



广东金冠科技股份有限公司

公开转让说明书

主办券商



东海证券股份有限公司

二零一四年六月

# 重大事项提示

本节扼要披露投资者应特别关注的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

## （一）技术与产品开发风险

本行业是印前设计、印刷、模切、糊盒、烫金等技术、防伪技术、质量监控技术等多个专业领域综合性技术不断应用的制造领域，行业技术壁垒在不断提高。目前，传统印刷技术应用日趋成熟，药品电子监管码喷码印刷技术、防伪技术、质量监控技术等应用处于不断改进完善中，公司若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。

## （二）汇率波动风险

进口纸品的采购价格、高档印刷机的进口采购价格，以及包装产品的出口销售价格，均受到人民币汇率波动的影响。当前人民币汇率升值使得公司采购成本和出口收入均有所降低，未来人民币汇率的波动使公司经营业绩及盈利状况面临一定的风险。

## （三）人员流失技术失密风险

高端防伪包装印刷重视个性化设计、高精确度的印刷质量，复合使用多种复杂工艺，使得有先进技能、经验丰富的高级技术人员成为了越发稀缺的专有人才。为了激励技术人员、加大对优秀科技人才和成果的奖励力度，公司制定了较为健全、科学的激励政策和机制。同时，为保证核心技术的安全，公司与公司所有技术人员及关键岗位人员签署了《保密承诺书》。公司还通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引与稳定核心技术人员。但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对公司的持续技术创新能力产生一定的影响。

## （四）市场开拓风险

报告期内，公司业务稳定增长，公司科研力量和高端产品生产能力不断加大投入，在发展规划中将对高端产品市场进行重点开拓。在市场开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户对在设计、价格、制造等方面的要求，公司可能无法将已有的技术优势转化为实际销售，这将对公司发展产生不利影响。

#### **（五）原材料价格上涨风险**

随着国内持续高速的货币发行，国内原材料和动力价格存在上涨的风险。

包装产品的主要原材料为金银卡纸、白卡纸、白板纸等各类纸张，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例一般达到 30%以上，因而纸制品原材料价格的波动对行业企业经营及盈利状况影响较大。目前行业生产所需的各类纸制品在国内外市场供应充足，为保证产品质量，中高档包装用纸仍有部分需从欧美发达国家进口，进口纸品价格相对较高，采购周期相对较长。预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本行业企业纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。

此外，利比亚、埃及等国家局势的动荡可能引致全球能源价格上涨，胶黏剂、油墨和涂料的原材料受原油价格影响较大，也存在较大不确定性。

同时，《劳动合同法》实施后，规范了劳资关系，工人工资上涨、人力资源成本上升等因素，也会使企业成本加大。

#### **（六）公司发展受资金不足限制**

公司成立以来主要以自有资金发展，公司自有资金规模较小。随着产品市场需求增加，公司需要更多的资金支持。

公司目前的主要客户为国内化妆品、食品、药品等行业的大中型企业，为满足客户不断提升的品质要求，公司持续进行技术改造和质量攻关，在升级引进先进印刷及印后设备、生产工序流程化方面需要有更多的资金投入。公司重视产品研发，在印前色彩管理系统升级、防伪和各种表面处理、结构处理工艺的研发等方面也有较大的资金需求。目前市场资金趋于谨慎，金融危机爆发之后银行风险

控制更加严格。公司目前整体规模不大，规模效应不明显，筹措资金渠道有限，公司发展受资金不足的限制。

### （七）规模较小的风险

2012年和2013年公司营业收入分别为10,074.95万元和10,669.21万元。经过数年发展，公司的经营规模稳步扩大，具备了较强的盈利能力。但截至2013年12月31日，公司资产总额为12,801.25万元，净资产为7,385.21万元，与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在抗风险能力相对较弱的风险。

### （八）家族控制的风险

公司实际控制人为吴学勇家族，吴氏家族共持有公司95.14%的股份。虽然公司通过制定“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

# 目录

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| <b>重大事项提示</b> .....                      | <b>1</b>   |
| <b>目录</b> .....                          | <b>4</b>   |
| <b>第一节 释义</b> .....                      | <b>6</b>   |
| <b>第一节 基本情况</b> .....                    | <b>8</b>   |
| 一、公司基本情况.....                            | 8          |
| 二、本次挂牌情况.....                            | 9          |
| 三、公司股东情况.....                            | 10         |
| 四、公司设立以来股本的形成及变化情况.....                  | 15         |
| 五、公司董事、监事及高级管理人员基本情况.....                | 24         |
| 六、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....                | 27         |
| 七、与本次挂牌有关的机构.....                        | 28         |
| 八、挂牌公司与中介机构的关系的说明.....                   | 30         |
| <b>第二节 公司业务</b> .....                    | <b>32</b>  |
| 一、公司主要业务、产品和服务情况.....                    | 32         |
| 二、公司组织结构及主要运营流程.....                     | 35         |
| 三、与公司业务相关的关键资源要素.....                    | 44         |
| 四、员工结构.....                              | 59         |
| 五、与业务相关的主要情况.....                        | 62         |
| 六、商业模式.....                              | 71         |
| 七、公司所处行业情况.....                          | 73         |
| <b>第三节 公司治理</b> .....                    | <b>92</b>  |
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....            | 92         |
| 二、公司治理机制建设及执行情况.....                     | 93         |
| 三、公司及控股股东、实际控制人近两年违法违规及受处罚情况.....        | 96         |
| 四、公司独立运营情况.....                          | 96         |
| 五、同业竞争.....                              | 98         |
| 六、公司报告期内资金占用、对外担保等情况.....                | 98         |
| 七、董事、监事、高级管理人员.....                      | 100        |
| <b>第四节 公司财务</b> .....                    | <b>105</b> |
| 一、最近两年的财务会计报表.....                       | 105        |
| 二、最近两年财务会计报告的审计意见.....                   | 116        |
| 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响..... | 117        |
| 四、最近两年的主要会计数据和财务指标简表及分析.....             | 138        |
| 五、报告期利润形成的有关情况.....                      | 145        |

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| 六、财务状况分析 .....                           | 163        |
| 七、关联方与关联交易 .....                         | 184        |
| 八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 ..... | 191        |
| 九、报告期内资产评估情况 .....                       | 191        |
| 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策 ..... | 192        |
| 十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....        | 192        |
| 十二、可能影响公司持续经营的风险因素 .....                 | 193        |
| 十三、公司未来发展计划 .....                        | 195        |
| <b>第五节 有关声明 .....</b>                    | <b>202</b> |
| <b>第六节附件.....</b>                        | <b>207</b> |

# 第一节 释义

在本说明书中，除非另有说明，下列简称和术语具有如下含义：

| 基本简称             |   |                                                                |
|------------------|---|----------------------------------------------------------------|
| 公司\本公司\股份公司\金冠科技 | 指 | 广东金冠科技股份有限公司                                                   |
| 有限公司\金冠有限        | 指 | 广东金冠科技股份有限公司的前身广东金冠科技发展有限公司                                    |
| 金冠实业\金冠投资        | 指 | 广东金冠印刷实业有限公司，2011年12月更名为广东金冠投资有限公司                             |
| 广州冠晟             | 指 | 广州冠晟纸品有限公司                                                     |
| 晟誉投资             | 指 | 广州晟誉投资合伙企业（有限合伙）                                               |
| 股东大会             | 指 | 广东金冠科技股份有限公司股东大会                                               |
| 股东会              | 指 | 广东金冠科技股份有限公司股东会                                                |
| 董事会              | 指 | 广东金冠科技股份有限公司董事会                                                |
| 监事会              | 指 | 广东金冠科技股份有限公司监事会                                                |
| 主办券商、东海证券        | 指 | 东海证券股份有限公司                                                     |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                     |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                   |
| 《公司章程》           | 指 | 2014年3月15日股东大会审议通过的《广东金冠科技股份有限公司章程》                            |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                         |
| 三会               | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                                                 |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                 |
| 省工商局             | 指 | 广东省工商行政管理局                                                     |
| 中国印工协            | 指 | 中国印刷及设备器材工业协会                                                  |
| ERP              | 指 | Enterprise Resource Planning（企业资源计划或企业资源规划）                    |
| 制版               | 指 | 将原稿复制成印版的统称                                                    |
| 晒版               | 指 | 载有图文的胶片、硫酸纸和其它有较高透明度的载体上的图文，通过曝光将图文影印到涂有感光物的网版、PS版、树脂版等材料上的工作。 |
| 上光               | 指 | 在印刷品表面涂上（或喷、印）一层无色透明涂料，干后起保护及增加印刷品光泽的作用                        |
| 菲林               | 指 | 银盐感光胶片                                                         |

| 基本简称    |   |                                   |
|---------|---|-----------------------------------|
| CTP     | 指 | 从计算机直接到印版，是一种数字化印版成像过程            |
| UV 印刷   | 指 | 是一种通过紫外光干燥、固化油墨的一种印刷工艺            |
| 烫金机     | 指 | 完成烫金工艺的设备                         |
| 海德堡     | 指 | 海德堡印刷机械股份公司                       |
| 糊盒机     | 指 | 将印刷好、模切成型的纸板折叠成型并粘好糊口的机器          |
| 模切机     | 指 | 又叫啤机、数控冲压机，是印后包装加工成型的设备           |
| 单色机     | 指 | 只印刷一种颜色的印刷机                       |
| QA      | 指 | Quality Assurance (品质保证)          |
| QC      | 指 | Quality Control (品质控制)            |
| IQC     | 指 | Incoming Quality Control (来料质量控制) |
| 7S      | 指 | 整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全、节约              |
| PVC     | 指 | 聚氯乙烯                              |
| CFS     | 指 | 复频谱色度系统                           |
| 广东中联    | 指 | 广东中联羊城资产评估有限公司                    |
| 正中珠江会计师 | 指 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 国浩律师    | 指 | 国浩律师（广州）事务所                       |

本说明书任何表格中若出现总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

# 第一节 基本情况

## 一、公司基本情况

(一) 中文名称：广东金冠科技股份有限公司

(二) 英文名称：GUANGDONG JINGUAN TECHNOLOGY COMPANY LIMITED

(三) 注册资本：人民币3,900万元

(四) 法定代表人：吴学勇

(五) 成立日期：2000年5月12日

(六) 整体变更设立日期：2013年11月15日

(七)住所和邮政编码：广州市黄埔区南岗云埔工业区骏丰路111号 510760

(八) 所属行业：按照国家统计局2011年11月1日起执行的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的标准，金冠科技属于C类制造业下属“印刷和记录媒介复制业”（23）分类；按照中国证监会制定的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），金冠科技归属于C类制造业下属“印刷和记录媒介复制业”（C23）分类。

(九)主要业务：集包装装潢、票证、出版物及其他印刷物的研发、设计、生产和销售。

(十) 组织机构代码：72292594-5

(十一) 电话号码：020-62955888-205

(十二) 传真号码：020-32281618

(十三) 互联网网址：<http://www.gdjinguan.net/>

(十四) 电子邮箱：[jinguan@gdjinguan.net](mailto:jinguan@gdjinguan.net)

(十五) 信息披露和投资者关系管理部门：董事会办公室

(十六) 董事会秘书：梁结冰

## 二、本次挂牌情况

### (一) 挂牌股票情况

股份代码：830857

股份简称：金冠科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股份总额：39,000,000 股

挂牌日期：[     ]

### (二) 股票限售安排

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二节第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过

转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

## 2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2013 年 11 月 15 日，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持股未滿一年。公司章程未对股东所持股份作出其他限制性规定。

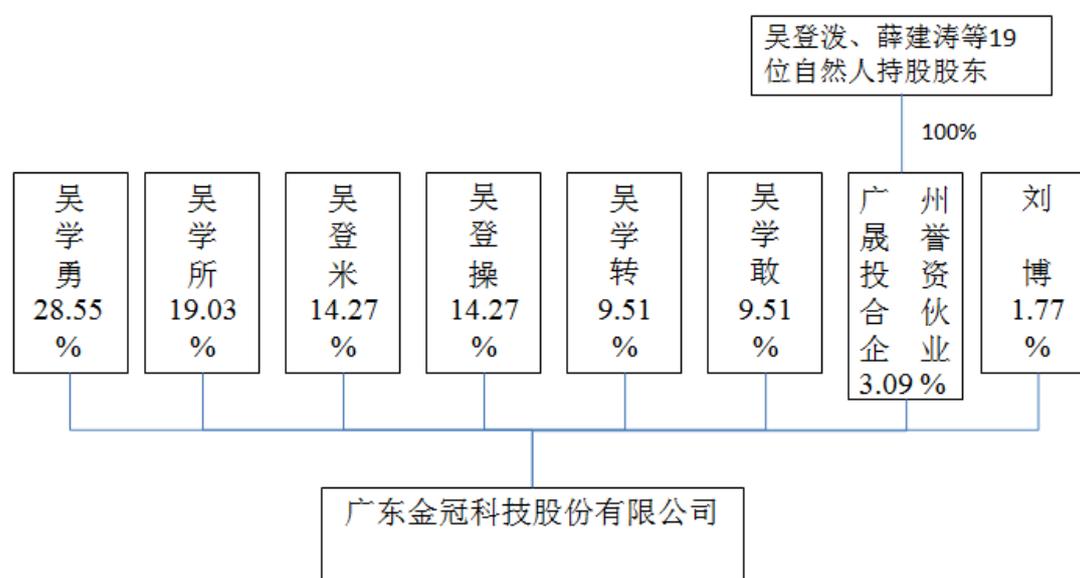
因此，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东无可进行公开转让的股份。

## 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定。

# 三、公司股东情况

## (一) 股权结构图



## (二) 控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况

### 1、控股股东和实际控制人基本情况

公司控股股东和实际控制人为吴学勇家族，吴氏家族共持有公司 95.14%股

份。

吴学勇，男，中国国籍，无境外永久居留权。1961年8月10日出生，1997年至2000年，任金冠实业董事长兼总经理。2000年至2011年2月，任金冠有限董事长兼总经理。2011年3月至2013年10月，任金冠有限董事长。2013年10月至今，任金冠科技董事长。2008年至今，分别担任叶城县乔戈里矿业工贸有限责任公司执行董事和经理、精河县鑫宝矿业有限责任公司执行董事以及新疆正辰矿业有限公司执行董事和经理。

吴登米，男，中国国籍，无境外永久居留权。1976年2月28日出生，2000年中国人民大学MBA毕业。2011年至今，任金冠投资董事。2000年至2012年2月，任金冠有限业务副总经理。2012年3月至2013年10月，任金冠有限董事、总经理。2013年10月至今，任金冠科技董事、总经理。

吴学所，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965年5月14日出生，1997年至2000年，任金冠实业主管采购的副总经理。2011年至今，任金冠投资董事。2000年至2012年，任金冠有限主管采购的副总经理。2012年至2013年10月，任职于金冠有限工程部。2013年10月至今，任职于金冠科技工程部。

吴登操，男，中国国籍，无境外永久居留权。1974年2月20日出生。2011年至今，任金冠投资监事。2000年至2013年10月，任金冠有限主管财务副总经理。2013年10月至今，任职于金冠科技总经办。

吴学转，男，中国国籍，无境外永久居留权。1957年4月13日出生，2011年至今，任金冠投资董事。2000年至2013年10月，任金冠有限事务采购。2013年10月至今，任金冠科技事务采购。

吴学敢，男，中国国籍，无境外永久居留权。1970年4月18日出生。2011年至今，任金冠投资董事。2000年2013年10月，任职于金冠有限机修部。2013年至今，任职于金冠科技机修部。

## 2、控股股东和实际控制人最近二年内变化情况

公司最近两年控股股东和实际控制人为吴氏家族，未发生变化。

### 3、对控股股东和实际控制人的认定依据

截止本公开转让说明书出具之日，公司的股权结构为：

| 股东姓名 | 持股数(股)     | 持股比例(%) |
|------|------------|---------|
| 吴学勇  | 11,130,990 | 28.55   |
| 吴学所  | 7,420,660  | 19.03   |
| 吴登米  | 5,565,495  | 14.27   |
| 吴登操  | 5,565,495  | 14.27   |
| 吴学转  | 3,710,330  | 9.51    |
| 吴学敢  | 3,710,330  | 9.51    |
| 晟誉投资 | 1,204,474  | 3.09    |
| 刘博   | 692,226    | 1.77    |
| 合计   | 39,000,000 | 100.00  |

认定吴氏家族为公司的实际控制人主要是基于以下原因：

1、吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢、吴登米、吴登操均直接持有公司股权，且股权比例较为分散，独自一人无法对公司股东大会的决议产生重大影响或能够实际支配公司行为；

2、自公司成立至今，除因晟誉投资和刘博对公司增资导致股权比例被同比稀释外，吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢、吴登米、吴登操的持股比例一直未发生变化，该等共同控制的股权及控制结构是稳定的；

3、在任职方面，吴学勇担任公司的董事长，吴登米担任公司的董事、总经理，负责公司的日常经营管理；

4、吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢、吴登米、吴登操均已按照《业务规则》关于挂牌公司控股股东及实际控制人所持股份的限制性规定，出具相应的股份锁定承诺函，该等股份锁定有利于公司控制权的稳定。截至本法律意见书出具之日，包括吴学勇、吴学所等在内的吴氏家族持有公司股份 37,103,300 股，占公司股份总数的 95.14%。

主办券商和律师核查了公司自然人股东的身份证明文件、简历以及其填写的尽职调查问卷。从股权投资关系、对公司股东大会决议的影响、公司任职以及股份锁定等因素综合分析，主办券商和律师认为，公司的控股股东及实际控制人为

吴氏家族。

### （三）前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况

#### 1、主要自然人股东基本情况

吴学勇，董事长，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

吴登米，董事，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

吴学所，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

吴登操，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

吴学转，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

吴学敢，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况及其最近二年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

#### 2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东持股数量、持股比例

| 序号 | 股东名称             | 持股数量（股）    | 持股比例   | 股东性质   | 股份质押情况 |
|----|------------------|------------|--------|--------|--------|
| 1  | 吴学勇              | 11,130,990 | 28.55% | 自然人股东  | 无      |
| 2  | 吴学所              | 7,420,660  | 19.03% | 自然人股东  | 无      |
| 3  | 吴登米              | 5,565,495  | 14.27% | 自然人股东  | 无      |
| 4  | 吴登操              | 5,565,495  | 14.27% | 自然人股东  | 无      |
| 5  | 吴学转              | 3,710,330  | 9.51%  | 自然人股东  | 无      |
| 6  | 吴学敢              | 3,710,330  | 9.51%  | 自然人股东  | 无      |
| 7  | 广州晟誉投资合伙企业(有限合伙) | 1,204,474  | 3.09%  | 合伙企业股东 | 无      |

|   |    |            |         |       |   |
|---|----|------------|---------|-------|---|
| 8 | 刘博 | 692,226    | 1.77%   | 自然人股东 | 无 |
|   | 合计 | 39,000,000 | 100.00% |       |   |

注：上表中持股比例按四舍五入计算，其中吴学勇持股 11,130,990 股，持股比例应为 28.54%，但据此计算的合计数与各分项数值之和存在的 0.01% 差异，考虑上述差异后公司验资报告及工商登记资料中将吴学勇的持股比例均列示为 28.55%，本公开转让说明书均依此披露。

#### （四）公司股东之间的关联关系

公司前六大股东吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢、吴登米、吴登操均为吴氏家族成员。吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢为兄弟关系，吴登操、吴登米为兄弟关系，吴登操、吴登米的父亲吴学传与吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢为兄弟关系。

晟誉投资为金冠科技中高层管理人员持股的员工持股公司。晟誉投资股东的基本情况如下表：

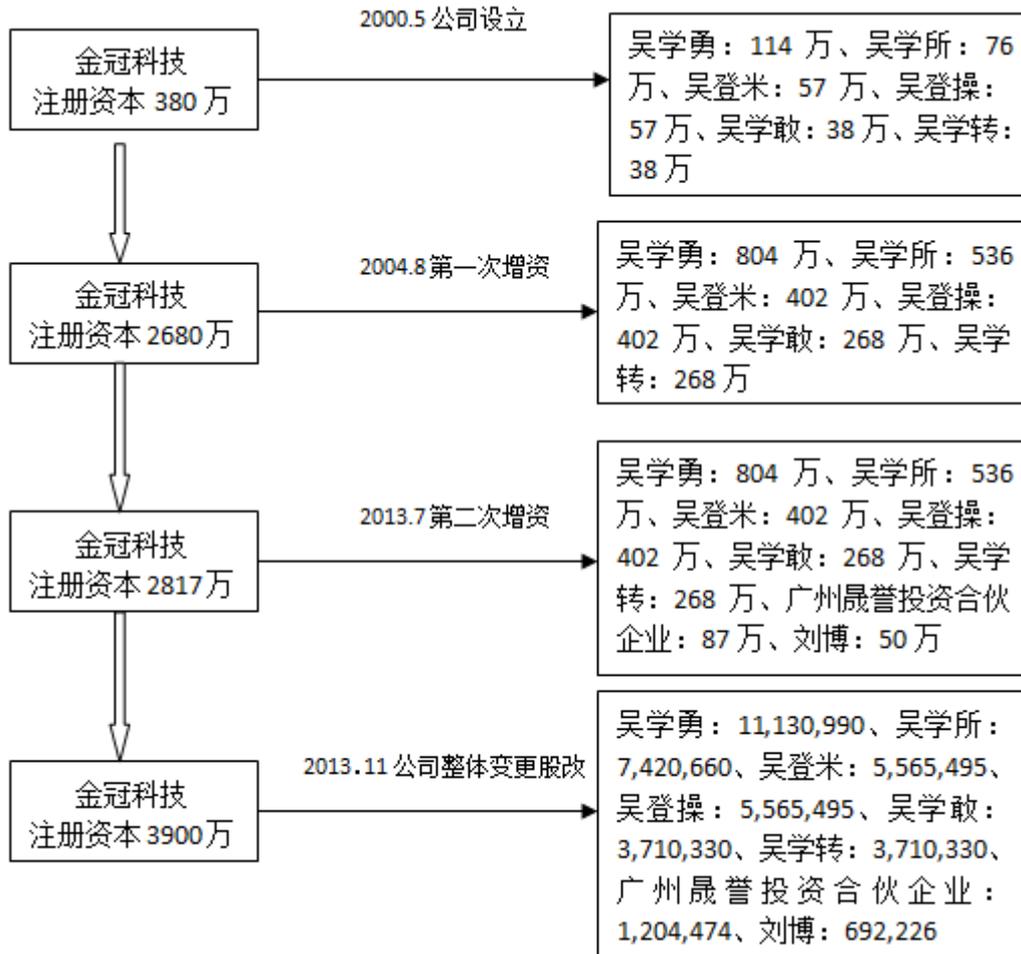
| 持股名单      | 出资额（万元）    | 出资比例           | 在金冠的任职职位 |
|-----------|------------|----------------|----------|
| 吴登波       | 60         | 17.60%         | 采购总监     |
| 薛建涛       | 60         | 17.60%         | 业务二部经理   |
| 王建容       | 55         | 16.13%         | 业务四部经理   |
| 彭承发       | 30         | 8.80%          | 生产总监     |
| 龚万平       | 25         | 7.33%          | 招标部经理    |
| 张文彦       | 25         | 7.33%          | 业务副总助理   |
| 陈定宋       | 10         | 2.93%          | 业务员      |
| 陈连军       | 8          | 2.35%          | 业务员      |
| 郭春英       | 8          | 2.35%          | 手工部主管    |
| 李凤英       | 8          | 2.35%          | 业务员      |
| 杨文林       | 8          | 2.35%          | 业务员      |
| 余颖        | 8          | 2.35%          | 业务员      |
| 周洁萍       | 8          | 2.35%          | 生产计划部经理  |
| 陈旺盛       | 6          | 1.76%          | 人力资源部经理  |
| 蔡燕玲       | 5          | 1.47%          | 业务跟单     |
| 匡元珍       | 5          | 1.47%          | 人事专员     |
| 刘榆云       | 5          | 1.47%          | 成本会计     |
| 郑燕如       | 5          | 1.47%          | 财务部经理    |
| 程海平       | 2          | 0.59%          | 储运部主管    |
| <b>合计</b> | <b>341</b> | <b>100.00%</b> |          |

股东刘博与公司其他股东之间不存在共同持股金冠科技以外的其他关联关

系。

#### 四、公司设立以来股本的形成及变化情况

金冠科技成立于 2000 年 5 月 12 日，自成立以来股本变化情况如下：



##### 1、2000 年 5 月，金冠有限设立，注册资本 380.00 万元

金冠有限系吴学勇、吴学所、吴登米、吴登操、吴学转、吴学敢共同创办，于 2000 年 5 月 12 日取得省工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号：4400002005559)，名称为“广东金冠科技发展有限公司”，住所为广州市天河区车陂大岗工业区第四幢，法定代表人吴学勇，注册资本 380.00 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为“软件开发与销售，防伪印刷品技术开发，塑料、铝合金镜柜生产与销售”，营业期限自 2000 年 5 月 12 日至 2003 年 5 月 12 日。

根据广州恒威会计师事务所有限公司 2000 年 5 月 10 日出具的《验资报告》(恒验字[2000]第 519 号), 截至 2000 年 5 月 10 日, 金冠有限已收到各股东以货币缴纳的注册资本 380.00 万元。

金冠有限设立时的股东及股权结构情况如下:

| 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例    | 出资方式 |
|------|---------|---------|------|
| 吴学勇  | 114.00  | 30.00%  | 货币资金 |
| 吴学所  | 76.00   | 20.00%  | 货币资金 |
| 吴登米  | 57.00   | 15.00%  | 货币资金 |
| 吴登操  | 57.00   | 15.00%  | 货币资金 |
| 吴学敢  | 38.00   | 10.00%  | 货币资金 |
| 吴学转  | 38.00   | 10.00%  | 货币资金 |
| 合计   | 380.00  | 100.00% | 货币资金 |

经主办券商、国浩律师核查, 金冠有限设立时, 2000 年 5 月 10 日, 股东吴学勇、吴学所、吴登米、吴登操、吴学转、吴学敢(以下简称“吴学勇等”)向广州市万隆达商贸有限公司借款 380 万元用于缴纳出资。经核查广州恒威会计师事务所有限公司 2000 年 5 月 10 日出具的《验资报告》(恒验字[2000]第 519 号)及银行账户记录, 主办券商认为吴学勇等的出资已到位。

2000 年 5 月 11 日, 吴学勇等向金冠有限借款 380 万元, 归还广州市万隆达商贸有限公司。自 2000 年 5 月开始, 吴学勇等陆续向金冠有限归还借款, 截至 2002 年 12 月, 已归还向金冠有限的借款 380 万元。经查阅借款的银行转款凭证及还款的全部相关账册、凭证、银行进账单、固定资产购置发票, 主办券商认为上述借款与还款过程为金冠有限的正常经营活动, 不存在抽逃出资的情形。

主办券商、国浩律师认为, 吴学勇等已向金冠有限缴纳出资, 并已归还向金冠有限的借款, 且该事项距离公司本次申请挂牌已经超过三年, 该事项不会对本次挂牌构成实质性障碍。

## **2、2004 年 8 月, 增资至 2,680.00 万元**

2004 年 5 月 28 日, 金冠有限股东会审议通过了增加注册资本的相关决议, 有限公司增加注册资本 2,300.00 万元, 增资至 2,680.00 万元, 由吴学勇、吴学所、

吴登米、吴登操、吴学转、吴学敢按原出资比例以实物出资。上述自然人用于投资的实物资产系 2002 年 1 月至 2004 年 4 月间有限公司向金冠实业和吴登操借入的款项购建所得位于广州市黄埔区南岗云埔工业区峻丰路 111 号的有关房地产，包括土地使用权、厂房、宿舍楼、办公大楼及门卫室。

该实物资产的价值根据广州华天会计师事务所有限公司 2004 年 6 月 2 日出具的“华天评字[2004]第 0026 号”《广东金冠科技发展有限公司资产评估报告书》予以评估，在评估基准日 2004 年 5 月 28 日的评估值为 26,967,330.00 元。金冠有限股东认定价值为 2,300.00 万元。2004 年 6 月 2 日，广州华天会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：华天验字（2004）第 HT0493 号）对本次出资进行了验证。

2004 年 8 月 24 日，省工商局向金冠科技换发《企业法人营业执照》，核准金冠科技注册资本变更为 2,680.00 万元。

本次增资后，股东出资及股权结构变化情况如下表：

| 股东名称 | 增资前出资额(万元) | 增资额(万元)  | 增资后出资额(万元) | 出资比例    |
|------|------------|----------|------------|---------|
| 吴学勇  | 114.00     | 690.00   | 804.00     | 30.00%  |
| 吴学所  | 76.00      | 460.00   | 536.00     | 20.00%  |
| 吴登米  | 57.00      | 345.00   | 402.00     | 15.00%  |
| 吴登操  | 57.00      | 345.00   | 402.00     | 15.00%  |
| 吴学敢  | 38.00      | 230.00   | 268.00     | 10.00%  |
| 吴学转  | 38.00      | 230.00   | 268.00     | 10.00%  |
| 合计   | 380.00     | 2,300.00 | 2,680.00   | 100.00% |

经进一步核实，金冠科技本次新增注册资本 2,300.00 万元实质为债权出资，具体情况如下：

2001 年 5 月至 2004 年 4 月期间，因金冠有限投资建设厂房需筹措资金，金冠实业、吴登操以向金冠有限提供借款和代垫工程款的方式，形成对金冠有限债权合计 23,017,604.66 元，其中吴登操向本公司提供的借款为 3,373,845.00 元，金冠投资向金冠有限提供的借款和为金冠有限代垫的款项合计为 19,643,759.66 元。

鉴于当时金冠实业和金冠科技的股东及股东的持股比例均相同，2004 年 5

月 26 日，金冠实业股东会决议，同意金冠实业及吴登操投入至金冠有限用于该公司购买土地及厂房、办公楼、宿舍楼等建筑的资金共计 2,300.00 万元转作金冠实业全体股东即：吴学勇、吴学所、吴登米、吴登操、吴学转、吴学敢 6 人对金冠有限的资产投入。

2004 年 5 月 28 日，金冠有限股东会决议同意公司注册资本变更，其中吴学勇增加出资 690.00 万元，吴学所增加出资 460.00 万元，吴登米增加出资 345.00 万元，吴登操增加出资 345.00 万元，吴学转增加出资 230.00 万元，吴学敢增加出资 230.00 万元。

2013 年 10 月 8 日，经金冠投资以及金冠有限全体股东吴学勇、吴学所、吴登米、吴登操、吴学转、吴学敢一致对 2004 年债权出资的行为出具了确认函，确认上述债权的形成真实、合法，出资足额到位，不存在任何潜在纠纷。2013 年 10 月 28 日，正中珠江会计师出具“广会所专字【2013】第 11005300070 号”《关于对广东金冠科技发展有限公司 2004 年变更验资报告的复核意见》，对上述债权形成过程以及出资情况进行了复核。

2013 年 11 月，金冠有限在广东省工商局办理了出资方式由实物出资变更为债权出资的备案手续。

2001 年 5 月至 2004 年 5 月期间，因金冠有限投资建设厂房需筹措资金，金冠投资和吴登操以向金冠有限提供借款和代垫款项方式，形成对金冠有限债权 23,017,604.66 元，其中吴登操向金冠有限提供的借款为 3,373,845.00 元，金冠投资向金冠有限提供的借款和为金冠有限代垫的款项为 19,643,759.66 元，具体如下：

| 形成时间       | 金额(元)      | 形成原因       | 收款单位    | 付款单位 |
|------------|------------|------------|---------|------|
| 2001/5/25  | 100,000.00 | 收到往来款      | 金冠有限    | 金冠投资 |
| 2001/10/11 | 100,000.00 | 收到往来款      | 金冠有限    | 金冠投资 |
| 2002/1/9   | 700,000.00 | 代收货款转做借往来款 | 金冠有限    | 金冠投资 |
| 2002/2/4   | 250,794.46 | 收到往来款      | 金冠有限    | 金冠投资 |
| 2002/3/9   | 700,000.00 | 代收货款转做借往来款 | 金冠有限    | 金冠投资 |
| 2002/5/20  | 100,000.00 | 收到往来款      | 金冠有限    | 金冠投资 |
| 2002/9/11  | 700,000.00 | 金冠投资代付土地出让 | 广州云埔工业区 | 金冠投资 |

|           |            |               |                |      |
|-----------|------------|---------------|----------------|------|
|           |            | 金             | 南岗实业总公司        |      |
| 2003/1/8  | 250,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 茂名市电白建筑工程总公司   | 金冠投资 |
| 2003/1/8  | 217,179.00 | 金冠投资代付工程款     | 广东建工管桩基础有限公司   | 金冠投资 |
| 2003/1/16 | 700,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 茂名市电白建筑工程总公司   | 金冠投资 |
| 2003/1/23 | 100,000.00 | 金冠投资代付款       | 广州云埔工业区南岗实业总公司 | 金冠投资 |
| 2003/1/28 | 500,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 茂名市电白建筑工程总公司   | 金冠投资 |
| 2003/1/28 | 190,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 茂名电白建筑工程公司     | 金冠投资 |
| 2003/2/17 | 100,000.00 | 金冠投资代付购管桩款    | 中山市三和混凝土桩杆有限公司 | 金冠投资 |
| 2003/2/27 | 200,000.00 | 金冠投资代付购管桩款    | 中山市三和混凝土桩杆有限公司 | 金冠投资 |
| 2003/2/27 | 200,000.00 | 金冠投资代付购管桩款    | 中山市三和混凝土桩杆有限公司 | 金冠投资 |
| 2003/3/4  | 500,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 茂名电白建筑工程公司     | 金冠投资 |
| 2003/3/7  | 400,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 茂名电白建筑工程公司     | 金冠投资 |
| 2003/3/11 | 8,000.00   | 收到往来款         | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/3/11 | 200,000.00 | 金冠投资代付工程款     | 中山市混凝土桩栏有限公司   | 金冠投资 |
| 2003/3/14 | 1,520.64   | 金冠投资代付水款      | 南岗实业总公司        | 金冠投资 |
| 2003/3/19 | 30,000.00  | 金冠投资代付特种门定金   | 深圳坤泰特种门厂       | 金冠投资 |
| 2003/3/24 | 78,000.00  | 金冠投资代付监理费     | 广州华迪工程建设监理有限公司 | 金冠投资 |
| 2003/3/25 | 80,000.00  | 金冠投资代付塑胶款     | 大连实德胶工业有限公司    | 金冠投资 |
| 2003/3/26 | 60,000.00  | 金冠投资代付设计费     | 中水珠江规划勘测设计有限公司 | 金冠投资 |
| 2003/3/27 | 100,000.00 | 金冠投资代付厂房管桩工程款 | 茂名电白建筑工程公司     | 金冠投资 |

|           |              |             |                    |      |
|-----------|--------------|-------------|--------------------|------|
| 2003/3/31 | 216,200.00   | 金冠投资代付电梯款   | 南海市珠江富士电梯有限公司广州分公司 | 金冠投资 |
| 2003/4/4  | 320,000.00   | 金冠投资代付工程款   | 茂名电白建筑工程公司         | 金冠投资 |
| 2003/4/7  | 11,270.00    | 金冠投资代付陶瓷工程款 | 南海市凯诗陶瓷有限公司        | 金冠投资 |
| 2003/4/8  | 4,000.00     | 金冠投资代付维修费   | 广州市嘉田汽车销售服务有限公司    | 金冠投资 |
| 2003/4/9  | 1,635.56     | 金冠投资代付维修费   | 广州市嘉田汽车销售服务有限公司    | 金冠投资 |
| 2003/4/11 | 30,000.00    | 金冠投资代付复合门费  | 广州市芳村宏德金门厂         | 金冠投资 |
| 2003/4/16 | 100,000.00   | 金冠投资代付工程款   | 茂名电白建筑工程公司         | 金冠投资 |
| 2003/4/17 | 20,000.00    | 金冠投资代付设备款   | 深圳市立德制冷设备有限公司      | 金冠投资 |
| 2003/4/18 | 9,680.00     | 金冠投资代付陶瓷工程款 | 南海市凯诗陶瓷有限公司        | 金冠投资 |
| 2003/4/22 | 27,000.00    | 金冠投资代付工程款   | 广州市协信自动化系统科技有限公司   | 金冠投资 |
| 2003/4/25 | 12,100.00    | 金冠投资代付电缆款   | 番禺五羊电缆制造有限公司       | 金冠投资 |
| 2003/5/13 | 300,000.00   | 金冠投资代付工程款   | 茂名电白建筑工程公司         | 金冠投资 |
| 2003/5/14 | 60,000.00    | 金冠投资代付入网分摊费 | 广州云埔工业区南岗实业总公司     | 金冠投资 |
| 2003/5/28 | 100,000.00   | 金冠投资代付工程款   | 茂名电白建筑工程公司         | 金冠投资 |
| 2003/6/2  | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限               | 金冠投资 |
| 2003/6/24 | 500,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限               | 金冠投资 |
| 2003/7/23 | 1,500,000.00 | 收到往来款       | 金冠有限               | 金冠投资 |
| 2003/8/2  | 100,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限               | 金冠投资 |
| 2003/8/12 | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限               | 金冠投资 |

|            |              |             |                |      |
|------------|--------------|-------------|----------------|------|
| 2003/8/19  | 350,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/8/27  | 500,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/8/28  | 20,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/8/29  | 100,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/9/25  | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/10/10 | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/10/10 | 16,380.00    | 金冠投资代付陶瓷款   | 南海市凯诗陶瓷有限公司    | 金冠投资 |
| 2003/12/5  | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/12/12 | 400,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/12/12 | 400,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/12/19 | 600,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2003/12/23 | 400,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/1/8   | 1,000,000.00 | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/1/16  | 1,000,000.00 | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/2/4   | 2,500,000.00 | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/2/11  | 50,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/2/24  | 150,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/3/8   | 100,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/3/16  | 50,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/3/24  | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/3/29  | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/4/1   | 300,000.00   | 金冠投资代付土地出让金 | 广州云埔工业区南岗实业总公司 | 金冠投资 |
| 2004/4/1   | 360,000.00   | 金冠投资代付土地出让金 | 广州云埔工业区南岗实业总公司 | 金冠投资 |
| 2004/4/8   | 50,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2004/5/21  | 20,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 金冠投资 |
| 2002/6/4   | 15,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2002/11/19 | 800,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2002/11/21 | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2002/11/25 | 445,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2003/3/17  | 50,000.00    | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2003/5/6   | 100,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2003/5/7   | 200,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2003/5/8   | 190,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |
| 2003/5/15  | 100,000.00   | 收到往来款       | 金冠有限           | 吴登操  |

|           |               |          |                  |     |
|-----------|---------------|----------|------------------|-----|
| 2003/5/20 | 50,000.00     | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/5/26 | 100,000.00    | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/6/16 | 200,000.00    | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/6/26 | 200,000.00    | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/7/18 | 330,000.00    | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/8/7  | 120,000.00    | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/9/24 | 270,000.00    | 收到往来款    | 金冠有限             | 吴登操 |
| 2003/9/24 | 3,845.00      | 吴登操代付保险费 | 中国人民保险公司广州市越秀支公司 | 吴登操 |
| 合计        | 23,017,604.66 | -        | -                | -   |

