

(上接A40版)

项 目	2013年1-2月	2012年度	2011年度	2010年度
营业收入	7,888.19	60,189.96	68,854.49	47,517.98
营业利润	551.27	1,097.47	4,629.64	884.97
归属于上市公司股东的净利润	413.45	1,084.36	3,450.43	588.23
扣非后归属于母公司所有者净利润	413.45	674.31	3,371.41	638.53

洋丰中磷近三年净利润波动较大,主要是因为洋丰中磷主要产品为磷酸一铵和磷酸二铵,原材料主要为磷矿石、铁、硫、液氨,报告期内涨幅较大导致营业成本增加较多;此外,受国家磷复肥出口政策影响,洋丰中磷磷复肥产品收入报告期内波动较大,从而导致净利润的波动。

4、主要生产经营资质证明

洋丰中磷持有的主要生产经营资质证明如下表所示:

序号	证照名称	产品名称	证书编号	有效期
1	全国工业产品生产许可证	硫酸(工业硫酸(浓硫酸))	鄂XK13-015-00004	2015.03.09
2	安全许可证	硫酸20万吨/年、磷酸15万吨/年	(鄂)WH安许证字[延6046]	2015.08.23
3	安全生产许可证	尾矿库运营	(鄂)FM安许证字[2010]042964	2013.05.05
4	危险化学品经营许可证	硫酸、盐酸、烧碱、液氨	(鄂)WH安许证字[2010]043082号	2013.05.05
5	危险化学品生产单位登记证书	-	20121068号	2015.05.16
6	排污许可证	-	420812043	2013.01.14
7	排污许可证	-	H-附-12-00010	2015.12.19

亿诺特75%股权
1、基本情况
中文名称:湖北澳特化工有限公司
成立时间:2003年9月17日
注册资本:800万元
实缴资本:800万元
公司类型:有限责任公司(中外合资)
注册地址:湖北省荆门市石桥镇
法定代表人:杨学才
经营范围:磷矿、磷肥、磷酸氢铵、有机-无机复混肥料、复混(合肥)、磷酸肥料及化肥生产产品的生产和销售(不含国家专项规定项目)、技术服务。
股东出资额和出资比例:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	新丰丰肥业	600	货币	75%
2	澳大利亚元氏集团有限公司	200	货币	25%
3	合计	800		100%

2、历史沿革
(1)设立情况
根据荆门市经济贸易委员会于2003年8月5日、2003年9月3日分别下发的鄂经贸[2003]203号、鄂经贸[2003]204号文,洋丰股份和澳大利亚元氏集团(以下简称“元氏集团”)于2003年8月13日签署合营合同,约定共同设立合资公司,投资总额为800万元,注册资本为800万元,其中洋丰股份出资600万元,以现金形式生产合成造粒设备、设施和生产工艺技术入股,占75%的股权,元氏集团以现金35万澳元折合200万元出资,占25%的股权。

2003年9月12日,荆门市对外经济贸易合作局出具荆外经贸[2003]355号《同意湖北澳特化工有限公司成立、章程的批复》;澳特公司于2003年9月15日取得荆门市对外经济贸易委员会于2003年7月6日《中华人民共和国外商投资企业批准证书》;澳特公司于2003年9月17日取得荆门市为合办总字第500029号的《企业法人营业执照》。

2003年9月16日,洋丰股份与元氏集团签署《合营补充协议》,约定洋丰股份原出的设备、设施以及技术出资为以现金形式出资,2003年11月17日,荆门市对外经济贸易合作局下发了荆外经贸[2003]80号《湖北澳特化工有限公司变更出资方式等问题的批复》。
湖北金恒会计师事务所有限公司于2003年10月30日出具的鄂会验[2003]300号《验资报告》,截至2003年10月30日,澳特公司已收到洋丰股份缴纳的注册资本585万元,收到元氏集团缴纳的注册资本23.6667万美元,折合人民币955万元,合计缴纳的注册资本780万元,尚需20万元注册资本未缴足。

