证券代码:000526　证券简称:银润投资　上市地点:深圳证券交易所

厦门银润投资股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书草案(摘要)

独立财务顾问

签署日期:二〇一三年十月

交易对方	住所及通讯地址
黄平	江西省赣州市章贡区文清路 67 号
赣州红石矿业投资中心（有限合伙）	赣州市章贡区张家围路 7 号
内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	包头市稀土高新技术产业开发区
赣州沃本新材料投资有限公司	上犹县东山镇上西村路金鑫花园县广播电影电视新闻中心旁
赣州虔盛创业投资中心（有限合伙）	赣州市章贡区张家围路 7 号 8 楼
上犹宏腾新材料投资中心（普通合伙）	上犹县东山镇上西村路金鑫花园县广播电影电视新闻中心旁
赵平华	江苏省常熟市虞山镇虞山新村 1 幢 308 室
新疆伟创富通股权投资有限合伙企业	乌鲁木齐市高新街 258 号数码港大厦 2015-39 室
黄建荣	江西省南昌市青云谱区广州路 528 号
王为	上海市延安中路 930 弄 16 号

董事会声明

本公司及董事会全体成员保证厦门银润投资股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）(以下简称“本报告书”)及其摘要内容的真实、准确、完整,并对本报告书及其摘要中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本报告书及其摘要中财务会计报告真实、完整。

中国证券监督管理委员会和其他政府机关对本次重大资产重组所作的任何决定或意见,均不表明其对本公司股票的价值或投资者收益的实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

本次重大资产重组完成后,本公司经营与收益的变化,由本公司自行负责;因本次重大资产重组引致的投资风险,由投资者自行负责。

投资者若对本报告书及其摘要存在任何疑问,应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

本重大资产重组报告书摘要的目的仅为向公众提供有关本次重组的简要情况,并不包括重大资产重组报告书全文的各部分内容。投资者可在中国证监会指定网站 http://www.cninfo.com.cn 查阅重大资产重组报告书全文;备查文件的查阅方式为:

厦门银润投资股份有限公司

地点:上海市虹桥路 1438 号 8 楼（GIFC 大厦）

联系人:王寅　电话:021-52432021　传真:021-52432015

厦门银润投资股份有限公司董事会

二〇一三年十月

释　义

除非另有说明,以下简称在本报告书中的含义如下:

