（上接B10版）

（二）质量控制标准

晨光稀土主要产品执行国家、行业、企业或客户要求的其他标准，具体质量控制标准如下表所示：

产品	质量标准	产品	质量标准
氧化镧	GB/T4154-2006	金属镧	GB/T15677-2010
氧化铈	GB/T4155-2003	金属铈	XB/T217-2007
氧化镨	GB/T5239-2006	金属镨	GB/T19395-2003
氧化钕铈	XB/T 206-2007	金属钕	GB/T9967-2010
氧化钕	GB/T5240-2006	金属钐	GB/T2968-2008
氧化钐	GB/T2969-2008	金属钆	XB/T212-2006
氧化铕	GB/T3504-2006	金属铽	GB/T20893-2007
氧化钆	GB/T2526-2008	金属镝	GB/T15071-2008
氧化铽	GB/T12144-2009	金属钬	企业标准或客户要求
氧化镝	GB/T13558-2008	金属铒	企业标准或客户要求
氧化钬	XB/T201-2006	金属铥	企业标准或客户要求
氧化铒	GB/T15678-2010	金属镱	XB/T 218-2007
氧化铥	XB/T202-2010	镨钕合金	GB/T20892-2007
氧化镱	XB/T203-2006	镝铁合金	GB/T26415-2010
氧化镥	XB/T204-2006	钆铁合金	企业标准或客户要求
氧化钇	GB/T3503-2006	钬铁合金	企业标准或客户要求
荧光级氧化钇铕	GB/T 16482-2009	铽铁合金	企业标准或客户要求
钇铕比氧化物	GB/T 23593-2009	铽铁合金	企业标准或客户要求
钇赋氧化物	客户要求	镨钕铁合金	企业标准或客户要求
钇铕赋氧化物	客户要求	镨钕镝合金	企业标准或客户要求
镧赋氧化物	客户要求	钇铝合金	企业标准或客户要求
钆赋氧化物	客户要求	氟化钆	GB/T23590-2009
钇铕钆赋氧化物	客户要求	氟化钆	企业标准或客户要求
钇铕钐赋氧化物	客户要求	氟化钬	企业标准或客户要求
镧铽赋氧化物	GB/T 23591-2009	氟化镝	XB/T215-2006
氟化镧	XB/T2232009	氟化铽	企业标准或客户要求
氟化铈	企业标准或客户要求	氟化钇	企业标准或客户要求
氟化镨	企业标准或客户要求	铁铁硼速凝薄片合金	企业标准或客户要求
氟化钕	XB/T214-2006	稀土永磁电机	企业标准或客户要求

三、质量控制执行情况

报告期内，晨光稀土质量控制执行良好，各产品的质量均达到或超过标准水平。根据赣州市质量技术监督局出具《证明》，晨光稀土及其合并报表范围的子公司近三年以来，严格遵守中华人民共和国质量和技术监督管理的法律法规，产品和服务符合国家制定的质量技术监督管理标准，没有因严重违反质量监督管理法律法规和质量监督管理标准而遭受处罚的情形。

第五节 技术与研发情况

一、研发情况

晨光稀土已形成较成熟的研发模式：公司以市场为导向，积极从生产一线及客户需求中发掘研发需求，有针对性地学习、引进国内外先进技术，并在此基础上进行自主研发改进，或联合知名科研机构合作研发创新；晨光稀土现已构建了较为完备的研发组织体系，制定了激励创新及知识产权保护的研发组织管理制度，能有效地保障研发工作的高效率和持续性。

晨光稀土的研发创新以新工艺、新产品及新装备为重点，遵循低碳经济、循环经济及清洁生产等先进理念，尤其关注稀土分离、冶炼与低碳经济相关联的研发，并以此为指导，不断改进生产工艺，提升产品性能，扩大适用性。