2006年5月15日,澳特公司召开董事会并通过《股东以利润赠予20万元注册资本的决议》。2006年5月15日,洋丰股份、元氏集团以分配股利形式向澳特公司增资571.5万元。2006年5月15日,荆门市商务局出具编号为荆商办[2006]369号的《关于湖北澳特化工有限公司变更出资方式问题的批复》,同意上述出资方式变更。湖北金恒会计师事务所有限公司于2008年8月16日出具编号为鄂会验[2008]370号《验资复核报告》,验证澳特公司分别收到洋丰股份、元氏集团以分配股利形式缴纳的注册资本15万元、5万元,澳特公司注册资本800万元已全部出资到位。澳特本次增资后的股权结构如下表所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	洋丰股份	600	货币	75%
2	澳大利亚元氏集团有限公司	200	货币	25%
3	合计	800		100%

2、股权转让
2007年12月17日,澳特公司召开董事会并作出决议,同意洋丰股份将其持有的澳特股份全部转让给新丰丰肥业。同日,洋丰股份与新丰丰肥业签署了《股权转让协议》。2008年3月27日,荆门市商务局作出荆商办[2008]26号《关于湖北澳特化工有限公司股权转让事宜》,同意上述股权转让事宜。就本次股权转让事宜,澳特公司于2008年3月31日召开了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准;就增资事宜,澳特公司于2003年7月6日办理了工商变更登记手续。此次股权转让后,澳特公司的股权结构变更为:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	新丰丰肥业	600	货币	75%
2	澳大利亚元氏集团有限公司	200	货币	25%
3	合计	800		100%

3、最近一年一期主要历史财务数据(未经审计)

项目	2013.2.28	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
资产合计	18,102.25	18,759.27	17,745.46	20,863.94
负债合计	5,206.71	6,025.64	6,984.03	11,409.73
归属于上市公司所有者权益合计	12,895.54	12,733.64	10,761.43	9,454.21

项目	2013年1-2月	2012年度	2011年度	2010年度
营业收入	4,792.00	56,268.64	48,359.16	46,867.28
营业利润	218.51	3,226.60	2,336.57	3,878.69
归属于上市公司所有者净利润	163.89	2,416.61	1,751.22	2,916.75
扣非后归属于母公司所有者净利润	163.89	2,431.58	1,747.59	2,917.56

4、主要生产经营资质证明

澳特持有的主要生产经营资质证明如下表所示:

序号	证照名称	产品名称	证书编号	有效期
1	全国工业产品生产许可证	复混肥料(复混肥料(高浓度)、复合肥料(高浓度)、磷酸肥料、有机-无机复混肥料)	鄂XK13-001-00050	2015.5.27
2	排污许可证	-	H-附-12-00002	2015.9.30

亿(湖北新丰丰60%股权)
中文名称:湖北徐新丰丰肥业有限公司
成立时间:2010年9月9日
注册资本:10,000万元
实缴资本:10,000万元
注册地址:湖北省恩施州恩施市西坪村
法定代表人:杨学才
经营范围:磷矿、磷肥、磷酸氢铵、有机-无机复混肥料、复混(合肥)、磷酸肥料及化肥生产产品的生产和销售(不含国家专项规定项目)、技术服务。
股东出资额和出资比例:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	新丰丰肥业	6,000	货币	60%
2	北京市丰瑞达农业生产资料有限责任公司	4,000	货币	40%
3	合计	10,000		100%

2、历史沿革
(1)设立情况

2010年8月18日,新丰丰肥业召开董事会作出决议,同意与保定市三星物资贸易有限公司共同出资设立湖北新丰丰肥业(以下简称“新丰丰肥业”)。2010年9月9日出具徐会验字[2010]第139号《验资报告》,对湖北新丰丰肥业设立的注册资本予以验证。
2012年12月13日,湖北新丰丰肥业办理了工商变更登记,变更后的股权结构为:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	新丰丰肥业	6,000	货币	60%
2	北京市丰瑞达农业生产资料有限责任公司	4,000	货币	40%
3	合计	10,000		100%

3、最近一年一期主要历史财务数据(未经审计)

项目	2013.2.28	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
资产合计	30,103.17	20,640.49	7,620.81	4,989.79
负债合计	20,400.23	15,962.94	2,786.50	4.82
归属于上市公司所有者权益合计	9,702.94	4,777.55	4,834.31	4,984.98

项目	2013年1-2月	2012年度	2011年度	2010年度
营业收入	8,481.96	18,667.73	-	-
营业利润	-74.66	-58.25	-151.13	-15.02
归属于上市公司所有者净利润	-74.66	-50.78	-150.67	-15.02
扣非后归属于母公司所有者净利润	-74.66	-50.78	-148.82	-15.02