对于上述债权出资，2013年10月8日，金冠投资、吴学勇、吴学所、吴学转、吴学敢、吴登米、吴登操均出具确认函，确认上述债权的形成真实、合法，出资足额到位，不存在任何潜在纠纷。2013年10月28日，正中珠江出具了《关于对广东金冠科技发展有限公司2004年变更验资报告的复核意见》(广会所专字[2013]第11005300070号)，对上述债权形成过程以及出资情况进行了复核。2013年11月，金冠有限在广东省工商局办理了出资方式由实物出资变更为债权出资的备案手续。

主办券商和律师核查了2001年5月至2004年4月期间金冠实业与吴登操投入到金冠科技的款项的相关记录，包括金冠科技财务账册、记账凭证、现金缴款单、银行进账单、发票，并追查至合同，同时与金冠实业付款的财务账册、支票存根、银行对账单相对照，并对时任金冠有限出纳职务的曾燕进行了访谈，核查了吴登操当时的银行账户流水情况，了解每一笔债权的形成时间、金额、形成原因、收款单位及付款方。查阅了正中珠江会计师对上述债权形成过程以及出资情况出具的复核验证意见。经核查，主办券商和律师认为该等债权的形成过程真实，出资已到位、真实、足额。

主办券商、国浩律师经核查认为，上述债权出资经股东会全体股东同意，系相关当事人的真实意思表示，相关当事人以债权出资不违反有关法律法规的禁止性规定，且已在工商主管部门办理了出资方式变更的备案手续，上述债权出资情形不会对本次挂牌构成实质性障碍。

### 3、2013年7月，增资至2,817.00万元

2013年7月16日，金冠有限股东会审议通过了增加股东及增资至2,817.00万元的决议，新增加的注册资本137.00万元由晟誉投资和刘博认缴，其中晟誉投资以339.30万元认缴87.00万元的注册资本，占金冠有限增资后注册资本的3.09%；刘博以195.00万元认缴50.00万元的注册资本，占金冠有限增资后注册资本的1.77%。

2013年7月30日，省工商局向金冠有限换发《企业法人营业执照》，金冠有限注册资本和实收资本均变更为2,817.00万元。金冠有限股权结构变更为：

| 股东名称 | 出资额（万元）  | 股份占比   |
|------|----------|--------|
| 吴学勇  | 804.00   | 28.55% |
| 吴学所  | 536.00   | 19.03% |
| 吴登米  | 402.00   | 14.27% |
| 吴登操  | 402.00   | 14.27% |
| 吴学转  | 268.00   | 9.51%  |
| 吴学敢  | 268.00   | 9.51%  |
| 晟誉投资 | 87.00    | 3.09%  |
| 刘博   | 50.00    | 1.77%  |
| 合计   | 2,817.00 | 100%   |

2013年7月28日，正中珠江会计师出具《验资报告》(广会所验字[2013]第11005300036号)，经其审验，截至2013年7月27日止，金冠有限收到晟誉投资和刘博缴纳的投资款534.30万元，其中新增注册资本137.00万元，其余397.30万元列作资本公积，全部以货币出资。

#### 4、2013年11月，公司整体变更为股份公司

2013年9月1日，公司各发起人共同签订发起人协议，金冠有限整体变更为股份公司，以经审计的截至2013年7月31日全部净资产人民币66,202,486.46元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份3,900万股，每股面值人民币1.00元，共计股本为人民币3,900.00万元，其余人民币27,202,486.46元计入股份公司的资本公积。各发起人按照其在金冠科技所占的净资产份额认购股份公司发行的股份，股权结构如下：

| 股东名称 | 股份数量（股） | 股份占比 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

|      |            |         |
|------|------------|---------|
| 吴学勇  | 11,130,990 | 28.55%  |
| 吴学所  | 7,420,660  | 19.03%  |
| 吴登米  | 5,565,495  | 14.27%  |
| 吴登操  | 5,565,495  | 14.27%  |
| 吴学转  | 3,710,330  | 9.51%   |
| 吴学敢  | 3,710,330  | 9.51%   |
| 晟誉投资 | 1,204,474  | 3.09%   |
| 刘博   | 692,226    | 1.77%   |
| 合 计  | 39,000,000 | 100.00% |

2013年8月28日，广东中联羊城资产评估有限公司出具“中联羊城评字【2013】第XHMP01540号”《广东金冠科技发展有限公司拟进行股份制改造涉及广东金冠科技发展有限公司的净资产资产评估报告书》对公司净资产予以评估。

2013年10月9日，正中珠江会计师出具“广会所验字【2013】第11005300058号”《验资报告》对本次整体变更的出资进行验资。

2013年10月9日公司，公司举行创立大会，选举吴学勇、吴登米、罗淑媛、彭承发、李巧玲、廖朝理、谭大基为股份有限公司第一届董事会董事，任期三年。选举吴学勇担任公司董事长，任期三年。聘任吴登米为公司总经理，任期三年。选举龚万平、张文彦为股份有限公司第一届监事会监事，任期三年。公司职工代表大会选举匡元珍为职工代表监事。

2013年11月15日，省工商局向金冠科技下发《核准变更登记通知书》(粤核变通内字[2013]第1300039211号)，并换发《企业法人营业执照》。

## 五、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

### (一) 董事基本情况

本公司董事会由7名董事组成，本届董事会董事于2013年10月9日股份公司创立大会时选举产生，任期三年，各位董事的简历如下：

吴学勇先生，董事长，详见上文“三、公司股东情况”之“(二) 控股股东和

实际控制人”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。

吴登米先生，董事，详见上文“三、公司股东情况”之“（二）控股股东和实际控制人”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。

罗淑媛女士，董事，中国台湾，有中国台湾永久居留权。1964年8月12日出生，本科，毕业于 Australia Queensland TAFE 的 Business Computing 专业。1992年至2000年，任广州迪卡彩印有限公司总经理。1992年至2000年，任广州迪卡电脑分色制版印刷有限公司代理董事长。2005年至2009年，任金冠有限副总经理。2011年6月至2013年10月，任金冠有限副总经理。2013年10月至今，任金冠科技副总经理。

彭承发先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权。1966年8月11日出生，硕士，毕业于北京印刷学院印刷与包装专业。1987年7月至1999年5月，任武汉长印集团股份有限公司工程师、设备技术部长、车间主任等职。1999年5月至2004年8月，任香港勤达印刷集团生产副总经理，副管理者代表。2004年9月至2008年6月，任广东永放澳新彩印有限公司（中澳合资）常务副总经理、管理者代表。2008年6月至2011年12月，任正元国际彩印包装有限公司暨正元国际包装集团总经理、管理者代表。2010年3月，入选“中国菁英计划”。2012年1月至2013年4月，任广州致朋科技有限公司咨询项目高级合伙人、高级咨询总监。2013年4月至2013年10月，任金冠有限生产总监、管理者代表。2013年10月至今，任金冠科技生产总监、管理者代表。2010年3月至今，受聘北京印刷学院客座教授。

廖朝理先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权。1965年10月2日出生，硕士，毕业于中南财经政法大学。1987年7月至1997年10月，任广州会计师事务所（已更名为广东正中珠江会计师事务所）审计一部及审计二部审计经理。1997年11月至2001年1月，任粤财证券投资银行部总经理及民安证券审计部总经理兼公司监事。2001年01月至8月，任南海发展股份有限公司财务负责人。2001年9月至2010年10月，任广东高域会计师事务所首席合伙人、广州衡运会计师事务所主任会计师及天健正信会计师事务所广东分所执行合伙人。2011年11月至2013年10月，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙

人。2013年11月至今，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。

谭大基先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权。1942年6月7日出生，本科，1967年华南工学院无线电系水声工程毕业。1968年至1970年，任汕头超声电子仪器公司技术员。1970年至1992年，在汕头超声仪器公司研究所工作，历年来曾担任技术员、工程师、高级工程师、第一事业部部长等职位。1992年至2007年，在汕头超声仪器研究所工作，历年来曾担任高级工程师、第一事业部部长、市场部主任、副总工程师等职位。2007年至2009年，任爱德森（厦门）电子有限公司副总经理一职。2013年至今，任广东省无损检测学会顾问。

李巧玲女士，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权。1962年1月24日出生，硕士，2008年华南理工大学工商管理学院毕业。1979年12月至1995年5月，任广州市华南缝制设备公司质量技术人员。1995年5月至2005年3月，任广东省印刷协会副秘书长。2005年3月至今，任广州市出版印刷行业协会秘书长。

## （二）监事基本情况

本公司监事会目前由3名监事组成，本届监事会监事于2013年10月9日股份公司创立大会和职工代表大会选举产生，任期三年，各位监事的简历如下：

龚万平女士，监事，中国国籍，无境外永久居留权。1975年10月12日，2002年至2007年，任金冠有限客服部经理。2007年至2009年，任金冠有限业务一部经理。2009年至2013年10月，任金冠有限招标部经理。2013年10月至今，任金冠科技招标部经理。

张文彦女士，监事，中国国籍，无境外永久居留权。1983年10月3日出生，本科，毕业于兰州理工大学。2009年4月至2010年7月，任金冠有限文控。2010年8月至2011年2月，任金冠有限副总经理秘书。2011年3月至2013年6月，任金冠有限总经理秘书。2013年6月至2013年10月，任金冠有限业务副总经理助理。2013年10月至今，任金冠科技副总经理助理。

匡元珍女士，职工代表监事，中国国籍，无境外永久居留权。1979年7月26日，2007年12月至2010年2月，任广州欧赛思房地产开发公司人事行政专

员。2010年3月至2011年8月，任增城达弘公司人事专员。2011年10月至2013年10月，任金冠有限人事专员。2013年10月至今，任金冠科技人事专员。

### （三）高级管理人员基本情况

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员实行董事会聘任制，每届任期三年，连聘可以连任。以下高级管理人员的任期至2016年10月8日。

（1）吴登米先生，总经理，简介详见本节“（一）董事”。

（2）罗淑媛女士，副总经理，简介详见本节“（一）董事”。

（3）梁结冰女士，财务总监、董事会秘书。中国国籍，无境外永久居留权。1978年7月31日出生，本科，毕业于广东外语外贸大学。2002年至2007年，任安永华明会计师事务所审计员。2008年至2012年，任毕马威华振会计师事务所审计经理。2013年9月至2013年10月，任金冠有限财务总监。2013年10月至今，任金冠科技财务总监、董事会秘书。

## 六、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

| 财务指标                              | 2013 年度        | 2012 年度        |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 营业收入（元）                           | 106,692,064.67 | 100,749,459.42 |
| 净利润（元）                            | 14,336,170.80  | 15,590,298.10  |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）                | 14,336,170.80  | 15,590,298.10  |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元）                  | 13,545,038.20  | 15,236,592.11  |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）      | 13,545,038.20  | 15,236,592.11  |
| 毛利率（%）                            | 36.30          | 33.09          |
| 归属于申请挂牌公司股东加权平均净资产收益率（%）          | 22.20          | 32.42          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率（%） | 20.98          | 31.68          |
| 应收账款周转率（次）                        | 2.96           | 3.4            |
| 存货周转率（次）                          | 7.53           | 7.92           |
| 基本每股收益                            | 0.37           | 0.58           |

|                    |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 稀释每股收益             | 0.37               | 0.58               |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）   | 12,847,360.60      | 16,316,907.44      |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.33               | 0.61               |
| <b>财务指标</b>        | <b>2013年12月31日</b> | <b>2012年12月31日</b> |
| 总资产（元）             | 128,012,507.45     | 115,917,474.42     |
| 股东权益合计（元）          | 73,852,065.14      | 55,887,194.34      |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（元） | 73,852,065.14      | 55,887,194.34      |
| 每股净资产（元）           | 1.89               | 2.09               |
| 归属于申请挂牌公司的每股净资产（元） | 1.89               | 2.09               |
| 资产负债率（母公司）（%）      | 42.97              | 51.79              |
| 流动比率(倍)            | 1.20               | 0.87               |
| 速动比率(倍)            | 1.01               | 0.71               |

注：公司于2013年由有限责任公司整体变更为股份有限公司，上表2012年度每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额、每股净资产按实收资本26,800,000股模拟计算。

## 七、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：东海证券股份有限公司

法定代表人：刘化军

地址：上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦6楼

电话：021-20333333

传真：021-50498871

项目负责人：胡延平

项目小组成员：黎滢、杨俊、张先萍

### （二）律师事务所

名称：国浩律师(广州)事务所

地址：广州体育西路189号城建大厦9楼

负责人：程秉

电话：020-38799351

传真：020-38799497

签字律师：李彩霞、陈桂华

### **(三) 会计师事务所**

名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼

法定代表人：蒋洪峰

电话：020-83859808-2010

传真：020-83800722

签字会计师：王旭彬、张腾

### **(四) 资产评估机构**

名称：广东中联羊城资产评估有限公司

地址：广州市天河区体育西路189号24HIJ房

法定代表人：何建阳

电话：020-38010330

传真：020-38010829

签字评估师：胡东全、程海伦、刘镇华

## **（五）股票登记机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

## **（六）申请挂牌证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

地址：北京市西城区金融大街丁26号

法定代表人：杨晓嘉

电话：010-63889512

邮编：100033

## **八、挂牌公司与中介机构的关系的说明**

截至本公开转让说明书签署之日，挂牌公司与本次挂牌有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在任何直接或间接的股权关系或其他权益关系。



## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、产品和服务情况

#### （一）主要业务情况

公司是防伪包装一体化整体解决方案的印刷服务提供商，集设计、研发、生产和销售于一体的综合性印刷企业。公司从事政府防伪保密公务印刷十多年，自设立以来一直专注于防伪技术的研发及其在印刷上的应用和实现，是国内营业执照最大的供应商之一，多年为中央国家机关、广东省和广州市政府机关的定点印刷服务供应商。公司的主营业务为包装、证照、商业宣传资料等印刷品的设计、研发、生产和销售。报告期内公司的主营业务和主要产品没有发生重大变化。

公司业务涵盖包装印刷、票证印刷和商业宣传资料印刷三大类。在过去十年随着经济的发展和人们生活水平的提高，消费者购买行为发生了重大变化，买方主导的各种高端消费市场中，从不缺少琳琅满目的产品。那么，在消费决策的关键瞬间，包装的重要性更加凸显，因为精美绝伦的包装直接传达了厂商对产品品质和细节的极致追求与诚意，包装是否能赢得消费者的认可成为消费决策的重要影响因素。包装印刷作为大消费行业上游，它面对优秀品牌客户对产品包装越来越高的要求，包装印刷物在确保商品的储存、运输和销售安全，满足包装使用功能的基础上还需具备设计精美、制作精良、环保耐用、甚至防伪等诸多特点，从而使商品在销售中通过包装凸显差异化，起到品牌保护、提高商品附加值、促进商品销售的作用。由此带来纸质包装印刷物工艺技术日趋复杂，防伪性、精美度和精确性要求越来越高，印后加工难度也越来越大。票证印刷产品主要服务于政府采购，除了对承印企业的工艺水平、质量管理、运营过程安全保密性等提出了较高的要求以外，票证产品上多种防伪技术的大量应用更是对防伪研发能力的考验。此外，包装印刷往往带动与其相关的广宣品印刷，如海报、宣传手册等商业宣传资料印刷。总体而言，公司呈现出以包装印刷为核心，票证印刷为基础，商业宣传资料印刷为辅的业务格局。

## (二) 主要产品

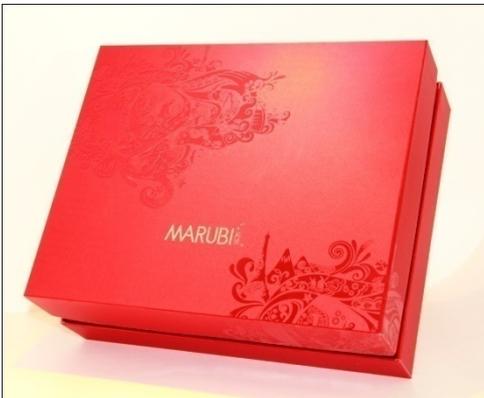
公司产品为各类纸质高端防伪包装印刷物、防伪印刷物等。分类的具体标准如下：

1、包装类：所有产品包装产品及与产品包装相关联的产品。如包装盒/箱类、产品说明书类、标签类、产品合格证类、不干胶类、吊牌/挂钩类、跳跳卡类、与包装产品配套使用的折页类、纸卡/纸托类、手袋类。

2、商业宣传类：纯粹用于产品宣传的产品。如标识牌类、宣传单张类、海报类、相框类、利是封类、台历/挂历/月历类、产品价目表类、笔记本类、信封类、吊旗类、菜单类、产品封套类、优惠券类、货架条类、书刊类、外派宣传折页类。

3、票证类：营业执照、税务登记证、镜框等所有的政府订单类产品。

公司的主要产品包括:包装盒、证照票据、画册书刊、宣传海报、镜框、书籍、手袋等。具体产品情况如下表所示：

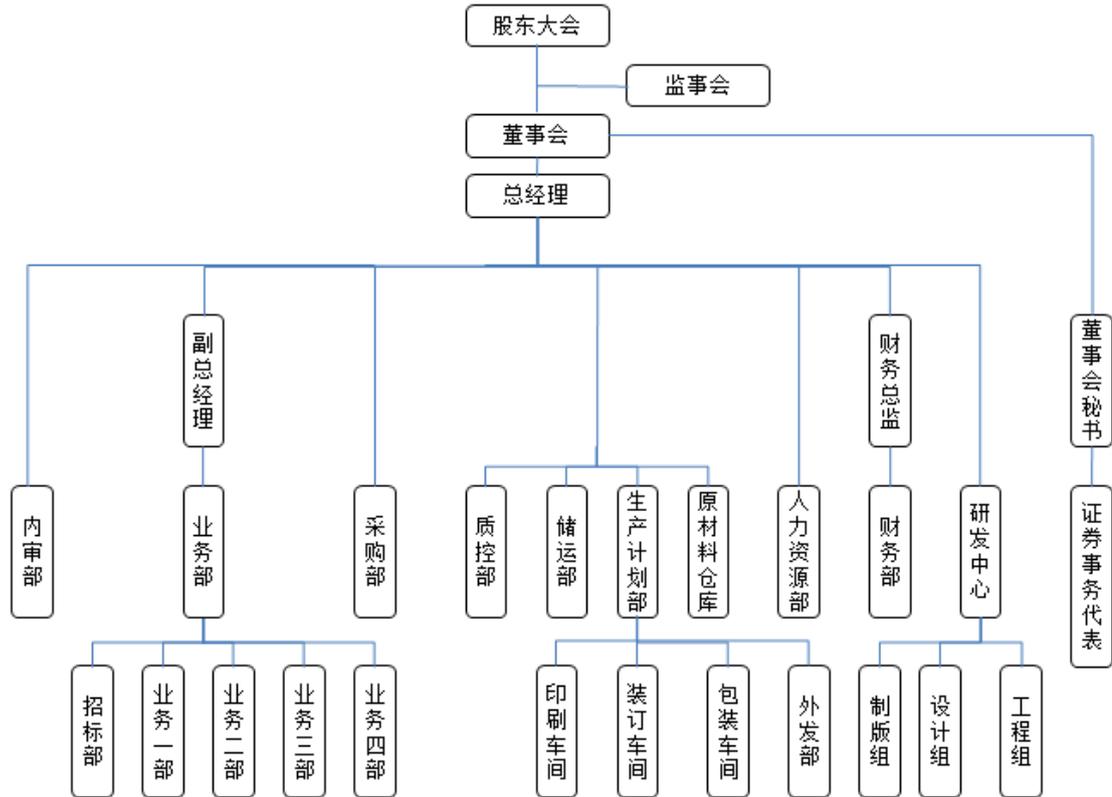
| 产品大类 |      | 图片                                                                                   | 具体产品                         |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 包装   | 包装盒  |  | 纸质包装盒、化妆品包装盒、纸罐、礼品盒、窗口包装盒、坑盒 |
| 证照   | 证照票据 |   | 营业执照、税务登记证等                  |

|      |      |                                                                                      |                         |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|      | 镜框   |    | 折嵌式镜框、证/照/图镜框           |
|      | 画册书刊 |    | 杂志、企业画册、书法作品            |
| 商业宣传 | 宣传海报 |  | 单张海报、消防海报、环保海报          |
|      | 书籍   |  | 精装书、平装书、目录册、儿童书、杂志、笔记本等 |

|    |                                                                                     |                         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 纸袋 |   | 购物袋、广告纸袋、潮流手挽袋、礼品袋、牛皮纸袋 |
| 礼品 |  | 挂墙挂历、台历、贺卡、文具、礼品        |

## 二、公司组织结构及主要运营流程

### (一) 组织结构图



公司主要部门设置及各职能部门的主要职责如下：

| 职能部门 | 主要职能及职位说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 业务部  | 1、业务部包括：招标部、业务一部、业务二部、业务三部和业务四部；<br>2、主要负责对除总经理担负的重要客户以外的其它客户的业务承接工作；<br>3、识别本部门承接的顾客明确和隐含的要求；<br>4、组织实施本部门承接的业务合同的评审工作，并保持评审记录；<br>5、及时评审与客户有关的产品更改要求，并传达给相关部门；<br>6、负责向客户提供所需的服务（包括售前、售中、售后服务）；<br>7、负责对本部门承接客户的满意情况进行调查，接收并反馈顾客投诉；<br>8、负责建立顾客档案，对顾客资料（包括顾客来样）进行存档管理；<br>9、负责收集、识别并管理与公司有关的法律法规和政府规定。 |
| 财务部  | 1、执行国家有关的政策法令和财经纪律，维护国家税收制度；<br>2、实行企业财务监督，保障公司经济活动的正常进行，保障公司各项资金完整不流失；<br>3、建立成本核算规程，控制各项成本费用的支出；<br>4、及时、完整做好各项会计报表；                                                                                                                                                                                   |

| 职能部门            | 主要职能及职位说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>5、妥善管理各项会计凭证、有价票据及收支的原始记录；</li> <li>6、协调各有关部门，指导公司的全面经济核算；</li> <li>7、如实反映企业盈亏情况；</li> <li>8、密切财税、银行业务联系，负责办理申免和申报企业税款及生产需要的融资借贷业务。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 生产计划部           | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、组织、实施所属部门全体员工按时按量完成各项生产任务；</li> <li>2、审核业务接入发印单；审核开单员开具的工程单；审核统计报表；</li> <li>3、合理制定（放数）物料使用计划。合理制定生产排产计划，进行有效的生产调度，监督协调外发加工事宜；</li> <li>4、根据签发的工单和客户的稿样复核，负责印前检查；</li> <li>5、制定各项定额工时、原材料及所有耗材的消耗定额标准，最大限度地降低原材料及工时的消耗，提高工作质量，实现增产节约；</li> <li>6、监控整个印刷生产过程，指挥各车间工序生产、衔接与公司其他部门间的工作协调关系；</li> <li>7、制定超产计件方案、产量定额、物耗定额等指标；</li> <li>8、保养、维护所有生产设备，保证机械设备在正常状况下运转；</li> <li>9、监督各工序、各岗位按安全生产标准工作。协调处理各工序中发生的问题及纷争。</li> </ul> |
| 技术研发部<br>(研发中心) | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、贯彻落实公司年度经营、生产目标，确保公司年度各项指标的实现；</li> <li>2、负责产品的打样工作；</li> <li>3、负责新产品的研发和工艺的确定；</li> <li>4、做好生产技术研究改正、技术有关的品质异常对策，协助生产部、质控部及时解决生产中发现的生产品质异常问题；</li> <li>5、负责工程资料及客户技术图样转换后的审批工作，订单工艺评审、工单的制作并发放至生产部门；</li> <li>6、参与对特采产品鉴别与确认工作，对新材料、新产品、新工艺的技术审核工作；</li> <li>7、负责产品资料袋的管理工作。</li> </ul>                                                                                                                                     |

| 职能部门 | 主要职能及职位说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 质控部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、负责对质量管理体系文件和记录进行有效的控制（包括编目、审批、受控、发放、回收、作废、评审、保存等）；</li> <li>2、负责制定产品质量检验、试验的方法和标准（包括原材料、过程检验、成品检验）；</li> <li>3、负责策划和建立质量控制系统，实施产品质量检验，并保存检验、试验记录；</li> <li>4、制订和实施不合格品控制程序，对不合格品进行评审和处置；</li> <li>5、负责对不合格品的原因分析及调整，组织制订纠正和预防措施；</li> <li>6、负责制订监视和测量装置的检查和标准计划，建立监视和测量装置台账，并保存标准记录；</li> <li>7、收集、汇总、分析和传送产品质量信息，以供相关部门进行持续改进；</li> <li>8、负责对本部门质量记录进行有效控制。</li> </ol>                                  |
| 采购部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、负责制订并实施采购工作程序；</li> <li>2、负责制订原料采购计划，并按计划要求进行采购；</li> <li>3、负责对供应商进行选择 and 评价，包括制订选择和评价的准则，并保持适当的记录；</li> <li>4、负责签订采购合同，合同条款应包括对供方产品的质量要求、服务要求、验收要求及其它要求，并确保采购要求是适宜的、充分的；</li> <li>5、负责确定和实施对采购产品的验证，以确保满足规定的采购要求，当公司拟在供应商现场实施验证时，负责现场验证的相关事宜，安排和制订产品放行的方法；</li> <li>6、建立合格的供应商资料和连续供货记录，作为评估供方的动态资料；</li> <li>7、负责制订和执行不合格原料的退货 / 扣款等处理事项；</li> <li>8、负责制订并实施仓库管理制度，确保仓库出入程序明确，现场标识清楚，环境适宜。</li> </ol> |
| 储运部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、负责工商与财政系统和其他临时顾客的发货沟通、出货安排及顾客收货过程中要求确认工作；</li> <li>2、负责与顾客的售前沟通；</li> <li>3、负责所有顾客出货计划的制订和安排；</li> <li>4、接收并收集顾客的投诉和其他反馈信息；</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| 职能部门  | 主要职能及职位说明                                                                                                                                                                                                        |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | 5、组织对顾客满意情况进行调查和结果反馈。                                                                                                                                                                                            |
| 人力资源部 | 1、组织和策划行政管理部相关工作。<br>2、负责公司的人力资源管理，具体制定及执行人事管理制度、薪酬管理制度和劳动、保险等制度等。<br>3、负责员工培训的计划、执行等工作。<br>4、负责公司活动的组织和策划。<br>5、负责公司安全、保洁、车辆、办公用品采买、考勤统计等后勤保障工作。<br>6、下设人力资源组负责人力资源的相关事宜，综合服务组负责公司的保洁、办公用品采购、考勤统计、活动策划保障等相关后勤工作 |
| 内审部   | 1、通过有效的内部审计，为公司提供合理的保证和咨询服务；<br>2、通过梳理公司制度、流程，发现和改良控制弱点；<br>3、依据高层指示或舞弊举报进行专项调查；<br>4、对公司运营中的潜在风险进行评估，及时提出风险预警。                                                                                                  |
| 仓库    | 1、依据订购单点收物料，并按仓库管理制度检查数量；<br>2、特 IQC 验收好物料按指定位置予以存放；<br>3、存放物料场地应整理、整顿、清洁符合 7S 要求，防止品质发生变异；<br>4、依据领料单或工程单备料和发放物料；<br>5、物料帐出入库记录与定期盘点；<br>6、不良物料及呆滞物料的定期处理。                                                      |

