

证券代码:600433 证券简称:冠豪高新 公告编号:2020-临043

广东冠豪高新技术股份有限公司

关于本次换股吸收合并摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及公司采取措施的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据广东冠豪高新技术股份有限公司（下称“冠豪高新”、“公司”或“本公司”）第七届董事会第十九次、第二十次决议，冠豪高新发行A股股份换股吸收合并佛山华新包装股份有限公司（下称“粤华包”）并募集配套资金（下称“本次换股吸收合并”或“本次交易”），为保护中小投资者知情权、维护中小投资者利益，根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）、《中国证监会关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发〔2014〕17号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告〔2015〕31号）等相关规定，现就本次交易对即期回报摊薄的影响进行了认真、审慎的分析，现就本次交易对公司主要财务指标的影响及公司拟采取的填补措施公告如下：

一、本次交易的基本情况

冠豪高新发行A股的方式换股吸收合并粤华包。同时，冠豪高新采用询价发行方式向不超过35名特定投资者非公开发行A股股份募集配套资金不超过5亿元，募集资金总额不超过冠豪高新换股吸收合并粤华包金额的100%，且发行股份数量不超过发行前公司总股本的30%，即381,394,632股。

二、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

一、本次换股吸收合并的必要性和合理性

1.顺应造纸行业发展趋势，整合造纸行业优质资产，实现国有资产保值增值

当前，国内造纸行业面临发展机遇，也在同步面临新的挑战。一方面，随着“限塑令”趋严、消费升级影响，生态环保型可降解纸产品成为市场发展方向，具有发展前景广阔。另一方面，造纸行业集中度持续提升，行业头部企业加大产能投入力度，行业集中度持续提升。冠豪高新作为造纸行业龙头企业，通过换股吸收合并粤华包，将进一步整合造纸行业优质资产，实现国有资产保值增值，提升核心竞争力，增强可持续发展能力。

二、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

三、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

四、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

五、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

六、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

将直接持有冠豪高新36,805.81万股股份，占本次权益变动后冠豪高新股份总数的20.07%，成为冠豪高新的大股东；中国纸业将直接持有冠豪高新33,240.39万股股份，占本次权益变动后冠豪高新股份总数的18.10%。本次权益变动后，冠豪高新通过中国纸业、华新发展增持持有冠豪高新70,106.20万股股份，减持通裕持有冠豪高新的股份比例由26.10%提升至38.17%，仍为冠豪高新的实际控制人。

一、本次交易的基本情况

姓名	佛山华新包装股份有限公司(以下简称“粤华包”)实际控制人(包括配偶)
法定代表人	李山
注册资本	46,790万元人民币
注册地址	佛山市南海区九江镇沙涌村
统一社会信用代码	91440901062892820

二、本次交易的基本情况

姓名	中国纸业投资有限公司
法定代表人	张敬
注册资本	91,000,000.00元
注册地址	北京市西城区西便门大街2号1层1010
统一社会信用代码	91110101000000000

三、所获及后续事项

（一）本次权益变动完成后，按照粤华包与冠豪高新1:1.188的换股比例，不考虑募集配套资金及收购粤华包、现金选择权发行安排，公司的股权结构如下：

股东名称	本次变更前		本次变更后	
	持股比例(%)	股数(万股)	持股比例(%)	股数(万股)
通裕股份	—	—	36.80581	20.07%
中国纸业	33.24039	—	66.48078	36.17%
冠豪高新其他股东	33.75961	72,500.00	33.75961	18,519.28
新增华包实际控制人李山	—	—	37.47419	20.60%
合计	37.11111	100,000.00	100.000	583,676.89