4、主要生产经营资质证明

湖北新丰丰肥业持有的主要生产经营资质证明如下表所示:

序号	证照名称	产品名称	证书编号	有效期
1	全国工业产品生产许可证	复混肥料(复混肥料(高浓度)、复合肥料(高浓度)、磷酸肥料、有机-无机复混肥料)	(冀)XK13-001-00162	2017.11.25
2	排污许可证	-	PWD-130625-0117	2013.10.16

湖北新丰丰肥业持有的主要生产经营资质证明如下表所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	新丰丰肥业	6,000	货币	60%
2	北京市丰瑞达农业生产资料有限责任公司	4,000	货币	40%
3	合计	10,000		100%

3、最近一年一期主要历史财务数据(未经审计)

项目	2013.2.28	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
资产合计	30,103.17	20,640.49	7,620.81	4,989.79
负债合计	20,400.23	15,962.94	2,786.50	4.82
归属于上市公司所有者权益合计	9,702.94	4,777.55	4,834.31	4,984.98

2、历史沿革
(1)设立情况
2012年12月31日,湖北新丰丰肥业召开股东会,会议决议确定由三星物资贸易有限公司持有本公司40%的股权,新丰丰肥业持有本公司60%的股权。同日,保定市三星物资贸易有限公司与洋丰丰瑞达农业生产资料有限责任公司签订了《股权转让协议》。

依据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》、《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》、《化肥产品生产许可证实施监督管理办法》、《新丰丰肥业子公司应时及办理股权转让、新丰丰肥业子公司不断加强对外工作人员的思想教育和业务培训,提高岗位人员素质,增强其责任意识,确保其严格按操作规范处理业务。同时,新丰丰肥业子公司极为重视资质证书的续展工作,公司的相关资质均按时进行了续展的工作程序和要求,公司设立了专门的部门、岗位,就资质认证及续展工作的影响,较好地进行了分工,公司的资质认证及续展已形成长效化和制度化,能够较好的控制相关风险,根据相关法律法规,到期后续展不存在重大不确定性。

六、拟购置资产相关权证办理的情况
(一)关于购置土地使用情况的情况说明
本次拟注入资产涉及的主要土地使用情况如下表所示:

序号	公司名称	土地宗地面积(万平方米)	土地面积(万平方米)	已办证宗数	已办证面积(万平方米)
1	新丰丰肥业100%股权	22	76.52	22	76.52
2	山东洋丰100%股权	3	20.28	3	20.28
3	雷波洋丰100%股权	1	46.08	1	46.08
4	广西新丰丰100%股权	1	12.07	1	12.07
5	宜昌新丰丰90%股权	5	37.40	5	37.40
6	洋丰中磷80%股权	10	42.74	10	42.74
7	河北新丰丰60%股权	1	11.31	0	0.00
合计		43	246.40	42	235.09

从上表统计,本次拟注入资产涉及土地宗数43宗,42宗已取得土地使用权证,土地面积约235.09万平方米,其中洋丰丰肥业有一宗划拨地3.56万平方米,尚有1.24宗地为河北新丰丰建设用地约11.31万平方米,目前土地证正在办理过程中。

待办证土地情况如下表:

公司名称	待办证土地名称	待办证土地面积(亩)	待办证土地评估总面积(亩)	账面价值(万元)	账面价值占资产账面价值比例	预估价值(万元)	预估价值占资产账面价值比例
洋丰中磷	磷矿(土地划拨)	35,619.90	1.61%	-	-	609.10	0.26%
河北新丰丰	厂区用地	113,100.00	5.13%	2,239.39	1.42%	2,239.39	0.96%
合计		148,719.90	6.74%	2,239.39	1.27%	2,848.49	1.13%

序号	公司名称	房产证数量	房屋面积(万平方米)	已办证房产数量	已办证房产面积(万平方米)
1	新丰丰肥业100%股权	132	26.29	131	25.17
2	山东洋丰100%股权	29	10.65	29	10.65
3	雷波洋丰100%股权	11	5.50	11	5.50
4	广西新丰丰100%股权	15	4.43	15	4.43
5	宜昌新丰丰90%股权	42	8.14	42	8.14
6	洋丰中磷80%股权	15	5.13	14	4.74
7	河北新丰丰60%股权	14	5.20	0	0.00
合计		258	65.34	242	58.63