## (二) 公司控股及参股公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 1 家全资子公司。该子公司基本情况如下：

公司名称：广州冠晟纸品有限公司

注册资本：150.00 万元

法定代表人：吴学勇

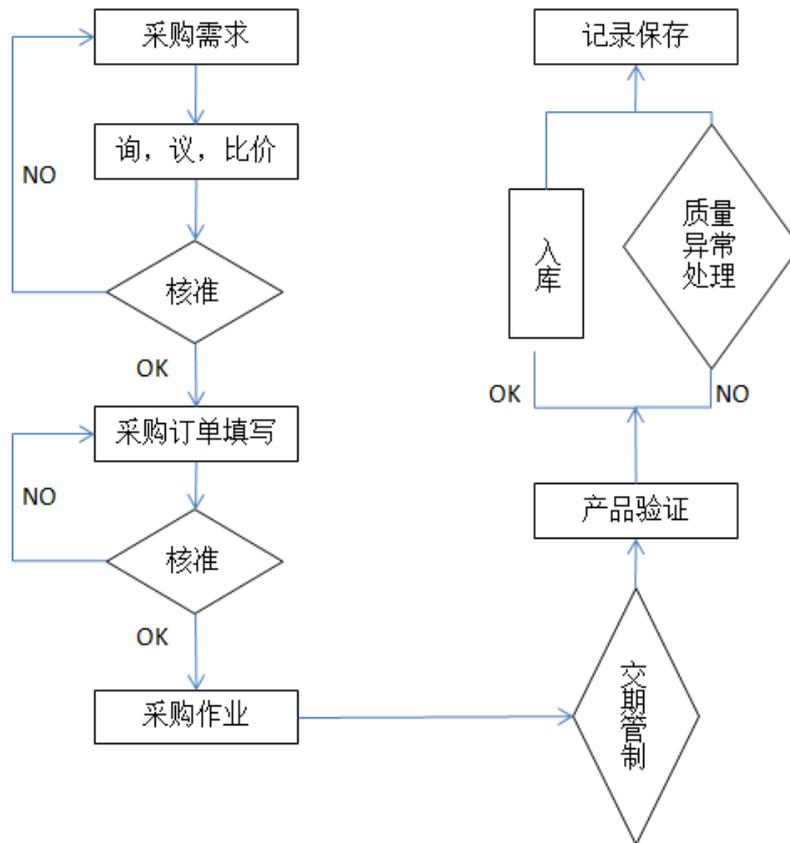
成立日期：2013年4月15日

经营范围：加工(印刷除外):纸制品(国家法律法规禁止,规定前置审批项目除外)。

### (三) 主要运营流程

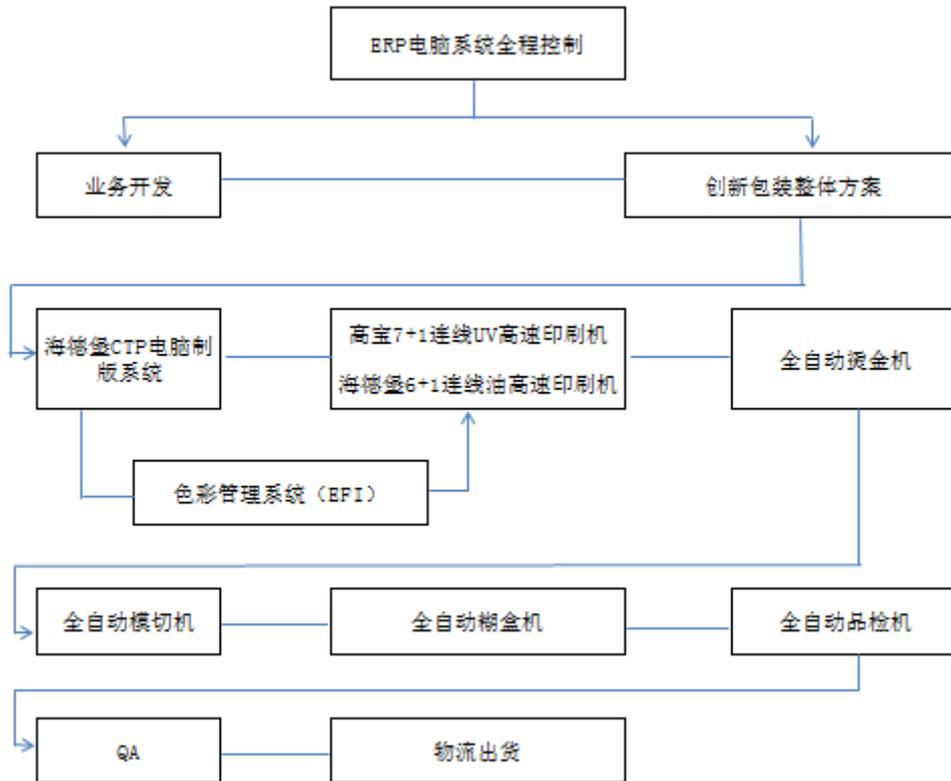
公司主要运营流程有采购流程、生产流程、研发流程等各运营流程示意如下：

#### 1、采购流程图



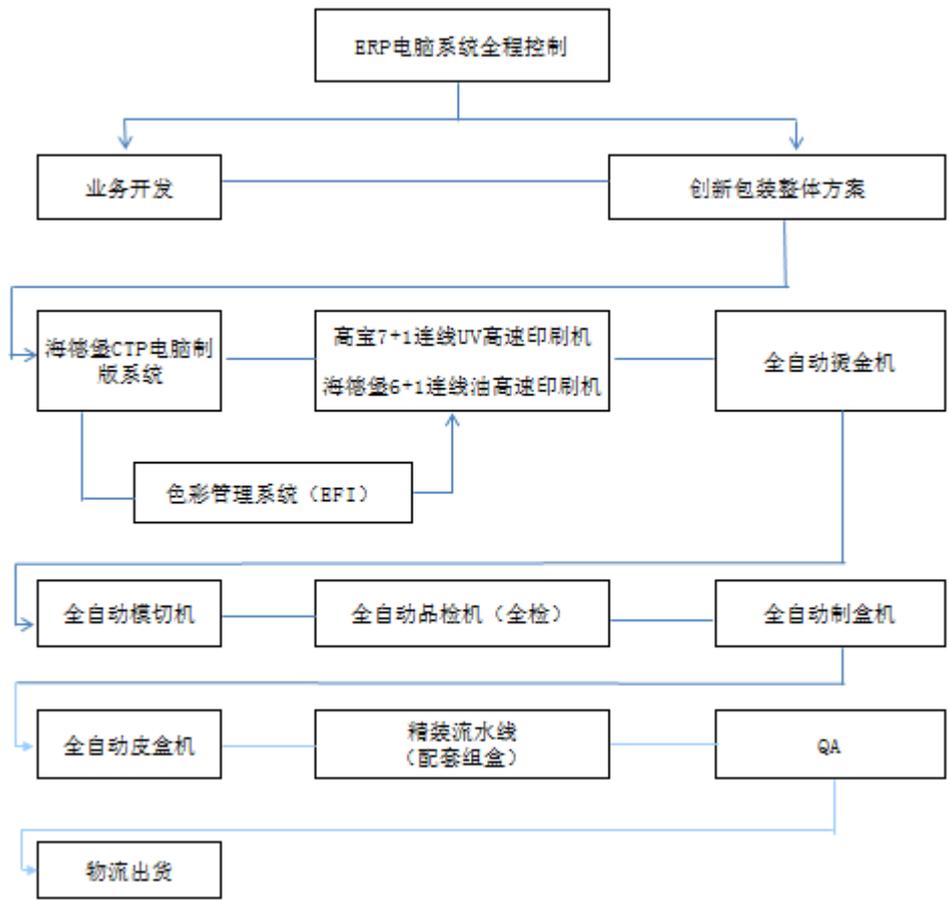
#### 2、生产流程图

包装彩盒制作流程：

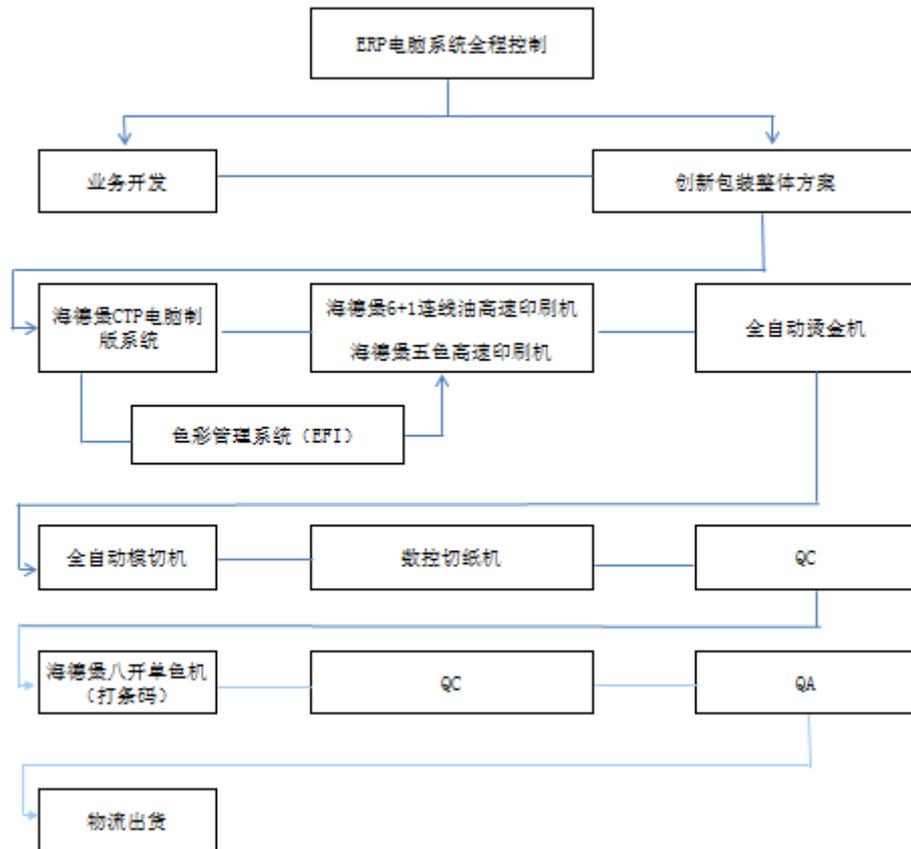


注：整体系统在恒温恒湿 30 万级 QS 卫生食品车间封闭进行。

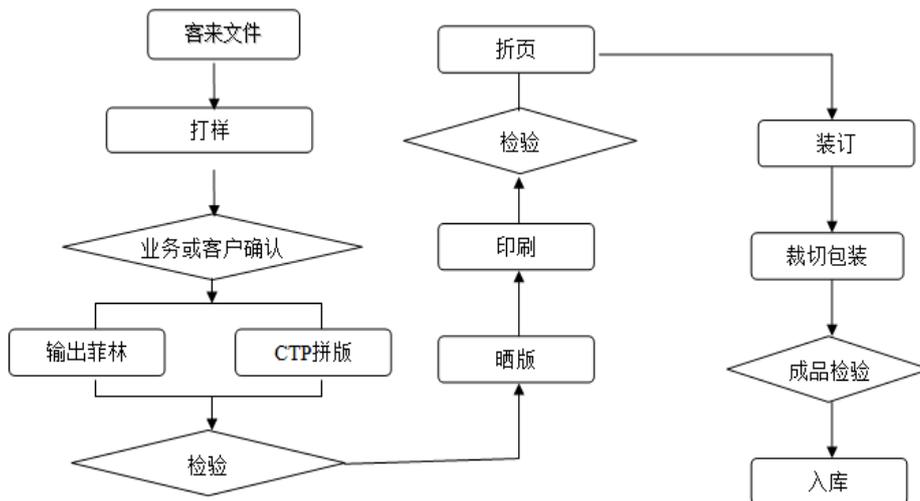
包装礼盒生产流程：



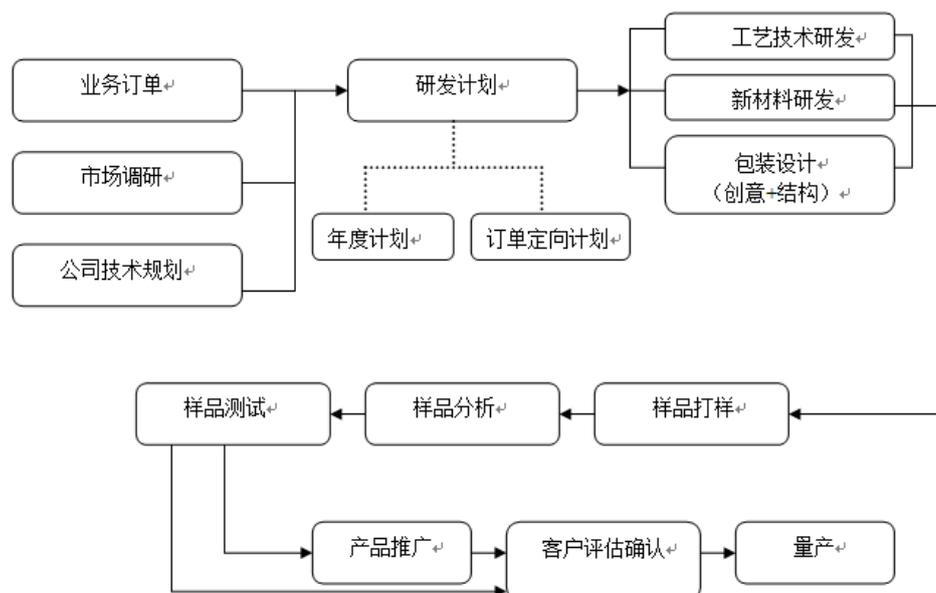
票证生产流程：



书刊的生产流程:



### 3、研发流程图



### 三、与公司业务相关的关键资源要素

#### (一) 公司技术水平

##### 1、公司总体技术水平

包装印刷业作为一种服务于其他工业体系的服务业，提供最基本的包装使用功能之外，行业本身对创意能力、设计理念、精确性、防伪等要求越来越高。产品创意、核心技术与材料研发、技术实现、表面整饰、品质保证、快速反应等综合能力，集中体现了包装印刷企业的核心竞争力。公司致力于为化妆品行业、食品行业及医药制造企业提供纸质创新包装解决方案，防伪技术实现、表面整饰能力在国内具有领先的地位。

##### 2、公司主要工艺技术

公司在印前、印刷和印后等关键工艺流程中，拥有独到的经验和处理方法，借助日益数字化、智能化的工业控制技术，将色彩复制、套准精度、表面整饰及成型等印刷工艺推向了更加完美的高度。公司在纸质高端防伪包装印刷方面的工艺技术的先进性体现在各个生产环节，包括了印前工艺技术、印刷技术、模切技术、糊盒技术等重要技术。

##### (1) 印前工艺技术

印前工艺主要流程主要包括外观设计、结构设计、工艺设计、CTP 数字化工作流程等。公司依靠 IT 应用技术，在充分了解客户需求的基础上，通过设计软件、工作流程软件制作成 PDF 电子文件和 JDF 电子文件，采用世界一流的德国海德堡 CTP 直接制版机、自动显影机等设备，与设备相配套的工作流程软件系统等，结合公司自主研发的“关于印前处理的包装软件”、“具备队列配色功能的油墨色彩系统”、“CFS 复频谱色度系统”软件，制作出供印刷机使用的印刷版。印前色彩管理系统保证了批量印刷品的色彩的稳定性，使 PS 版印刷上板及校色时间提高 50%，对色彩还原、印刷精度、生产效率提高有很大的促进。

## （2）印刷技术

公司引入现代高端 UV 平板印刷技术，如：采用 UV 印刷技术的高宝利必达 105-7+L 七色加 UV 上光胶印机，使用先进的 UV 印刷工艺技术和连线表面特种整饰技术，在金银卡、镭射卡、胶片等非吸收性材料方面，大胆创新，力求印刷质量精美和整饰效果超凡，满足高端客户的需求。

公司采用胶印连线环保水油上光技术，如海德堡（Heidelberger）6+1 连线上光速霸印刷机、应用连线涂布的方法进行水性上光，实现瞬间干燥，不喷粉，可立即烫金、模切。水性光油具有无色、无味、无有机挥发物，成本低、材料来源广，有良好的光泽性、耐折性、耐磨性和耐化学药品性，经济卫生等特点。胶印连线环保水油上光技术已愈来愈被食品、烟草印刷企业所重视。

## （3）模切技术

市场对于纸质高端包装，不仅要求印刷精美，对印后加工的成型要求也越来越严格，模切是主要的印后加工工序之一。公司在制作电脑激光模切刀板时，针对每个产品所用纸张、盒型结构建立盒型参数化数据库，保证模切刀板制作的标准化和精准度；采用背刀模切技术，利用该项技术可模切各类异型、复杂盒型的纸盒；使用在线模切微距清废技术，利用模切机在线清废系统，自行技术改造清废针等工装，可实现微距离清废，极大地提高生产效率。

## （4）粘合与装配技术

糊盒是纸盒折叠成型的关键工序，是另一主要的印后加工工序。公司引进世

界顶级的博斯特最新款高速糊盒机采用多粘点反钩粘盒技术，四、六角盒粘盒技术等工艺技术，可在糊盒机上在线高速生产各类异型盒，制作复杂盒型；采用在线磨边技术，对纸盒糊口进行特殊处理，保证糊口粘合强度；在线安装防混淆视觉监测系统，杜绝不同产品混款质量事故。

### 3、表面处理及防伪实现技术

防伪技术为涉及光学、化学、物理学、电磁学、计算机技术、光谱技术、印刷技术、包装技术等多领域的交叉边缘技术。从防伪材料上区分，可分为镭射防伪技术（镭射覆膜、定位镭射烫印、非定位镭射印烫、真彩色镭射光聚合物）、防伪油墨（热敏变色油墨、光变油墨等）、水印防伪纸、网络防伪（电话电码防伪、电码喷码防伪）等。从防伪加工方式上，可分为印刷防伪、制版（版纹）防伪、贴标防伪、覆膜防伪、烫印防伪等。

公司拥有和使用的表面处理及防伪实现主要技术如下：

#### （1）纸张3D印刷技术

3D 印刷产品立体感强、图像清晰、层次丰富、形象逼真，给人以更好的视觉享受，近年来被广泛应用于商品包装、防伪标签、海报、大型户外广告、高端广告、期刊杂志等商品装潢包装上，不仅使产品具有时尚感，而且提高了产品的附加值，给企业带来更高的效益。动态立体印刷在防伪领域同样具有竞争力，其本身的成像技术就相当于采用了光学加密防伪方法，不能像普通印刷品一样简单仿造，可将此技术应用在烟酒、饮料、化妆品、服装、药品等产品的防伪标识上。

立体印刷技术应用广泛，比如广告招贴、工艺品市场、人文景观、旅游纪念品、影楼市场、证卡产业等。

#### （2）逆向 UV 印刷技术

UV 印刷品上光是为 UV 印刷品锦上添花的工艺，具有以下特点：

##### ①增强 UV 印刷品的外观效果

UV 印刷品上光包括全面上光和局部上光，也包括光泽型上光、哑光型（无反射光泽）上光、珠光型上光等多种类型。无论那一种上光，都可以提高 UV 印刷品的质感和外观效果，是 UV 印刷品的质感更加厚实丰满，色彩更加鲜艳明亮，增强 UV 印刷品的光泽和艺术效果，起到美化 UV 印刷品的作用和功能。

## ②改善 UV 印刷品的使用性能

根据不同 UV 印刷品的特点,选择适宜的上光工艺及材料,可以明显改善 UV 印刷品的使用性能。例如,书刊是长效的信息载体,需要长期保存。经过上光处理后,可以防潮、防虫蛀、延长书刊的使用寿命。又如,扑克牌经过上光处理后,可以提高滑爽性和耐折性,改善使用性能。电池最怕潮湿,电池包装 UV 印刷品经过上光处理后,可以明显提高防潮性能。此外,许多装饰材料和包装物料,也需要通过上光处理来改善使用性能和使用价值。

## ③增进 UV 印刷品和商品的保护性能

各种上光涂料,都可以不同程度地起到保护 UV 印刷品和保护产品的功能。经过上光处理,一般均可提高 UV 印刷品的耐水性、耐化学性、耐摩擦性、耐热及耐寒性等,使包装产品具有防潮、防水、耐磨、防污以至防伪等保护性能,可以减少产品在运输、储存和流通过程中的损失。

## ④提升商品档次,增加附加值

包装 UV 印刷品经过局部上光或特效上光工艺处理,并与其他表面整饰(烫电化铝、压凹凸等)工艺技术相合,可以提高 UV 印刷品的身价和提升商品的档次,生产厂家和 UV 印刷厂都可获得超正规 UV 印刷的丰厚利润。有些装饰画、油画、摄影类复制 UV 印刷品,经过局部上光和特效上光工艺技术处理,增强了作品的艺术效果,UV 印刷品可以提升为艺术品。

逆向 UV 印刷技术可广泛应用于铜版纸,金银卡纸,合成纸,不干胶标签,塑料和金属等各种基材的印刷。

## (3) 环保型高端防伪油墨调配技术

环保型高端防伪油墨调配技术的研发为印刷包装品防伪制造功能增加技术难度,提高了产品的安全可靠,并且具有良好的识别功能。打破小面积传统图文防伪标签方式,而是以印刷工艺与油墨调配技术的综合应用来全面提高印刷高档包装产品的防伪打假性能。该技术的相关产品,将会取代传统的贴标方式,不但不会降低防伪性能,相反还会有更好地防伪造功能,并能使包装防伪技术在整个消费市场得到更好扩充与发展,更好地保护消费者权益。

## (4) 全埋安全线水印防伪技术

传统印刷材料防伪技术中深度不够,多采用材料单独效果不可仿冒的防伪技

术，例如水印纸、纤维丝、安全线、分层染色白纸板、热敏纸等，或者多采用防伪效果不可逆转的防伪技术，例如光致变色纸防伪封箱条等，具有一定的效果，而市场上缺乏多种技术相结合的，并且兼顾美观及广告宣传效果的防伪技术，本技术多种防伪技术的相结合，加大防伪技术深度，并且兼顾视觉效果及宣传效应。

#### （5）版纹烫金防伪技术

传统的烫金后压纹工艺主要是把文字与图案采用照相腐蚀制版工艺做出烫版再把烫版装到烫金机上通过烫金机加热把电化铝转印到承印物上，再用压纹机或者做成击凸版压纹路，这样就要经过两道工序。生产出来的产品质量不稳定、图案缺损，造成成本高、效率低、损耗大。此项技术用设计版纹与腐蚀晒版方式取代原来的烫金后压纹技术，形成立体感强、精度高、立体效果强并因为制作纹路复杂起到一定的防伪作用的产品，有效地提高了生产效率与质量。

#### （6）彩虹全息光变防伪印刷技术

该技术利用印刷材料和工艺结合的技术，并兼顾美观的一种防伪技术，即利用在印刷机上进行不同比例的套墨，形成七彩色调，并结合热变色油墨印刷，印刷出来的产品经加温后颜色褪去或变成另一种颜色，冷却后立即恢复到原来颜色，其色变过程可逆。此技术可大力提高防伪技术深度，在变色效果和彩虹效果的变换中，是仿冒者无法实现，达到防伪的目的，并且兼顾图案的美观效果与广告宣传。

#### （7）多色团花防伪技术

传统印刷材料防伪技术中深度不够，多采用防伪材料、油墨等效果不可仿冒的防伪技术，也有在设计上用到微缩、版纹等设计工艺达到防伪效果，但因为其设计单一，结构简易很容易给仿造者伪造。市场上缺乏多种技术相结合的，并且兼顾美观及广告宣传效果的防伪技术，此技术将多种防伪技术的相结合，加大防伪技术深度，并且兼顾视觉效果及宣传效应。

#### （8）利用光栅片与线条组成的图案相结合的一种防伪技术

光栅片与线条组成图案相结合的防伪技术的研发，为印刷包装品防伪造功能增加技术难度，提高了产品的安全可靠，并且具有良好的识别功能。打破以标签防伪贴为市场的传统图文方式，通过以印刷工艺、油墨调配技术和装饰材料三维一体化的综合应用，来全面提高印刷高档包装产品的防伪打假性能，并且为一

些具有高端防伪性能要求的商品增添更好的广告宣传效应。

#### （9）名片二维码防伪技术

在国内外，现有的二维码技术利用广泛，比较少用在防伪的领域，而名片的防伪技术目前市场上无明确可行的防伪方案，也无明确的单独在材料和工艺上进行一些防伪技术的研究，缺乏与第三方物联网结合的防伪方案研究。公司利用二维码扫描技术和与第三方网络服务器平台的结合的技术，从而研发出一种名片的防伪技术。

#### （10）防扫描复制底纹技术

防扫描复制底纹设计技术通过对印刷包装、票证产品的图案进行特殊设计技术的研究，达到了增加标识的层次和美观，具有防止扫描伪造的效果。以专业软件设计出由线条组成的图案既能增加标识的层次和美观，同时具有防止扫描伪造的功能。其原理是：用扫描的位图制成的四色压印版，不能印出由矢量线条设计出来的原本效果，起到扫描复制的防伪效果。

#### （11）猫眼技术

利用在印后表面处理材料电化铝中经过特殊处理的一种印后表面处理技术，它在平台纸张上显现出来的具有立体的凸透镜效果，用手触摸猫眼部位没有任何凸起感。由于猫眼需要与印刷图案精确套印，这就要求在复合时有严格的张力控制、分切时有精准的光电定位、印刷时可以做到小于0.05mm的套印精度。主要应用于彩盒包装、标签等。

#### （12）浮雕版防伪技术

该技术是一种利用特殊手段对底色、文字、图案、图像等版面成份制成不同的特殊纹理的特种印后表面处理技术。由于它无法重复设计或扫描成原图，所以无法进行仿冒。该技术主要应用于彩盒包装、书刊、证照等。

#### （13）微缩防伪技术

该技术采用当今最尖端的数码图像复制技术，将图案或文字以微缩的方式印刷在产品表面，通过放大镜才能逼真地再现，既有特殊的视觉效果，又能防伪。该技术主要用于彩盒包装、标签、证照等。

## (二) 公司主要资产情况

### 1、无形资产

#### (1) 土地使用权

公司拥有粤房地权证穗字第1150022688号、粤房地权证穗字第1150020664号、粤房地权证穗字第1140005395号、粤房地权证穗字第1140005315号和粤房地权证穗字第1140005314号房地产权证，上述房产项下的国有土地使用权面积为23,290.64平方米，用途为工业，取得方式为出让，使用年限为50年，从2001年12月29日起。该土地使用权原价为6,358,269.21元，2013年12月31日账面价值为4,821,687.37元。

#### (2) 商标

截至本公开转让说明书签署日，本公司共拥有 1 项注册商标，各注册商标的具体情况如下：

| 商标名称 | 图案                                                                                  | 注册号     | 权利人          | 类别 | 核定使用商品                                            | 权利到期日      |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|----|---------------------------------------------------|------------|
| 金冠   |  | 1422501 | 广东金冠科技发展有限公司 | 16 | 印刷品；说明书；平版印刷工艺品；年画；糖果包装纸；卡纸板制品；纸；传真纸；啤酒杯垫；日历（年历）； | 2020年7月20日 |

该商标权系由广东金冠科技发展有限公司于 2010 年 6 月 2 日自广东金冠印刷实业有限公司处无偿受让所得。公司整体变更为股份公司后，上述商标权名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

#### (3) 专利

截至本公开转让说明书签署日，本公司拥有已注册的实用新型专利16项，具体情况如下：

| 序号 | 专利号            | 专利名称  | 专利权人         | 专利类别 | 申请日期      | 授权公告日      |
|----|----------------|-------|--------------|------|-----------|------------|
| 1  | 200520064722.X | 折嵌式镜框 | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2005.9.20 | 2006.09.27 |

| 序号 | 专利号            | 专利名称               | 专利权人         | 专利类别 | 申请日期       | 授权公告日      |
|----|----------------|--------------------|--------------|------|------------|------------|
| 2  | 200820043064.X | 一种便签本              | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2008.1.21  | 2009.04.29 |
| 3  | 200820043065.4 | 一种证书封套             | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2008.1.21  | 2009.04.29 |
| 4  | 201120197440.2 | 一种包装材料防伪结构         | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.6.13  | 2012.03.21 |
| 5  | 201120247421.6 | 一种相框               | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.7.13  | 2012.05.30 |
| 6  | 201120378731.1 | 一种改进的封面方便固定的笔记本    | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.06.13 |
| 7  | 201120377042.9 | 一种可自定义镜框           | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.30  | 2012.06.13 |
| 8  | 201120379166.0 | 一种存取、运输方便的档案盒      | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.06.13 |
| 9  | 201120379162.2 | 一种高密封性新型包装盒        | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.06.13 |
| 10 | 201120378761.2 | 一种多色串印防伪包装盒        | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.09.28 | 2012.06.13 |
| 11 | 201120378739.8 | 一种可对包装产品固定的UV网印包装盒 | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.06.13 |
| 12 | 201120378744.9 | 一种一次折叠成形的PVC胶片包装盒  | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.06.13 |
| 13 | 201120378734.5 | 一种封面可防水的印刷品        | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.6.13  |
| 14 | 201120378718.6 | 一种版纹烫金防伪包装盒        | 广东金冠科技发展有限公司 | 实用新型 | 2011.9.28  | 2012.6.13  |

| 序号 | 专利号            | 专利名称     | 专利权人             | 专利类别 | 申请日期      | 授权公告日      |
|----|----------------|----------|------------------|------|-----------|------------|
| 15 | 201120377023.6 | 一种多功能台历  | 广东金冠科技发展有限公司金冠科技 | 实用新型 | 2011.9.30 | 2012.6.13  |
| 16 | 201120377045.2 | 一种磁吸式标识牌 | 广东金冠科技发展有限公司     | 实用新型 | 2011.9.30 | 2012.05.30 |

截至本公开转让说明书签署日，本公司有4项发明专利正处于实质审查阶段，具体情况如下：

| 序号 | 申请号            | 专利名称        | 专利权人         | 专利类别 | 申请日期      |
|----|----------------|-------------|--------------|------|-----------|
| 1  | 201110300106.X | 一种多功能台历     | 广东金冠科技发展有限公司 | 发明   | 2011.9.30 |
| 2  | 201210209141.5 | 一种油墨的制备方法   | 广东金冠科技发展有限公司 | 发明   | 2012.6.21 |
| 3  | 201210213532.4 | 防伪多色团花的制作方法 | 广东金冠科技发展有限公司 | 发明   | 2012.6.26 |
| 4  | 201210213507.6 | 防止复制与扫描的方法  | 广东金冠科技发展有限公司 | 发明   | 2012.6.26 |

在实质审查阶段后，公司将组织人员进行答辩，若顺利通过并公示后将取得相关发明专利证书。

#### (4) 著作权

截至本公开转让说明书签署日，本公司拥有计算机软件著作权7项，具体如下：

| 序号 | 登记号          | 软件全称      | 权利人          | 首次发表日期     | 登记日期       |
|----|--------------|-----------|--------------|------------|------------|
| 1  | 2012SR040065 | 二维码在线识别系统 | 广东金冠科技发展有限公司 | 2011-08-20 | 2012-05-17 |
| 2  | 2012SR038954 | 微缩组合设计系统  | 广东金冠科技发展有限公司 | 2011-09-30 | 2012-05-14 |
| 3  | 2012SR034039 | 防扫描设计系统   | 广东金冠科技发展有限公司 | 2011-09-30 | 2012-04-28 |
| 4  | 2012SR034036 | 版纹纹理识别系统  | 广东金冠科技发展有限公司 | 2010-10-15 | 2012-04-28 |
| 5  | 2009SR031320 | 关于印前处理的   | 广东金冠科技       | 2006-02-15 | 2009-08-07 |

|   |              |                 |              |     |            |
|---|--------------|-----------------|--------------|-----|------------|
|   |              | 包装软件            | 发展有限公司       |     |            |
| 6 | 2009SR031319 | 具备队列配色功能的油墨色彩系统 | 广东金冠科技发展有限公司 | 未发表 | 2009-08-07 |
| 7 | 2009SR031318 | CFS 复频谱色度系统     | 广东金冠科技发展有限公司 | 未发表 | 2009-08-07 |

公司整体变更为股份公司后，上述著作权权利人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

### (5) 已注册的互联网域名

<http://www.gdjinguan.net/>

### (三) 主要固定资产

#### (1) 房产

根据公司提供的资料，截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的房地产权证清单如下：

| 序号 | 房地产坐落              | 用途               | 抵押状态 | 建筑面积 (m <sup>2</sup> ) | 证书编号                  | 取得方式 | 土地性质 |
|----|--------------------|------------------|------|------------------------|-----------------------|------|------|
| 1  | 黄埔区南岗骏丰路 117 号     | 二期厂房             | 是    | 9,775.24               | 粤房地权证穗字第 1150022688 号 | 自建   | 出让   |
| 2  | 黄埔区南岗骏丰路 119 号     | 一期厂房             | 是    | 10,481.12              | 粤房地权证穗字第 1150020664 号 | 自建   | 出让   |
| 3  | 黄埔区南岗骏丰路 109 号     | 值班室              | 否    | 58.32                  | 粤房地权证穗字第 1140005395 号 | 自建   | 出让   |
| 4  | 黄埔区南岗骏丰路 111 号     | 办公楼              | 是    | 2,249.72               | 粤房地权证穗字第 1140005315 号 | 自建   | 出让   |
| 5  | 黄埔区南岗骏丰路 113、115 号 | 首层车库、餐厅，第二层以上宿舍楼 | 是    | 4,247.56               | 粤房地权证穗字第 1140005314 号 | 自建   | 出让   |

上述房产的原值为 24,074,026.76 元，2013 年 12 月 31 日的账面价值为

16,714,660.32 元。

上述房产所设的他项权利情况如下：

| 序号 | 抵押人  | 抵押物                                               | 抵押权人               |
|----|------|---------------------------------------------------|--------------------|
| 1  | 金冠科技 | “粤房地权证穗字第 1150022688 号”房地产                        | 花旗银行(中国)有限公司广州分行   |
| 2  | 金冠科技 | “粤房地权证穗字第 1140005315 号”“粤房地权证穗字第 1140005314 号”房地产 | 平安银行股份有限公司广州分行     |
| 3  | 金冠科技 | 粤房地权证穗字第 1150020664 号                             | 中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行 |

## (2) 核心设备

根据公司提供的资料，截至本公开转让说明书签署日，公司核心关键设备清单如下：

| 生产环节 | 名称                          | 部门   | 开始使用日期    | 原值（元）         | 尚可使用年限 | 成新率   | 使用情况 |
|------|-----------------------------|------|-----------|---------------|--------|-------|------|
| 印前   | 海德堡超霸 105 计算机直接制版机 CTP      | 版房   | 2012/5/31 | 1,246,302.25  | 8.42   | 84.2% | 正常使用 |
|      | 计算机直接制版机                    | 版房   | 2009/7/31 | 804,615.39    | 5.58   | 55.8% | 正常使用 |
|      | 伺服传动电脑高精密卷筒纸分切机             | 原材料仓 | 2012/5/31 | 331,623.92    | 8.42   | 84.2% | 正常使用 |
| 印刷   | 高宝利必达 105-7+L 七色加上 UV 上光胶印机 | 印刷车间 | 2012/1/31 | 12,243,391.53 | 8.08   | 80.8% | 正常使用 |
|      | 海德堡速霸六色平张纸胶印机               | 印刷车间 | 2012/7/31 | 10,662,737.42 | 8.58   | 85.8% | 正常使用 |
|      | 海德堡速霸五色平张纸胶印机               | 印刷车间 | 2010/9/30 | 8,989,892.21  | 6.75   | 67.5% | 正常使用 |
|      | 海德堡四色速                      | 印刷车  | 2010/1/31 | 3,047,458.97  | 6.08   | 60.8% | 正常使  |

|    |                       |        |            |              |            |       |       |
|----|-----------------------|--------|------------|--------------|------------|-------|-------|
|    | 霸印刷机                  | 间      |            |              |            |       | 用     |
|    | 四胶一凸机                 | 印刷车间   | 2009/12/31 | 500,000.00   | 6          | 60%   | 正常使用  |
|    | 高速 UV 药监码喷印系统(含检测及平台) | 印刷车间   | 2013/12/31 | 666,666.67   | 10         | 100%  | 正常使用  |
| 印后 | 平装胶订联动线(ZXJD440C)     | 装订车间   | 2005/9/30  | 2,520,324.78 | 1.75       | 17.5% | 正常使用  |
|    | 全自动平压平模切压痕机           | 后工序车间  | 2008/8/31  | 977,692.31   | 4.67       | 46.7% | 正常使用  |
|    | 全自动纸盒成型机              | 后工序车间  | 2011/6/20  | 957,264.96   | 7.5        | 75%   | 正常使用  |
|    | 全自动模切烫金机              | 后工序车间  | 2011/7/22  | 940,170.90   | 7.58       | 75.8% | 正常使用  |
|    | 骑马联动装订机(LQD8E)        | 装订车间   | 2009/12/31 | 920,000.00   | 6          | 60%   | 正常使用  |
|    | 全自动平压平模切压痕机           | 后工序车间  | 2011/7/22  | 666,666.65   | 7.58       | 75.8% | 正常使用  |
|    | ZYHD-660 折页机          | 装订车间   | 2004/10/31 | 238,000.00   | -          | -     | 正常使用  |
|    | 全自动裱纸机                | 后工序车间  | 2008/8/31  | 230,000.00   | 4.67       | 46.7% | 正常使用  |
|    | 折页机 ZYHD660           | 装订车间   | 2006/11/30 | 220,000.00   | 2.92       | 29.2% | 正常使用  |
|    | 全自动 OPP 覆膜机(水油两用)     | 后工序车间  | 2009/9/30  | 481,794.87   | 5.83       | 58.3% | 正常使用  |
|    | 全自动封面机                | 后工序车间  | 2011/6/20  | 299,145.30   | 7.5        | 75%   | 正常使用  |
|    | 自动粘窗机                 | 后工序车间  | 2013/1/31  | 160,683.76   | 4.08       | 81.6% | 正常使用  |
|    | 其他                    | 用电增容设备 | 厂部         | 2012/4/30    | 800,000.00 | 8.33  | 83.3% |

#### (四) 业务许可和资质情况

##### (1) 公司资质

印刷行业实行行政许可准入制度，需获得新闻出版管理部门出具的《印刷经营许可证》，对于具体业务还需获得相应部门的授权许可。公司主要从事证照印刷、包装印刷和商业宣传资料印刷，相关业务均已取得授权或许可，具备相应的生产资质，截至本公开转让说明书签署日，公司已经获取的行业许可和资质具体

情况如下：

| 序号 | 名称                               | 证号                      | 到期日        | 发证机关                                                         |
|----|----------------------------------|-------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|
| 1  | 印刷经营许可证                          | (粤)新出印证字<br>4401002090号 | 2018-3-31  | 广东省新闻出版广电局                                                   |
| 2  | 全国工业产品生产<br>许可证(食品用纸<br>包装容器)    | 粤 XK16-205-00178        | 2019-01-19 | 广东省质量技术监督局                                                   |
| 3  | 全国工业产品生产<br>许可证(防伪票证)            | XK19-003-00091          | 2016-07-18 | 国家质量监督检验检疫<br>总局                                             |
| 4  | 国家秘密载体复制<br>许可证                  | (粤)保字第8号                | 2015-6     | 广州市国家保密局                                                     |
| 5  | 商品条码印刷资格<br>证书                   | 物编印证第 007962 号          | 2016-11-08 | 中国物品编码中心                                                     |
| 6  | ISO9001:2008 质量<br>体系认证          | 0203082                 | 2017-6-2   | 天祥认证有限公司                                                     |
| 7  | ISO14001:2004 环<br>境管理体系认证证<br>书 | 120706020               | 2017-06-14 | 天祥认证有限公司                                                     |
| 8  | ISO27001:2005 信<br>息安全管理体系       | 02114I10110R1M          | 2017-6-11  | 华夏认证中心有限公司                                                   |
| 9  | FSC 森林认证                         | SGSHK-COC-010619        | 2017-9-19  | SGS Hong Kong Limited<br>Systems & Services<br>Certification |
| 10 | 高新技术企业证书                         | GR201244000188          | 2015-9-11  | 广东省科学技术厅、广<br>东省财政厅、广东省国<br>家税务局、                            |
| 11 | 广东省连续性内部<br>资料出版物登记证             | 粤内登字0第01183号            | 2015-4-30  | 广东省新闻出版广电局                                                   |
| 12 | 信封生产监制证书                         | 51-1186                 | 2015-06-02 | 广东省邮政管理局                                                     |

根据广州市国家保密局 2014 年 6 月出具的“关于广东金冠科技股份有限公司《国家秘密载体复制许可证》延期使用的复函”公司持有的《国家秘密载体复制许可证》(粤保第 8 号)延期使用 至 2015 年 6 月。

2014 年 5 月 8 日，公司《广东省连续性内部资料出版物登记证》经广东省新闻出版广电局批准延期至 2015 年 4 月 30 日。

公司已取得天祥认证有限公司(Intertek Certification Limited)于 2014 年 5 月 21

日签发的《注册证书》(注册号: 0203082), 确认公司已通过 ISO9001:2008 质量管理标准认证, 认证范围为证照、防伪票证、彩盒包装、书刊画册的印刷加工, 有效期至 2017 年 6 月 2 日。

公司已取得天祥认证有限公司(Intertek Certification Limited)于 2014 年 5 月 20 日签发的《注册证书》(证书编号: 120706020), 确认公司已通过 ISO14001:2004 环境管理标准认证, 认证范围为证照、防伪票证、彩盒包装、书刊画册的印刷加工, 有效期至 2017 年 6 月 14 日。

公司已取得华夏认证中心有限公司于 2014 年 6 月 12 日签发的《信息安全管理体系认证证书》(注册号: 021141101110R1M), 确认公司信息安全管理体系符合 GB/T 22080-2008/ISO/IEC 27001:2005, 认证范围为与防伪票证、出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷相关的信息安全管理活动, 有效期至 2017 年 6 月 11 日。

主办券商和律师核查了有关资格证书、办理续期的回执及听取了公司的有关说明。主办券商和律师认为, 公司持有的《国家秘密载体复制许可证》和《广东省连续性内部资料出版物登记证》尚未续期, 但《国家秘密载体复制许可证》现尚处于有效期内, 且公司获得《国家秘密载体复制许可证》续期应不会存在重大法律障碍, 而《广东省连续性内部资料出版物登记证》不涉及公司的主营业务, 因此, 上述事项不会对公司的持续经营造成实质影响。

公司的实际经营情况与有关资质或许可证的相关规定相符。

2006 年 8 月 29 日, 金冠有限取得对外贸易经营者备案登记机关核发的《对外贸易经营者备案登记表》; 公司于 2014 年 1 月 9 日取得《对外贸易经营者备案登记表》, 备案登记表编号为: 01570740, 进出口企业代码为: 4400722925945。