二、核心技术情况

经过多年的技术积累和沉淀，晨光稀土在稀土金属冶炼、稀土氧化物分离等领域形成了多项先进技术和工艺，具体如下表所示：

技术或工艺	所处生产阶段	技术来源	技术研发背景	技术优势
中钇富铕稀土矿酸溶新工艺	稀土氧化物萃取分离	自主研发	中钇富铕稀土矿是我国南方稀土矿中储量最大、含Eu高经济价值较高的品种。	1、公司通过对中钇富铕稀土矿组分对比，分相温度、酸溶时间的对比，得到该等粒制中钇富铕稀土矿萃取的最佳工艺； 2、与中钇富铕稀土NdSm先分组的传统工艺相比，处理能力提高约35%，P507萃槽量减少约40%，流程短，回收率高。
稀土萃取槽串级新技术	稀土氧化物萃取分离	自主研发	传统的稀土分离采用独立的萃取工艺，每一种产品都需独立的萃取槽，消耗大量的酸碱和抽料。	1、本工艺基于对稀土串级萃取分离过程建立数学模型和计算机仿真，提早出化萃流比倒新方程，提出计算有效分离系数的平均分数法，对等效组分法、产品分数法和平均分数法计算结果进行理论分析； 2、本工艺利用稀土不同的分子量实现稀土萃取，使分离中钇富铕稀土酸碱消耗量减少了近25%，生产成本减少了近10%。
离子吸附型稀土矿金分离萃取工艺	稀土氧化物萃取分离	自主研发	萃取工艺是保证产品性能的关键，不合理的萃取工艺时间长，反应速度慢，产品质量稳定性差。	1、该工艺流程衔接容易，有助于减少萃取剂使用量，处理能力增加，贵重的Tb、Dy在流程前部富集直收率提高，制取成本降低； 2、通过工艺流程和萃取槽形状的改进，减少级数近40%；优化槽体形状，使得流场分布合理，分离效率提升。
经稀土氧化物焙烧温度自动控制技术	稀土氧化物萃取分离	自主研发	国内稀土氧化物焙烧普遍工况环境较差，多凭经验和感觉控制电解电流、调节炉体温度，常使得电流失衡、炉温失控，导致产品品质较低、稳定性差。	本工艺利用自动控制技术，闭环自动控制焙烧温度，可有效提高产品质量和产量，降低生产成本，减轻劳动强度。
氧化物熔盐电解生产镨钕合金过程中电解质成份控制新工艺	稀土金属冶炼加工	自主研发	在生产镨钕合金时，电解质成份严重，影响产品质量和成本。	1、提高阴阳极电流密度，提高电解温度，控制电解熔盐选择，用实验对比方法找出最优阴阳电流密度； 2、研制阴阳极新的导电方式，在电解槽电压不变的状态下，把导体的导电率提高15%-25%，加快电解随环，提高电解温度，而又不影响产品质量。
系列低温氧化物熔盐电解炉的制作	稀土金属冶炼加工	自主研发	氧化物电解生产时的电解温度决定炉内电解平衡关系、电解炉寿命的长短，产品质量及产量的高低。在实际生产中，为保持连续生产，电解温度一般高出最佳电解温度约15%-20%，但却导致产品质量受到负面影响。	1、改造炉体保温层结构，当炉温高于最佳电解温度20%时，起散热加快的作用，当炉温低于最佳电解温度10%时，起增强保温作用； 2、改变电解炉阴阳极导电方式，降低导电体温度，达到降低导电方式和高温造成的高电阻，从而加强电解循环，以利于低温电解。 3、有效解决氧化物电解生产稀土金属、碳含量高、非稀土杂质含量高、炉龄短、成本高等生产问题。
钛铁合金制备工艺	稀土金属冶炼加工	自主研发	钛铁合金大磁致伸缩材料以其磁致伸缩位变量大、响应速度快等优异性能，广泛用于水下通讯、机器人、汽车减震器以及各种精密传感器件等高科技领域，市场需求量大。	该工艺及其产品与还原法生产钛铁相比，可大幅降低生产成本、设备投资小、可连续化、规模化、大批量生产，易于实现生产自动化，生产工艺简单。
轻、重稀土元素合金的制备方法	稀土金属冶炼加工	自主研发	氟化物电解是生产金属最常用的方法，但面临氟化物气体排出，污染环境的问题。	本工艺在“一种稀土合金制备及其应用”专利技术的基础上，优化熔盐电解工艺参数，着重减少有害物的排放，解决了上述专利技术在稀土合金产业化过程中存在的生产操作问题。
电解生产计算机自动控制	稀土金属冶炼加工	自主研发	虽然我国目前的氧化物融盐电解生产稀土金属技术工艺已处于世界领先水平，但存在生产控制自动化程度不高，依靠操作工人的技能水平及经验，是产品质量不稳定一致性差的根本原因。	将人工控制经验程序化，达到准确、及时、稳定的精细控制，在低温、低摩尔比、低氧化物浓度条件下实现电解生产，可提高电流效率，降低能耗，提高收率并稳定提高产品质量；将操作者从高温、强磁场、多粉尘环境中的繁重体力劳动解放出来，降低工人劳动强度，提高生产效率。
铁铁硼废料中铁和稀土金属氧化成Fe_2O_3和REO（稀土氧化物）的焙烧工艺	稀土废料回收	自主研发	当前，铁铁硼废料焙烧处理工艺采用，先自燃，再焙烧，但存在自燃时气体排出，污染环境的问题。	1、本工艺是将铁铁硼废料直接投入内热式自燃焙烧回转窑内焙烧，窑内热源来自铁铁硼废料的自燃，铁和稀土金属及它们氧化反应的放热，不需要添加燃料，节约能源； 2、本工艺是铁铁硼废料直接投入回转窑中焙烧，减少生产工序，提高产品收率； 3、本工艺焙烧时产生的废气，经过处理后排放，减少环境污染。
铁铁硼废料焙烧后盐酸溶解工艺	稀土废料回收	自主研发	传统的铁铁硼废料溶解用硫酸溶解，稀土复盐沉淀，再碱转，盐酸溶解，生产工序长，消耗大量的酸碱和抽料。	本工艺通过对温度、盐酸浓度的控制，达到优先溶解稀土，节约盐酸用量30%。降低成本。
干法稀土氟化物制取工艺	稀土废料回收	自主研发	传统工艺使用氢氟酸，环保处理成本过高，对环境影响较大。	本工艺通过封闭容器，控制工艺温度和氟化氢气体流量，保证氟化氢的完全反应，达到控制产品质量和氟化氢度环境的影响。