从上表统计,本次拟注入资产涉及房屋证数量258个,242宗地已取得房产证,房屋面积约58.63万平方米,未办房产证的房屋建筑面积主要是河北新丰丰,目前正在办理土地证后,取得土地证后将立即办理房产证。待办证房产情况如下表:

序号	公司名称	待办证房产名称	待办证房产面积 (m ²)	待办证房产评估 总面积占比例	账面价值 (万元)	账面价值占 资产账面价值 比例	预估价值 (万元)	预估价值占 资产账面价值 比例
1	新丰丰肥业	仓库	11,200.00	1.71%	577.12	0.33%	842.65	0.33%
2	洋丰丰肥业	1号新仓库	3,806.40	0.58%	148.61	0.08%	192.6	0.08%
3	山东洋丰	煤库主楼	4,665.10	0.71%	556.9	0.32%	594.33	0.24%
4	雷波洋丰	原料仓库1	8,904.26	1.36%	554.57	0.31%	602.1	0.24%
5	广西新丰	成品仓库1	12,586.45	1.93%	802.73	0.45%	863.43	0.34%
6	宜昌新丰	成品仓库2	11,812.34	1.81%	735.09	0.42%	798.75	0.32%
7	洋丰中磷	磨房及磨房所	70.00	0.01%	7.8	0.00%	8.16	0.00%
8	河北新丰	煤库附楼	272.00	0.04%	29.25	0.02%	31.46	0.01%
9	洋丰中磷	车间办公楼	919.76	0.14%	68.41	0.04%	70.31	0.03%
10	洋丰中磷	配套设施仓库	546.20	0.08%	31.2	0.02%	36.4	0.01%
11	洋丰中磷	综合楼	4,326.79	0.66%	365.24	0.21%	414.66	0.16%
12	洋丰中磷	磨房及磨房所	1,763.80	0.27%	126.59	0.07%	133.05	0.05%
13	洋丰中磷	原料仓库	3,240.63	0.50%	273.12	0.15%	282.65	0.11%
14	洋丰中磷	办公楼	2,359.17	0.36%	213.55	0.12%	231.2	0.09%
15	洋丰中磷	副业队房宿舍及 厨房	236.26	0.04%	20.39	0.01%	26.86	0.01%
16	洋丰中磷	副业队房宿舍及 职工餐厅	291.20	0.04%	33.86	0.02%	34.82	0.01%
17	合计		66,999.86	10.25%	4,544.43	2.57%	5,163.43	2.05%

(二)待办证的房产及土地评估说明
对于未办证的房产,主要是少量房产及土地,评估机构按照下列原则进行评估:

1、房产
对进入评估范围的未取得房产的房产,评估机构主要采用重置成本法进行评估,即按照评估基准日价格标准重置取得房产,在此基础上考虑各种贬值后确定评估价值,与正常房产评估方式相同。从价值量有一定影响,对评估值无影响;因权属没有法定的权属证明文件,对资产的交易、处置等有一定的影响。

2、土地
对于评估基准日无证、预估价值未报取得土地使用权的土地,评估机构按照房产所在地的可比同类土地的转让交易价格进行比较、调整,一般采用市场法进行评估。

对于预估价值未报取得土地使用权的土地,我们按照账面价值进行,有以下方面原因:(1)该部分土地使用取得方式合法,暂时不能按照正常土地使用权进行评估;(2)假设该部分土地在预期的合理时间内取得合法权属文件,即以评估基准日,且目前我国土地政策规定,取得土地也是通过招拍挂的市场行为取得,价值相当与已付账账面价值加上相关税费,其中:已付账价值在账面上已有所体现,后续取得合法权属证明文件,只是取得相关税费和利息产生的价值,公允价值并不会有较大变化,因此该部分土地预估价值按照账面价值列示为正式估值价值差异不大。

新丰丰肥业及下属各子公司部分土地和房屋正在办理产权证,上述土地和房产所有权证正在本次重组的第二次重组会议上召开办理程序。同时,洋丰股份若,若上述土地、房产未能在评估基准日前通过核准本次重大资产重组方案且实际支付成本费用高于基于资产评估,洋丰股份将以现金形式补足超出部分。

七、拟注入资产主要生产经营业务
新丰丰肥业注入上市公司的业务为磷复肥的研发、生产和销售,产品主要包括原基复合肥、磷基复合肥、高磷复合肥、磷一铵等,还包括系列复合肥如水稻肥、专用肥、缓控释复合肥、磷基复合肥等系统,有机-无机复混肥料。