## (2) 定点印刷资格

此外, 公司长期参与政府采购招投标, 拥有下列定点印刷资格:

| 资质/奖励名称                       | 证号 | 颁发时间       | 有效期  | 颁发机构       |
|-------------------------------|----|------------|------|------------|
| 新版《个体工商户营业执照》(正、副本)印制胶片定点制作企业 | -  | 2011.10.16 | 长期有效 | 国家工商行政管理总局 |

|                                           |                        |            |                     |              |
|-------------------------------------------|------------------------|------------|---------------------|--------------|
| 2009 年度中央国家机关定点印刷厂中标通知书                   | 国机采中【2009】78 号         | 2009.5.19  | -                   | 中央国家机关政府采购中心 |
| 2013 年度中央国家机关定点印刷企业中标通知书（票据证书类）           | -                      | 2012.12.31 | -                   | -            |
| 工商营业执照及配件供应商资格（2 年）                       | 粤成采函【2007】3040J1 号     | 2007.7.3   | 2009.7.2            | 广东省政府采购中心    |
| 工商营业执照及配件供应商资格（3 年）                       | 粤成采函【2010】53011F-2 号   | 2010.5.26  | 2013.5.25           | 广东省政府采购中心    |
| 2012、2013、2014 三年度的税收票证及表征单书印刷的定点服务商（第三名） | 粤政采函【2011】53260F-4 号   | 2012.3.15  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2008-2009 年广东省省直定点印刷服务资格企业（办公用品类）         | 粤成采函【2008】10061-1 号    | 2008.3.20  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2008-2009 年广东省省直定点印刷服务资格企业（票证类）           | 粤成采函【2008】10061-2 号    | 2008.3.20  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2008-2009 年广东省省直定点印刷服务资格企业（出版社类）          | 粤成采函【2008】10061-3 号    | 2008.3.20  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2010-2011 年度省、市定点印刷服务资格企业                 | 穗政采中字【2010】3-18        | 2010.1.7   | 两年                  | 广州市政府采购中心    |
| 2012-2013 年广东省省直定点印刷服务资格企业（办公用品类）         | 粤成采函【2011】51262F-29 号  | 2011.12.5  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2012-2013 年广东省省直定点印刷服务资格企业（票证类）           | 粤成采函【2011】51262F-52 号  | 2011.12.5  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2012-2013 年广东省省直定点印刷服务资格企业（出版社类）          | 粤成采函【2011】51262F-104 号 | 2011.12.5  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 广东省省直单位 2014-2015 年定点印刷服务企业（办公用品类）        | 粤政采函（2013）51168F-4 号   | 2014. 1.8  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 广东省省直单位 2014-2015 年定点印刷服务企业（票证类）          | 粤政采函（2013）51168F-54 号  | 2014. 1.8  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 广东省省直单位 2014-2015 年定点印刷服务企业（出版物类）         | 粤政采函（2013）51168F-89 号  | 2014. 1.8  | -                   | 广东省政府采购中心    |
| 2009 年度广州市定点印刷供应商                         | 穗政采中字【2008】1153 号      | 2009.1     | 2009.1.1-2009.12.31 | 广州市政府采购中心    |

|                                  |                      |            |   |           |
|----------------------------------|----------------------|------------|---|-----------|
| 2012-2013 年度广州市定点印刷服务资格企业（办公用品类） | 穗政采中字【2011】384-8 号   | 2011.11.30 | - | 广州市政府采购中心 |
| 2012-2013 年度广州市定点印刷服务资格企业（票证类）   | 穗政采中字【2011】384-55 号  | 2011.11.30 | - | 广州市政府采购中心 |
| 2012-2013 年度广州市定点印刷服务资格企业（出版物类）  | 穗政采中字【2011】384-121 号 | 2011.11.30 | - | 广州市政府采购中心 |
| 2014-2015 年度定点印刷服务资格采购项目         | 穗政采中字（2013）528-43 号  | 2013.12.19 | - | 广州市政府采购中心 |

以上披露定点印刷资格部分已过期，系为了说明公司多年为中央国家机关、广东省和广州市政府机关的定点印刷服务供应商。该等定点印刷资格为公司成功中标政府的采购招标项目后，政府采购中心向公司颁发的证书，并非参与招投标的资质要求，该资格不存在续期的问题。

## 四、员工结构

### （一）员工结构

截至 2013 年 12 月 31 日，公司共有员工 219 人（含子公司员工）。具体情况如下：

#### 1、专业结构

| 专业结构   | 人数  | 占员工总数比例 |
|--------|-----|---------|
| 行政管理人员 | 10  | 4.57%   |
| 车间人员   | 112 | 51.14%  |
| 研发人员   | 32  | 14.61%  |
| 行政人员   | 15  | 6.85%   |
| 销售人员   | 41  | 18.72%  |
| 财务人员   | 9   | 4.11%   |
| 合计     | 219 | 100.00% |

#### 2、学历结构

| 学历结构  | 人数  | 占员工总数比例 |
|-------|-----|---------|
| 研究生以上 | 4   | 1.83%   |
| 本科    | 20  | 9.13%   |
| 大专    | 38  | 17.35%  |
| 大专以下  | 157 | 71.69%  |
| 合计    | 219 | 100.00% |

### 3、年龄结构

| 年龄结构   | 人数  | 占员工总数比例 |
|--------|-----|---------|
| 30岁以下  | 105 | 47.95%  |
| 30-39岁 | 87  | 39.73%  |
| 40-49岁 | 22  | 10.05%  |
| 50岁以上  | 5   | 2.28%   |
| 合计     | 219 | 100.00% |

## (二) 核心技术人员情况

### 1、核心技术人员简介

| 姓名  | 部门  | 学历         | 研究成果及在公司实践应用    |
|-----|-----|------------|-----------------|
| 彭承发 | 总经办 | 工程印刷硕士     | 防伪工艺，用于票据、彩盒等   |
| 邓福康 | 生产部 | 包装工程本科     | 印刷技术开发，应用在礼盒和彩盒 |
| 罗理权 | 研发部 | 印刷技术本科     | 新材料开发，应用在礼盒和彩盒  |
| 刘岳  | 生产部 | 平板印刷本科     | 印刷技术开发，应用在礼盒和彩盒 |
| 邹松林 | 研发部 | 印刷工程硕士     | 新材料开发，应用在礼盒和彩盒  |
| 陈定宋 | 业务部 | 包装工程本科     | 新材料开发，应用在礼盒和彩盒  |
| 王勇  | 研发部 | 计算机科学与技术本科 | 新材料开发，应用在礼盒和彩盒  |
| 乔军侠 | 研发部 | 印刷工程本科     | 新工艺开发，应用在礼盒和彩盒  |
| 彭真  | 研发部 | 印刷工程本科     | 结构开发，应用在礼盒和彩盒   |

彭承发,男,详见上文“五、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“(一)董事基本情况”。

邓福康,男,中国国籍,无境外永久居留权。1969年9月27日出生,1993年西安理工大学包装工程专业本科毕业。2004年至2008年,任艾利包装印刷有限公司印刷主管。2008年至2012年,任东莞华南彩印有限公司印刷经理。2012年至2013年5月,任东彩包装印刷有限公司印刷经理。2013年5月至2013年10月,任金冠有限印刷经理。2013年10月至今,任金冠科技印刷经理。

罗理权,男,中国国籍,无境外永久居留权。1972年9月25日出生,1996年北京印刷学院印刷技术系本科毕业。1996年7月至2002年,任湖南新华印刷一厂高级印刷技术人员。2002年5月至2011年9月,任劲嘉集团下属永丰田科技技术部长、工程师。2011年9月至2012年9月,任珠海云丰科技质控经理。2013年4月至2013年10月,任金冠有限工程技术部组长、高级工程师。2013年10月至今,任金冠科技工程技术部组长、高级工程师。

刘岳,男,中国国籍,无境外永久居留权。1973年1月17日出生,1993年广东新闻出版学院平板印刷专业毕业。2012年至2013年10月,任金冠有限印刷主管。2013年10月至今,任金冠科技印刷主管。

邹松林,男,中国国籍,无境外永久居留权。1979年10月9日出生,2013年湖南工业大学硕士毕业。1998年至2005年,任东莞隼思集团工程经理。2005年至2010年,任杰福瑞集团总裁助理、高级经理。2010年至2013年,任恒展印刷生产副总。2013年10月至今,任金冠科技工程技术部研发经理。

陈定宋,男,中国国籍,无境外永久居留权。1981年10月26日出生,2004年北京印刷学院包装工程专业本科毕业。2007年至2008年,任温州友谊制版厂设计师。2008年至2010年,任上海墨华印务设计主管。2010年至2013年10月,任金冠有限设计主管。2013年10月至2014年3月,任金冠科技设计主管,2014年3月至今,任金冠科技业务人员。

王勇,男,中国国籍,无境外永久居留权。1982年10月7日出生,2006年湖北大学计算机科学与技术专业本科毕业。2006年6月至2007年2月,在东

莞塘厦镇鸿兴印刷有限公司负责印前制作。2007年3月至2012年3月，任广州怡彩印刷有限公司工程师。2012年3月至2013年10月，任金冠有限工程技术部组长。2013年10月至今，任金冠科技工程技术部组长。

乔军侠，女，中国国籍，无境外永久居留权。1985年4月15日出生，2010年陕西科技大学印刷工程专业本科毕业。2010年7月至2012年1月，任陕西中财印务有限公司文员。2012年1月至2013年1月，任陕西中财印务有限公司生产调度。2013年2月至2013年10月，任金冠有限研发工程师、开单员。2013年10月至今，任金冠科技研发工程师、开单员。

彭真，男，中国国籍，无境外永久居留权。1985年1月15日出生，2007年湖南工业大学印刷工程专业本科毕业。2007年7月至2009年12月，任壮丽彩印股份有限公司工程师。2010年4月至2011年7月，任正元集团工程主管。2011年7月至2013年1月，任港艺彩印工程主管。2013年2月至2013年10月，任金冠有限高级工程师。2013年10月至今，任金冠科技工程技术部组长、高级工程师。

为提升公司研发实力，公司近两年逐步招聘了一批具有丰富经验的研发人员，对研发团队进行升级，上述核心研发人员主要为报告期内引进，未来将在公司的研发工作中起主导作用。

## 2、核心技术人员持股情况

公司核心技术人员持股情况如下：

| 名称  | 任职        | 直接持股比例 | 间接持股比例 | 持有晟誉投资股权比例 |
|-----|-----------|--------|--------|------------|
| 彭承发 | 董事、核心技术人员 | —      | 0.27%  | 8.80%      |
| 陈定宋 | 核心技术人员    | —      | 0.09%  | 2.93%      |

## 五、与业务相关的主要情况

### （一）销售情况

#### 1、主营业务收入产品构成情况

| 产品类别      | 2013 年度        |        | 2012 年度        |        |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
|           | 金额 (元)         | 占比 (%) | 金额 (元)         | 占比 (%) |
| 一、包装印刷类   | 53,029,804.63  | 49.70  | 35,780,930.97  | 35.51  |
| 二、证照类     | 26,950,938.61  | 25.26  | 27,899,955.68  | 27.69  |
| 三、商业宣传资料类 | 25,438,462.71  | 23.84  | 34,905,739.56  | 34.65  |
| 四、其他      | 1,272,858.72   | 1.19   | 2,162,833.21   | 2.15   |
| 合计        | 106,692,064.67 | 100.00 | 100,749,459.42 | 100.00 |

## 2、主要客户群体

公司目前的主要群体为化妆品、乳制品、饮料等快消品生产企业，公安、工商、税务等行政部门，图书发行、文化传媒企业等。

报告期内，公司对前十大客户的销售金额情况如下：

### 2013 年度前十大客户的销售金额及占比

| 客户名称             | 收入金额          | 占全部营业收入比例 |
|------------------|---------------|-----------|
| 广州市合生元生物制品有限公司   | 11,491,289.89 | 10.77%    |
| 广东丸美生物技术股份有限公司   | 10,110,679.10 | 9.48%     |
| 深圳市市场监督管理局       | 8,946,888.91  | 8.39%     |
| 海南京润珍珠生物技术股份有限公司 | 4,461,405.04  | 4.18%     |
| 中国南方航空股份有限公司     | 4,062,895.92  | 3.81%     |
| 广州顶益食品有限公司       | 3,005,784.76  | 2.82%     |
| 广州统一企业有限公司       | 2,877,414.56  | 2.70%     |
| 广东省统计局（招标部）      | 2,837,658.12  | 2.66%     |
| 广州环亚化妆品科技有限公司    | 2,797,742.39  | 2.62%     |
| 深圳科仕美商贸有限公司      | 2,744,156.36  | 2.57%     |
| 合计               | 53,335,915.05 | 49.99%    |

### 2012 年度前十大客户的销售金额及占比

| 客户名称       | 收入金额         | 占全部营业收入比例 |
|------------|--------------|-----------|
| 重庆博多物流有限公司 | 7,955,603.86 | 7.90%     |

| 客户名称             | 收 入 金 额       | 占全部营业收入比例 |
|------------------|---------------|-----------|
| 广州市合生元生物制品有限公司   | 6,561,863.67  | 6.51%     |
| 贵州省工商行政管理局       | 5,306,994.02  | 5.27%     |
| 广州佳禾化妆品制造有限公司    | 4,738,922.79  | 4.70%     |
| 广州统一企业有限公司       | 4,365,775.83  | 4.33%     |
| 广州环亚化妆品科技有限公司    | 2,531,359.00  | 2.51%     |
| 中国人民财产保险股份有限公司   | 2,519,312.14  | 2.50%     |
| 施恩（广州）婴幼儿营养品有限公司 | 2,070,436.43  | 2.06%     |
| 广州市宝绅纸塑有限公司      | 2,011,890.59  | 2.00%     |
| 广州顶益食品有限公司       | 1,903,976.95  | 1.89%     |
| 合计               | 39,966,135.28 | 39.67%    |

注：重庆博多物流有限公司系广东丸美生物技术股份有限公司法人独资企业，二者属于一致行动人。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

#### （1）公司客户分布特征

公司产品划分为：包装印刷类、商业宣传类、票证类等。包装类和商业宣传类业务产品种类繁多，票证类以营业执照、税务登记证等为主种类相对单一。因此，包装类和商业宣传类产品，由于可服务的客户基础较大，客户群体相对较分散；票证类产品服务于政府部门，客户群体相对集中。

客户需求特点方面，包装类和商业宣传类产品客户广泛分布于各行各业，客户数量多、需求量大，其中知名品牌企业对包装印刷品和商业宣传品的品质、防伪功能性有着更高的要求，同时也有更大的需求量，这使得订单更多流向包装印刷业内品质佳、服务好的企业。票证类业务客户主要为各政府部门，其需求量与经济发展水平、相关政策、政府采购计划等密切相关，承印企业工艺水平、质量管理、安全保密性和防伪能力等综合实力满足一定条件方可进入政府采购招投标范围，准入门槛较高。

销售模式方面，尽管公司包装类和商业宣传类业务服务客户相对较分散，但

公司主动与规模大、实力雄厚的目标客户开展合作，争取越来越多优质客户积累为公司未来成长空间提供有力的支持。票证类产品以招投标的方式进行销售，单笔金额较大，客户相对集中。

最近两年公司对前十大客户的销售金额占当期销售收入分别为 39.67%和 49.99%。公司大客户销售占比逐步提高，客户结构比较合理，不存在明显依赖少数客户的情形，也不存在客户过度分散的情形。

## (2) 客户粘性与客户变动情况

公司包装类和商业宣传类业务客户粘性相对较强。客户选择供应商会经历较长时间的筛选和大版试样过程，确定供应商后，更换会影响其产品外观的稳定性和持续性，通常不会轻易更换，因此包装类业务客户粘性较强。包装企业通常与客户共同成长，实力强大的客户可为公司提供更大的成长空间。公司通过介入下游客户的设计、研发流程，与优质客户形成更密切的业务联系。

证照类业务受政府采购计划等影响，客户变化相对较大，但从公司近几年证照类销售收入来看，总体上公司证照类业务收入较稳定，2012、2013 年收入分别为 27,899,955.68 元和 26,950,938.61 元。公司在证照印刷领域有较高的品牌知名度和招投标能力，客户的变化不影响公司证照类业务总体收入的稳定和增长。

最近两年前十大客户中：重庆博多物流有限公司系广东丸美生物技术股份有限公司法人独资企业，二者属于一致行动人；广州市合生元生物制品有限公司、广州统一企业有限公司、广州顶益食品有限公司、广州环亚化妆品科技有限公司报告期内均属于公司前十大客户；海南京润珍珠生物技术股份有限公司系 2013 年度新增客户，上述客户均属于公司包装宣传类产品的销售对象。贵州省工商行政管理局、深圳市市场监督管理局、广东省统计局等客户为公司票证类产品的销售对象。

综上，公司包装、宣传类产品的销售客户相对稳定，广州市合生元生物制品有限公司、广东丸美生物技术股份有限公司（重庆博多物流有限公司系其全资子公司）在报告期内一直位于前二大客户；公司票证类客户报告期内变化较大，主要系受政府部门财政预算的影响，以及报告年度政府部门发布的招投标文件所

限。由于营业执照类等票证业务的准入门槛较高，限制了其他竞争者进入该领域，报告期内公司前十客户中政府部门采购仍占有较大比例，如贵州省工商行政管理局、深圳市市场监督管理局、广东省统计局等。

### （3）主办券商与会计师对收入真实性的核查

针对报告期内公司主要客户的基本情况和公司收入的真实性，主办券商和会计师在核查过程中实施如下程序：

①获取报告期内公司的销售明细账，复核销售明细账分类汇总加计正确，并与总账及报表金额核对相符。

②核查产品销售业务，抽查相关的销售合同，销售订单，销售出库单，销售发票及记账凭证等单据，检查各单据上的内容（如存货品种，规格型号等）是否一致，金额是否准确，入账是否及时。

③分析前十大客户两期变动情况，公司报告期前十名客户的营业收入情况。

④检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致。按照《企业会计准则第 14 号-收入》的要求，核查公司是否按照会计准则的要求及时、准确确认收入。

⑤结合应收账款函证程序，对报告期内前十客户的销售额以及主要合同条款进行确认。对于未收到回函的情况执行替代程序，检查相应的销售订单、销售合同、销售出库单、销售发票等。

公司根据《企业会计准则》对收入确认和计量的要求对销售及收款制定了严格的管理制度。

综上，主办券商和会计师认为，公司的收入符合《企业会计准则》对收入确认和计量的相关规定，公司的收入真实。

## （二）采购情况

### 1、报告期内主要产品的原材料及供应情况

公司主要原材料采购金额及比例如下：

| 类别 | 2013 年 | 2012 年 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

|           | 金额（元）                | 占生产成本比例       | 金额（元）                | 占生产成本比例       |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 双铜纸       | 4,065,131.77         | 6.19%         | 8,865,417.00         | 12.88%        |
| 单铜纸       | 5,601,854.87         | 8.53%         | 9,199,774.00         | 13.36%        |
| 灰底白       | 1,365,741.30         | 2.08%         | 2,304,795.00         | 3.35%         |
| 双胶纸       | 2,164,410.40         | 3.30%         | 2,702,725.00         | 3.93%         |
| 灰板        | 1,577,127.47         | 2.40%         | 1,392,759.00         | 2.02%         |
| 金银咭纸      | 4,610,315.73         | 7.02%         | 1,878,362.58         | 2.73%         |
| 坑纸        | 839,759.64           | 1.28%         | 1,107,549.60         | 1.61%         |
| 油墨        | 1,943,268.29         | 2.96%         | 1,943,446.00         | 2.82%         |
| 纸箱        | 1,039,437.44         | 1.58%         | 687,221.00           | 1.00%         |
| 不干胶       | 2,717,022.27         | 4.14%         | 1,603,860.25         | 2.33%         |
| 雅光纸       | 359,369.99           | 0.55%         | 3,309,371.05         | 4.81%         |
| 水印纸       | 1,448,684.03         | 2.21%         | 749,491.61           | 1.09%         |
| 哑粉        | 425,668.28           | 0.65%         | 467,367.49           | 0.68%         |
| 胶膜        | 893,062.92           | 1.36%         | 2,132,002.98         | 3.10%         |
| 版材        | 898,811.14           | 1.37%         | 1,004,089.02         | 1.46%         |
| 胶水        | 1,077,511.86         | 1.64%         | 993,460.08           | 1.44%         |
| 烫金纸       | 290,775.74           | 0.44%         | 590,183.53           | 0.86%         |
| <b>合计</b> | <b>31,317,953.14</b> | <b>47.71%</b> | <b>40,931,875.19</b> | <b>59.45%</b> |

公司采购的原材料主要为各类纸张，其中双铜纸和单铜纸采购金额最大，2012年双铜纸和单铜纸采购金额分别占总采购量的12.88%和13.36%。2013年双铜纸和单铜纸采购金额分别占总采购量的6.19%和8.53%。

## 2、报告期内向前五名供货商采购情况

### 2013年度前五名供应商的采购金额及占比

| 供应商名称        | 产品类别      | 采购金额（元）              | 占采购额比例        |
|--------------|-----------|----------------------|---------------|
| 广州锦德纸业有限公司   | 金银卡纸      | 4,090,386.18         | 8.58%         |
| 中山富洲胶粘制品有限公司 | 不干胶       | 2,375,079.53         | 4.98%         |
| 广州市诚昌纸业有限公司  | 单铜/双铜     | 2,325,967.79         | 4.88%         |
| 东莞市华发纸张有限公司  | 单铜/双铜/灰底白 | 1,617,991.29         | 3.40%         |
| 烟台隆祥纸业有限公司   | 水印纸       | 1,448,684.03         | 3.04%         |
| <b>合计</b>    |           | <b>11,858,108.82</b> | <b>24.88%</b> |

### 2012年度前五名供应商的采购金额及占比

| 供应商名称 | 产品类别 | 采购金额（元） | 占采购额比例（%） |
|-------|------|---------|-----------|
|-------|------|---------|-----------|

| 供应商名称         | 产品类别      | 采购金额（元）              | 占采购额比例（%）     |
|---------------|-----------|----------------------|---------------|
| 广州市诚昌纸业有限公司   | 单铜/双铜     | 4,894,611.44         | 9.45%         |
| 温州市侨兴纸业有限公司   | 单铜/双铜     | 3,890,665.63         | 7.51%         |
| 东莞市华发纸张有限公司   | 单铜/双铜     | 2,321,306.34         | 4.48%         |
| 广州市富燊纸业科技有限公司 | 不干胶       | 1,580,859.67         | 3.05%         |
| 广州金冠方舟纸业有限公司  | 单铜/双铜/灰底白 | 1,387,002.72         | 2.68%         |
| <b>合计</b>     |           | <b>14,074,445.80</b> | <b>27.17%</b> |

公司 2013 年度、2012 年度前五名供应商合计采购额占当期采购总额的比例分别为 24.88%和 27.17%。最近两年内，公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额 50%的情况，不存在严重依赖少数供应商的情况。

公司与前五名供应商不存在任何关联关系。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东没有在公司主要供应商中享有权益。

### （三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同

#### 1、主要销售合同

公司与部分大客户签订框架协议，报告期内主要的框架协议如下：

单位：元

| 序号 | 合同性质   | 签订主体 | 合作方            | 合同内容        | 合同期限                       | 签订时间       | 2013 年度客户销售金额(不含税) | 合同履行情况 |
|----|--------|------|----------------|-------------|----------------------------|------------|--------------------|--------|
| 1  | 销售框架协议 | 金冠科技 | 广东丸美生物技术股份有限公司 | 详见采购清单      | 2013. 1. 1--2013. 12. 31   | 2012/12/31 | 10,110,679.10      | 持续履行   |
| 2  | 销售框架协议 | 金冠科技 | 广州市合生元生物制品有限公司 | 印刷品(单张、册子等) | 2014. 01. 01--2014. 12. 31 | 2013/12/30 | 11,491,289.89      | 正在履行   |
| 3  | 销售框架协议 | 金冠科技 | 中国南方航空股份有限公司   | 手册类         | 未约定                        | 2013/04/09 | 4,062,895.92       | 持续履行   |
| 4  | 销售框架协议 | 金冠科技 | 广州顶益食品有限公司     | 企划年度印刷      | 2013. 03--2014. 03         | 2013/04/2  | 3,005,784.7        | 持续履行   |

| 序号 | 合同性质   | 签订主体 | 合作方           | 合同内容    | 合同期限                  | 签订时间       | 2013年度客户销售金额(不含税) | 合同履行情况 |
|----|--------|------|---------------|---------|-----------------------|------------|-------------------|--------|
|    |        |      |               | 品       |                       | 6          | 6                 |        |
| 5  | 销售框架协议 | 金冠科技 | 广州环亚化妆品科技有限公司 | 以采购订单为准 | 2013.01.01-2013.12.31 | —          | 2,797,742.39      | 持续履行   |
| 6  | 销售框架协议 | 金冠科技 | 广东省工商行政管理局    | 营业执照及配件 | 2013.10.08-2015.10.07 | 2013.10.08 | 9,218,483.31      | 正在履行   |

公司报告期内主要的销售合同情况如下：

单位：元

| 序号 | 合同性质 | 签订主体 | 合作方              | 合同内容                  | 总金额          | 合同期限                  | 签订时间       | 合同履行情况 |
|----|------|------|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|--------|
| 1  | 销售产品 | 金冠科技 | 贵州省工商行政管理局       | 营业执照征订                | 4,488,000.00 | —                     | 2012/12/28 | 履行完毕   |
| 2  | 销售产品 | 金冠科技 | 海南京润珍珠生物技术股份有限公司 | 制作包装盒                 | 1,622,500.00 | —                     | 2013/06/21 | 履行完毕   |
| 3  | 销售产品 | 金冠科技 | 广东省统计局           | 广东第三次全国经济普查现场物料(表册箱袋) | 1,201,500.00 | 2013.11.01-2013.11.30 | —          | 履行完毕   |
| 4  | 销售产品 | 金冠科技 | 广东省统计局           | 广东第三次全国经济普查现场宣传材料     | 1,157,160.00 | 2013.11.01-2013.11.30 | —          | 履行完毕   |
| 5  | 销售产品 | 金冠科技 | 广东省统计局           | 广东第三次全国经济普查宣传用品和现场上门登 | 961,400.00   | 2013.11.01-2013.11.30 | —          | 履行完毕   |

| 序号 | 合同性质 | 签订主体 | 合作方               | 合同内容      | 总金额          | 合同期限 | 签订时间       | 合同履行情况           |
|----|------|------|-------------------|-----------|--------------|------|------------|------------------|
|    |      |      |                   | 记部分材料印刷采购 |              |      |            |                  |
| 6  | 销售产品 | 金冠科技 | 广东省工商行政管理局资产装备管理处 | 营业执照及配件   | 3,002,040.00 | —    | 2013/12/03 | 由于营业执照改版,该合同中止履行 |

## 2、主要采购合同

公司报告期内与供应商签订的主要采购框架协议如下：

单位：元

| 序号 | 合同性质   | 签订主体 | 合作方           | 合同内容     | 合同期限                  | 2013年度供应商采购金额（不含税） | 合同履行情况 |
|----|--------|------|---------------|----------|-----------------------|--------------------|--------|
| 1  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 广州锦德纸业有限公司    | 金银卡纸     | 2013.06.01-2014.05.31 | 4,090,386.18       | 持续履行   |
| 2  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 烟台隆祥纸业有限公司    | 水印纸      | 2013.06.01-2014.05.31 | 1,448,684.03       | 持续履行   |
| 3  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 广州市立希纸业有限公司   | 双铜纸、双胶纸  | 2013.06.01-2014.05.31 | 1,304,146.47       | 持续履行   |
| 4  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 广州建发纸业有限公司    | 单铜纸、双铜纸  | 2013.06.01-2014.05.31 | 1,290,891.87       | 持续履行   |
| 5  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 广州市帝天印刷材料有限公司 | 油墨       | 2013.06.01-2014.05.31 | 1,004,687.24       | 持续履行   |
| 6  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 广州市广森商务有限公司   | 数码打印项目服务 | 2013.07.09-2014.07.08 | 1,282,018.67       | 持续履行   |
| 7  | 采购框架协议 | 金冠科技 | 中山富洲胶粘制品有限公司  | 不干胶      | 2013.06.01-2014.05.31 | 2,375,079.53       | 持续履行   |

公司报告期内与供应商签订的主要采购协议如下：

单位：元

| 序号 | 合同性质 | 签订主体 | 合作方           | 合同内容                | 总金额        | 签订时间       | 合同履行情况 |
|----|------|------|---------------|---------------------|------------|------------|--------|
| 1  | 采购材料 | 金冠科技 | 东莞市华发纸张有限公司   | 铜版纸                 | 500,000.02 | 2013/05/03 | 正在履行   |
| 2  | 采购材料 | 金冠科技 | 广州市诚昌纸业有限公司   | 双胶纸、白卡纸、铜版纸等        | 470,757.46 | 2013/12/05 | 履行完毕   |
| 3  | 采购合同 | 金冠科技 | 广州市联豪吸塑包装有限公司 | 春纪绿橙番茄双效保湿精致四件套加吸塑等 | 218,729.97 | 2013/09/02 | 履行完毕   |

## 六、商业模式

公司内部已形成供应链管理、产品研发与生产、产品销售、售后服务四大运营模块。各模块独立运行，保证公司从获取关键资源、订单实现、产品交付到售后服务维护各环节运营高效。同时上述四大模块相互配合形成系统的运营链，构成公司完整商业模式。

### （一）采购模式

公司由采购部门负责供应商评估、根据生产部门的需求制定采购计划、合同签订与跟进等工作。公司产品的主要原材料为纸，主要辅料为油墨、胶水等。

公司的纸张采购主要为国内采购，原材料市场供应充足。公司已建立了一套完整、严格的采购管理程序，主要包括供应商评估及管理、物料采购程序、价格评审程序等，旨在加强采购管理，控制采购成本，确保满足生产所需的物料。

公司在订单较多，产能不足时，少部分产品也会采取外协加工。

### （二）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，生产环节按照客户的订单有序展开，服从客

户的需要。生产部门根据订单制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，生产部门会对半成品和产成品进行质量检查，确保按时按质完成生产任务。

公司制定一套完整的产品生产工艺和操作规则，确定人员岗位职责，参与生产、组装的人员严格按照规章制度操作，层层把关，确保产品质量，减少不必要的损失。

### **（三）销售模式**

公司有两种销售模式，包装和商业宣传类产品的销售，由业务二、三、四部负责，由销售人员主动开发市场，直接面对规模大、实力雄厚的目标客户提供定制和跟踪服务，以获取订单；包装企业可与客户共同成长，实力强大的客户可为公司提供更大的成长空间。公司未来将继续介入下游客户的设计、研发流程，与优质客户形成更密切的业务联系，共同成长。

证照类产品的销售与其他产品销售不同，由招投标部门和业务一部负责，主要针对政府部门的证照类印刷品的招投标业务。

公司与部分大客户签订年度框架协议，客户根据自身需要下单，公司再根据下单情况组织生产。客户下单后，公司的财务部等部门会对客户过去的货款支付，客户提供资料是否齐全等情况进行审查，确定是否批准该订单。

### **（四）售后服务模式**

公司的客户主要为生产型企业，售后服务也是公司竞争力的重要体现。公司的业务人员直接负责客户的日常维护工作，收集客户的反馈，建立客户资料库。公司一直非常重视产品质量和售后服务，公司的客服人员能够为客户提供全方位的日常服务，对部分技术问题，客服人员会将反馈问题提交给技术部分析原因。技术部在充分了解现场情况后给出具体的解决方案。

公司一贯严把质量关，报告期内公司未发生过任何重大产品质量纠纷，也从未因产品质量安全问题受到政府处罚，也未因产品安全、质量问题引发任何诉讼或仲裁。

## 七、公司所处行业情况

### （一）行业概况

按照国家统计局 2011 年 11 月 1 日起执行的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的标准，金冠科技属于 C 类制造业下属“印刷和记录媒介复制业”（23）分类；按照中国证监会制定的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），金冠科技归属于 C 类制造业下属“印刷和记录媒介复制业（C23）”。印刷行业作为国民经济的重要大行业，兼具文化产业与加工服务业的双重属性，主要包括出版物印刷、包装物印刷、票证印刷等几大子行业，子行业之间因其服务对象的不同存在较大的差异。包装物印刷主要服务于工业企业；出版物印刷的主要客户为各大出版社、杂志社或报社；票证印刷的服务对象主要为工商、税务等部门。

### （二）主要产业政策

#### 1、主要法律法规

在我国，印刷行业由国家新闻出版广电总局进行监督管理，县级以上各级新闻出版行政部门分级管理，印刷行业各专业协会在国家新闻出版广电总局指导下实行自律管理。相关行业自律性组织包括中国印刷技术协会、中国印刷及设备器材工业协会（简称中国印刷工业协会）、中国包装联合会和中国防伪行业协会等。国家对印刷企业实行印刷经营许可制度，设立印刷企业除需符合法定条件外，还需符合国家关于印刷企业总量结构和布局的规划。

行业主要的法律法规如下：

| 法律法规名称      | 文号及颁布时间                                            | 主要相关内容                                                                                                                                       |
|-------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《出版管理条例》    | 国务院令 第 343 号（2001 年 12 月 25 日发布，2011 年 3 月 19 日修订） | 从事出版物印刷或者复制业务的单位，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门提出申请，经审核许可，并依照国家有关规定到公安机关和工商行政管理部门办理相关手续后，方可从事出版物的印刷或者复制。未经许可并办理相关手续的，不得印刷报纸、期刊、图书，不得复制音像制品、电子出版物。 |
| 《印刷品承印管理规定》 | 新闻出版总署、公安部令 第 19 号（2003 年 7 月）                     | 印刷业经营者从事印刷经营活动，应当建立健全承印验证制度、承印登记制度、印刷品保管制度、印刷品交付制度、印刷活动残次品销毁制度等管                                                                             |

|                          |                                                            |                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 18日发布)                                                     | 理制度。                                                                                                                                                                                      |
| 《印刷业经营者资格条件暂行规定》         | 中华人民共和国新闻出版总署令 第15号(2001年11月9日发布)                          | 经营出版物印刷业务的企业需要具备高于一般印刷企业的条件,包括:厂房建筑面积不少于800平方米;有能够维持正常生产经营的资金,注册资本不少于200万元人民币;有必要的出版物印刷设备,具备2台以上最近十年生产的且未列入《淘汰落后生产能力、工艺和产品的目录》的自动对开胶印印刷设备等。                                               |
| 《印刷业管理条例》                | 国务院令 第315号(2001年8月2日发布)                                    | 国家实行印刷经营许可制度,未依照本条例规定取得印刷经营许可证的,任何个人和单位不得从事印刷经营活动。设立从事出版物、包装装潢印刷品和其他印刷品印刷经营活动的企业,应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门提出申请,经审核批准的,取得印刷经营许可证;持印刷经营许可证向工商行政管理部门申请登记注册,取得营业执照。                           |
| 《内部资料性出版物管理办法》           | 新闻出版署令 10号(1997年12月30日发布)                                  | 对内部资料性出版物的委印和承印,实行核发《内部资料性出版物准印证》(以下简称《准印证》)管理。未经批准取得《准印证》,任何单位和个人不得从事内部资料性出版物的委印和承印活动。委托印刷内部资料性出版物,应当向所在地省、自治区、直辖市新闻出版局提出申请,申请书应当注明编印目的、内容、发送对象、印张数、印刷期数、册数、开本等,经审核批准,领取《准印证》后,方可从事委印活动。 |
| 《印刷、复印等行业复制国家秘密载体暂行管理办法》 | 国家保密局、国家工商行政管理局、公安部、新闻出版署、文化部、轻工业部国保(1990)83号(1990年4月9日发布) | 国家秘密载体即标有密级的文件、资料、图表和书刊等的印刷、复印必须取得《国家秘密载体复制许可证》。                                                                                                                                          |
| 《产品防伪监督管理办法》             | 国家质量监督检验检疫总局令 第27号(2002年12月1日)                             | 国家对防伪技术产品及防伪鉴别装置(以下简称防伪技术产品)实施生产许可证制度。凡生产防伪技术产品的企业必须获得国家质检总局颁发的防伪技术产品生产许可证,才具有生产该产品的资格。                                                                                                   |
| 《清洁生产促进法》                | 中华人民共和国主席令 第54号(2002年6月29日发布,2012年2月29日修订)                 | 产品和包装物的设计,应当考虑其在生命周期中对人类健康和环境的影响,优先选择无毒、无害、易于降解或者便于回收利用的方案。企业对产品的包装应当合理,包装的材质、结构和成本应当与内装产品的质量、规格和成本相适应,减少包装性废物的产生,不得进行过度包装。                                                               |

|             |                                              |                                                                                                                                                                                |
|-------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《循环经济法》     |                                              | 明确提出：“单位和个人在设计产品包装物时，必须执行产品包装标准，防止过度包装造成资源浪费和环境污染。产品包装标准由国务院标准化主管部门会同有关部门制定。”、“从事工艺、设备、产品及包装物设计的单位和个人，应当按照节能降耗和削减污染物的要求，优先选择易降解、易回收、易拆解、无毒、无害或者低毒、低害的材料和设计方案”。                 |
| 《印刷品广告管理办法》 | 中华人民共和国国家工商行政管理总局令第 17 号（2004 年 11 月 30 日发布） | 印刷品广告必须真实、合法、符合社会主义精神文明建设的要求，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。印刷品广告中不得出现新闻、报道及其他非广告信息。印刷品广告中应当具有“广告”标志，能够使消费者辨明其为广告。发布印刷品广告，不得妨碍公共秩序、社会生产及人民生活。在法律、法规及当地县级以上人民政府禁止发布印刷品广告的场所或者区域不得发布印刷品广告。 |
| 《商标印制管理办法》  | 中华人民共和国国家工商行政管理总局令第 15 号（2004 年 8 月 19 日发布）  | 商标印制委托人委托印制注册商标的，应当出示《商标注册证》或者由注册人所在地县级工商行政管理局签章的《商标注册证》复印件，并另行提供一份复印件。                                                                                                        |