三、技术储备情况

除业已实现量产的多项技术和工艺外，晨光稀土还储备了一批研发项目，具体如下：

（一）无完成、待批量生产的研发项目

研发项目名称	用途	所处阶段
6N超高纯度氧化铒、氧化铽制备技术工艺	主要用来制造高性能稀土发光材料	目前已通过中试鉴定，准备申请国家专利
5N超高纯度稀土金属的制备技术工艺	主要用来制造高磁能积、高内禀矫顽力、高居里温度的 钕铁硼“稀土永磁材料	目前已通过鉴定，准备中试生产

（二）正在进行的研发项目

1、湿法生产项目

晨光稀土目前正在进行的稀土湿法冶炼生产研发项目有：稀土氧化物萃取生产料液流量自动控制系统研发项目，稀土氧化物萃取生产料液浓度自动测量系统研发项目，稀土氧化物沉淀生产料液流量自动控制系统研发项目，稀土氧化物沉淀生产沉淀温度自动控制系统研发项目，稀土氧化物焙烧温度和进料指板速度自动控制系统研发项目及离子型稀土矿金分离无皂化萃取工艺研发项目及南北矿合并萃取分离工艺研究项目等。

2、火法生产项目

晨光稀土目前正在进行的稀土火法冶炼生产研发项目有：低能耗大电流电解炉的研制、氧化物熔盐电解生产稀土金属及合金的电解电流自动控制系统研发项目，氧化物熔盐电解生产稀土金属和合金的自动控制加料的自动控制系统研发项目，高纯金属钐热还原生产工装设备的改进研发项目，自流式出炉电解炉的制作研发项目及气阻式电解废气收集系统研发项目等。

（三）研发资金投入情况

近年来，晨光稀土重视研发方面的投入，该等投入大幅提高了晨光稀土的研发能力。报告期内，研发投入如下表：

项　目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
研发费用投入（万元）	1.512.42	7.577.40	16.239.99
冶炼加工销售收入（万元）	82.587.78	182.488.93	386.787.78
所占比例	1.83%	2.81%	4.20%