普通名词解释		
报告书、本报告书	指	厦门银润投资股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）
本公司、上市公司、银润投资	指	厦门银润投资股份有限公司,股票代码:000526
厦飞投资	指	厦门厦飞投资股份有限公司,上市公司前身
椰林湾投资	指	深圳椰林湾投资策划有限公司,上市公司控股股东
厦飞地产	指	厦门厦飞房地产开发有限公司,上市公司子公司
瑞聚实业	指	上海瑞聚实业有限公司,上市公司子公司
晨光稀土	指	赣州晨光稀土新材料股份有限公司
晨光有限	指	赣州晨光稀土新材料有限责任公司,晨光稀土前身
金南新资源	指	金南县新资源稀土有限责任公司
奥利斯特	指	赣州奥利斯特有色金属有限公司
沙莱钛	指	赣州沙莱钛新资源有限公司
格瑞特	指	赣州格瑞特永磁科技有限公司
中联精细	指	赣州中联精细化工科技有限公司
腾远钴业	指	赣州腾远钴业有限公司
赣州银行	指	赣州银行股份有限公司
创新稀土	指	内蒙古创新稀土（集团）高科技股份有限公司
虔盛创业	指	赣州虔盛创业投资中心（有限合伙）
沃本新材	指	赣州沃本新材料投资有限公司
红石创业	指	赣州红石矿业创业投资中心（有限合伙）
伟创富通	指	新疆伟创富通股权投资有限合伙企业
宏腾投资	指	上犹宏腾新材料投资中心（普通合伙）
绿元地产	指	绿元实业发展股份有限公司,原绿元地产发展股份有限公司
发行对象、交易对方	指	晨光稀土全体股东,即黄平、红石创业、创新稀土、沃本新材、虔盛创业、宏腾投资、赵平华、伟创富通、黄建荣、王为
本次重大资产重组、本次重组、本次交易	指	本公司以拥有的除海发大厦一期相关资产及负债以外全部资产及负债与晨光稀土全体股东持有的晨光稀土 100%股份进行资产置换,置换差额部分由本公司向晨光稀土全体股东发行股份购买
资产置换	指	本公司以拥有的除海发大厦一期相关资产及负债以外全部资产及负债与晨光稀土全体股东持有的晨光稀土 100%股份进行等值资产置换,拟置出资产由黄平或其指定的第三方承接
发行股份购买资产	指	本公司向晨光稀土全体股东发行股份购买其持有的晨光稀土 100%股份超出拟置出资产价值的差额部分
海发大厦一期相关资产	指	上市公司母公司拥有的海发大厦一期相关资产和在建工程
海发大厦一期相关负债	指	上市公司母公司拥有其它应付款中的海发大厦一期工会、认购款、租赁押金以及预计负债中的预提利息
海发大厦一期相关资产及负债	指	海发大厦一期相关资产及海发一期相关负债
拟置出资产	指	本公司拥有的除海发大厦一期相关资产及负债以外全部资产及负债
拟注入资产、拟置入资产、拟购买资产	指	本次交易拟整体注入上市公司的资产,即晨光稀土 100%股份
交易标的、标的资产	指	拟置出资产和拟注入资产的合称
《资产置换及发行股份购买资产协议》	指	《厦门银润投资股份有限公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东之资产置换及发行股份购买资产协议》
《补充协议》	指	《厦门银润投资股份有限公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东之资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》
审计、评估基准日	指	2013年6月30日
《拟置出资产审计报告》	指	利安达会计师出具的利安达专字[2013]第1146号拟置出资产截至两年一期模拟合并审计报告
《拟置出资产评估报告》	指	东洲评估出具的沪东洲资评报字[2013]第0197183号拟置出资产评估报告
《拟注入资产审计报告》	指	大华会计师出具的大华审字[2013]004792号拟注入资产截近两年一期合并审计报告
《拟注入资产评估报告》	指	中联评估出具的中联评报字[2013]第674号拟注入资产评估报告
《上市公司备考合并审计报告》	指	大华会计师出具的大华审字[2013]004791号上市公司截近两年一期备考合并审计报告
《拟注入资产盈利预测审核报告》	指	大华会计师出具的大华核字[2013]004766号拟注入资产2013年至2014年盈利预测审核报告
《上市公司备考盈利预测审核报告》	指	大华会计师出具的大华核字[2013]004715号上市公司备考2013年度2014年度盈利预测审核报告
交割日	指	指交易各方完成交割之当日,该日期由交易各方于本次重大资产重组获得中国证监会核准之后另行协商确定
损益归属期	指	自基准日(不含当日)起至交易交割日(含交易交割日当日)止的期间;但是在实际计算该期间的损益归属时,系指自评估基准日(不包括评估基准日当日)起至交割日前一个月最后一日止的期间
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
商务部	指	中华人民共和国商务部
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
独立财务顾问、海通证券	指	海通证券股份有限公司
法律顾问、金杜律师	指	北京市金杜律师事务所
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
利安达会计师	指	利安达会计师事务所有限责任公司
东洲评估	指	上海东洲资产评估有限公司
中联评估	指	中联资产评估集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《重组管理办法》	指	中国证券监督管理委员会证监会令第53号《上市公司重大资产重组管理办法》
《创答》	指	《关于赣州证券有限公司重大资产重组申请文件反馈意见的回复》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2012年修订）》
《新三板重组规定》	指	2011年5月国务院办公厅印发《关于促进新三板挂牌企业并购重组发展的若干意见》
《区振兴意见》	指	《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