## 2、主要行业政策

行业主要的政策如下：

| 行业政策名称                          | 主要相关内容                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》 | “高新、数字印刷技术及高清晰度制版系统开发与应用”、“防伪技术开发与运用”等属于国家鼓励类项目。                                                                                                                                                                                                                     |
| 《文化产业振兴规划》                      | 印刷复制业被列为今后重点发展的九大文化产业之一，提出印刷复制业要发展高新技术印刷、特色印刷，建成若干各具特色、技术先进的印刷复制基地。                                                                                                                                                                                                  |
| 《印刷业“十二五”时期发展规划》                | 提出“十二五”时期印刷业的总体目标为：<br>1、到“十二五”期末，从印刷大国向印刷强国的转变取和重大进展，争取在新闻出版业中提前实现强国目标；<br>2、到“十二五”期末，我国印刷业总产值预计超过 11,000 亿元，成为全球第二印刷大国；<br>3、加快国家印刷示范企业建设，培育一批具有国际竞争力的优势企业。到“十二五”期末产值超过 50 亿元的印刷企业有若干家，产值超过 10 亿元的企业超过 100 家；<br>4、以中小学教科书、政府采购产品和食品药品包装为重点，大力推动绿色印刷发展。到“十二五”期末，基本 |

| 行业政策名称                        | 主要相关内容                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | <p>建立绿色环保印刷体系，力争绿色印刷企业数量占到我国印刷企业总数的 30%；</p> <p>5、以数字印刷、数字化工作流程、CTP 和数字化管理系统为重点，在全行业推广数字化技术。到“十二五”期末，数字印刷产值占我国印刷总产值的比重超过 20%。</p>                                                                                  |
| 《关于发布鼓励进口技术和产品目录（2011 年版）的通知》 | 继续采取贴息等财税手段鼓励进口先进技术、重要设备、重要资源性产品和原材料。鼓励进口的重要设备中，印刷包装设备分别是模切机、报纸用卷筒纸胶印机、商用卷筒纸胶印机、单张纸胶印机、瓦楞纸生产设备。                                                                                                                    |
| 《关于实施绿色印刷的公告》                 | 通过在印刷行业实施绿色印刷战略，到“十二五”期末，基本建立绿色印刷环保体系，力争使绿色印刷企业数量占到我国印刷企业总数的 30%，印刷产品的环保指标达到国际先进水平，淘汰一批落后的印刷工艺、技术和产能，促进印刷行业实现节能减排，引导我国印刷产业加快转型和升级。                                                                                 |
| 《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》      | 提出要大力发展多层次资本市场，扩大文化企业的直接融资规模。推动符合条件的文化企业上市融资，支持处于成熟期、经营较为稳定的文化企业在主板市场上市。                                                                                                                                           |
| 《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》        | 提出进一步推进新闻出版产业发展的主要任务之一是发展印刷、复制产业，巩固和壮大出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷和只读类光盘复制、可录类光盘生产等印刷、复制产业。并根据《中共中央、国务院关于深化文化体制改革的若干意见》（中发[2005]14 号）和国家《文化产业振兴规划》等文件精神，鼓励、支持和引导非公有资本以多种形式进入政策许可的领域，鼓励和支持非公有制文化企业从事印刷、发行等新闻出版产业的有关经营活动。 |
| 《关于提高部分商品出口退税率的通知》            | 自 2008 年 11 月 1 日起，部分出版物的出口退税率由原来的 11%提至 13%，将有利于企业扩大出口，增强竞争力。                                                                                                                                                     |

### （三）行业发展状况

#### 1、我国印刷行业总体发展情况

目前我国印刷行业呈现以下特点：

##### （1）行业产值不断扩大，产业规模接近世界第二

根据新闻出版总署 2013 年印刷企业年度核验的统计，2012 年中国印刷业实

现总产值 9,510.13 亿元，比上年增长 9.6%。全国共有印刷企业 10.44 万家，从业人员 344.13 万人，全行业资产总额为 10,461.29 亿元，利润总额为 724.98 亿元，对外加工贸易额为 772.04 亿元。

根据新闻出版总署的统计，2011 年我国印刷业总产值为 8,677.13 亿元，较 2010 年增长 12.6%，约占全球印刷业总产值的 15%，产业规模接近全球第二。2002 年我国印刷业总产值仅为 1,708 亿元，10 年间我国印刷行业取得了快速发展。2008 年至 2011 年，我国印刷业总产值年均复合增长率达 20%；按《印刷业“十二五”时期发展规划》的目标，到 2015 年我国印刷业总产值将达到 11,000 亿元。我国已经成为世界重要的印刷基地。

## （2）三大产业带布局

多年来，珠三角是我国印刷业最发达的地区之一，其印刷总产值占全国的近 20%，对外加工贸易一直占全国的 70% 以上。同时，长三角对外加工贸易增长迅速。目前我国构筑完成了依托粤港出口的珠三角、发挥综合实力的长三角和整合出版资源的环渤海三大印刷产业带，三大产业带的印刷总产值已占全国 3/4 以上。东北和中西部地区梯次承接转移的格局也已形成。印刷业发展的体制机制基本具备。

## （3）数字印刷等先进技术高速增长

我国数字印刷起步较晚，但“十一五”期间多色、高速、自动、联动等先进印装技术和设备在我国得到了大力推广应用。2007 年至 2010 年国内生产型数码印刷设备装机量年均增幅在 30% 左右，数字印刷以及信息管理技术发展迅猛。2011 年，全国有数字印刷企业 799 家，生产型数字印刷机装机总量 2,145 台，数字印刷总产值 39.74 亿元，占印刷业总产值 0.46%。在美国 2010 年由数字印刷设备完成的印刷产值已占到其全国印刷产值的 27%，以此推算，我国数字印刷具有非常广阔的发展空间。

## （4）大市场小企业

我国印刷行业总体呈现大而不强的局面，2011 年全国百强印刷企业年产值约 800 亿元，占整个行业比例不到 10%，百强企业的门槛为年销售收入 3.5 亿元，

年销售收入在 20 亿元以上的企业有 7 家，在 10 亿元—20 亿元的有 13 家，10 亿元以下的有 80 家。另外，由于低端印刷门槛较低，导致我国印刷行业小企业数量众多，质量参差不齐，按 2010 年的统计数据计算，平均每家企业的年产值仅有 770 万元，从业人员人均年产值仅有 20 万元。

#### （5）行业集中度不断提高

根据新闻出版总署的统计，截至 2011 年年底，我国印刷业共有各类企业 10.25 万家，同比下降 1.8%；从业人员 357 万人，同比下降 2.7%；资产总额 9257 亿元，同比增长 10%；2011 年度，我国印刷工业总产值 8677 亿元，同比增长 12.6%；利润总额 740 亿元，同比增长 8.3%。在我国印刷业总产值增长的同时印刷业从业人员却逐年下降。2009 年至 2011 年从业人员数量年均复合增长率为-4%。

我国印刷行业呈现出企业数量、从业人员递减，同时行业产值、利润总额上升的局面；这意味着我国印刷行业集中度正不断提升。

#### （6）核心技术、设备仍靠进口

印刷的核心技术如直接制版、数字印刷等仍掌握在发达国家手中，先进印刷设备仍以国际品牌居多。我国设备每年进口额 16 亿美元，而自主制造设备销售额只有 150 亿元人民币。

#### （7）绿色印刷绿色包装成为主流趋势

实施绿色印刷是全球印刷业未来发展的主流，可以极大地提高我国印刷业的科技水平，全面推动印刷产业结构调整与升级改造，实现可持续发展。实施绿色印刷是我国成为世界印刷基地的必要条件，是促进与加速我国由印刷大国向印刷强国转变的重要举措。

通过实施绿色印刷，使部分优秀企业迅速做强，引导具备一定条件的企业跻身强企之列，而将那些技术装备落后、生产效率低下、资源能耗高的企业淘汰出局，从而最终实现印刷产业结构调整的目的。利用绿色印刷促进印刷业的绿色发展和调整产业结构，同时对于我国“十二五”规划倡导的“低碳环保”也是大力支持，为我国碳减排承诺的实现作出贡献。

“绿色包装”是指包装材料主要成分是天然植物纤维素，容易被土壤微生物分解，有利于对绿色环境的维护的纸质包装品。近几年，欧美许多大企业都开始注重对环保产品的开发，带头生产绿色产品。在产品设计及包装的使用和处理方面，绿色包装既努力降低商品包装费用，又注重降低包装废弃物对环境的污染程度。

日本的牛奶、饮料、酒类，多已采用纸质包装。现在，有的专家还从仿生学角度研究天然包装的巧妙，探求自然的奥秘，他们希望能从橘子的“缓冲式”包装、豆荚的“颗粒”包装、鸡蛋的气空防震震动和薄壳建筑式构造、贝壳中珍珠的养护与收藏等自然包装中，探索绿色包装的新路子。在法国，食品的货架上已看不到塑料、玻璃等难以回收的包装。绝大多数奶制品、果汁和液体食品都已采用了无菌纸盒包装，无需冷藏即可保鲜 6 个月。回收后，这些纸品还可做成“彩乐板”，以制作家具、装饰材料、玩具等。目前，这种绿色包装已成为世界液体食品包装的主流。

## 2、包装印刷细分行业发展情况

包装印刷又称包装装潢印刷，包括商标标识、广告宣传品及作为产品包装装潢的纸、金属、塑料等的印刷品。随着人民物质生活水平需求的不断提高，以及我国企业普遍面临的“一流的产品、二流的包装、三流的价格”问题，产品外包装越来越受到消费者和企业的重视，这也促进了近年来我国包装印刷行业的飞速发展。

从产业结构角度看，包装装潢印刷已成为我国印刷业的支柱。2011 年，中国包装装潢印刷企业 4.74 万家，占印刷业全行业企业总数的 46%，而这些包装装潢印刷企业实现的总产值为 6,318 亿元，占印刷业全行业总产值的 73%。

从增长情况角度看，包装装潢印刷是我国印刷业的主要增长核心。2011 年中国印刷业总产值同比增长 12.59%，其中出版物印刷业总产值同比增长 0.94%，包装装潢印刷业总产值同比增长 20.6%，其他印刷品总产值同比下降 15%。由上述数据可见，包装装潢印刷业正成为印刷业中的朝阳产业。即使在欧美、日本等发达经济体中，虽然受经济基本面疲软、电子媒介对传统印刷媒介的替代等因素影响导致印刷业出现萎缩，但其包装印刷的发展却相对平稳。

在现代包装四大材料（纸、塑料、玻璃和金属）中，纸包装具有价格便宜、便于加工，原料来源广泛、质轻、不易碎，易于降解等诸多特点，在日常生活中应用广泛。根据 SmithersPira 市场研究所的调查显示，纸和纸板包装以 2010 亿美元的需求量总额在全球包装工业中占比最高，预计到 2016 年这一数据将增至 2,500 亿美元。其中，化妆品、保健品、烟草商品等价格昂贵的高档商品，正越来越多地要求采用新颖的彩盒包装创意设计，以便使其商品在销售中通过包装突显差异化。而随着市场对精美彩色包装需求的增加，彩色包装纸盒行业的重要性日益提高。

### 3、防伪印刷细分行业发展情况

防伪印刷是指印刷防伪技术在印刷行业的应用，即在包装设计和制造中加入防伪元素用以防止仿造和复制。

随着现代工业的发展，人民物质生活水平的提高，消费升级既是客观消费需求的必然趋势，同时也成为我国经济持续增长的内生动力。随着买方市场的来临，面对终端消费者的企业在对品牌文化内涵、产品质量以及差异化进行大量投入的同时，也在不断受到各种山寨、假冒伪劣产品的滋扰。

基于此，除了包装、美观、识别等功能外，企业越来越重视产品的防伪等附加功能，将印刷、包装和防伪三者进行完美结合正成为包装印刷行业的重要发展方向。

防伪印刷通过制造难以伪造、篡改的精巧印刷品，同时辅以多种易于识别的特征，从而保障正品、真品的市场、声誉。防伪印刷技术是一种交叉学科，所涉及的技术领域除了印刷技术外，还包括了光学、化学、电磁学、计算机技术、光谱技术、图文字码技术。从设计、制版、印刷、印后各环节均有大量与防伪相融合的技术。

假冒伪劣产品横行倒逼我国防伪行业快速发展。前瞻产业研究院发布的《2013-2017年中国防伪行业发展前景与投资战略规划分析报告》分析认为我国防伪技术经过近20多年的发展，市场容量已达到了8,000亿元。我国有90%以上的药品、15%以上的食品、95%以上的烟酒产品都使用了防伪技术。

另外，据统计，目前国内市场上有 5% 的商品是假货，假冒商品总量在 1,600 亿至 2,000 亿元之间，造成的国家税收流失近 300 亿元，打假行业产业链年产值 200 亿元。

在包装品的设计和印刷中融入防伪技术，具有从源头打假、投入低成效高、易于被消费者识别的特点，而且随着防伪技术的不断发展，包装防伪的模仿难度和成本亦越来越高，因此防伪印刷可以起到很好的防伪效果，受到越来越多企业的青睐。防伪印刷正从烟、酒等传统领域向食品、化妆品等领域普及。

### （三）行业的竞争格局

改革开放以来，中国经济得到了快速的发展，包装印刷行业在国民经济中的重要性日渐突出，市场竞争更为激烈，产业规模效应显现，主要产业带分布如下：

- 1、以深圳、东莞、广州、汕头为中心的珠三角包装印刷产业带；
- 2、以上海、浙江、江苏为中心的长三角包装印刷产业带；
- 3、以京津鲁为中心的环渤海地区包装印刷产业带；
- 4、以云南、四川、陕西为中心的西部地区包装印刷产业带；
- 5、此外尚有以中原崛起为背景的中原包装印刷产业带和以振兴东北老工业基地为背景的东北包装印刷产业带。

我国包装印刷行业地区发展不平衡。包装印刷业的发展与区域经济的发展密不可分，这是产业特点所决定的。值得关注的是，国民经济的地区发展不平衡，也直接导致了我国包装印刷企业的分布不均衡。如我国东部沿海地区、长三角、珠三角地区经济发展较快，包装印刷业呈繁荣之势，而西部内陆地区的经济发展相对落后，其包装印刷产业则比较低迷。

我国包装印刷业小企业偏多。由于包装印刷业投资规模相对较小，吸纳劳动力能力相对较强，对环境的破坏程度较低，所以受到许多地方政府的青睐，政策性优惠与扶持推动了行业发展。但从布局上看，包装印刷企业相对比较分散，不利于印刷业的日常监管。从企业规模上看，沿海等发达地区包装印刷企业规模较大，而内陆等地区包装印刷企业的规模相对较小。

#### （四）影响行业发展的有利与不利因素

##### 1、有利因素分析

###### （1）宏观经济稳定、快速发展

改革开放以来，特别是近十年来，中国宏观经济始终保持健康、快速增长，GDP 年均保持 7%以上，宏观经济的持续稳定增长加速了化妆品、食品、消费电子等行业的发展，这些行业是包装印刷行业的主要下游，根据国家统计局数据显示，2008 年至 2012 年，5 年间我国化妆品行业零售市场规模达到 1340 亿元，年度复合增长率为 22.4%，预计在未来一段时间内，化妆品市场仍将保持两位数的增长速度，势必带动化妆品纸质包装印刷行业同方向增长。2006 年至 2012 年，我国医药纸盒包装行业市场规模以 9.96%至 12.04%的速度稳步增长。下游行业的发展是包装行业发展的最大动力。

在政府采购方面，由于新版营业执照的应用，营业执照印刷业务未来两年将迎来爆发式的增长。同时国家逐步降低公司注册的门槛，鼓励创业和支持中小企业的发展，将推动持有营业执照的市场主体增长速度加快，这也有利于证照印刷业务的发展。

###### （2）国家产业政策支持

纸制品包装产品，可自行降解、回收性好，不污染环境，是符合国家环保政策要求的绿色环保产品，其发展受到多个行业相关法律法规及政策等的支持。

《医药行业“十二五”发展指导意见》制定了“十二五”期间我国医药行业发展目标为：工业总产值年均增长 20%，工业增加值年均增长 16%；基本药物生产向优势企业集中，主要品种销售前 20 位企业占 80%以上市场份额；到 2015 年，销售收入超过 500 亿元的企业达到 5 个以上，超过 100 亿元的企业达到 100 个以上，前 100 位企业的销售收入占全行业的 50%以上。

《化妆品行业“十二五”规划》制定了“十二五”期间我国化妆品行业发展目标为：十二五期间，化妆品销售和进出口贸易争取保持持续平稳增长，销售额平均

年增长速度稳定在 9%左右，到 2015 年销售额力争达到 2300 亿元左右，出口贸易额年均增长稳定在 10%左右，到 2015 年出口额力争达到 25 亿美元左右。

《食品工业“十二五”规划》提出到 2015 年，食品工业总产值达到 12.7 万亿元，增长 101.1%，年均增长 15%左右；利税达到 1.6 万亿元，增长 76.2%，年均增长 12%。

《印刷行业“十二五”规划》制定了“十二五”期间我国印刷业发展目标为：我国印刷业总产值预计将超过 11,000 亿元人民币，成为全球第二印刷大国，使我国成为世界印刷中心。

(3) 下游企业及消费者对纸质包装重视程度不断提升，有利于本行业高端企业发展

化妆品、药品、食品与消费者的健康和生命安全休戚相关，其质量是保证公众安全的重要因素。在相关行业标准要求不断严格的推动下，下游企业对纸质包装重视程度不断提升。纸质包装作为化妆品、药品、食品的附属物，容纳和承载药品，它不仅有利于上述产品的运输和储存，还有利于其广告宣传。随着我国居民人均可支配收入的增加，消费者对以上领域产品自主选择比例大大提高。具有高度识别性、安全标识、美观的包装，能够给予消费者以提示、引导和信心，并对消费者的视觉形成冲击，产生对产品质量的信赖感，从而提高其购买欲。化妆品、食品和药品制造企业从提高销售收入角度考虑，对消费者的购买特点日益重视，将不断加大纸质包装的设计、安全、卫生和防伪的投入，这为品质优良，具备高端防伪应用技术的纸质包装产品的生产企业提供了市场机遇。

(4) 纸质高端防伪包装印刷技术应用水平不断更新

纸质高端防伪印刷包装印刷行业的技术应用水平不断更新，拥有领先技术的企业常常能够获得下游制造企业的青睐。而整个行业不断提升的技术水平，也对领先企业提出了更高的要求。

## **2、不利因素分析**

(1) 进口印刷设备和纸张的使用对企业生产经营存在一定的制约影响

受国家基础工业发展水平等的影响，及根据现有制造企业的采购要求等，我国高档防伪纸盒包装产品的生产，一般需使用进口印刷设备，及部分采购进口纸类原材料，这对企业生产经营存在一定的制约影响。

进口纸类原材料的价格较高，高档纸盒包装生产企业面临一定的成本压力，其价格易受国际价格波动、汇率变动等的影响，这对本行业企业生产经营状况也有一定影响。同时，进口纸类原材料的运输周期较长，为保证及时供应，行业企业一般会采用存货方式，购置一定时期内需要用到的进口纸质原材料，这对企业流动资金占用提出了一定要求。在印刷设备方面，目前我国高端印刷设备基本由国外采购，进口印刷设备的采购和不断升级、进口设备使用工艺水平等，对纸质高端防伪包装印刷企业的接单生产能力有较大影响。

## （2）包装印刷行业需要整合

总体来看，我国包装印刷行业产业集中度较低，行业产品整体技术含量及附加价值还需提高。我国包装印刷行业生产企业众多，其中规模小的企业偏多，存在低档次、重复建设等现象。受资金缺乏等影响，不少企业仍使用二手进口机器设备或老式印刷设备，印刷后工序生产设备也较为落后；许多企业没有自己的特色，高新技术在这些企业的运用比重还很低；许多小规模企业在产业链中议价能力较弱、产品盈利状况不佳等。这些影响了我国包装印刷行业的总体竞争力，针对此状况，国家正加快推进产业整合，积极推动企业并购、重组、联合，支持优势企业做强做大，提高产业集中度，推动包装印刷行业走规模化、专业化的发展之路。

## （五）所处行业基本风险特征

### 1、原材料价格上涨风险

随着国内持续高速的货币发行，国内原材料和动力价格存在上涨的风险。

包装产品的主要原材料为各类金银卡纸、白卡纸、白板纸等，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例一般达到 30%以上，因而纸制品原材料价格的波动对行业企业经营及盈利状况影响较大。目前行业生产所需的各类纸制品在国内外市场供应充足，为保证产品质量，中高档包装用纸仍有部分需从欧美发达国家进口，进口纸品价格相对较高，采购周期相对较长。预计未来几年国内工业用纸

的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本行业企业纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。

此外，利比亚、埃及等国家局势的动荡可能引致全球能源价格上涨，胶黏剂、油墨和涂料的原材料受原油价格影响较大，也存在较大不确定性。

同时，《劳动合同法》实施后，规范了劳资关系，工人工资上涨、人力资源成本上升等因素，也会使企业成本加大。

## **2、汇率波动风险**

进口纸品的采购价格、高档印刷机的进口采购价格，以及包装产品的出口销售价格，均受到人民币汇率波动的影响。当前人民币汇率升值使得企业采购成本和出口收入均有所降低，未来人民币汇率的波动使企业经营业绩及盈利状况面临一定的风险。

## **3、技术风险**

本行业是印前设计、印刷、模切、糊盒、烫金等技术、防伪技术、质量监控技术等多专业领域综合性技术不断应用的制造领域，行业技术壁垒在不断提高。目前，传统印刷技术应用日趋成熟，药品电子监管码喷码印刷技术、防伪技术、质量监控技术等应用处于不断改进完善中，行业企业若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。

### **（六）公司在行业中竞争地位**

#### **1、公司在行业中的地位**

公司从事政府防伪保密公务印刷十多年，是国内营业执照最大的供应商印之一、中央国家机关定点印刷企业，是广东省印刷百强企业、广东省重点创新帮扶500家高成长性中小企业之一。

通过长期公务印刷经验对防伪技术的积累，公司是率先推出防伪包装印刷，并将其在食品、化妆品等行业进行推广应用的包装印刷龙头企业，越来越受到客户的认可，在包装印刷的市场开拓方面，公司已与丸美、合生元、统一、雅士利、施恩、亨氏等国内外知名化妆品、食品生产制造企业建立了长期稳定的合作关系。

公司印刷品获得由中国印刷及设备器材工业协会、香港印刷业商会、台湾区印刷暨机器材料工业同业协会、澳门印刷业联合会主办的中华印制大奖铜奖，2012 年度广州市印刷包装品质评比大赛中荣获“金奖”，亚洲国际新技术新产品博览会上荣获“金奖”。

## 2、主要竞争对手

公司在其市场领域中最主要的五大竞争对手的基本情况对比如下：

### (1) 广州丰彩彩印有限公司

广州丰彩彩印有限公司隶属于丰彩印刷包装集团有限公司，是珠三角地区颇具规模的中外合资印刷企业，成立于 1993 年 11 月，注册资金 6500 万港币，投资总额近三亿元，厂房面积 35000 平米。2004 年 10 月 20 日，丰彩印刷包装集团在新加坡挂牌上市。

广州丰彩彩印有限公司自从成立以后，一直以广告制作品及杂志、书刊、精装书、包装的印刷为主。特长于书刊印刷及装订，以及广告宣传资料制作，比如海报、单张、折页、吊旗、企业画册、立牌、跳跳卡、彩盒等。拥有所有纸品从设计、印前制作、印刷、后工序加工到运输“一站式”的生产服务基地。主要客户有广州宝洁有限公司、广东移动、安利（中国）日用品公司、广东科龙电器股份有限公司、广东美的电器有限公司等。

### (2) 中山中荣纸类印刷制品有限公司

中荣印刷为中国印刷百强企业，始创于 1978 年，是国内大型包装印刷企业之一。公司在中山、天津、昆山建有生产基地，形成了立足国内、兼顾海外的市场布局。

中荣印刷一直专注于个人护理、电子电器及玩具、化妆品、食品及药品、酒类包装、纸制品等六大领域包装印刷业务，积累了丰富的经验，是上述领域国内知名包装印刷商之一，目前公司为 120 多家国内外知名企业提供包装印刷服务。

### （3）国际纸业舒尔物德包装（广州）有限公司

国际纸业舒尔物德包装（广州）有限公司是美国舒尔物德集团的子公司，成立于 1998 年，总投资额 5,000 万美元，占地 40,000 平方米，拥有全封闭式空调厂房及仓库。

舒尔物德广州公司集凹印/胶印/平面图像设计/CAD/CAM 包装结构设计数码技术等多项能力于一体，在设计/打样/生产各环节均可提供全方位的优质服务。舒尔物德产品的类型：1、折叠纸盒；2、吸塑卡；3、真空包装；4、促销品展示；5、展示品包装；6、药用衬卡。舒尔物德产品的适用市场：1、化妆品；2、美发产品；3、健康美容品；4、药品及保健品；5、体育用品；6、烟草；7、糖果/食品；8、计算机售后市场产品；9、私用标签。

### （4）福建鸿博印刷股份有限公司

鸿博股份成立于 1999 年，注册资本 1.36 亿元，总资产 6.3 亿人民币，是福建印刷行业的首家上市公司，于 2008 年 5 月 8 日在深圳证券交易所上市，股票代码：002229。鸿博股份目前在重庆、北京、上海、江苏、广东等地投资的全资子公司及控股子公司共 11 家，涉及领域有高档商业票据印刷、物联网、文化传媒、文化传播、国际贸易等，是一家集安全印务、高端包装印刷、RFID 智能标签制作、数字印刷、网络数据技术服务与研发、彩票无纸化销售与研发等为一体的综合型企业集团。

### （5）东港安全印刷股份有限公司

东港股份成立于 1996 年，注册资本 3.03 亿元人民币，总资产 15 亿元人民币。2007 年在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 002117。

东港股份是一家集安全票证印刷、银行卡制作、书刊彩色印刷、标签印刷、数据处理、智能卡（RFID）封装、办公用纸生产、科研开发为一体的综合性企业

集团。总部位于泉城济南，目前在济南、北京、上海、广州、郑州、乌鲁木齐、西宁、成都、建有 8 个生产基地，并在各地设立了 30 家联络处，生产、销售、服务网络覆盖全国。东港股份拥有各类国际先进的印刷设备、制卡设备、芯片复合设备，是国内最大的印刷媒体服务企业之一。

### 3、公司的竞争优势

#### (1) 强大的研发创新能力

公司自 2009 年起一直被评为国家高新技术企业，拥有 16 项实用新型专利和 7 项软件著作权。公司与广东轻工职业技术学院进行产学研合作，2011 年 4 月 20 日正式成立“金冠•广轻包装印刷防伪中心”，积极开发防伪印刷技术，目前已申报了 4 项发明专利。2013 年 12 月 5 日公司研发中心获批广东省印刷包装防伪工程技术研究中心。公司是行业内率先将防伪包装概念应用于化妆品和食品包装的领先企业，开发的包装防伪技术已应用于公司产品并吸引了一批高质量的客户。

公司拥有的核心防伪技术如下：

| 名称    | 简介                                                                                            | 应用产品           |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 猫眼技术  | 利用在印后表面处理材料电化铝中经过特殊处理的一种印后表面处理技术，它在平台纸张上显现出来的具有立体的凸透镜效果，用手触摸猫眼部位没有任何凸起感。                      | 彩盒包装、标签等       |
| 防伪纸张  | 在产品材料的生产过程中采用特殊工艺和装备加入特殊材料，有浮雕、可透视、可触摸图像等外观效果，也可达到利用特殊光源才能识别的效果，从而在产品中达到防伪的效果，例如安全纸防伪纸张、水印纸等。 | 彩盒包装、标签、书刊、证照等 |
| 浮雕版防伪 | 利用特殊手段对底色、文字、图案、图像等版面成份制成不同的特殊纹理的特种印后表面处理技术。由于它无法重复设计或扫描成原图，所以无法进行仿冒。                         | 彩盒包装、书刊、证照等    |
| 微缩防伪  | 采用当今最尖端的数码图像复制技术，将图案或文字以微缩的方式印刷在产品表面，通过放大镜才能逼真地再现，既有特殊的视觉效果，又能防伪。                             | 彩盒包装、标签、证照等    |
| 防伪油墨  | 在油墨配方中加入特殊性能的防伪材料，经特殊工艺加工而成的特种印刷油墨。具有成本低且不易模仿的防伪功能特点。                                         | 彩盒包装、标签、书刊、证照等 |
| 团花设计  | 在设计过程中，利用特殊的设计软件，加入不规则的和具有美观效果的设计制片，使产品具有特殊的外观图形，                                             | 彩盒包装、标签、书刊、证照、 |

## **(2) 防伪包装一体化整体解决方案服务优势**

公司拥有庞大的研发工程团队，以及行业内领先的企业防伪研发技术中心，在新材料应用、结构创新、防伪技术等方面拥有雄厚的研发实力，能够为客户提供从创意设计、生产、售后服务到防伪技术应用的整体解决方案。公司已经率先转型成防伪包装一体化整体解决方案的印刷服务提供商，公司从所需包装的产品定位、客户特点、防伪需求等方面分析客户的需求，客户只需提供创意，公司即可据此开发出完整的包装产品，并且充分考虑了产品用材、外观、防伪等因素，延伸了产品链，提高了附加值。公司在综合服务能力上有着其他简单按来样印刷加工的同行业企业所不可比拟的优势。

## **(3) 高水平质量控制优势**

公司整体生产系统在恒温恒湿 30 万级 QS 清洁生产车间封闭进行，运用 ERP 电脑管理系统实施全流程管理控制，全面推行了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、FSC-COC 森林认证体系。为了实现出厂产品件件精品的目标，公司使用先进的 CTP 制版系统、海德堡四色、五色对开胶印机、后工序全自动流水线设备，并引进了全自动电脑品检机，对产品进行高速优质检验。公司从生产环境、信息系统、管理体系、硬件设备各层次提供高水平全方位的质量控制保障，以保证公司所服务高端客户所要求的交货速度、配套服务和优良品质。

## **(4) 流程管理优势**

机械自动化生产全面应用于纸包装行业的同时，高端客户对包装印刷个性化需求逐渐增多，因此对于精品礼盒的精致、柔性的价值诉求更为突出。公司通过推行精益管理，在印后成型、装配、检验等环节创造性地引入流水作业管理系统，全自动模切机、品检机、精装盒制盒机的应用和标准化的作业流程使产品品质更上一层楼，使人力资源和员工管理经验成为公司无形的软实力，切实保证高端客户对产品个性化和时间敏感性的需求。

## **(5) 资质优势**

公司凭着过硬的技术力量、品质和服务保证，从事政府公务印刷十多年，取得众多定点或特许印刷资质。目前公司拥有国家质量监督检验检疫总局颁发的防伪票证产品生产许可证和广东省国家保密局颁发的《国家秘密载体复制许可证》，在票证印刷、保密印刷方面积累了深厚的客户资源。

公司先后成为中央国家机关定点印刷企业、国家工商总局新版《个体工商户营业执照》（正、副本）印制胶片定点制作企业、广东省省直单位定点印刷服务企业、广东省工商营业执照及配件供应商、广东省连续性内部资料出版物印刷企业、广东省税收票证及表征单书印刷的定点服务商、广州市定点印刷服务企业，赢得客户的长期信赖。

#### **（6）客户资源优势**

高端包装印刷市场具有很强的客户粘性。高端客户本身的盈利能力较强，非常注重供货商的细节品质、配套服务以及合作的可持续性，对价格的敏感相对较弱。只要能够满足客户对于包装细节严格甚至于近乎苛刻的要求，通常不会出现出于价格的原因而更换包装印刷供应商。公司全面的防伪印刷方案和突出的产品质量得到了众多国内外知名厂商的肯定，统一企业、顶益集团、亨氏食品、中国南方航空、中国人民财产保险等世界 500 强企业都是公司的长年客户。LVMH 集团旗下化妆品品牌丸美、以及京润珍珠、环亚集团（美肤宝、法兰琳卡）、合生元、施恩、华北制药、盘龙云海等国内知名化妆品、食品、药品品牌也选择了本公司防伪印刷服务作为产品防伪外包装的主要供应商。

### **4、公司竞争劣势**

#### **（1）公司在全国的品牌影响力较低**

公司经过十几年的发展，在广东地区积累了丰富的客户资源，具有一定的市场口碑和影响力，但在全国范围内的品牌影响力较弱。公司正通过加大研发力度，推行防伪包装一体化服务，为迅速扩大全国范围内的高端客户数量奠定了坚实的基础，近年来逐步开拓了华北制药、贵州永红食品、汾酒等一批全国性的优秀企业客户。

#### **（2）人才短缺**

公司近年来发展迅速，随着公司业务的增长，人才需求持续增长，公司的管理人才、专业人员和熟练工人开始出现短缺现象。

## **5、公司采取的竞争策略和应对措施**

战略上，以高端包装印刷为主，商业宣传品印刷为辅，稳定票证业务。以高端包装为突破口，加强产品设计和研发能力，参与客户前端设计。通过不断的工艺改进，过程控制，产品质量稳定性与供货及时性的管控，从而在竞争中脱颖而出。

经营模式上，采取一体化的模式。公司提供设计、采购，生产、库存的一体化服务，深入介入下游产业链，与下游结成更密切的业务联系。获得更大的利润分配，提高毛利率。

在业务上，继续开拓大客户。包装行业作为配套产业，其随着下游的增长而增长，发展前景与下游客户和行业的发展状况密切相关。大体量的客户能为公司带来较大的订单，成长较快的客户能够成为公司未来订单持续增长的来源。

在产品上，加强产品设计能力与工艺质量控制。包装印刷相对于其他细分印刷行业而言，技术含量较高，对公司产品设计和持续研发能力有着更高的要求。国际上优秀的包装印刷企业均具备较高产品外观设计与工艺质量控制能力，公司也在往这个方向持续努力。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2013年10月9日，公司依法召开了股份公司创立大会，会议审议并通过了《公司章程》，对股东的权利与义务、股东大会、董事会、监事会及总经理的职责等均作了相应规定；选举产生了第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事。同时，创立大会审议并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》等制度。

2014年3月15日，公司召开2014年第一次临时股东大会，会议审议通过关于修改公司章程的议案，通过了《董事、监事及高级管理人员自律守则》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列公司管理文件。

公司董事会由七名经股东大会选举产生的董事组成。2013年10月9日，第一届董事会召开了第一次会议，会议选举了董事长。2014年2月25日，公司召开第一届董事会第二次会议议程审议并通过了关于制定《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事、监事及高级管理人员自律守则》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《子公司管理制度》等公司制度的议案。

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事。2013年10月9日，第一届监事会召开了第一次会议，会议选举了监事会主席。

截至本公开转让说明书签署之日，金冠科技共召开了2次股东大会会议、2次董事会会议、1次监事会会议。上述会议的召开严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的

情况。

## **(二) 上述机构和人员履行职责的情况**

公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，上述成员能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

## **(三) 投资者参与公司治理及职工代表监事履行责任的实际情况**

公司现有 7 名自然人股东，1 名有限合伙企业股东。公司召开股东大会会议，对股东大会的各项议案予以审议并表决。通过参加公司股东大会会议，公司股东充分行使其股东权利，严格履行了其股东责任。

公司董事会共有 7 名董事，其中包括 3 名独立董事。公司现任 7 名董事由创立大会选举产生，公司股东参加了创立大会，对选举上述 7 名董事的议案予以审议并表决通过。