注：以上数据系不考虑募集配套资金、收购粤华包和现金选择权的实施的影响

（二）鉴于本次交易实施后，华新发展将直接持有中国纸业中国纸业直接持有本次交易后公司股份总数的20.07%，成为公司的大股东；中国纸业将直接持有公司股份总数的18.10%，成为公司的第二大股东；中国纸业、华新发展、通裕股份共同持有冠豪高新股份总数的38.17%，成为冠豪高新的实际控制人。本次交易完成后，冠豪高新通过中国纸业、华新发展增持持有冠豪高新70,106.20万股股份，减持通裕持有冠豪高新的股份比例由26.10%提升至38.17%，仍为冠豪高新的实际控制人。

（三）根据《中华人民共和国证券法》和《上市公司收购管理办法》（2020年修订）》等相关法律法规的规定，本次权益变动属于信息披露义务人依法履行信息披露义务，相关信息详见公司同日刊登在上交所网站及指定信息披露媒体的《广东冠豪高新技术股份有限公司收购报告书》（摘要）。

（四）本次交易实施前的程序包括：

- 1.冠豪高新股东大会审议通过本次交易；
- 2.粤华包股东大会审议通过本次交易；
- 3.本次交易取得中介机构审核。

本次交易除需符合上述法律法规规定，以及最终取得批准或核准的时间都存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险，特此公告。

广东冠豪高新技术股份有限公司 2020年11月20日

证券代码:600433 证券简称:冠豪高新 公告编号:2020-临046

广东冠豪高新技术股份有限公司

关于收购报告书(摘要)的提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“冠豪高新”）拟通过向佛山华新包装股份有限公司（以下简称“粤华包”）全换股吸收发行A股股票的方式换股吸收合并粤华包（以下简称“本次合并”或“本次权益变动”）并发行A股股份募集配套资金（与本次合并统称“本次交易”），为保护中小投资者知情权、维护中小投资者利益，根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告〔2015〕31号）等相关规定，现就本次交易对即期回报摊薄的影响进行了认真、审慎的分析，现就本次交易对公司主要财务指标的影响及公司拟采取的填补措施公告如下：

一、本次交易的基本情况

冠豪高新发行A股的方式换股吸收合并粤华包。同时，冠豪高新采用询价发行方式向不超过35名特定投资者非公开发行A股股份募集配套资金不超过5亿元，募集资金总额不超过冠豪高新换股吸收合并粤华包金额的100%，且发行股份数量不超过发行前公司总股本的30%，即381,394,632股。

二、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

三、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.79	12.05%
归属于上市公司股东的净资产	1,304.43	17,055.23	79.55%	17,020.21	20,212.28	18.97%
基本每股收益(元/股)	0.0088	0.0611	26.20%	0.138	0.106	-18.04%
净资产收益率(加权平均)	0.0060	0.0826	19.11%	0.1171	0.091	-23.01%

本次换股吸收合并对冠豪高新，不考虑募集配套资金影响，冠豪高新最近一年一期的资产总额、营业收入、利润总额、净利润及归属于上市公司股东的净资产均将得到显著提升，最近一年基本每股收益有所上升，但最近一期基本每股收益将有所下降。本次交易完成后，冠豪高新及粤华包即期回报摊薄的影响分析如下：

四、本次换股吸收合并对冠豪高新及粤华包即期回报的影响分析

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东冠豪高新技术股份有限公司备考审阅报告》（信会师专字【2020】第2222号）及《广东冠豪高新技术股份有限公司审计报告》（信会师专字【2020】第2423号），不考虑募集配套资金影响，本次交易完成后冠豪高新的主要财务指标如下：

项目	2020年9月30日(2020年1-9月)			2020年12月31日(2019年度)		
	换股前	换股后	变化率	换股前	换股后	变化率
总资产	309,322,621	692,286,719	57.76%	334,307,012	652,670,693	14.12%
归属于上市公司股东净资产	209,122,621	472,199,219	22.52%	208,355,319	469,462,729	22.67%
营业收入	106,779.76	292,523.41	30.86%	269,429.67	681,333.69	16.16%
利润总额	7,876.42	17,055.23	14.94%	26,212.28	22,987.79	13.03%
净利润	6,130.28	15,988.00	15.64%	16,303.12	12,987.7	