝51%股权以255.00万元成交，受让单位均为鲁地投股。鲁地投资转让上述子公司股权时，鲁地普惠和鲁地珠宝的基本情况如下：

名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	主营业务	鲁地投资出资比例（%）
山东鲁地珠宝有限公司	500.00	500.00	珠宝、观赏石、金银饰品、工艺品销售、商品信息咨询服务；房屋租赁	51.00
山东鲁地普惠矿业有限公司	292.80万美元	119.552万美元	铬矿砂的精选、加工及销售公司上述所列自产产品，进出口业务（不含分销业务）	42.45

2011年5月，鲁地投资将全资子公司莱州恒盛矿业有限公司进行清算注销，截止2011年12月31日已清算完毕。

三、徐楼矿业

（一）徐楼矿业基本情况

公司名称：	淮北徐楼矿业有限公司
公司类型：	有限责任公司
公司注册地：	安徽省濉溪县徐楼镇教委大院
注册资本：	8,000万元
营业执照注册号：	340621000009683
税务登记证号码：	340621781074618
法定代表人：	蔡依超
办公地址：	安徽省濉溪县百善镇
邮政编码：	235100
联系电话：	0561-7028487
联系传真：