专业名词解释		
稀土、稀土元素	指	化学元素周期表中镧系元素——镧（La）、铈（Ce）、镨（Pr）、钕（Nd）、钷（Pm）、钐（Sm）、铕（Eu）、钆（Gd）、铽（Tb）、镝（Dy）、钬（Ho）、铒（Er）、铥（Tm）、镱（Yb）、镥（Lu）,以及与镧系元素化学性质相似的钪（Sc）和钇（Y）共17种元素的总称。其中,钷（Pm）、钋（Po）、砹（At）、氡（Rn）、钫（Fr）、镭（Ra）、锕（Ac）、钍（Th）、镤（Pa）、铀（U）、镎（Np）、钚（Pu）、锔（Cm）、锫（Bk）、锎（Cf）、锿（Es）、镄（Fm）、钔（Md）、锘（No）、铹（Lr）共15种元素的总称。其中,钷（Pm）、钋（Po）、砹（At）、氡（Rn）、钫（Fr）、镭（Ra）、锕（Ac）、钍（Th）、镤（Pa）、铀（U）、镎（Np）、钚（Pu）、锔（Cm）、锫（Bk）、锎（Cf）、锿（Es）、镄（Fm）、钔（Md）、锘（No）、铹（Lr）共15种元素的总称,是不含放射性元素的稀土元素,一般稀土是指除该两种元素外的15种元素。
稀土金属	指	以稀土的化合物为原料,采用熔盐电解法、金属热还原法或其它方法制得的稀土金属的总称
轻稀土	指	镧、铈、镨、钕四个元素总称
中稀土	指	钐、铕、钆三个元素总称
重稀土	指	铽、镝、钬、铒、铥、镱、镥、钇八个元素总称
稀有金属	指	在自然界中含量较少或分布稀散的金属,如钨、钛、稀土、钒、铬、钽、铌、锂、铍等
稀土氧化物、REO	指	稀土元素和氧元素结合生成化合物的总称,通常用符号REO表示
稀土冶炼	指	以稀土精矿或者含稀土的物料为原料,含有分解提取、分组、分离、金属及合金制取工艺中至少一步生产稀土化合物、稀土金属或者稀土合金的过程。分为湿法冶炼和火法冶炼
永磁材料	指	具有宽磁滞回线、高矫顽力、高剩磁、一经磁化则能保持恒定磁性的材料,又称硬磁材料
永磁磁钢	指	磁钢最原始的定义即是铝镍钴合金,磁钢是由几种硬的强金属,如铁与铝、镍、钴等合成,有时是铜、银、铂合成,用来制作超硬度永磁合金。而稀土磁钢是指稀土金属和过渡族金属形成的合金经一定的工艺制成的永磁材料,永磁磁钢一般指铁钕硼永磁合金。目前,广泛用于信息技术、汽车、核磁共振、风力发电和电机等领域。一般分为烧结铁钕硼和烧结铁钴硼。
铁钕硼废料	指	铁钕硼是一种磁性能最优的永磁材料,为提高其性能,通常在其中加入镨、镝、钴等元素;铁钕硼废料是指生产铁钕硼过程中产生的边角料或者废弃的铁钕硼材料,回收后可用以提炼铁、镨、镝等稀土元素
火法冶炼	指	以单一或混合稀土化合物为原料,采用焙盐电解法、金属热还原法或其他方法制备稀土金属及合金的过程。火法冶炼的共同特点是在高温条件下生产。
湿法冶炼	指	以稀土矿物或含稀土的物料为原料,经焙烧或酸、碱等分解手段生产混合稀土化合物,并通过溶剂萃取、离子交换、萃取色层、氧化还原、结晶沉淀等分离提纯手段生产单一稀土化合物或稀土富集物（包括稀土氧化物、稀土氧化物等）的过程
资源回收率	指	某项生产加工环节产出的金属量相比投入的金属量的百分比
焙烧	指	固体物料在高温不发生熔融的条件下进行的反应过程,可以有氧化、热解、还原、卤化等,通常用于焙烧无机化工和冶金工业。焙烧过程有加添加剂和不加添加剂两种类型
熔盐电解	指	利用电能加热并转换为化学能,将稀土金属的熔融盐作为电解质进行电解,以提取和提纯金属的冶金过程
萃取分离	指	利用化合物在两种互不相溶（或微溶）的溶剂中溶解度或分配系数的不同,使化合物从一种溶剂内转移到另外一种溶剂中而提取出来的冶金过程
破碎	指	利用基本锤子击打原理通过机器设备将待破碎物击碎成合乎规格的破碎物体
氢破	指	由于稀土化合物的氢化物体积在特定环境下膨胀并产生内应力,当局部区域的内应力超过金属化合物的断裂强度时,金属化合物发生破裂
真空烧结	指	在真空状态和高温状态下（不高于熔点）,固体颗粒的相互键联,晶粒长大、空隙（孔洞）和晶界渐趋减少,通过物质的传递,其总体积收缩,密度增加,最后成为具有某种显微结构的致密多晶烧结体

说明:由于四舍五入的原因,本报告书中分项之和与合计项之间可能存在尾差。

第一章　重大事项提示

一、重大不确定性

（一）盈利预测的不确定性

本报告书摘要中“第九章　财务会计信息”章节包含了拟注入资产及本公司本次交易后备考的 2013 年度及 2014 年度盈利预测。

上述盈利预测为根据截至盈利预测报告签署日已知的情况和资料对本公司及拟注入资产的经营业绩所做出的预测。这些预测主要基于以下假设:

1、公司所遵循的我国现行的法律、法规、政策无重大变化;

2、公司所在地区的社会、政治、经济环境无重大改变;

3、公司在盈利预测期间,公司生产经营涉及的有关国家税率、信贷利率、外汇汇率无重大变化;

4、公司主要提供的服务、管理、销售等业务的市场无重大变化;

5、公司生产所需的能源、原材料供应以及价格无重大不利变化;

6、公司的经营计划特如期实现,不会受到政府行为、行业或劳资纠纷的影响;

7、盈利预测期间公司经营计划及财务预算将顺利完成,公司的各项业务合同能够顺利执行,并与合同方无重大争议和纠纷;

8、公司无提高经营规模、扩大经营范围、进法行方而造成重大不利影响;

9、公司经营管理人员、生产人员比进行合理的配置;

10、公司资产不存在产权纠纷;

11、无其他人力不可抗拒的因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

上述假设的实现取决于一定的条件或可能发生的变化。同时,意外事件也可能对盈利预测的实现造成重大影响。

（二）矿权比资产之间可比的不确定性

本次交易中拟注入资产和拟置出资产交割尚需取得的授权及批准包括:本次交易获取东方会计师出具的审计报告、评估报告并履行国有资产评估项目备案、国有资产管理部门对本次交易的批准、国有资产管理部门对本次交易的批准、国有资产管理部门对本次交易的批准