公司监事会共有 3 名监事，其中包括 1 名职工代表监事。金冠科技自设立以来，共召开 1 次监事会会议，职工代表监事均予出席，对监事会各项议案予以审议并参与表决。职工代表监事通过参加监事会会议，充分行使其监督公司生产经营及董事、高级管理人员的责任。

## **二、公司治理机制建设及执行情况**

### **(一) 董事会关于公司治理机制能否给股东提供保护及保证股东行使相关权利的讨论**

董事会认为：公司自整体变更为股份公司后，完善了法人治理结构，建立了由股东大会、董事会和监事会组成的公司治理体系，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》和《子

公司管理制度》等一系列制度文件。通过前述完善的制度设计，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## （二）公司治理相关机制、制度的建设情况

### 1、投资者关系管理制度

2014年3月15日，公司召开2014年第一次临时股东大会，审议并通过了《投资者关系管理制度》。

### 2、纠纷解决机制

《公司章程》对纠纷解决做出如下规定：

第九条：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第三十四条：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第二百二十三条：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规

定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼等方式解决。

### 3、独立董事工作制度

2013年10月9日，公司召开创立大会，审议并通过了《独立董事工作细则》。

### 4、关联股东和董事回避制度

2013年10月9日，公司召开创立大会，审议并通过了《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》。2014年3月15日，公司召开2014年第一次临时股东大会，审议并通过了《关联交易管理制度》。

### 5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

2013年10月9日，公司召开创立大会，制定了《独立董事工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度；2014年2月25日，公司召开第一届董事会第二次会议议程审议并通过了关于制定《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事、监事及高级管理人员自律守则》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《子公司管理制度》等公司制度的议案。

2014年3月15日，公司召开2014年第一次临时股东大会，会议审议通过关于修改公司章程的议案，通过了《董事、监事及高级管理人员自律守则》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列公司管理文件。

## **（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

董事会经过评估后认为：公司在报告期内重视并完善公司治理机制的建设，逐步建立了独立董事制度、关联股东和董事回避制度、投资者关系管理和信息披露制度等，不断充实和完善财务管理和风险控制相关的内部制度，进一步确认和明晰了股东纠纷的解决机制，公司的现有制度将能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 三、公司及控股股东、实际控制人近两年违法违规及受处罚情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

### 四、公司独立运营情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）资产完整

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立完整性。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。本公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

#### （二）业务独立

本公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，本公司完全独立有序地开展所有业务。公司的控股股东和实际控制人吴学勇家族成员出具了避

免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

### **（三）人员独立**

本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司人员独立，本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

### **（四）机构独立**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度。本公司与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### **（五）财务独立**

本公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，本公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度及对子公司的财务监管体系。本公司开设了独立的银行账号，基本开户银行为广州银行东城支行，开户账号为301809025488；子公司广州冠晟基本开户银行为中国工商银行广州经济技术开发区东区支行，开户账号3602004909200146249。本公司及子公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。本公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，国税、地税税务登记证号码为：粤税国字440112722925945、粤税地字440112722925945号；子公司广州冠晟国税税务登记证号码为粤税国字440100065833695号，地税税务登记证号码为粤税地字440112065833695。本公司及子公司与股东单位无混合纳税的情况。

## 五、同业竞争

### （一）公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争

公司是防伪包装一体化整体解决方案的印刷服务提供商，集设计、研发、生产和销售于一体的综合性印刷企业，产品涉及包装、票证、商业宣传资料等领域。公司控股股东及实际控制人为吴学勇家族，截至本公开转让说明书签署之日，吴氏家族控制的其他企业没有从事与本公司相同或相似的业务，与本公司不存在同业竞争。此外，吴氏家族也未通过其他形式经营与公司相同或相似的业务。

公司实际控制人、控股股东吴学勇、吴学所、吴登米、吴登操、吴学敢、吴学转均确认，截至 2014 年 3 月 20 日《关于避免同业竞争的承诺函》出具日，未通过任何形式直接或间接从事与金冠科技所经营业务相同或类似的业务，与金冠科技不存在现实或潜在的同业竞争。

### （二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免未来同业竞争的情况，公司实际控制人、控股股东吴学勇、吴学所、吴登米、吴登操、吴学敢、吴学转均承诺：保证不利用控股股东及实际控制人的地位损害金冠科技及金冠科技其他股东的利益。在作为金冠科技的控股股东及实际控制人期间，本人保证本人及本人实际控制的公司(除金冠科技之外)不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与金冠科技主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与金冠科技主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

## 六、公司报告期内资金占用、对外担保等情况

### （一）资金占用情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### （二）对外担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的

情形。

### **（三）公司为防止资金、资产及其他资源等被占用、转移所采取的具体安排**

公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，在《公司章程》和《关联交易管理制度》做出了相应规定，其中《公司章程》作出如下规定：

**第三十八条：**公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司控股股东或实际控制人不得侵占公司资产或占用公司资金。如发生公司控股股东或实际控制人以包括但不限于占用公司资金方式侵占公司资产的情况，公司董事会应立即向人民法院申请司法冻结控股股东或实际控制人所侵占的公司资产及所持有的公司股份。凡控股股东或实际控制人不能对所侵占公司资产恢复原状或现金清偿的，公司董事会应按照有关法律、法规、规章的规定及程序，通过变现控股股东或实际控制人所持公司股份偿还所侵占公司资产。

《关联交易管理制度》作出如下规定：

**第三十七条：**公司与关联人发生的经营性资金往来，不得占用公司资金，公司不得为关联人垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其它支出。

**第三十八条：**公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给关联人使用，包括但不限于：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给关联人使用；（2）通过银行或非银行金融机构向关联人提供资金；（3）委托关联人进行投资活动；（4）为关联人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代关联人偿还债务。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

|                              | 名称  | 任职         | 直接持股比例 | 间接持股比例 | 持有晟誉投资<br>股权比例 |
|------------------------------|-----|------------|--------|--------|----------------|
| 董事、<br>监事和<br>高级<br>管理<br>人员 | 吴学勇 | 董事长        | 28.55% | —      | —              |
|                              | 吴登米 | 董事、总经理     | 14.27% | —      | —              |
|                              | 罗淑媛 | 董事、副总经理    | —      | —      | —              |
|                              | 彭承发 | 董事         | —      | 0.27%  | 8.80%          |
|                              | 廖朝理 | 独立董事       | —      | —      | —              |
|                              | 李巧玲 | 独立董事       | —      | —      | —              |
|                              | 谭大基 | 独立董事       | —      | —      | —              |
|                              | 龚万平 | 监事         | —      | 0.23%  | 7.33%          |
|                              | 匡元珍 | 监事         | —      | 0.045% | 1.47%          |
|                              | 张文彦 | 监事         | —      | 0.23%  | 7.33%          |
|                              | 梁结冰 | 财务总监、董事会秘书 | —      | —      | —              |
| 近<br>亲<br>属                  | 吴学所 | 实际控制人之一    | 19.03% | —      | —              |
|                              | 吴登操 | 实际控制人之一    | 14.27% | —      | —              |
|                              | 吴学转 | 实际控制人之一    | 9.51%  | —      | —              |
|                              | 吴学敢 | 实际控制人之一    | 9.51%  | —      | —              |
|                              | 吴登泼 | 实际控制人的子女   | —      | 0.54%  | 17.60%         |

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有公司股份。

## （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

除了吴学勇与吴登米是叔侄关系情况外，截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与高级管理人员和核心技术人员均签署了《保密承诺书》。此外，公司董事、监事、高级管理人员还做出如下承诺：

### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助。

### 2、关于避免与规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免与规范关联交易的承诺函》，将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司《章程》、《关联交易管理制度》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

| 姓名  | 本公司任职     | 兼职单位             | 兼任职务    | 兼职单位与公司关联关系 |
|-----|-----------|------------------|---------|-------------|
| 吴学勇 | 董事长、法定代表人 | 叶城县乔戈里矿业工贸有限责任公司 | 执行董事、经理 | 实际控制人控制的企业  |
|     |           | 精河县鑫宝矿业有限责任公司    | 执行董事    | 实际控制人控制的企业  |

| 姓名  | 本公司任职      | 兼职单位               | 兼任职务    | 兼职单位与公司关联关系 |
|-----|------------|--------------------|---------|-------------|
|     |            | 新疆正辰矿业有限公司         | 执行董事、经理 | 实际控制人控制的企业  |
|     |            | 金冠投资               | 董事长、经理  | 实际控制人控制的企业  |
| 吴登米 | 董事、总经理     | 金冠投资               | 董事      | 实际控制人控制的企业  |
| 罗淑媛 | 董事         | -                  | -       | -           |
| 彭承发 | 董事         | -                  | -       | -           |
| 廖朝理 | 独立董事       | 天地壹号饮料股份有限公司       | 独立董事    | -           |
|     |            | 帝远股份有限公司           | 独立董事    | -           |
|     |            | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | 合伙人     | -           |
| 李巧玲 | 独立董事       | 广州市出版印刷行业协会        | 秘书长     | -           |
| 谭大基 | 独立董事       | 广东省无损检测学会          | 副理事长    | -           |
| 龚万平 | 监事         | -                  | -       | -           |
| 匡元珍 | 监事         | -                  | -       | -           |
| 张文彦 | 监事         | -                  | -       | -           |
| 梁结冰 | 财务总监、董事会秘书 | -                  | -       | -           |

#### （五）董事、监事和高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对本公司存在利益冲突的对外投资。上述人员对外投资情况如下：

| 姓名  | 职务  | 对外投资单位名称         | 注册资本（万元） | 所占投资比例 | 经营项目 |
|-----|-----|------------------|----------|--------|------|
| 吴学勇 | 董事长 | 叶城县乔戈里矿业工贸有限责任公司 | 380      | 83%    | 矿业开发 |
|     |     | 精河县鑫宝矿业有限责       | 230      | 100%   | 矿业开发 |

|     |     |            |     |      |            |
|-----|-----|------------|-----|------|------------|
|     |     | 任公司        |     |      |            |
|     |     | 新疆正辰矿业有限公司 | 100 | 100% | 矿业开发       |
| 吴学勇 | 董事长 | 金冠投资       | 630 | 30%  | 项目投资, 物业租赁 |
| 吴登米 | 总经理 |            |     | 15%  |            |

截至本公开转让说明书签署之日, 公司其他董事、监事和高级管理人员无对外投资或对外投资与公司不存在利益冲突情况。

### (六) 董事、监事和高级管理人员最近两年受到相关处罚情况

最近两年内, 公司董事、监事和高级管理人员无受到中国证监会行政处罚或者被采取市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

### (七) 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

#### 1、董事变化情况

| 时间                    | 董事会成员                       |
|-----------------------|-----------------------------|
| 2000年5月12日至2012年2月20日 | 吴学勇                         |
| 2012年2月20日至2013年10月9日 | 吴学勇、罗淑媛、吴登米                 |
| 2013年10月9日至今          | 吴学勇、吴登米、罗淑媛、彭承发、李巧玲、廖朝理、谭大基 |

公司董事在近两年内未发生重大变化。上述曾发生的变化系由于引入独立董事制度健全公司治理制度所致, 且已履行了必要的法律程序, 符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。

#### 2、监事变化情况

| 时间                    | 监事会成员       |
|-----------------------|-------------|
| 2000年5月12日至2012年2月20日 | 吴登米         |
| 2012年2月20日至2013年10月9日 | 龚万平         |
| 2013年10月9日至今          | 龚万平、匡元珍、张文彦 |

上述监事的变化系由于公司整体变更, 完善公司治理结构设立监事会所致。

#### 3、高级管理人员变化情况

| 时间                    | 高级管理人员成员 |
|-----------------------|----------|
| 2000年5月12日至2012年2月20日 | 吴学勇      |

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 2012年2月20日至2013年10月9日 | 吴登米         |
| 2013年10月9日至今          | 吴登米、罗淑媛、梁结冰 |

上述高级管理人员的变化系由于公司整体变更、完善公司治理结构所致，近两年公司高级管理人员未发生重大变化。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的财务会计报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 资产          | 2013-12-31    | 2012-12-31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 流动资产：       |               |               |
| 货币资金        | 13,452,647.41 | 4,136,532.91  |
| 结算备付金       | -             | -             |
| 拆出资金        | -             | -             |
| 交易性金融资产     | -             | -             |
| 应收票据        | -             | -             |
| 应收账款        | 38,071,904.62 | 33,901,958.46 |
| 预付款项        | 563,082.51    | 452,414.18    |
| 应收保费        | -             | -             |
| 应收分保账款      | -             | -             |
| 应收分保合同准备金   | -             | -             |
| 应收利息        | -             | -             |
| 应收股利        | -             | -             |
| 其他应收款       | 606,400.41    | 603,291.54    |
| 买入返售金融资产    | -             | -             |
| 存货          | 9,170,597.02  | 8,876,387.01  |
| 一年内到期的非流动资产 | -             | -             |
| 其他流动资产      | 57,756.91     | 33,753.45     |
| 流动资产合计      | 61,922,388.88 | 48,004,337.55 |
| 非流动资产：      |               |               |
| 发放委托贷款及垫款   | -             | -             |
| 可供出售金融资产    | -             | -             |
| 持有至到期投资     | -             | -             |

| 资产      | 2013-12-31     | 2012-12-31     |
|---------|----------------|----------------|
| 长期应收款   | -              | -              |
| 长期股权投资  | -              | -              |
| 投资性房地产  | -              | -              |
| 固定资产    | 60,445,453.80  | 62,595,598.87  |
| 在建工程    | -              | -              |
| 工程物资    | -              | -              |
| 固定资产清理  | -              | -              |
| 生产性生物资产 | -              | -              |
| 油气资产    | -              | -              |
| 无形资产    | 4,821,687.37   | 4,948,852.81   |
| 开发支出    | -              | -              |
| 商誉      | -              | -              |
| 长期待摊费用  | 15,577.92      | 23,366.88      |
| 递延所得税资产 | 457,399.48     | 345,318.31     |
| 其他非流动资产 | 350,000.00     | -              |
| 非流动资产合计 | 66,090,118.57  | 67,913,136.87  |
| 资产总计    | 128,012,507.45 | 115,917,474.42 |

资产负债表（续）

单位：元

| 负债和股东权益   | 2013-12-31    | 2012-12-31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 流动负债：     |               |               |
| 短期借款      | 21,971,099.29 | 15,936,928.01 |
| 向中央银行借款   | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放 | -             | -             |
| 拆入资金      | -             | -             |
| 交易性金融负债   | -             | -             |
| 应付票据      | 5,648,691.32  | 8,610,414.23  |
| 应付账款      | 11,509,215.45 | 15,057,364.08 |
| 预收款项      | 926,645.88    | 415,105.72    |

| 负债和股东权益     | 2013-12-31    | 2012-12-31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 卖出回购金融资产款   | -             | -             |
| 应付手续费及佣金    | -             | -             |
| 应付职工薪酬      | 1,655,947.22  | 1,309,995.38  |
| 应交税费        | 4,468,143.39  | 4,996,050.75  |
| 应付利息        | -             | -             |
| 应付股利        | 52,983.13     | -             |
| 其他应付款       | 216,647.54    | 6,245,061.91  |
| 应付分保账款      | -             | -             |
| 保险合同准备金     | -             | -             |
| 代理买卖证券款     | -             | -             |
| 代理承销证券款     | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,676,559.83  | 2,918,880.00  |
| 其他流动负债      | 107,142.86    | -             |
| 流动负债合计      | 50,233,075.91 | 55,489,800.08 |
| 非流动负债：      |               |               |
| 长期借款        | 1,546,383.45  | 4,540,480.00  |
| 应付债券        | -             | -             |
| 长期应付款       | 1,568,482.96  | -             |
| 专项应付款       | -             | -             |
| 预计负债        | -             | -             |
| 递延所得税负债     | -             | -             |
| 其他非流动负债     | 812,499.99    | -             |
| 非流动负债合计     | 3,927,366.40  | 4,540,480.00  |
| 负债合计        | 54,160,442.31 | 60,030,280.08 |
| 所有者权益：      |               |               |
| 实收资本        | 39,000,000.00 | 26,800,000.00 |
| 资本公积        | 27,202,486.46 | -             |
| 减：库存股       | -             | -             |
| 专项储备        | -             | -             |
| 盈余公积        | 765,552.10    | 2,908,719.43  |
| 一般风险准备      | -             | -             |

| 负债和股东权益    | 2013-12-31     | 2012-12-31     |
|------------|----------------|----------------|
| 未分配利润      | 6,884,026.58   | 26,178,474.91  |
| 外币报表折算差额   | -              | -              |
| 归属于所有者权益合计 | 73,852,065.14  | 55,887,194.34  |
| 少数股东权益     | -              | -              |
| 所有者权益合计    | 73,852,065.14  | 55,887,194.34  |
| 负债和所有者权益总计 | 128,012,507.45 | 115,917,474.42 |

## (二) 合并利润表

单位：元

| 项目          | 2013 年度        | 2012 年度        |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 106,692,064.67 | 100,749,459.42 |
| 其中：营业收入     | 106,692,064.67 | 100,749,459.42 |
| 利息收入        | -              | -              |
| 已赚保费        | -              | -              |
| 手续费及佣金收入    | -              | -              |
| 二、营业总成本     | 91,018,319.93  | 82,983,829.47  |
| 其中：营业成本     | 67,960,085.57  | 67,413,275.50  |
| 利息支出        | -              | -              |
| 手续费及佣金支出    | -              | -              |
| 退保金         | -              | -              |
| 赔付支出净额      | -              | -              |
| 提取保险合同准备金净额 | -              | -              |
| 保单红利支出      | -              | -              |
| 分保费用        | -              | -              |
| 营业税金及附加     | 945,080.65     | 586,402.78     |
| 销售费用        | 6,201,082.49   | 4,294,410.63   |
| 管理费用        | 13,382,990.58  | 8,917,294.28   |
| 财务费用        | 1,462,774.29   | 1,086,185.39   |
| 资产减值损失      | 1,066,306.35   | 686,260.89     |
| 加：公允价值变动收益  | -              | -              |

| 项目                 | 2013 年度       | 2012 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 投资收益               | -             | -             |
| 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             | 15,673,744.74 | 17,765,629.95 |
| 加：营业外收入            | 958,582.58    | 438,307.97    |
| 减：营业外支出            | 27,838.34     | 22,183.28     |
| 其中：非流动资产处置损失       | 25,888.34     |               |
| 四、利润总额             | 16,604,488.98 | 18,181,754.64 |
| 减：所得税费用            | 2,268,318.18  | 2,591,456.54  |
| 五、净利润              | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |
| 归属于母公司所有者的净利润      | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |
| 少数股东损益             | -             | -             |
| 六、其他综合收益           |               | -             |
| 七、综合收益总额           | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额   | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额     | -             | -             |

### (三) 合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2013 年度        | 2012 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 120,442,423.07 | 108,404,553.29 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | -              | -              |
| 向中央银行借款净增加额     | -              | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | -              | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金  | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额     | -              | -              |
| 保户储金及投资款净增加额    | -              | -              |
| 处置交易性金融资产净增加额   | -              | -              |

| 项目                         | 2013 年度        | 2012 年度        |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金             | -              | -              |
| 拆入资金净增加额                   | -              | -              |
| 回购业务资金净增加额                 | -              | -              |
| 收到的税费返还                    | 67,010.94      | 481,919.91     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 3,729,375.93   | 908,554.41     |
| 经营活动现金流入小计                 | 124,238,809.94 | 109,795,027.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 68,121,213.09  | 62,787,280.73  |
| 客户贷款及垫款净增加额                | -              | -              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额            | -              | -              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金             | -              | -              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金             | -              | -              |
| 支付保单红利的现金                  | -              | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 21,608,687.66  | 14,949,273.57  |
| 支付的各项税费                    | 12,268,577.23  | 8,167,267.03   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 9,392,971.36   | 7,574,298.84   |
| 经营活动现金流出小计                 | 111,391,449.34 | 93,478,120.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 12,847,360.60  | 16,316,907.44  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 | -              | -              |
| 取得投资收益所收到的现金               | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | -              | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | -              | -              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 1,000,000.00   | -              |
| 投资活动现金流入小计                 | 1,000,000.00   | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 2,870,622.56   | 28,907,213.87  |
| 投资所支付的现金                   | -              | -              |
| 质押贷款净增加额                   | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | -              | -              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                 | 2,870,622.56   | 28,907,213.87  |

| 项目                  | 2013 年度       | 2012 年度        |
|---------------------|---------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -1,870,622.56 | -28,907,213.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |               |                |
| 吸收投资所收到的现金          | 5,343,000.00  | -              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | -             | -              |
| 取得借款所收到的现金          | 26,971,099.29 | 33,932,922.92  |
| 发行债券收到的现金           | -             | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | -             | -              |
| 筹资活动现金流入小计          | 32,314,099.29 | 33,932,922.92  |
| 偿还债务所支付的现金          | 23,931,024.56 | 16,536,634.91  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金  | 3,109,485.69  | 1,117,634.85   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | -             | -              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     | 6,117,908.53  | 10,998,274.61  |
| 筹资活动现金流出小计          | 33,158,418.78 | 28,652,544.37  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -844,319.49   | 5,280,378.55   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -             | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 10,132,418.55 | -7,309,927.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,553,408.62  | 8,863,336.50   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 11,685,827.17 | 1,553,408.62   |

#### (四) 母公司资产负债表

单位：元

| 资产      | 2013-12-31    | 2012-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 13,438,003.18 | 4,136,532.91  |
| 交易性金融资产 | -             | -             |
| 应收票据    | -             | -             |
| 应收账款    | 38,071,904.62 | 33,901,958.46 |
| 预付款项    | 563,082.51    | 452,414.18    |
| 应收利息    | -             | -             |
| 应收股利    | -             | -             |
| 其他应收款   | 604,883.75    | 603,291.54    |

| 资产          | 2013-12-31     | 2012-12-31     |
|-------------|----------------|----------------|
| 存货          | 9,170,597.02   | 8,876,387.01   |
| 一年内到期的非流动资产 | -              | -              |
| 其他流动资产      | 57,756.91      | 33,753.45      |
| 流动资产合计：     | 61,906,227.99  | 48,004,337.55  |
| 非流动资产：      |                |                |
| 可供出售金融资产    | -              | -              |
| 持有至到期投资     | -              | -              |
| 长期应收款       | -              | -              |
| 长期股权投资      | 1,500,000.00   | -              |
| 投资性房地产      | -              | -              |
| 固定资产        | 60,445,453.80  | 62,595,598.87  |
| 在建工程        | -              | -              |
| 工程物资        | -              | -              |
| 生产性生物资产     | -              | -              |
| 无形资产        | 4,821,687.37   | 4,948,852.81   |
| 开发支出        | -              | -              |
| 商誉          | -              | -              |
| 长期待摊费用      | 15,577.92      | 23,366.88      |
| 递延所得税资产     | 457,379.52     | 345,318.31     |
| 其他非流动资产     | 350,000.00     | -              |
| 非流动资产合计：    | 67,590,098.61  | 67,913,136.87  |
| 资产总计：       | 129,496,326.60 | 115,917,474.42 |

资产负债表（续）

单位：元

| 负债和股东权益 | 2013-12-31    | 2012-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 流动负债：   |               |               |
| 短期借款    | 21,971,099.29 | 15,936,928.01 |
| 应付票据    | 5,648,691.32  | 8,610,414.23  |
| 应付账款    | 11,509,215.45 | 15,057,364.08 |
| 预收款项    | 926,645.88    | 415,105.72    |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬      | 1,655,947.22   | 1,309,995.38   |
| 应交税费        | 4,468,143.39   | 4,996,050.75   |
| 应付利息        | -              | -              |
| 应付股利        | 52,983.13      | -              |
| 其他应付款       | 1,694,524.34   | 6,245,061.91   |
| 一年内到期的非流动负  | 3,676,559.83   | 2,918,880.00   |
| 其他流动负债      | 107,142.86     | -              |
| 流动负债合计：     | 51,710,952.71  | 55,489,800.08  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 1,546,383.45   | 4,540,480.00   |
| 应付债券        | -              | -              |
| 长期应付款       | 1,568,482.96   | -              |
| 专项应付款       | -              | -              |
| 预计负债        | -              | -              |
| 递延所得税负债     | -              | -              |
| 其他非流动负债     | 812,499.99     | -              |
| 非流动负债合计：    | 3,927,366.40   | 4,540,480.00   |
| 负债合计：       | 55,638,319.11  | 60,030,280.08  |
| 所有者权益：      |                |                |
| 实收资本        | 39,000,000.00  | 26,800,000.00  |
| 资本公积        | 27,202,486.46  | -              |
| 盈余公积        | 765,552.10     | 2,908,719.43   |
| 未分配利润       | 6,889,968.93   | 26,178,474.91  |
| 所有者权益合计：    | 73,858,007.49  | 55,887,194.34  |
| 负债和所有者权益总计： | 129,496,326.60 | 115,917,474.42 |

### (五) 母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2013 年度        | 2012 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 106,692,064.67 | 100,749,459.42 |
| 减：营业成本  | 67,960,085.57  | 67,413,275.50  |
| 营业税金及附加 | 945,080.65     | 586,402.78     |
| 销售费用    | 6,201,082.49   | 4,294,410.63   |

| 项目                 | 2013 年度       | 2012 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 管理费用               | 13,376,929.20 | 8,917,294.28  |
| 财务费用               | 1,462,953.18  | 1,086,185.39  |
| 资产减值损失             | 1,066,226.53  | 686,260.89    |
| 加：公允价值变动收益         | -             | -             |
| 加：投资收益             | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -             | -             |
| 二、营业利润             | 15,679,707.05 | 17,765,629.95 |
| 加：营业外收入            | 958,582.58    | 438,307.97    |
| 减：营业外支出            | 27,838.34     | 22,183.28     |
| 其中：非流动资产处置损失       | 25,888.34     | -             |
| 三、利润总额             | 16,610,451.29 | 18,181,754.64 |
| 减：所得税费用            | 2,268,338.14  | 2,591,456.54  |
| 四、净利润              | 14,342,113.15 | 15,590,298.10 |
| 五、其他综合收益           |               | -             |
| 六、综合收益总额           | 14,342,113.15 | 15,590,298.10 |

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2013 年度        | 2012 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 120,442,423.07 | 108,404,553.29 |
| 收到的税费返还         | 67,010.94      | 481,919.91     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3,729,413.52   | 908,554.41     |
| 经营活动现金流入小计      | 124,238,847.53 | 109,795,027.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 68,121,213.09  | 62,787,280.73  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 21,604,886.48  | 14,949,273.57  |
| 支付的各项税费         | 12,267,827.23  | 8,167,267.03   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 9,390,081.16   | 7,574,298.84   |
| 经营活动现金流出小计      | 111,384,007.96 | 93,478,120.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 12,854,839.57  | 16,316,907.44  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |

| 项目                         | 2013 年度       | 2012 年度        |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 收回投资所收到的现金                 | -             | -              |
| 取得投资收益所收到的现金               | -             | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | -             | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | -             | -              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 1,000,000.00  | -              |
| 投资活动现金流入小计                 | 1,000,000.00  | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 2,870,622.56  | 28,907,213.87  |
| 投资所支付的现金                   | -             | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 1,500,000.00  | -              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | -             | -              |
| 投资活动现金流出小计                 | 4,370,622.56  | 28,907,213.87  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -3,370,622.56 | -28,907,213.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |               |                |
| 吸收投资所收到的现金                 | 5,343,000.00  | -              |
| 取得借款所收到的现金                 | 26,971,099.29 | 33,932,922.92  |
| 发行债券收到的现金                  | -             | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | -             | -              |
| 筹资活动现金流入小计                 | 32,314,099.29 | 33,932,922.92  |
| 偿还债务所支付的现金                 | 23,931,024.56 | 16,536,634.91  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 3,109,485.69  | 1,117,634.85   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 4,640,031.73  | 10,998,274.61  |
| 筹资活动现金流出小计                 | 31,680,541.98 | 28,652,544.37  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 633,557.31    | 5,280,378.55   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         | -             | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 10,117,774.32 | -7,309,927.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 1,553,408.62  | 8,863,336.50   |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 11,671,182.94 | 1,553,408.62   |

## 二、最近两年财务会计报告的审计意见

### (一) 最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年、2012 年的财务会计报表已经由具有证券、期货相关业务许可证的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了广会审字[2014]G14007680011 号标准无保留意见审计报告。

### (二) 合并报表范围及变化情况

#### 1、合并财务报表范围及变化情况

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。合并财务报表中包含被购买企业自购买日或开始合并报表日至资产负债表日之经营成果和现金流量。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

#### 2、合并财务报表范围及合并范围的确定

##### (1) 合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

##### (2) 报告期合并范围及其变化

2012 年度合并范围为：

公司本期无纳入合并范围的子公司。

2013 年度合并范围为：

| 子公司名称 | 持股比例 | 合并报表范围        |
|-------|------|---------------|
| 广州冠晟  | 100% | 2013 年度全部财务报表 |

本期新纳入合并范围的子公司基本情况如下：

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地               | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例    | 表决权比例   | 组织机构代码     |
|-------|-------|--------|-------------------|------|------|----------|---------|---------|------------|
| 广州冠晟  | 全资    | 有限责任公司 | 广州市黄埔区南岗骏丰路119号三楼 | 吴学勇  | 加工制造 | 150      | 100.00% | 100.00% | 06583369-5 |

### 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况 和对公司利润的影响

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并

对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### (3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                     |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额 100 万元以上（含）的应收款项                                                                               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。 |

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据        |                     |
| 账龄组合           | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 账龄组合           | 账龄分析法               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄   | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1—2 年 | 15          | 15           |
| 2—3 年 | 50          | 50           |
| 3—4 年 | 80          | 80           |

| 账 龄   | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 4 年以上 | 100         | 100          |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末有客观证据表明应收款项发生减值。                    |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备 |

## 11、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额可以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司存货跌价准备的计提依据如下：

公司在资产负债表日，按照存货成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司存货的可变现净值根据各产品报告期内最近的销售价格减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

会计师经核查认为，公司存货跌价准备计提方法、计提依据符合《企业会计

准则第 1 号-存货》的相关规定，存货跌价准备计提充分、合理。

主办券商通过获取存货跌价准备的计提依据，抽样核查存货跌价准备计提原因、计算准确性等程序，并与会计师沟通存货跌价准备计提相关事宜。主办券商认为，公司存货跌价准备计提方法、计提依据符合《企业会计准则第 1 号-存货》的相关规定，计提充分、合理。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## **12、长期股权投资**

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(2) 投资成本确定

### **A、企业合并形成的长期股权投资**

(a) 公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(b) 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；公司为进行企业合并发行的权益性证券或发行的债务相关的手续费、佣金等，应抵减权益性证券的溢价发行收入或是计

入所发行债务的初始确认金额。

B、对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本。

(a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

(b) 发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(d) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

(e) 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失的情况除外。

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投

资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：**A**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C**、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (5) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二-23 所述方法计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **13、投资性房地产**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，

按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二-23所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **14、固定资产**

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限（年） | 年折旧率                | 预计净残值率 |
|--------|-------------|---------------------|--------|
| 房屋建筑物  | 25          | 3.8%                | 5%     |
| 机器设备   | 5、10        | 9.5%、19%            | 5%     |
| 运输设备   | 4、5         | 19%、23.75%          | 5%     |
| 办公设备   | 3、5、10      | 9.5%、19%、<br>31.67% | 5%     |

#### （5）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二-23所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

#### （3）在建工程结转为相关资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作相关资产。所建造的资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入相关资产，并计提折旧或进行摊销，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### （4）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二-23所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

(a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；(d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## （2）无形资产的后续计量

### A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### B、无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

### C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

#### (3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注二-23所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、收入确认原则

公司收入实现的具体核算原则为：

|                  | 具体收入确认原则                                                                              |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 送货上门方式或客户自行到公司提货 | 客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。                            |
| 托运方式             | 直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。 |

### 20、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产与递延所得税负债**

### **(1) 所得税的核算方法**

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### **(2) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **(3) 递延所得税负债的确认**

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性

差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (4) 递延所得税资产的减值准备计提方法

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。公司即将实施已制定的正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## 23、资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商

誉等。

## (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后

的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、利润分配方法

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定公积金；
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金；
- (4) 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策和会计估计变更事项。

## 27、前期会计差错更正

本期无重要前期差错更正事项。

## 四、最近两年的主要会计数据和财务指标简表及分析

| 财务指标                              | 2013 年度        | 2012 年度        |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 营业收入（元）                           | 106,692,064.67 | 100,749,459.42 |
| 净利润（元）                            | 14,336,170.80  | 15,590,298.10  |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）                | 14,336,170.80  | 15,590,298.10  |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元）                  | 13,545,038.20  | 15,236,592.11  |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）      | 13,545,038.20  | 15,236,592.11  |
| 毛利率（%）                            | 36.30          | 33.09          |
| 归属于申请挂牌公司股东加权平均净资产收益率（%）          | 22.20          | 32.42          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率（%） | 20.98          | 31.68          |
| 应收账款周转率（次）                        | 2.96           | 3.4            |
| 存货周转率（次）                          | 7.53           | 7.92           |
| 基本每股收益（元）                         | 0.37           | 0.58           |
| 稀释每股收益（元）                         | 0.37           | 0.58           |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）                  | 12,847,360.60  | 16,316,907.44  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元）                | 0.33           | 0.61           |

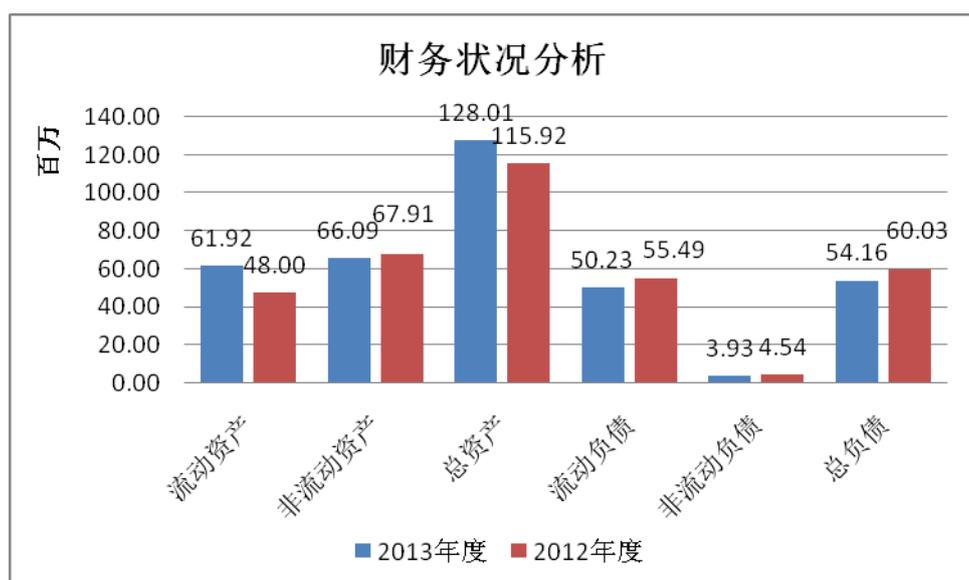
| 财务指标               | 2013年12月31日    | 2012年12月31日    |
|--------------------|----------------|----------------|
| 总资产(元)             | 128,012,507.45 | 115,917,474.42 |
| 股东权益合计(元)          | 73,852,065.14  | 55,887,194.34  |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计(元) | 73,852,065.14  | 55,887,194.34  |
| 每股净资产(元)           | 1.89           | 2.09           |
| 归属于申请挂牌公司的每股净资产(元) | 1.89           | 2.09           |
| 资产负债率(母公司)(%)      | 42.97          | 51.79          |
| 流动比率(倍)            | 1.20           | 0.87           |
| 速动比率(倍)            | 1.01           | 0.71           |

具体分析如下:

### (一) 财务状况分析

单位: 元

| 项目    | 2013年度         | 增长(%)  | 2012年度         |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 流动资产  | 61,922,388.88  | 28.99  | 48,004,337.55  |
| 非流动资产 | 66,090,118.57  | -2.68  | 67,913,136.87  |
| 总资产   | 128,012,507.45 | 10.43  | 115,917,474.42 |
| 流动负债  | 50,233,075.91  | -9.47  | 55,489,800.08  |
| 非流动负债 | 3,927,366.40   | -13.50 | 4,540,480.00   |
| 总负债   | 54,160,442.31  | -9.78  | 60,030,280.08  |