（四）冶作研发情况

晨光稀土始终把技术交流与对外合作做为提升公司技术水平、储备未来高科技新产品生产技术的有效手段。近年来，晨光稀土先后与北京有色金属研究总院、包头稀土研究院、江西理工大学、国家稀土工程研究中心、西北工业大学及西安交通大学等多所大专院校和科研院所合作，取得了丰富的研发成果。期间，晨光稀土通过合作交流，培养了一批技术研发骨干人员，进一步壮大了公司的研发实力。

第八章 本次发行股份情况

第一节 本次发行情况简介

一、发行股票种类及面值

本次发行的股票为人民币普通股（A股），每股面值人民币1.00元。

二、发行方式

本次发行采用向特定对象非公开发行方式。

三、发行对象及认购方式

本次非公开发行的对象为晨光稀土全体股东，即黄平、红石创投、包钢稀土、沃本新材、虔盛创投、宏腾投资、赵平华、伟创富通、黄建荣、王为。其中：黄平持有晨光稀土58.25%股份，红石创投持有晨光稀土12.50%股份，包钢稀土持有晨光稀土9.25%股份，沃本新材持有晨光稀土6.00%股份，虔盛创投持有晨光稀土4.44%股份，宏腾投资持有晨光稀土3.00%股份，赵平华持有晨光稀土2.35%股份，伟创富通持有晨光稀土2.00%股份，黄建荣持有晨光稀土1.30%股份，王为持有晨光稀土0.91%股份。上述股东以合计持有的全部晨光稀土股份截至审计、评估基准日的评估值与拟置出资产截至审计、评估基准日的评估值的差额部分认购本次发行的股份。

四、发行股份的价格及定价原则

根据《重组管理办法》第四十四条规定：“上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价。”

本次发行股份的定价基准日为上市公司第七届董事会第二十九次会议决议公告日，即2013年8月28日。本公司股票停牌前20个交易日的公司股票交易均价为9.40元/股。

定价基准日至本次股票发行期间，银润投资如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价格按照相应比例进行除权除息调整。

五、发行股份数量及占发行后总股本的比例

本公司合计向发行对象非公开发行A股股票数量根据以下方式确定：

非公开发行股份的总股数=（拟注入资产的交易价格-拟置出资产的交易价格）÷本次非公开发行股份的发行价格

本次拟注入资产、拟置出资产的交易价格参考具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值确定，根据拟注入资产、拟置出资产的交易价格及发行价格计算，本次交易非公开发行股份总量为117.747.558股，其中向黄平发行68.587.951股，向红石创投发行14.718.445股，向包钢稀土发行10.891.649股，向沃本新材发行7.064.854股，向虔盛创投发行5.227.992股，向宏腾投资发行3.532.427股，向赵平华发行2.767.068股，向伟创富通发行2.354.951股，向黄建荣发行1.530.718股，向王为发行1.071.503股。包括最终发行数量在内的重组方案需经中国证监会核准。

本次重大资产重组完成后，上市公司的总股本增加至213.942.665股。本次发行前，椰林湾投资为上市公司第一大股东，廖春荣为上市公司实际控制人。本次发行后，黄平将直接持有上市公司68.587.951股，其一致行动人沃本新材将直接持有上市公司7.064.854股，合计持有的股份数量占上市公司总股本的35.36%，黄平将成为上市公司的控股股东及实际控制人。

六、上市地点

本次非公开发行股票拟在深交所上市。

七、本次发行股份锁定期

根据黄平及其一致行动人沃本新材的承诺，本次交易完成后，黄平、沃本新材在本次交易中认购的股份，自股份上市之日起三十六个月内不转让，之后按照中国证监会及深交所的有关规定执行；晨光稀土除黄平、沃本新材以外的其余八名股东承诺，在本次交易中认购的股份，自股份上市之日起十二个月内不转让，之后按照中国证监会及深交所的有关规定执行。