八、其他业务情况
根据农业部农业技术推广目录中的“缓控释肥及专用肥、缓控释肥料的生产项目”,近年国家大力支持化肥发展,促进农民增收,先后取消农业税,对农民实行良种补贴、粮食直补、农资综合补贴等多项惠农政策,大大调动了农民种植的积极性。

2001年以来,国内复合肥市场产销两旺,复合肥销量从983.7万吨增长至1,895.1万吨,增长了92.65%;从收入上,已经成为国家重点发展的化肥产品之一。在未来几年,随着国家对“三农”支持力度的不断加大,农民收入的不提高,农业生产对复合肥的需求量仍将保持持续增长态势。

项目	2013.2.28	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
总资产	55.00	55.00	55.00	55.00
净资产	55.00	55.00	55.00	55.00
营业收入	55.00	55.00	55.00	55.00
营业利润	55.00	55.00	55.00	55.00
净利润	55.00	55.00	55.00	55.00
归属于上市公司所有者净利润	55.00	55.00	55.00	55.00
扣非后归属于母公司所有者净利润	55.00	55.00	55.00	55.00

注:以上数据未经审计,经审计的数据将在《重大资产重组及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中披露。

(三)拟注入资产盈利能力说明
根据初步测算计算,拟注入资产近三年一期的盈利情况如下表所示:

项目	2013年1-2月	2012年度	2011年度	2010年度
营业收入	116,685.96	806,757.96	815,221.58	613,785.07
利润总额	8,282.97	48,396.28	61,812.36	48,608.59
净利润	6,172.24	38,152.39	49,724.34	39,018.33
归属于上市公司净利润	5,971.14	37,099.70	47,612.25	38,241.49
扣非后归属于母公司净利润	5,929.75	35,709.72	45,411.34	37,668.80

本次交易拟注入的磷复肥业务经营盈利能力良好,根据拟注入资产未经审计的财务报表,拟注入资产2012年度归属于母公司的净利润为3.71亿元,比2011年归属于母公司的净利润减少1.05亿元,原因在2012年磷复肥出口政策的影响以及雷波洋丰所处地区进行道路扩建使用原材料及产品难以进行生产导致产量下降。

假设按本次发行股份数量3.67亿股进行折算,本次交易完成后,上市公司总资产约为6.25亿元,归属于上市公司2012年每股收益约0.59元,并提高了“西新丰丰40万吨/年高浓度复合肥生产线”的公司盈利能力还将进一步提升。

因此,本次交易有利于提高上市公司盈利能力及可持续发展能力,符合上市公司全体股东及中小投资者的利益。

八、最近一年一期资产评估、交易、增资、改制情况
(一)最近一年一期交易情况

1、新丰丰肥业注入新丰丰肥业100%股权
(1)交易情况
2013年2月27日,经新丰丰肥业和洋丰股份股东大会决议分别通过,新丰丰肥业与洋丰股份签订股权转让协议,新丰丰肥业将其持有的新丰丰肥业100%股权转让给洋丰股份。截至2012年12月31日,新丰丰肥业净资产为9.92亿元,双方协商作价1.00亿元。

(二)转让原因
1、新丰丰肥业主营业务磷矿石资源投资与开发,与新丰丰肥业主营业务磷复肥的研发、生产和销售存在差异,且其生产、采购、销售、人员等方面均自成体系独立。

2、新丰丰肥业注入的主要资产为磷矿资产,正处于前期大规模探矿投入阶段,未来仍需继续投入大量的资金,且未来利润增长速度难以预期,难以形成资产保值增值,因此存在资产减值风险,因此存在较大的不确定性。

3、转让原因的法律程序
新丰丰肥业注入新丰丰肥业和洋丰股份股东大会决议分别通过,并已签署合法有效的《股权转让协议》,且已向主管工商部门提交履行工商变更登记手续,完成工商变更登记手续不存在法律障碍。

经核查,并认为新丰丰肥业转让新丰丰肥业履行法律程序完备,对本次重大资产重组不构成障碍。

(三)是否符合《证券期货法律适用意见第3号》
新丰丰肥业注入资产至今,主营业务一直为磷复肥研发、生产和销售,为实现新丰丰肥业优质资产及主营业务注入,新丰丰肥业在本次重大资产重组前将新丰丰肥业转让给同一实际控制人下的洋丰股份。截止2