最近两年期末, 公司资产及负债规模有一定幅度波动。总资产随着公司业务

发展而小幅增长。公司流动资产主要为货币资金、应收账款、预付账款、存货和其他应收款，2013 年期末较 2012 年期末上升 28.99%，主要是因为公司 2013 年贷款有所增加和新股东增资入股货币资金投入，公司货币资金 2013 年期末较 2012 年期末增长 225.22%

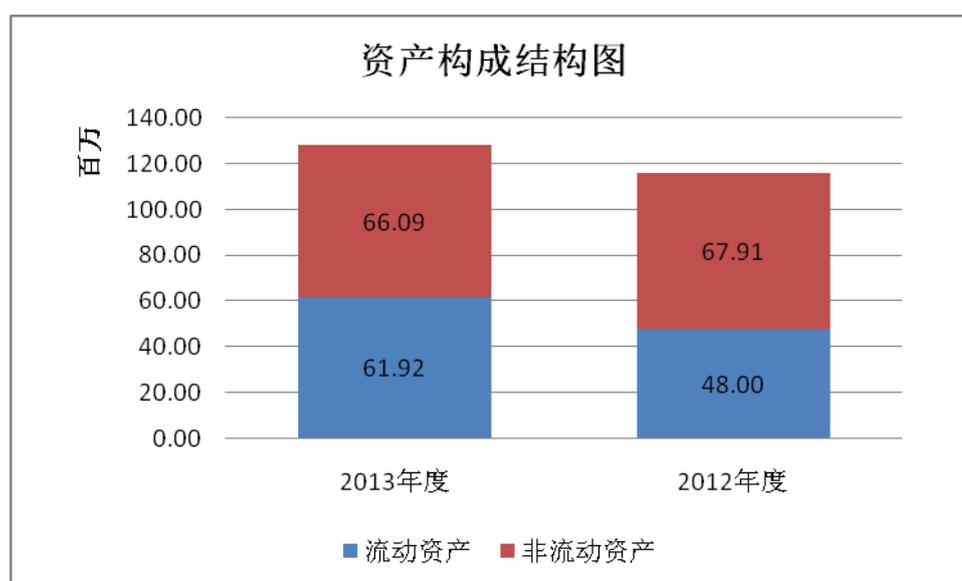
非流动资产 2013 年期末较 2012 年期末下降 2.68%，主要原因为固定资产折旧。公司流动负债及总负债主要为短期借款、应付账款、应付职工薪酬、长期借款等，流动负债 2013 年期末较 2012 年期末减少 9.47%，主要原因为 2013 年公司根据资金需求规划，偿还了个人股东资金往来。

总体而言，公司的资产结构及其变化与公司近几年来业务发展及整体经营特点相符合。

公司资产构成配比结构如下：

单位：元

| 项目    | 2013 年度        | 占总资金(%) | 2012 年度        | 占总资金(%) |
|-------|----------------|---------|----------------|---------|
| 流动资产  | 61,922,388.88  | 48.37   | 48,004,337.55  | 41.41   |
| 非流动资产 | 66,090,118.57  | 51.63   | 67,913,136.87  | 58.59   |
| 总资产   | 128,012,507.45 | 100.00  | 115,917,474.42 | 100.00  |



公司主要产品为包装盒、证照票据、画册书刊、宣传海报、镜框、书籍、手袋等，公司实行“以销定产”和“合理储备”相结合“生产经营模式”非流动资产占公

司总资产比重相对较小。公司资产结构呈现高流动性的特性，符合公司现阶段的生产经营模式。

公司流动资产主要集中于货币资金、应收账款和存货，截止 2013 年 12 月 31 日，上述资产占公司流动资产比重分别为 21.73%、61.48%和 14.81%，合计占流动资产 98.02%。非流动资产为固定资产和无形资产，两者占非流动资产的 98.75%。

公司财务状况稳健，总资产保持相对稳定；流动资产与非流动资产占比符合公司现阶段生产经营模式；负债规模为适应公司发展需要保持在合理范围之内。

## （二）盈利能力分析

| 项目                      | 2013 年度       | 2012 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 净利润(元)                  | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |
| 毛利率(%)                  | 36.30         | 33.09         |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 22.20         | 32.42         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 20.98         | 31.68         |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.37          | -             |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.37          | -             |

公司 2013 年度、2012 年度净利润分别为 14,336,170.80 元，15,590,298.10 元，毛利率分别为 36.30%、33.09%，净资产收益率为 22.20%、32.42%，2013 年度的基本及稀释每股收益分别为 0.37 元、0.37 元。

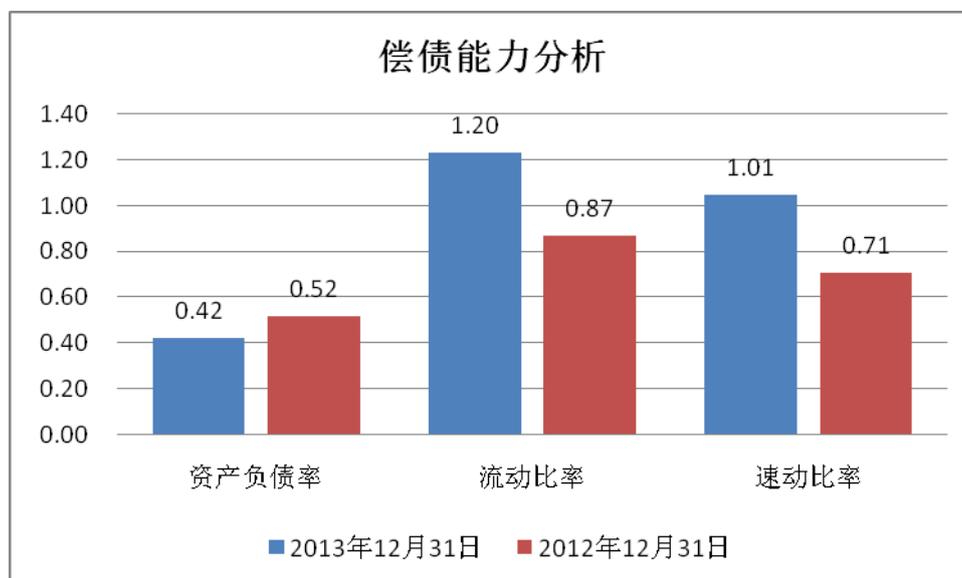
报告期内，公司的综合毛利率有所提高。一方面，公司产品技术含量高，附加值不断提高。另一方面，公司注重技术开发，对研发投入较大，持续保持技术领先性。

2013 年度净利润较 2012 年下降 8.04%，主要是因为公司加大了业务人员和管理人员的激励，增加了销售费用和管理费用，同时，2013 年公司借款增加，财务费用有所上升。

## （三）偿债能力分析

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 资产负债率 | 42.31% | 51.79% |
| 流动比率  | 1.20   | 0.87   |
| 速动比率  | 1.01   | 0.71   |



公司的偿债能力持续向好。公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 42.31%、51.79%，公司流动比率分别为 1.20、0.87，速动比率分别为 1.01、0.71。

#### (1) 长期偿债能力

负债主要集中于短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬。公司短期借款是随着公司业务的扩张，公司向银行贷款以补充营运资金；应付账款是公司采购产品的应付未付未到期的货款。

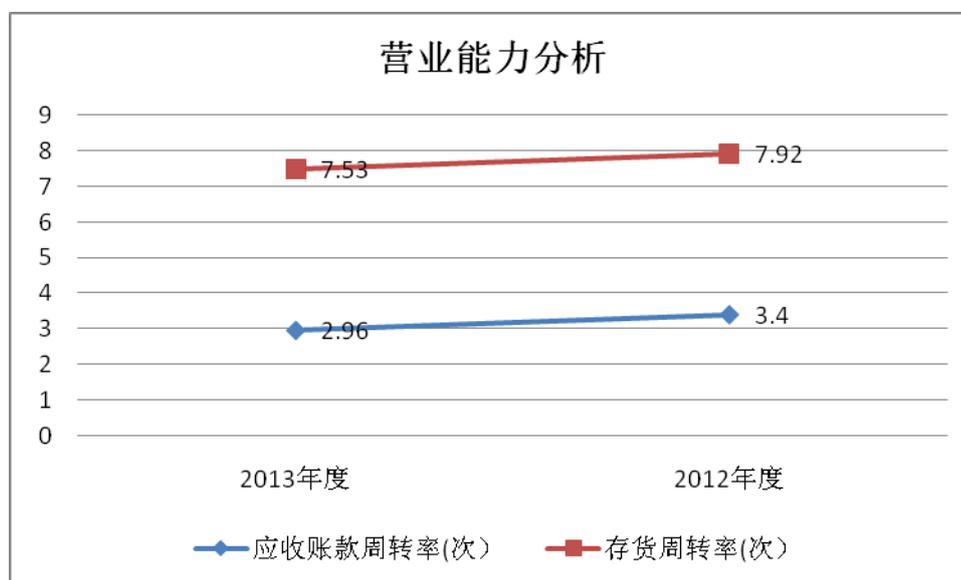
公司资产负债率在报告期内较低且持续下降，公司正处于业务发展期，一定程度的资产负债率有利于获得一定的杠杆效应，增加企业运营效率及盈利能力，符合企业发展需要。随着公司的盈利能力不断提升，资产负债率逐年下降。

#### (2) 短期偿债能力

2013 年公司流动比率和速动比率较 2012 年均有所提高，短期偿债能力提高，短期偿债存在保障。

#### (四) 营运能力分析

| 项目         | 2013 年度 | 2012 年度 |
|------------|---------|---------|
| 应收账款周转率(次) | 2.96    | 3.4     |
| 存货周转率(次)   | 7.53    | 7.92    |



##### 1、应收账款周转率

报告期内，公司 2012 年和 2013 年应收账款周转率分别为 3.4 和 2.96。2012 年、2013 年应收账款周转率较低且稳定，符合公司客户的特点。公司主要客户为化妆品、食品、药品等行业的知名企业，如合生元、统一、华北制药等，信用期相对较长，但应收账款收回的风险较小。2013 年度应收账款增加，主要是由于 2013 年底处于正常赊销期间应收账款未收回所致。

##### 2、存货周转率

公司的存货周转率相处于正常水平，公司原材料采购原材料严格控制库存量，保存安全库存的同时，其他根据订单和生产的需要进货，原材料库存相对较低。公司的主要原材料为各类纸张，货源充足，不会存在原料紧缺的问题。

报告期内，公司的存货周转率逐年下降，主要原因包括：首先，随着公司经营快速发展，销售规模的扩大，存货规模也相应增加。其次，随着客户群体的扩大和生产技术水平的提升，公司产品的明细规格在报告期内逐年大幅增加，在此背景下公司为实现快速交货的目标，需要储备的存货增加。

## （五）现金流量分析

单位：元

| 项目            | 2013 年度        | 2012 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入      | 124,238,809.94 | 109,795,027.61 |
| 经营活动现金流出      | 111,391,449.34 | 93,478,120.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,847,360.60  | 16,316,907.44  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,870,622.56  | -28,907,213.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -844,319.49    | 5,280,378.55   |
| 现金及现金等价物净增加额  | 10,132,418.55  | -7,309,927.88  |
| 期初现金及现金等价物余额  | 1,553,408.62   | 8,863,336.50   |
| 期末现金及现金等价物余额  | 11,685,827.17  | 1,553,408.62   |

2013 年度公司现金及现金等价物增加 10,132,418.55 元，其中经营活动产生的现金流量净额为 12,847,360.60 元，投资活动产生的现金流量净额为 -1,870,622.56 元，筹资活动产生的现金流量净额为 -844,319.49 元。

2012 年度公司现金及现金等价物增加 -7,309,927.88 元，其中经营活动产生的现金流量净额为 16,316,907.44 元，投资活动产生的现金流量净额为 -28,907,213.87 元，筹资活动产生的现金流量净额 5,280,378.55 元。

### 1、经营活动产生的现金流分析

2013 年和 2012 年公司经营活动产生的现金流量净额均为正数，分别为 12,847,360.60 元和 16,316,907.44 元，2013 年和 2012 年公司净利润分别为 14,336,170.80 元和 15,590,298.10 元。公司对应收帐款控制情况良好，回款力度较大，大部分应收账款都如期收回，历年来从未发生过大额逾期或坏账损失。2013 年度应收账款增加，主要是由于 2013 年底处于正常赊销期间应收账款未收回所致。

### 2、投资活动产生的现金流分析

公司投资活动主要为购买生产设备。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额 2013 年度和 2012 年度均为负数，主要原因为随着公司的业务的发展和新产品研发的投产，公司增加了新的生产线的投入。

### 3、筹资活动产生的现金流分析

随着业务的发展，内部发展资金积累难以满足公司业务发展的资金需求。公司通过短期银行借款补充资金。2013 年度筹资活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为 2013 年底公司平安银行贷款到期，贷款还款导致。2013 年公司投资活动产生的现金流量净额为-1,870,622.56 元。2012 年公司年度筹资活动产生的现金流量净额为，主要原因为公司根据近来的资金盈余情况采取了银行短期借款补充流动资产不足。

#### (六) 获取现金能力分析

| 项目                 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------------------|---------|---------|
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.33    | 0.61    |
| 销售现金比率             | 0.12    | 0.16    |

2013 年度公司获取现金能力的每股经营活动产生的现金流量净额和销售现金比率相对较低，，主要是由于处于正常赊销期间应收账款未收回，应收账款增加所致。

## 五、报告期利润形成的有关情况

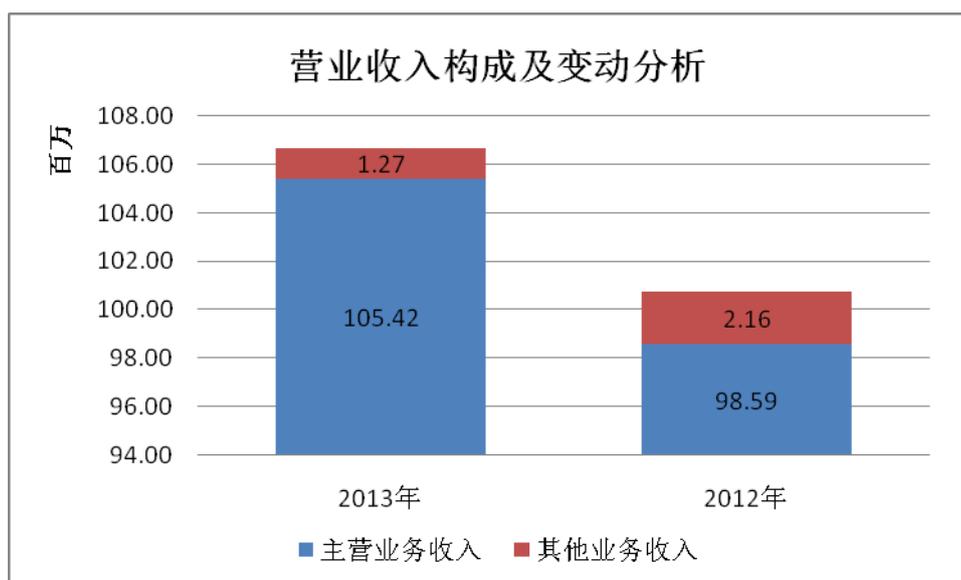
### (一) 营业收入构成及变动分析

#### 1、营业收入构成及变动分析

报告期内，公司营业收入构成如下：

单位：元

| 类别     | 2013 年度        |        | 2012 年度        |        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 主营业务收入 | 105,419,205.95 | 98.81  | 98,586,626.21  | 97.85  |
| 其他业务收入 | 1,272,858.72   | 1.19   | 2,162,833.21   | 2.15   |
| 营业收入合计 | 106,692,064.67 | 100.00 | 100,749,459.42 | 100.00 |



公司的营业收入主要来源于主营业务。报告期内，公司的主营业务收入主要由包装类产品收入、票证类产品收入和商业宣传类收入构成，占营业收入的比例 97.00%以上，主营业务突出。

2012 年至 2013 年公司营业收入稳定增长，增长率为 5.90%。随着国民经济的持续快速增长，下游化妆品、乳品、电子产品、快速消费品等行业对包装产品的需求增加，这是驱动营业收入增长的外在客观因素。

公司以优异性能的包装印刷产品获得下游客户的认可，未来包装印刷类营业收入有望实现较快增长，实现整体营业收入的增长。随着公司研发水平不断提升，产品质量持续提升，产品种类推陈出新，持续为客户提供解决方案，从而获得日趋广泛的客户群体的认可，公司业绩稳步提升。

## 2、主营业务收入构成及变动分析

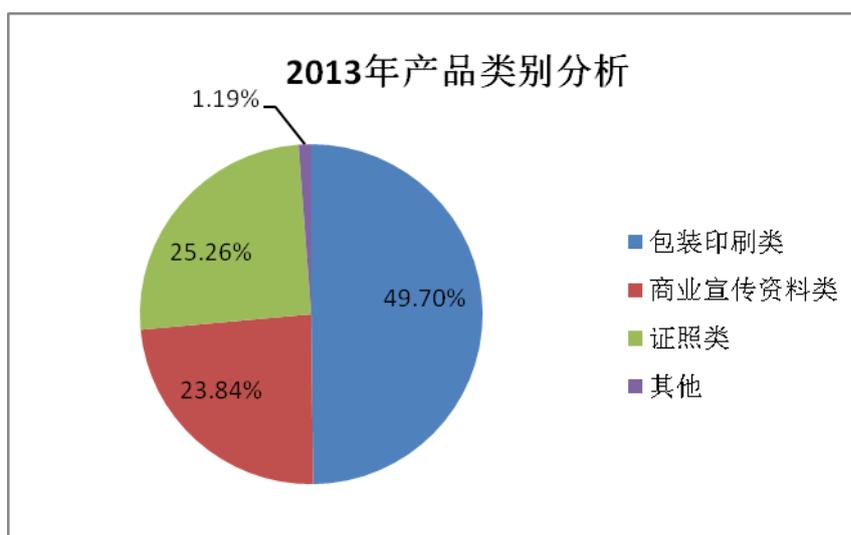
### (1) 按产品类别分析

报告期内，各大类产品销售收入情况如下：

单位：元

| 产品类别    | 2013 年度       |        | 2012 年度       |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 占比 (%) | 金额            | 占比 (%) |
| 一、包装印刷类 | 53,029,804.63 | 49.71  | 35,780,930.97 | 35.51  |
| 二、证照类   | 26,950,938.61 | 25.26  | 27,899,955.68 | 27.69  |
| 三、商业宣传资 | 25,438,462.71 | 23.84  | 34,905,739.56 | 34.65  |

| 产品类别 | 2013 年度        |        | 2012 年度        |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 占比 (%) | 金额             | 占比 (%) |
| 料类   |                |        |                |        |
| 四、其他 | 1,272,858.72   | 1.19   | 2,162,833.21   | 2.15   |
| 合计   | 106,692,064.67 | 100.00 | 100,749,459.42 | 100.00 |



公司的主要产品包括包装印刷类产品、证照类产品、商业宣传资料类产品及其他四类构成。

其中，包装印刷类产品收入、证照类产品收入和商业宣传资料类产品收入三类收入所占比例两年均保持 97%以上，包装印刷类产品是公司未来发展的方向，包装印刷类业务收入近两年在收入结构中所占比重分别为 35.51%，49.71%，占比提高。公司正积极开拓包装印刷类客户，与大型药品企业、食品企业、化妆品企业合作，逐步通过下游企业的发展和客户的开拓实现公司包装印刷类业务的快速发展。

证照类业务主要为政府采购，近几年维持稳定，2013 年和 2012 年占收入比例分别为 25.26%和 27.69%。预计未来公司票证类业务将稳中有升。

商业宣传资料印刷类业务占比逐步下降，2013 年商业宣传资料印刷类业务

收入较 2012 年降低 9,467,276.85 元，下降 27.12%。由于商业宣传资料印刷业务技术含量相对较低，非公司未来重点发展方向，而是作为包装印刷类业务的配套业务。由于图书、书刊市场不景气，收款周期较长，公司在 2013 年内主动调整了部分低净值的商业宣传类客户。

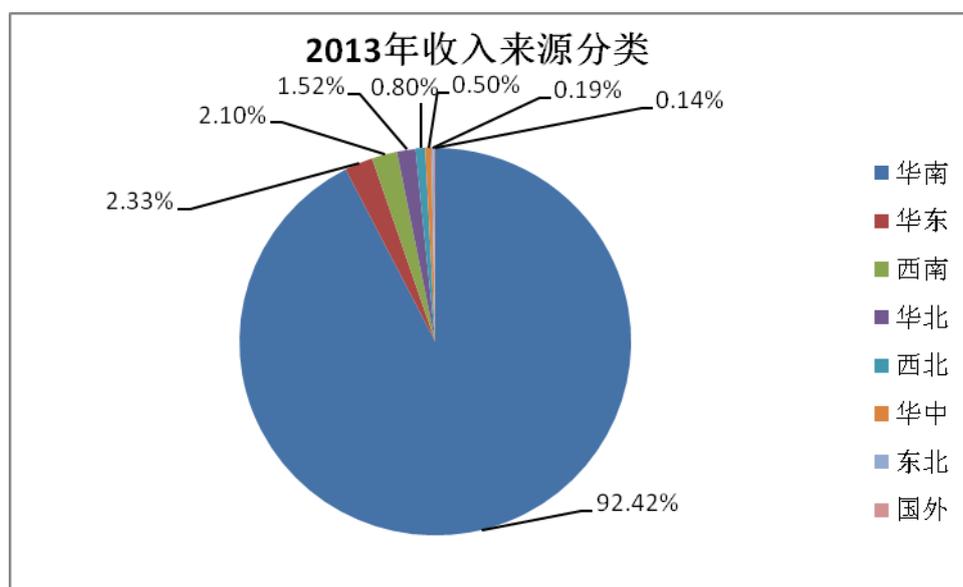
## (2) 按地区分析

单位：元

| 类别 | 2013 年度        |        | 2012 年度        |        |
|----|----------------|--------|----------------|--------|
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 华南 | 98,602,766.17  | 92.42  | 72,922,294.75  | 72.38  |
| 华东 | 2,484,720.79   | 2.33   | 2,433,409.17   | 2.42   |
| 西南 | 2,245,138.44   | 2.10   | 13,272,444.10  | 13.17  |
| 华北 | 1,624,883.93   | 1.52   | 3,915,847.76   | 3.89   |
| 西北 | 851,554.00     | 0.80   | 1,527,885.07   | 1.52   |
| 华中 | 528,785.33     | 0.50   | 5,716,862.18   | 5.67   |
| 东北 | 207,709.41     | 0.19   | 75,391.11      | 0.07   |
| 国外 | 146,506.60     | 0.14   | 885,325.28     | 0.88   |
| 合计 | 106,692,064.67 | 100.00 | 100,749,459.42 | 100.00 |

注：具体省区划分如下：

华东地区：上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东；华南地区：广东、广西、海南；华北地区：北京、天津、河北、山西、内蒙古；华中地区：河南、湖北、湖南；西南地区：重庆、四川、贵州、云南，西藏；西北地区：陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆；东北地区：辽宁、吉林、黑龙江



公司的销售收入主要来源于华南地区，报告期内，2013年、2012年来自华南地区的销售收入分别占公司主营业务收入的92.42%、72.38%。随着公司的品牌知名度的提升，产品性能和品质得了用户的认可，公司2013年已经成功与华北制药、贵州永红食品等公司建立合作关系，华北和西南地区销售收入占比也有望提高。华南地区销售收入增长较快，2013年度华南地区收入占比较2012年度增加20.04%，主要是受到华南地区客户对高端包装印刷品需求的快速增长拉动。

公司包装印刷业务强调大客户战略，持续深耕客户需求，伴随下游大客户的发展而增长。大客户通常包装款数繁多，构件复杂，货期紧急，更新频率高，服务难度大。为了整体提升客户服务的能力，公司为特定客户专门组建服务专案小组，通过团队协作的方式逐步摸索出了针对客户订单的快速、有效的应对方法，服务响应及时，工艺技术先进，产品质量稳定，交货周期保障，订单处理的效率和质量均得到有效提升，通过更好地支持客户的生产服务工作从而赢得了客户的信任与认可。

同时，公司还不断开拓新的大客户，公司的包装印刷业务将稳步增长。公司通过强化服务能力，为销售团队提供强大的技术支持，不断深化在华南地区的渗透、通过大客户加强对华北、西南地区的辐射，并保持创意、研发、生产和服务能力的匹配，扩大金冠科技在业内品牌的影响力，从而提升公司销售业绩。

### (3) 按产品销售行业分析

单位：元

| 类别   | 2013 年度       |        | 2012 年度       |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 化妆品  | 28,933,435.51 | 27.12  | 21,939,214.39 | 21.78  |
| 政府采购 | 24,794,066.90 | 23.24  | 23,829,560.82 | 23.65  |
| 食品   | 20,855,579.55 | 19.55  | 17,103,025.73 | 16.98  |
| 通信   | 3,509,158.82  | 3.29   | 6,538,283.60  | 6.49   |
| 传媒   | 244,652.14    | 0.23   | 2,394,963.52  | 2.38   |
| 其他   | 28,355,171.75 | 26.58  | 28,944,411.36 | 28.73  |

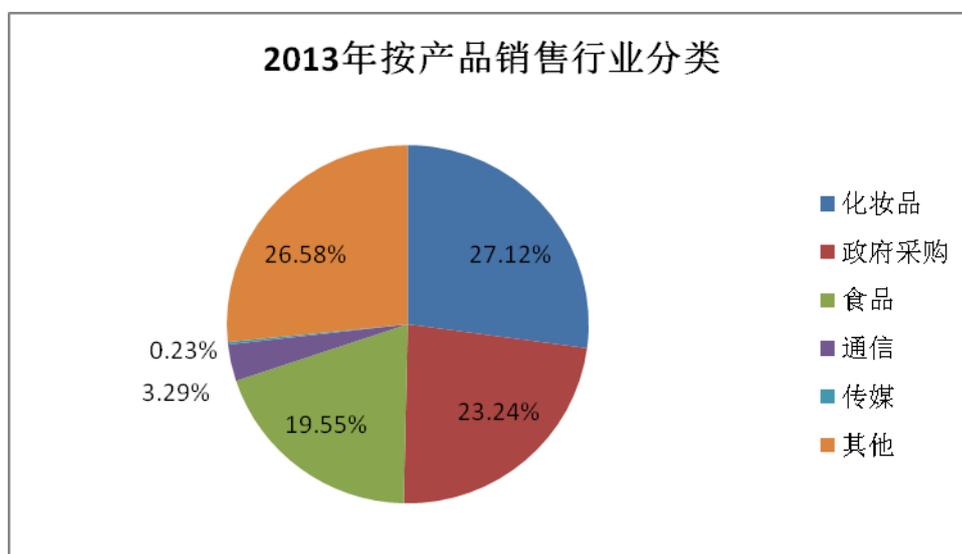
| 类别 | 2013 年度        |        | 2012 年度        |        |
|----|----------------|--------|----------------|--------|
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 合计 | 106,692,064.67 | 100.00 | 100,749,459.42 | 100.00 |

化妆品行业是公司重要的下游行业，2013 年和 2012 年公司在化妆品行业的销售收入占比分别为 27.12%和 21.78%，并保持持续增长。公司在化妆品包装领域知名度高，技术先进，公司深耕化妆品行业多年，已处于快速发展的阶段。

政府采购也是公司业务的重要组成部分，2013 年和 2012 年公司在政府采购方面的销售收入占比分别为 23.24%和 23.65%。公司的政府采购业务销售收入稳定，政府采购业务毛利率较高，但受制于政府采购规模的限制，过去几年政府采购收入增长较平稳。

化妆品、食品、药品等行业是公司未来收入增长重点开拓的领域。公司积极与上述行业的大型企业接触和合作，已经取得阶段性成果。公司与合生元、施恩、华北制药、盘龙云海、中国移动、南方航空等企业建立了合作关系。

报告期内，分行业产品图示如下：



## (二) 营业成本构成分析

### 1、报告期内营业成本构成明细表

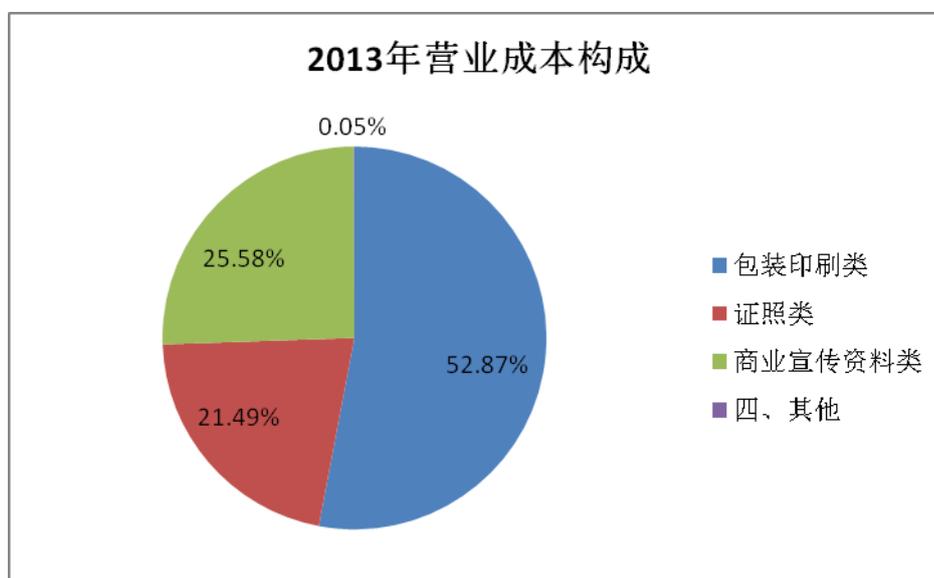
报告期内，公司的营业成本结构如下：

单位：元

| 产品类别      | 2013 年度       |        | 2012 年度       |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 金额            | 占比 (%) | 金额            | 占比 (%) |
| 一、包装印刷类   | 35,930,150.97 | 52.87  | 25,587,019.12 | 37.96  |
| 二、证照类     | 14,605,965.07 | 21.49  | 16,524,956.64 | 24.51  |
| 三、商业宣传资料类 | 17,386,989.77 | 25.59  | 24,868,499.67 | 36.89  |
| 四、其他      | 36,979.76     | 0.05   | 432,800.07    | 0.64   |
| 合计        | 67,960,085.57 | 100.00 | 67,413,275.50 | 100.00 |

报告期内，各期的营业成本随着产品结构销售情况不同而有所波动。

报告期内分产品的成本构成如下：



2、报告期内成本构成明细如下：

单位：元

| 项目   | 2013 年度       |        | 2012 年度       |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 直接材料 | 44,527,375.78 | 68.41  | 53,126,627.72 | 77.27  |
| 直接人工 | 9,028,487.32  | 13.87  | 6,838,555.95  | 9.95   |
| 制造费用 | 11,532,134.11 | 17.72  | 8,789,628.66  | 12.78  |
| 合计   | 65,087,997.21 | 100.00 | 68,754,812.33 | 100.00 |

公司报告期内的主要产品包括包装印刷品、票证、商业宣传品等。产品的成

本构成中直接材料占比最高，公司的原材料主要为各类纸张、油墨。2013 年、2012 年占比分别为 68.41%、77.27%，占比略有下降，主要是因为：1、公司包装印刷业务占比上升，包装印刷与票证、商业宣传类业务相比印后工序较多，人工成本占比较大；2、公司有意调整产品结构，向优质客户、高毛利产品倾斜，总体产出数量有所下降；3、各类纸张平均采购价格有所下降。直接人工成本占比不高，2013 年、2012 年分别为 13.87%、9.95%。但劳动用工成本有增加较快的趋势。公司推行精益管理，通过流水作业管理系统以标准化的作业保证稳定的产品品质。随着设备机械化程度的提升，具有较高素质，既有专业知识又有丰富经验的高级技师是公司的宝贵资源，公司高级技师数量有所增加；同时，为了激励和吸引行业优秀技术人才的加盟，公司制定了较为健全的科学激励政策和机制，员工待遇逐年提高，制版车间、印刷车间、包装车间高级技师平均待遇增加约 20%。

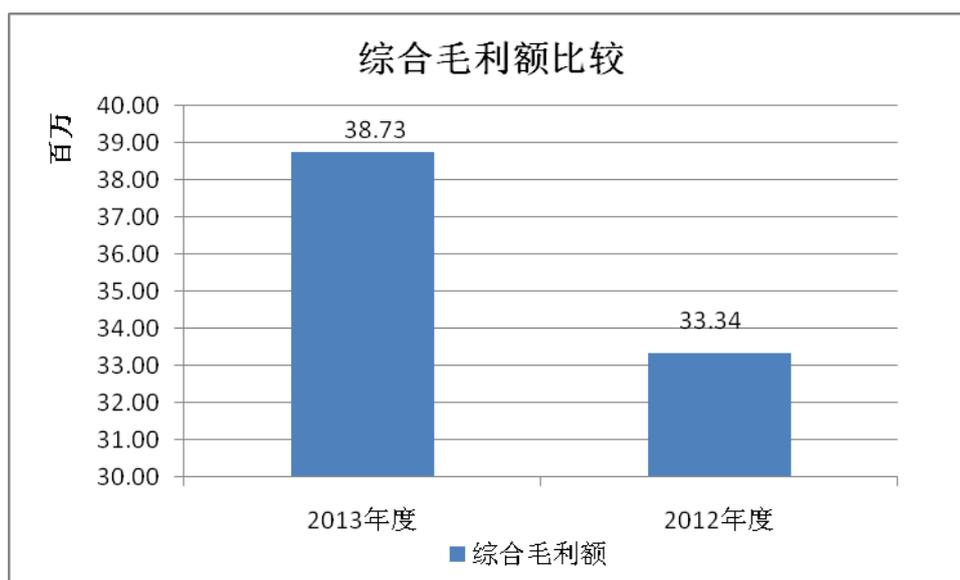
2013 年、2012 年主要产品的制造费用占主营业务成本的比例分别为 17.72%、12.78%，主要由于公司为了提升产品品质，一方面进行技术改造，升级车间生产条件；另一方面公司采购进口高端印刷机、增加印后工序辅助设备，使得设备折旧上升。

### （三）毛利率变动趋势及影响因素分析

#### 1、综合毛利率分析

单位：元

| 项目    | 2013 年度      | 2012 年度       |
|-------|--------------|---------------|
| 综合毛利额 | 38,731,979.1 | 33,336,183.92 |
| 综合毛利率 | 36.30%       | 33.09%        |



报告期内，2013 年公司的综合毛利率较 2012 年提高 5,395,795.18，公司的营业利润主要来自于主营业务利润。

公司毛利率稳中有升，2013 年和 2012 年综合毛利率分别为 36.30%和 33.09%。由于包装印刷类业务毛利相对较高，随着包装印刷类业务的发展，毛利率有望进一步提升。

## 2、主营业务毛利构成

公司的主营业务毛利构成如下：

单位：元

| 项目        | 2013 年度       |        | 2012 年度       |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 一、包装印刷类   | 17,099,653.66 | 44.15  | 10,193,911.85 | 30.58  |
| 二、证照类     | 12,344,973.54 | 31.87  | 11,374,999.04 | 34.12  |
| 三、商业宣传资料类 | 8,051,472.94  | 20.79  | 10,037,239.89 | 30.11  |
| 四、其他      | 1,235,878.96  | 3.19   | 1,730,033.14  | 5.19   |
| 合计        | 38,731,979.10 | 100.00 | 33,336,183.92 | 100.00 |

公司的包装印刷类产品、证照类产品、商业宣传资料类产品是公司主要利润来源，三者贡献的毛利占比两年内分别为 96.81%、94.81%。2013 年度贡献的毛利随着营业收入的增长而增长。

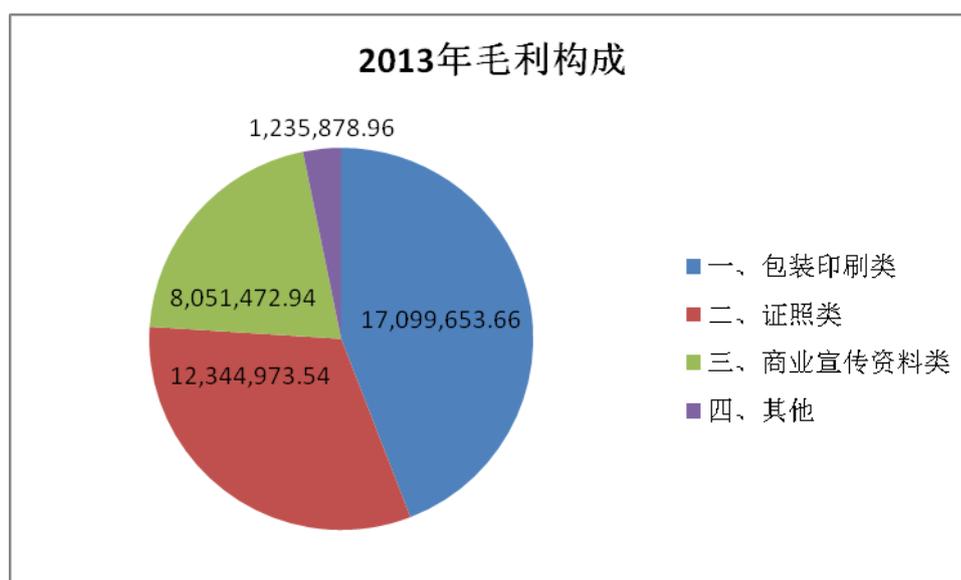
2013 年和 2012 年公司包装印刷类产品贡献的毛利分别为 17,099,653.66 元、