八、期间损益

根据交易双方签署的《资产置换及发行股份购买资产协议》及《补充协议》，除因本次重大资产重组而发生的成本支出或应承担的税费外，拟置出资产在损益归属期间运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动均由黄平或其指定的第三方享有或承担。

除因本次重大资产重组而发生的成本支出或应承担的税费外，晨光稀土在损益归属期间运营所产生的盈利由上市公司享有，运营所产生的亏损由晨光稀土全体股东按其对晨光稀土的持股比例以现金方式补偿。双方约定，在损益归属期间对晨光稀土不实施分红。

交易双方认可前述损益归属期间的损益及数额应由具有证券业务资格的会计师事务所进行审计确认。

第二节 本次发行前后主要财务数据对比

根据上市公司2012年报、2013年半年报和大华会计师出具的大华审字［2013］004791号《上市公司备考合并审计报告》，本次发行前后本公司主要财务数据变化情况如下：

财务指标	2013年6月30日		2012年12月31日	
	本次发行前（合并）	本次发行后（备考合并）	本次发行前（合并）	本次发行后（备考合并）
总资产（万元）	20.297.42	198.977.90	20.313.82	203.007.58
归属于母公司股东的所有者权益（万元）	16.080.89	115.736.39	16.120.79	113.049.46
归属于母公司股东的每股净资产（元）	1.67	5.41	1.68	5.28
资产负债率	20.26%	41.57%	20.14%	44.05%
	2013年1-6月		2012年度	
营业收入（万元）	509.03	101.584.65	6.520.64	211.924.37
归属于母公司股东的净利润（万元）	-39.90	2.157.02	368.86	7.564.89
每股收益（元）	-0.004	0.10	0.04	0.35
加权平均净资产收益率	-0.25%	1.89%	2.31%	7.03%

根据大华会计师出具的大华核字［2013］004715号《上市公司备考盈利预测审核报告》，本次交易完成后，上市公司2013、2014年盈利预测值分别为9.998.28万元和16.719.97万元，对应的每股收益将达到0.47元和0.78元。

第三节 本次发行前后股本结构变化

本次发行前后，公司的股本结构变化情况如下：

股东名称	本次交易前		本次交易后	
	持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
椰林湾投资	27.438.544	28.52%	27.438.544	12.83%
黄平	n/a	n/a	68.587.951	32.06%
红石创投	n/a	n/a	14.718.445	6.88%
包钢稀土	n/a	n/a	10.891.649	5.09%
沃本新材	n/a	n/a	7.064.854	3.30%
虔盛创投	n/a	n/a	5.227.992	2.44%
宏腾投资	n/a	n/a	3.532.427	1.65%
赵平华	n/a	n/a	2.767.068	1.29%
伟创富通	n/a	n/a	2.354.951	1.10%
黄建荣	n/a	n/a	1.530.718	0.72%
王为	n/a	n/a	1.071.503	0.50%
其他流通股股东	68.756.563	71.48%	68.756.563	32.14%
合计	96.195.107	100.00%	213.942.665	100.00%

本次发行将导致公司控制权发生变化，发行完成后，黄平将成为公司的控股股东及实际控制人。

第五章 财务会计信息

第一节 本次拟置出资产财务会计信息

本次交易中，本公司拟置出资产为除海发大厦一期相关资产及负债以外全部资产及负债。

一、拟置出资产的模拟合并财务状况

根据利安达会计师出具的利安达专字［2013］第1146号《拟置出资产模拟合并审计报告》，本次拟置出资产最近两年一期的模拟合并资产负债表如下：

拟置出资产模拟合并资产负债表

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	61.225.501.16	23.621.285.47	38.970.490.06
应收账款	1.497.142.08	54.994.284.16	-
预付款项	32.376.437.03	17.786.437.03	-
其他应收款	2.828.132.60	732.021.38	196.104.00
流动资产合计	97.927.212.87	97.134.028.04	39.166.594.06
非流动资产：			
投资性房地产	83.224.724.93	84.145.607.07	136.041.012.37
固定资产	803.691.77	838.963.06	627.457.16
在建工程	-	-	-
无形资产	14.060.32	15.141.88	17.305.00
长期待摊费用	-	-	1.328.793.57
非流动资产合计	84.042.477.02	84.999.712.01	138.014.568.10
资产总计	181.969.689.89	182.133.740.05	177.181.162.16
流动负债：			
应付账款	51.658.71	51.658.71	51.658.71
预收款项	16.769.078.64	16.208.887.78	13.841.597.78
应交税费	-4.869.624.84	-4.850.940.34	-3.035.284.63
其他应付款	3.894.483.11	4.222.012.31	4.533.731.89
流动负债合计	15.845.595.62	15.631.618.46	15.391.703.75
负债合计	15.845.595.62	15.631.618.46	15.391.703.75
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	165.075.424.65	165.474.382.77	161.789.458.41
少数股东权益	1.048.669.62	1.027.738.82	-
股东权益合计	166.124.094.27	166.502.121.59	161.789.458.41
负债和股东权益总计	181.969.689.89	182.133.740.05	177.181.162.16

二、拟置出资产的模拟合并经营结果

根据利安达会计师出具的利安达专字［2013］第1146号《拟置出资产模拟合并审计报告》，本次拟置出资产最近两年一期模拟合并利润表数据如下：

拟置出资产模拟合并利润表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年	2011年
一、营业总收入	5.090.286.09	65.206.408.04	8.980.462.22
其中：营业收入	5.090.286.09	65.206.408.04	8.980.462.22
二、营业总成本	5.011.663.78	60.031.223.99	3.452.699.66
其中：营业成本	920.882.14	51.904.405.30	2.383.996.80
营业税金及附加	592.260.97	2.514.822.10	507.392.77
销售费用	-	-	-
管理费用	3.582.218.92	5.832.938.52	5.809.284.11
财务费用	-95.942.51	-378.706.47	42.670.86
资产减值损失	12.244.26	133.291.50	11.768
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-24.473.04	5.302.412.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益	-	-	-
三、营业利润	78.622.31	5.175.184.05	5.527.762.56
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	1.882.11	15.475.40	1351.30
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额	76.740.20	5.159.708.65	5.526.411.26
减：所得税费用	454.767.52	1.485.632.72	1.075.125.33
五、净利润	-378.027.32	3.674.075.93	4.451.285.93
归属于母公司所有者的净利润	-398.958.12	3.688.624.36	4.451.285.93
少数股东损益	20.930.80	-14.548.43	-

第二节 本次拟注入资产财务会计信息

一、本次拟注入资产的合并财务状况

根据大华会计师出具的大华审字［2013］004792号《拟注入资产审计报告》，本次拟注入资产最近两年一期的合并资产负债表数据如下：

拟注入资产合并资产负债表

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	146.458.089.66	158.873.410.66	202.925.485.89
应收票据	22.478.720.00	18.676.924.93	61.294.150.00
应收账款	372.376.894.68	405.378.031.55	146.582.704.47
预付款项	96.760.954.00	83.887.160.95	73.759.482.48
其他应收款	23.004.722.99	21.199.601.68	44.243.485.59
存货	964.705.721.96	1.018.076.127.76	1.435.074.356.14
其他流动资产	6.982.243.96	6.430.317.78	-
流动资产合计	1.632.767.347.25	1.712.521.575.31	1.963.879.664.57
非流动资产：			
长期股权投资	7.996.000.00	7.996.000.00	7.996.000.00
固定资产	176.194.374.51	117.939.882.38	127.163.091.06
在建工程	445.068.04	42.085.852.03	35.933.525.35
无形资产	35.476.731.92	35.916.895.97	38.627.632.37
商誉	1.823.361.01	1.823.361.01	1.823.361.01
长期待摊费用	80.393.210.85	60.110.542.66	65.127.741.01
递延所得税资产	33.678.417.55	30.677.182.37	24.493.035.16
非流动资产合计	336.007.163.88	296.549.716.42	301.164.385.96
资产总计	1.968.774.511.13	2.009.071.291.73	2.265.044.050.53
流动负债：			
短期借款	412.133.143.43	391.398.861.40	539.846.339.23
应付票据	60.000.000.00	60.000.000.00	100.555.000.00
应付帐款	124.992.001.21	90.066.540.10	155.450.370.38
预收款项	47.361.487.25	37.916.786.73	129.244.875.66
应付职工薪酬	4.192.702.39	5.664.422.41	3.350.964.14
应交税费	16.481.072.23	153.114.515.65	230.873.032.13
其他应付款	9.235.430.03	6.995.119.42	11.208.633.82
一年内到期的非流动负债	58.800.000.00	58.800.000.00	9.200.000.00
流动负债合计	733.195.836.54	803.956.245.71	1.179.729.215.36
非流动负债：			
长期借款	49.400.000.00	49.900.000.00	6.000.000.00
其他非流动负债	19.302.500.00	15.205.000.00	4.750.000.00
非流动负债合计	68.702.500.00	65.105.000.00	10.750.000.00
负债合计	801.898.336.54	869.061.245.71	1.190.479.215.36
所有者权益：			
实收资本（股本）	360.000.000.00	360.000.000.00	360.000.000.00
资本公积	46.923.477.53	46.923.477.53	43.923.477.53
专项储备	18.341.452.71	13.026.180.19	-
盈余公积	29.211.721.32	29.211.721.32	29.211.721.32
未分配利润	707.153.792.80	685.599.763.52	610.024.820.63
归属于母公司股东的所有者权益合计	1.161.630.444.36	1.134.761.142.56	1.043.160.019.48
少数股东权益	5.245.730.23	5.248.903.46	31.404.815.69
所有者权益合计	1.166.876.174.59	1.140.010.046.02	1.074.564.835.17
负债和所有者权益总计	1.968.774.511.13	2.009.071.291.73	2.265.044.050.53

二、本次拟注入资产的合并经营结果

根据大华会计师出具的大华审字［2013］004792号《拟注入资产审计报告》，本次拟注入资产最近两年一期的合并利润表数据如下：

拟注入资产合并利润表

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年	2011年
一、营业总收入	1.015.820.356.65	2.119.124.039.66	4.504.584.040.68
其中：营业收入	1.015.820.356.65	2.119.124.039.66	4.504.584.040.68
二、营业总成本	999.526.262.19	2.024.424.666.55	3.790.992.422.82
其中：营业成本	908.398.557.97	1.699.404.889.67	3.187.676.302.36
营业税金及附加	11.433.321.73	101.994.026.57	189.921.502.96
销售费用	2.944.960.62	7.028.336.05	13.190.135.99
管理费用	39.402.453.46	126.534.828.16	217.210.469.71
财务费用	20.048.309.54	43.173.577.56	40.252.218.62
资产减值损失	17.298.658.87	46.289.008.54	142.741.793.18
加：投资收益	60.000.00	2.170.252.87	2.285.955.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润	16.354.094.46	96.869.625.98	715.877.573.18
加：营业外收入	8.966.947.72	1.282.815.56	11.694.472.09
减：营业外支出	641.681.38	2.089.208.69	2.131.821.29
其中：非流动资产处置损失	-	1.730.341.39	1.200.781.60
四、利润总额	24.679.360.80	96.063.232.85	725.440.223.98
减：所得税费用	3.148.217.74	20.200.281.87	109.141.849.13
五、净利润	21.531.143.06	75.862.950.98	616.298.374.85
归属于母公司所有者的净利润	21.554.029.28	75.574.942.89	606.005.529.99
少数股东损益	-22.886.22	288.008.09	10.292.844.86

三、本次拟注入资产会计报表追溯调整事项的说明

本报告书中披露的晨光稀土2011年度经审计的财务数据与舜元地产发展股份有限公司于2012年9月披露的经审计的财务数据存在重大差异的主要原因是晨光稀土对其2011年度会计报表进行追溯调整所致。经大华会计师审计，2011年度晨光稀土合并口径的资产负债表及利润表主要科目调整如下：

单位：元

报表项目名称	舜元地产披露数	差异数	本次披露数
存货	1.785.006.007.30	-349.931.651.16	1.435.074.356.14
递延所得税资产	28.706.610.55	-4.213.575.39	24.493.035.16
应付帐款	856.111.543.84	-700.661.173.46	155.450.370.38
应交税费	182.206.677.89	48.666.354.24	230.873.032.13
其他应付款	15.223.509.40	-4.014.875.58	11.208.633.82
资本公积	38.593.477.53	5.330.000.00	43.923.477.53
盈余公积	17.140.173.12	12.071.548.20	29.211.721.32
未分配利润	326.691.353.29	283.333.467.34	610.024.820.63
归属于母公司股东权益合计	742.425.003.94	300.735.015.54	1.043.160.019.48
少数股东权益	29.737.469.44	1.667.346.25	31.404.815.69
营业成本	3.510.315.322.04	-322.639.019.68	3.187.676.302.36
管理费用	211.880.469.71	5.330.000.00	217.210.469.71
净利润	322.623.163.08	293.675.211.77	616.298.374.85
归属于母公司所有者的净利润	313.997.664.47	292.007.865.52	606.005.529.99

以上涉及追溯调整的主要事项包括暂估采购追溯调整、合并抵销追溯调整、追溯计提股份支付管理费用和追溯调整土地返还款，该等追溯调整均属于会计差错更正，具体情况如下：

（一）暂估采购追溯调整

2011年，晨光稀土及其子公司与少数供应商签订了采购协议或暂存商品约定，但未就相应的协议或约定进行资金结算。同时，晨光稀土及其子公司对上述采购及暂存的商品进行了暂估会计处理，借记存货科目，贷记应付账款-暂估；2012年，经与供应商协商，晨光稀土及其子公司将上述商品全部作退还处理，未形成实际交易，退还时采用红字冲回的会计处理，借记存货科目（红字），贷记应付账款-暂估（红字）。涉及的商品品种、出入库情况、暂估金额及退暂金额具体情况如下：

商品品种	合同签订日期/暂存委托日期	入库日期	入库数量（KG）	暂估金额（元）	合同取消日期/提货通知日期	出库日期	出库数量（KG）	退暂金额（元）
氧化镨钕	2011-05-16	2011-05-19	68.000.00	40.683.760.68	2012-01-13	2012-01-15	18.000.00	10.769.230.77
					2012-08-30	2011-09-02	7.500.00	4.487.179.49
					n/a	2012-01-17（红字）	2.000.00	1.196.581.20
					注：以上2吨氧化镨钕系晨光稀土与普盐商行开票结算的业务。			
					2012-02-07	2012-02-08	40.500.00	24.230.769.22
					小计		68.000.00	40.683.760.68
	2011-10-23	2011-10-24	11.200.00	7.658.119.66	2012-03-05	2012-03-05	11.200.00	7.658.119.66
	2011-06-15	2011-09-05	35.000.00	37.393.162.39	2011-09-22	2012-02-29	35.000.00	37.393.162.39
	2011-06-29	2011-09-30	20.250.00	21.634.615.38	2011-10-09	2012-12-30	20.250.00	21.634.615.38
	2011-06-27	2011-09-30	20.000.00	21.367.521.37	2011-10-20	2012-12-30	20.000.00	21.367.521.37
氧化镨	2011-08-13 2011-08-21	2011-08-26	10.000.00	76.923.076.92	2012-09-15	2012-10-13	5.000.00	38.461.538.46
						n/a	n/a	27.777.777.78
						注：2012年10月，晨光稀土对尚存的5吨稻谷氧化镨按照市价进行了重估，并冲消了首次暂估入账价格与市场价格之间的差额部分		
						n/a	n/a	2.991.452.99
						注：2013年3月，晨光稀土对尚存的5吨稻谷氧化镨按照市价进行了重估，并冲消了前次重估入账价格与市场价格之间的差额部分。		
						2013-05-15	5.000.00	769.2307.69
					小计		10.000.00	76.923.076.92
	2011-08-14 2011-08-17 2011-08-19	2011-08-26	16.000.00	123.076.923.08	2012-02-18	2012-03-18	6.000.00	49.534.441.96
						2012-06-20	3.000.00	19.696.348.04
						2012-08-23	2.000.00	15.384.609.45
						2012-09-24	3.000.00	23.076.914.18
						2012-10-13	2.000.00