10,193,911.85 元，2013 年度贡献的毛利较 2012 年度上升 6,905,741.81 元，主要受到下游高端包装印刷产品需求增大的拉动，营业收入上升。

证照类产品毛利比较稳定，2013 年和 2012 年证照类毛利分别为 12,344,973.54 元和 11,374,999.04 元。2013 年和 2012 年证照类毛利占毛利总额的 31.87%和 34.12%。证照类业务主要为政府采购，受政府采购规模的影响，近几年公司证照类业务维持稳定，略有增长。

2013 年商业宣传资料类业务毛利较 2012 年下降 1,985,766.95 元。商业宣传资料类业务是公司过去的主要业务，目前公司已经成功由商业宣传资料业务为主向包装印刷类业务为主转型，商业宣传资料类产品将主要作为包装印刷类产品的配套产品进行销售。

报告期内，公司的主营业务毛利构成图示如下：



### 3、主营业务毛利率变动分析

报告期内，公司主营业务毛利率及其变化情况如下：

| 产品        | 2013 年度 |        | 2012 年度 |
|-----------|---------|--------|---------|
|           | 毛利率 (%) | 变动 (%) | 毛利率 (%) |
| 一、包装印刷类   | 32.25   | 3.76   | 28.49   |
| 二、证照类     | 45.81   | 5.03   | 40.77   |
| 三、商业宣传资料类 | 31.65   | 2.89   | 28.76   |

|      |       |       |       |
|------|-------|-------|-------|
| 四、其他 | 97.09 | 17.11 | 79.99 |
|------|-------|-------|-------|

报告期内，本公司的综合毛利率水平分别为 36.30%、33.09%，保持稳定并有提升。

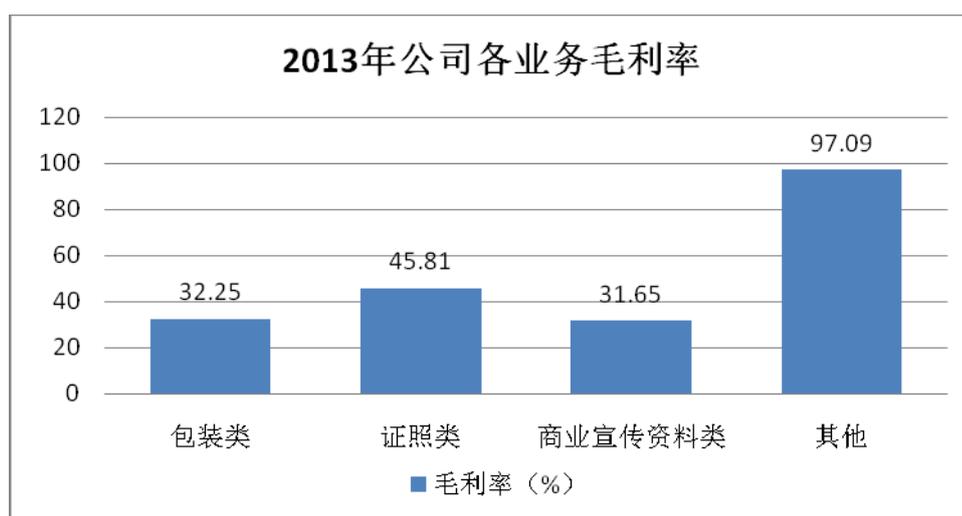
包装印刷类产品 2013 年度毛利率较 2012 年度上升 3.76%，主要原因为包装印刷类产品技术含量较高，而且公司重点开拓高端包装印刷业务。

证照类产品 2013 年度毛利率较 2012 年度上升 5.03%，票证产品防伪技术要求较高，毛利普遍较高。

商业宣传资料类 2013 年度毛利率较 2012 年度上升 2.89%，主要是因为 2013 年公司成功中标来自广州立白企业集团有限公司的一个采购项目，该订单要求印刷物融合大量防伪技术，而且在出货时间、信息安全管理、流程保密性方面有很高要求，同时也有较高的附加值。这种具有较高技术含量的业务，提升了公司商业宣传资料类的整体毛利率。

其他类产品收入主要来源于公司出售废纸和原材料，由于出售的废纸没有成本，因此其他类产品毛利高于正常水平。

报告期内，公司主营业务毛利率图示如下：



(1) 公司毛利率较高的主要原因

2012、2013 年公司各类产品平均单价和平均成本情况如下：

| 产品 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|           | 平均单价   | 平均成本   | 平均单价 | 平均成本 |
|-----------|--------|--------|------|------|
| 一、包装印刷类   | 7.23   | 4.73   | 2.23 | 1.36 |
| 二、证照类     | 3.33   | 1.60   | 3.36 | 1.66 |
| 三、商业宣传资料类 | 153.91 | 111.76 | 9.70 | 4.80 |
| 四、原材料     | 40.18  | 34.25  | 4.44 | 3.33 |

包装印刷类根据产品不同，其计量单位不同，计量单位包括：本、份、个、盒、套、张、箱等；

证照类根据产品不同，其计量单位不同，计量单位包括：把、本、册、个、盒、块、套、张、支等；

证照类根据产品不同，其计量单位不同，计量单位包括：本、册、份、个、块、套、张。

由于产品种类多，同种种类产品亦有多种型号，计量单位难以统一，不同种类、不同型号产品价格差异较大，同种类产品，不同型号价格差异同样很大，价格差异从几倍到几千倍不等。公司根据客户需求随时调整产品种类及型号。因此平均价格与公司该期间生产的产品结构、型号结构有很大关系，平均价格和平均成本无法代表公司产品真实价格和成本的变动情况。

2013 年商业宣传资料类平均价格和平均成本大幅变化，主要是受南方航空采购因素的影响，南方航空采购的产品单价从几元至几千元不等，成本也相应变化较大，但产品毛利率变动较小，仅增加 2.89%。

公司产品毛利率相对较高主要与公司的产品结构有关。证照类产品因其产品防伪技术要求高，同时须获得国家相关资质，只有少数企业才能从事证照印刷，其毛利率较高；包装印刷类业务是公司重点发展的业务，高端包装印刷质量要求高，同时兼具防伪、外观精美等特点，与一般印刷相比技术难度较高，毛利率也相对较高。高端包装印刷客户追求外观及防伪效果，对价格敏感性较弱，随着公司高端包装印刷业务占比逐步提高，有利于公司整体毛利率的提升；商业宣传资料类 2013 年度毛利率较 2012 年度上升 2.89%，主要是因为 2013 年公司成功中标来自广州立白企业集团有限公司的一个采购项目，该订单具有较高技术含量，

提升了公司商业宣传资料类的整体毛利率。

## (2) 公司与同行业上市公司毛利率比较

公司与同行业上市公司毛利率对比如下：

| 综合毛利率                | 2013 年 | 2012 年 | 说明  |
|----------------------|--------|--------|-----|
| 东港股份有限公司             | 40.47% | 41.91% | 注 1 |
| 鸿博股份有限公司             | 34.01% | 30.45% | 注 2 |
| 厦门合兴包装印刷股份有限公司       | 20.38% | 18.15% | 注 3 |
| 深圳市美盈森环保科技股份有限公司     | 31.35% | 26.06% | 注 4 |
| 广东金冠科技股份有限公司（综合毛利率）  | 36.39% | 33.09% | 注 5 |
| 广东金冠科技股份有限公司（票证类毛利率） | 45.81% | 40.77% |     |
| 广东金冠科技股份有限公司（包装类毛利率） | 31.88% | 28.49% |     |

注 1：东港股份有限公司毛利率选取为票证类产品综合毛利率。

注 2：鸿博股份有限公司毛利率选取为票证类产品综合毛利率。

注 3：厦门合兴包装印刷股份有限公司选取为瓦楞纸箱包装类产品综合毛利率。

注 4：深圳市美盈森环保科技股份有限公司选取为轻型包装类产品综合毛利率。

注 5：公司综合毛利率为全部产品毛利率。

东港股份有限公司票证类产品毛利率 2013 年度与公司略有差异，主要是 2013 年公司营业执照类产品的招标价格有所提高，2013 年营业执照类产品单位售价 1.96 元，2012 年单位售价为 1.48 元，售价上涨了 32.43%；2013 年营业执照类产品单位成本为 1.03 元，2012 年单位成本为 0.86 元，成本上涨了 19.77%；2013 年营业执照类产品销售额 17,036,940.00 元，占票证类业务收入 63.12%。营业执照类产品价格上涨幅度远大于产品成本上涨幅度，且该类产品在票证类业务中占有较大比例，因此，会计师认为，公司 2013 年度票证类业务毛利率略高于东港股份有一定的合理性。

鸿博股份票证类产品毛利率与公司有较大差异，主要是鸿博股份票证类业务以福利彩票类为主，而公司票证类业务多为营业执照、税务登记证等。与福利彩

票类票证相比，营业执照类业务需要更高的技术含量以达到高度防伪的目的。由于两者技术含量的差异所致，会计师认为，公司票证类业务毛利率高于鸿博股份有一定的合理性。

厦门合兴包装与公司包装类产品毛利率存在较大差异，主要是厦门合兴包装的产品系瓦楞纸箱，而公司产品为高端防伪印刷的轻型包装产品。就包装领域而言，瓦楞纸箱属于低端产品系列，而轻型包装属于高端产品系列，二者毛利率的差异系产品市场定位不同导致。美盈森与公司包装类产品毛利相对一致，主要系美盈森包装类产品为轻型包装类产品，与公司所生产的包装类产品有较大的同质性。由于产品市场定位差异，会计师认为，公司包装类产品毛利率高于厦门合兴包装有一定的合理性。

经核查，会计师认为公司成本、费用归集、核算符合《企业会计准则》相关规定，公司毛利率符合行业惯例。

### （三）期间费用分析

报告期内，期间费用占收入的比例如下表：

| 项目           | 2013 年度        |        | 2012 年度        |
|--------------|----------------|--------|----------------|
|              | 金额             | 增长率    | 金额             |
| 营业收入（元）      | 106,692,064.67 | 5.90%  | 100,749,459.42 |
| 销售费用（元）      | 6,201,082.49   | 44.40% | 4,294,410.63   |
| 管理费用（元）      | 13,382,990.58  | 50.08% | 8,917,294.28   |
| 财务费用（元）      | 1,462,774.29   | 34.67% | 1,086,185.39   |
| 三项费用小计（元）    | 21,046,847.36  | 47.20% | 14,297,890.30  |
| 销售费用占营业收入比重  | 5.81%          | 36.36% | 4.26%          |
| 管理费用占营业收入比重  | 12.54%         | 41.72% | 8.85%          |
| 财务费用占营业收入入比重 | 1.37%          | 27.17% | 1.08%          |
| 三项费用占比合计     | 19.73%         | 39.00% | 14.19%         |

公司销售费用主要包括销售人员职工薪酬、运输费用、折旧费用、行车费用、差旅费、办公费用、业务招待费、广告设计费用等。报告期内，销售费用占营业收入分别为 5.81%、4.26%。公司销售费用 2013 年度较 2012 年度增加了 1,906,671.86 元，增长 44.40%，主要原因为 2013 年公司加大了销售力度，增加

了销售人员的奖励措施,2013年销售人员的薪酬比2012年增加2,149,185.99元。

公司管理费用主要包括折旧与摊销费用、汽车费用、职工薪酬、水电费、差旅费、业务招待费、办公费用、保险费、会员费、中介机构费用、税费、服务费用、研发费用、装修费用等,随着公司营业收入的增长,管理费用也随之增加,报告期内,其占营业收入分别为12.54%、8.85%。2013年管理费用较2012年增加4,465,696.30元,增长50.08%,主要原因为一方面随着公司产品战略的布局,2013年公司较大幅度地提高了研发费用和管理人员的薪酬。2013年公司管理费用中的职工薪酬增加了1,277,705.99元;另一方面,公司重视技术研发,不断加大研发投入,费用化的研发支出增加1,801,488.35元。

公司财务费用主要为借款利息支出和汇兑损益。公司2013年财务费用较2012年增长558,307.07元,主要原因是2013年度,公司根据自身资金需求情况,增加了银行贷款,贷款利息增加。

公司2013年、2012年研发总投入分别为4,977,220.83元、4,540,881.42元,占营业收入比例分别为4.67%、4.51%。公司重视技术研发,具有较强的自主研发能力。

研发投入占主营业务收入的比重表

| 项目          | 2013年度         | 2012年度         |
|-------------|----------------|----------------|
| 营业收入(元)     | 106,692,064.67 | 100,749,459.42 |
| 研发费用(元)     | 4,977,220.83   | 4,540,881.42   |
| 研究费用占营业收入比重 | 4.67%          | 4.51%          |

#### (五) 资产减值准备

单位:元

| 项目     | 2013度        | 2012年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账准备   | 2,971,477.05 | 2,254,150.14 |
| 存货跌价准备 | 77,799.57    | 47,971.92    |
| 合计     | 3,049,276.62 | 2,302,122.06 |

#### (六) 非经常性损益分析

## 1、营业外收入

报告期内，公司的营业外收入情况如下：

单位：元

| 项目   | 2013 度     | 2012 年度    |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 943,268.15 | 437,209.70 |
| 其他   | 15,314.43  | 1,098.27   |
| 合计   | 958,582.58 | 438,307.97 |

公司主要的营业外收入为政府补助。

## 2、营业外支出

报告期内，公司的营业外收入情况如下：

单位：元

| 项目          | 2013 度    | 2012 年度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 25,888.34 | -         |
| 其中：固定资产处置损失 | 25,888.34 | -         |
| 无形资产处置损失    | -         | -         |
| 其他          | 1,950.00  | 22,183.28 |
| 合计          | 27,838.34 | 22,183.28 |

2013 年营业外支出主要为固定资产处置损失 25,888.34 元。报告期内，计入营业外收入的政府补助情况如下：

单位：元

|      | 项目                                | 金额         |
|------|-----------------------------------|------------|
| 2013 | 经贸局 2012 年国家中小企业发展专项资金            | 80,357.15  |
|      | 经贸局 2012 年支持企业境外参展专项资金            | 9,111.00   |
|      | 2013 年度进口设备贴息资金                   | 823,800.00 |
|      | 广州市黄埔区质量技术监督局--2012 年度质量强区资助奖励金   | 30,000.00  |
| 2012 | 广州市黄埔区国库支付中心--11 年省服务贸易发展专项资金     | 30,000.00  |
|      | 广东省财政厅国库支付局--金融出根据粤财外【2012】84 号拨付 | 84,460.00  |

|  | 项目                                         | 金额        |
|--|--------------------------------------------|-----------|
|  | 广东省财政厅外金融处--根据粤财外 2012 110 号问拨付 2011 年出口补助 | 6,149.70  |
|  | 广东省财政厅外经金融处--拨付 2012 年广东省服务发展专项资金补助        | 40,000.00 |

报告期内，公司非经常性损益占归属于母公司股东的净利润比例较小，对公司经营成果无重大影响，不影响公司盈利能力的稳定性。

### 3、非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 2013 年度    | 2012 年度    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | -25,888.34 | -          |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              | -          | -          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 943,268.15 | 437,209.70 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -          | -          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -          | -          |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -          | -          |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -          | -          |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -          | -          |
| 债务重组损益                                                                                  | -          | -          |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -          | -          |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -          | -          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -          | -          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -          | -          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -          | -          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -          | -          |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -          | -          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -          | -          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -          | -          |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -          | -          |

| 项 目                | 2013 年度       | 2012 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,364.43     | -21,085.01    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -             | -             |
| 小 计                | 930,744.24    | 416,124.69    |
| 减：所得税影响额           | 139,611.64    | 62,418.70     |
| 合 计                | 791,132.60    | 353,705.99    |
| 净利润                | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |
| 扣除非经常性损益后的净利润      | 13,545,038.20 | 15,236,592.11 |
| 非经常性损益对净利润的影响      | 5.52%         | 2.27%         |

## （七）适用的主要税收政策

### 1、主要税种及税率

| 税 目     | 纳税（费）基础 | 税（费）率 |
|---------|---------|-------|
| 增值税     | 销售收入    | 17%   |
| 营业税     | 应税劳务收入  | 5%    |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额  | 7%    |
| 教育费附加   | 应交流转税额  | 3%    |
| 地方教育附加  | 应交流转税额  | 2%    |
| 堤围防护费   | 营业收入    | 0.1%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%   |

### 2、报告期内各公司企业所得税税率：

| 公 司  | 2013 年(%) | 2012 年(%) |
|------|-----------|-----------|
| 本公司  | 15        | 15        |
| 广州冠晟 | 25        | 25        |

### 3、税收优惠政策

#### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司部分出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司产品 2012 年度、2013 年度出口退税率为 13%。

#### （2）所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定：企

业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2013 年 2 月 18 日日下发的《关于公布广东省 2012 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2013〕27 号），公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201244000188，发证时间 2012 年 9 月 12 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日）。公司报告期内适用高新技术企业所得税 15% 的优惠税率。

## 六、财务状况分析

### （一）主要资产情况及重大变动分析

#### 1、货币资金

报告期内各期末，公司货币资金占流动资产、总资产的比例如下：

单位：元

| 项目       | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 货币资金     | 13,452,647.41    | 4,136,532.91     |
| 占流动资产的比例 | 21.73%           | 8.62%            |
| 占总资产的比例  | 10.51%           | 3.57%            |

货币资金 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 225.22%，主要系公司本期股东投入及年末借入银行借款所致。

货币资金分项列示如下：

| 项 目    | 2013 年 12 月 31 日 |        |               | 2012 年 12 月 31 日 |        |              |
|--------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|--------------|
|        | 外币金额             | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额             | 折算率    | 人民币金额        |
| 现金     |                  |        | 49,092.57     |                  |        | 26,808.29    |
| 其中：人民币 |                  |        | 49,092.57     |                  |        | 26,808.29    |
| 银行存款   |                  |        | 11,636,734.60 |                  |        | 1,526,600.33 |
| 其中：人民币 |                  |        | 11,630,405.45 |                  |        | 1,477,216.20 |
| 美元     | 0.35             | 6.0969 | 2.13          | 7,656.33         | 6.2855 | 48,123.86    |
| 港币     | 8,047.60         | 0.7862 | 6,327.02      | 1,554.35         | 0.8108 | 1,260.27     |

| 项 目    | 2013 年 12 月 31 日 |     |               | 2012 年 12 月 31 日 |     |              |
|--------|------------------|-----|---------------|------------------|-----|--------------|
|        | 外币金额             | 折算率 | 人民币金额         | 外币金额             | 折算率 | 人民币金额        |
| 其他货币资金 |                  |     | 1,766,820.24  |                  |     | 2,583,124.29 |
| 其中：人民币 |                  |     | 1,766,820.24  |                  |     | 2,583,124.29 |
| 合 计    |                  |     | 13,452,647.41 |                  |     | 4,136,532.91 |

报告期内，其他货币资金各期末余额均为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款余额和变动分析

报告期内各期末，公司应收账款占流动资产、总资产的比例如下：

单位：元

| 项目          | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款余额      | 40,953,342.46    | 36,016,149.74    |
| 应收账款余额增长率   | 13.71%           |                  |
| 应收账款净额      | 38,071,904.62    | 33,901,958.46    |
| 营业收入        | 106,692,064.67   | 100,749,459.42   |
| 营业收入增长率     | 5.90%            |                  |
| 应收账款余额/营业收入 | 38.38%           | 35.75%           |
| 应收账款净额/流动资产 | 61.48%           | 70.62%           |

公司应收款项主要为应收货款及项目款项，2012 年 2013 年公司期末公司的应收账款净额分别为 33,901,958.46 元、38,071,904.62 万元。占流动资产比例分别为 61.48%、70.62%。应收账款 2013 年 12 月 31 日余额较上年年余额增长 13.71%，主要系本期公司信用期内尚未收回的货款所致。

公司与客户的信用期通常为月结 60 至 90 天。公司的业务存在一定的季节性特征，通常第四季度为全年销售旺季。公司主要的服务对象以大中型企业为主，一般资金实力和信用状况较好，发生的坏账的可能性较小。

公司实行“精细化”管理，根据以往项目经验及客户行业状况，谨慎选择交易对象，根据客户的信誉程度，分类确定客户等级，并对项目进行相应评估，以保证应收账款的收款质量。同时，公司制定了完善的应收账款催收制度，以

保证应收账款安全、提高应收账款周转率。公司安排专人对应收账款回收情况进行记录、统计和风险提示，将应收账款的回收情况作为对公司各项目相关销售人员的重要考核指标，对于逾期应收账款，公司财务部及时提示管理层加强应收账款催收工作。

报告期内，公司对应收账款控制情况良好，回款力度较大，大部分应收账款都如期收回，历年来从未发生过大额坏账损失，期末应收账款发生坏账的风险较低。

### (2) 应收账款账龄及坏账准备

单位：元

| 账 龄   | 2013年12月31日   |         |              | 2012年12月31日   |         |              |
|-------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
|       | 金 额           | 比例      | 坏账准备         | 金 额           | 比例      | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 37,995,101.13 | 92.78%  | 1,899,755.06 | 33,188,741.81 | 92.15%  | 1,659,437.09 |
| 1-2 年 | 1,446,051.09  | 3.53%   | 216,907.66   | 2,783,187.93  | 7.73%   | 417,478.19   |
| 2-3 年 | 1,494,830.24  | 3.65%   | 747,415.12   | -             | -       | -            |
| 3-4 年 | -             | -       | -            | 34,720.00     | 0.10%   | 27,776.00    |
| 4 年以上 | 17,360.00     | 0.04%   | 17,360.00    | 9,500.00      | 0.02%   | 9,500.00     |
| 合 计   | 40,953,342.46 | 100.00% | 2,881,437.84 | 36,016,149.74 | 100.00% | 2,114,191.28 |

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东及关联方款项。

报告期各期末，公司应收账款主要是账龄在一年以内的应收款项。公司对应收账款控制情况良好、回款力度较大、应收账款结构合理。

公司的应收账款主要为应收中大型企业货款，应收款项发生坏账的可能性很小，坏账准备的计提政策符合公司货款回收及应收账款管理的实际情况，计提金额较为充分。

### (3) 应收外汇账款情况

单位：元

| 项 目   | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 原币-美元 | 16,970.48   | 16,169.24   |
| 折算汇率  | 6.0969      | 6.2855      |

| 项 目   | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 折合人民币 | 103,467.32  | 101,631.76  |

#### (4) 应收账款金额前 5 名情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司前 5 名主要欠款方情况列示如下：

单位：元

| 单位名称             | 与本公司关系 | 2013 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占总额的比例 |
|------------------|--------|------------------|-------|--------|
| 广州市合生元生物制品有限公司   | 非关联方   | 4,632,323.33     | 1 年以内 | 11.31% |
| 广东丸美生物技术股份有限公司   | 非关联方   | 4,431,732.68     | 1 年以内 | 10.82% |
| 海南京润珍珠生物技术股份有限公司 | 非关联方   | 3,537,086.29     | 1 年以内 | 8.64%  |
| 广东省统计局（招标部）      | 非关联方   | 3,320,060.00     | 1 年以内 | 8.11%  |
| 广州环亚化妆品科技有限公司    | 非关联方   | 1,852,991.33     | 1 年以内 | 4.52%  |
| 合 计              |        | 17,774,193.63    |       | 43.40% |

2013 年 12 月 31 日主要应收账款前 5 名欠款金额合计分别为 17,774,193.63 元，占公司应收账款余额的 43.40%，账龄均在一年以内，主要为国内食品行业、化妆品行业、政府部门的大客户，该等客户信誉良好，信用记录良好，由此可见，公司应收账款质量较高，不存在回收风险。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款前 5 名情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 2012 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占总额的比例 |
|----------------|--------|------------------|-------|--------|
| 贵州省工商行政管理局     | 非关联方   | 4,965,000.00     | 1 年以内 | 13.79% |
| 广州统一企业有限公司     | 非关联方   | 2,289,832.00     | 1 年以内 | 6.36%  |
| 黑龙江省工商行政管理局    | 非关联方   | 2,030,000.00     | 1-2 年 | 5.64%  |
| 重庆博多物流有限公司     | 非关联方   | 1,572,647.00     | 1 年以内 | 4.37%  |
| 中国移动通信集团新疆有限公司 | 非关联方   | 1,550,663.00     | 1 年以内 | 4.31%  |
| 合 计            |        | 12,408,142.00    |       | 34.47% |

综上所述，公司实施较为严格的客户信用政策，应收账款可回收性强，发生大额坏账损失的可能性较小。坏账准备的计提政策符合公司货款回收及应收账款管理的实际情况，计提金额充分。

### 3、预付账款

#### (1) 预付账款余额分析

报告期各期末，公司预付账款占流动资产、总资产比例如下：

单位：元

| 项目       | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 预付账款     | 563,082.51  | 452,414.18  |
| 占流动资产的比例 | 0.91%       | 0.94%       |
| 占总资产的比例  | 0.44%       | 0.39%       |

报告期内，预付账款 2013 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 24.46%，主要系预付货款增加所致。最近两年年末的预付账款余额分别为 452,414.18 元、563,082.51 元。占流动资产的比例分别为 0.91%、0.94%。预付账款随着公司业务的发展及经营情况的不同有所波动。

#### (2) 预付账款账龄分析

单位：元

| 账龄结构 | 2013年12月31日 |         | 2012年12月31日 |         |
|------|-------------|---------|-------------|---------|
|      | 金额          | 比例      | 金额          | 比例      |
| 1年以内 | 458,798.77  | 81.48%  | 248,130.44  | 54.85%  |
| 1-2年 | -           | -       | 204,283.74  | 45.15%  |
| 2-3年 | 104,283.74  | 18.52%  | -           | -       |
| 合计   | 563,082.51  | 100.00% | 452,414.18  | 100.00% |

#### (3) 期末公司预付账款前 5 名情况如下：

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 2013年12月31日 | 账龄        | 占总额的比例 |
|----------------|--------|-------------|-----------|--------|
| 深圳市开盟计算机技术有限公司 | 非关联方   | 160,683.74  | 1年以内、2-3年 | 28.54% |
| 河南天成彩铝有限公司     | 非关联方   | 114,700.00  | 1年以内      | 20.37% |

| 单位名称            | 与本公司关系 | 2013年12月31日 | 账龄   | 占总额的比例 |
|-----------------|--------|-------------|------|--------|
| 广州市黄埔区中油南岗盛发加油站 | 非关联方   | 72,130.43   | 1年以内 | 12.81% |
| 东莞市华发纸张有限公司     | 非关联方   | 41,083.51   | 1年以内 | 7.30%  |
| 广州市荔湾区强冠文具经营部   | 非关联方   | 30,000.00   | 1年以内 | 5.33%  |
| 合计              |        | 418,597.68  |      | 74.35% |

截至2012年12月31日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称            | 与本公司关系 | 2012年12月31日 | 账龄        | 占总额的比例 |
|-----------------|--------|-------------|-----------|--------|
| 广东正中珠江会计师事务所    | 非关联方   | 200,000.00  | 1年以内、1-2年 | 44.21% |
| 深圳市开盟计算机技术有限公司  | 非关联方   | 104,283.74  | 1-2年      | 23.05% |
| 深圳市东京文洪印刷机械有限公司 | 非关联方   | 48,056.42   | 1年以内      | 10.62% |
| 大亚木业(肇庆)有限公司    | 非关联方   | 30,556.00   | 1年以内      | 6.75%  |
| 广州九恒条码有限公司      | 非关联方   | 30,000.00   | 1年以内      | 6.63%  |
| 合计              |        | 412,896.16  |           | 91.26% |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收账款及坏账准备情况表

报告期内，公司其他应收款主要为押金、投标保证金等。报告期内其他应收款的账龄结构及坏账准备计提情况如下表所示：

单位：元

| 账龄   | 2013年12月31日 |        |           | 2012年12月31日 |        |           |
|------|-------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
|      | 金额          | 比例     | 坏账准备      | 金额          | 比例     | 坏账准备      |
| 1年以内 | 588,256.72  | 84.47% | 29,412.83 | 226,216.10  | 30.44% | 11,310.81 |
| 1-2年 | 46,831.20   | 6.72%  | 7,024.68  | 444,925.00  | 59.86% | 66,738.75 |
| 2-3年 | 15,500.00   | 2.23%  | 7,750.00  | 20,400.00   | 2.74%  | 10,200.00 |

| 账龄   | 2013年12月31日 |         |           | 2012年12月31日 |         |            |
|------|-------------|---------|-----------|-------------|---------|------------|
|      | 金额          | 比例      | 坏账准备      | 金额          | 比例      | 坏账准备       |
| 3-4年 | -           | -       | -         | -           | -       | -          |
| 4年以上 | 45,851.70   | 6.58%   | 45,851.70 | 51,709.30   | 6.96%   | 51,709.30  |
| 合计   | 696,439.62  | 100.00% | 90,039.21 | 743,250.40  | 100.00% | 139,958.86 |

报告期各期末，其他应收款余额分别为606,400.41元、603,291.54元，占流动资产的比例分别为0.98%、1.26%，其他应收款占流动资产的比例较小。

(2) 公司其他应收款前5名情况如下：

截至2013年12月31日，其他应收款前五名明细如下：

| 客户名称            | 与本公司关系 | 2013年12月31日 | 账龄   | 占总额比例  |
|-----------------|--------|-------------|------|--------|
| 广东省政府采购中心       | 非关联方   | 105,500.00  | 1年以内 | 15.15% |
| 广州顶益食品有限公司      | 非关联方   | 88,801.00   | 1年以内 | 12.75% |
| 广州市公安局          | 非关联方   | 72,772.34   | 1年以内 | 10.45% |
| 广州市欣亚人力资源顾问有限公司 | 非关联方   | 53,547.31   | 1年以内 | 7.69%  |
| 海南省政府采购中心       | 非关联方   | 40,000.00   | 1年以内 | 5.74%  |
| 合计              |        | 360,620.65  |      | 51.78% |

截至2013年12月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及关联方款项。

截止2013年12月31日，其他应收账款余额中无应收关联方款项。

截至2012年12月31日，其他应收款前五名明细如下：

单位：元

| 客户名称           | 与本公司关系 | 2012年12月31日 | 账龄   | 占总额比例  | 款项性质  |
|----------------|--------|-------------|------|--------|-------|
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 非关联方   | 400,000.00  | 1-2年 | 53.82% | 履约保证金 |
| 尹高华            | 非关联方   | 32,000.00   | 1-2年 | 4.31%  | 员工借支  |
| 广州燃气集团有限公司     | 非关联方   | 20,400.00   | 2-3年 | 2.74%  | 履约保证金 |
| 广州市政府采购中心      | 非关联方   | 18,000.00   | 1-2年 | 2.42%  | 履约保证金 |

| 客户名称       | 与本公司关系 | 2012年12月31日 | 账龄        | 占总额比例  | 款项性质  |
|------------|--------|-------------|-----------|--------|-------|
| 广州顶益食品有限公司 | 非关联方   | 15,645.00   | 1年以内、1-2年 | 2.10%  | 履约保证金 |
| 合计         |        | 486,045.00  |           | 65.39% |       |

## 5、存货分析

### (1) 存货余额分析

报告期各期末，存货占流动资产、总资产比例如下：

单位：元

| 项目       | 2013年12月31日  | 2012年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|
| 存货       | 9,170,597.02 | 8,876,387.01 |
| 占流动资产的比例 | 14.81%       | 18.49%       |
| 占总资产的比例  | 7.16%        | 7.66%        |

报告期内，公司存货主要为原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资和周转材料等。公司近两年存货余额分别 9,170,597.02 元和 8,876,387.01 元，占流动资产比例分别为 14.81%和 18.49%，占总资比例分别为 7.16%和 7.66%。

### (2) 存货分类列示如下

报告期各期末，存货类别及比例如下：

单位：元

| 项目  | 2013年12月31日  |           |              | 2012年12月31日  |           |              |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备      | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料 | 3,814,321.89 | -         | 3,814,321.89 | 4,181,367.29 | -         | 4,181,367.29 |
| 在产品 | 1,549,845.07 | -         | 1,549,845.07 | 1,582,699.59 | -         | 1,582,699.59 |
| 产成品 | 3,884,229.63 | 77,799.57 | 3,806,430.06 | 3,160,292.05 | 47,971.92 | 3,112,320.13 |
| 合计  | 9,248,396.59 | 77,799.57 | 9,170,597.02 | 8,924,358.93 | 47,971.92 | 8,876,387.01 |

2013 年年末存货较 2012 年年末存货呈增加态势。公司主要按订单进行生产，对于个别常年包装客户实行“以销定产”和“合理储备”相结合的生产经营模式，按客户需求有一定备货。公司存货随着公司经营状况与业务发展情况而有

所波动。2013 年年末存货较 2012 年增长，主要原因为 2014 年春节较早，公司为节前交货订单进行产成品备货。

### (3) 存货跌价准备

报告期各期末，存货跌价准备计提情况如下：

单位：元

| 存货种类 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期计提额      | 本期减少额 |            | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|------------|------------------|
|      |                  |            | 转回    | 转销         |                  |
| 原材料  | -                | -          | -     | -          | -                |
| 在产品  | -                | -          | -     | -          | -                |
| 产成品  | 47,971.92        | 271,844.11 | -     | 242,016.46 | 77,799.57        |
| 合计   | 47,971.92        | 271,844.11 | -     | 242,016.46 | 77,799.57        |

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在存货受到限制的情况。

## 6、其他流动资产

其他流动资产主要为待抵扣进项税，具体金额如下：

单位：元

| 项目     | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 57,756.91        | 33,753.45        |
| 合计     | 57,756.91        | 33,753.45        |

## 7、固定资产分析

### (1) 固定资产的折旧方法

公司的固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限(年) | 年折旧率       | 预计净残值率 |
|--------|-------------|------------|--------|
| 房屋建筑物  | 25          | 3.8%       | 5%     |
| 机器设备   | 5、10        | 9.5%、19%   | 5%     |
| 运输设备   | 4、5         | 19%、23.75% | 5%     |
| 办公设备   | 3、5、10      | 9.5%、19%、  | 5%     |

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限(年) | 年折旧率   | 预计净残值率 |
|--------|-------------|--------|--------|
|        |             | 31.67% |        |

## (2) 固定资产变动分析

报告期各期末，公司固定资产原值的具体情况如下：

单位：元

| 项目       | 2012年12月31日   | 本期增加         | 本期减少       | 2013年12月31日   |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 1、房屋建筑物  | 24,074,026.76 | 483,809.17   | -          | 24,557,835.93 |
| 2、机器设备   | 54,978,441.08 | 3,736,042.70 | 102,694.02 | 58,611,789.76 |
| 3、运输设备   | 2,108,756.04  | -            | -          | 2,108,756.04  |
| 4、办公设备   | 1,541,756.51  | 345,346.95   |            | 1,887,103.46  |
| 固定资产原值合计 | 82,702,980.39 | 4,565,198.82 | 102,694.02 | 87,165,485.19 |

本期增加为公司新增房屋建筑物、机器设备和办公设备所致，本期减少为机器设备折旧所致。

报告期各期末，公司固定资产折旧的具体情况如下：

单位：元

| 项目      | 2012年12月31日   | 本期增加         | 本期减少      | 2013年12月31日   |
|---------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 1、房屋建筑物 | 6,444,553.40  | 914,813.04   | -         | 7,359,366.44  |
| 2、机器设备  | 10,879,562.79 | 5,427,366.69 | 76,805.68 | 16,230,123.80 |
| 3、运输设备  | 1,655,264.04  | 146,037.99   | -         | 1,801,302.03  |
| 4、办公设备  | 1,128,001.29  | 201,237.83   | -         | 1,329,239.12  |
| 累计折旧合计  | 20,107,381.52 | 6,689,455.55 | 76,805.68 | 26,720,031.39 |

本期折旧额：6,689,455.55 元。

报告期各期末，公司固定资产账面净值的具体情况如下：

单位：元

| 项目         | 2012年12月31日   | 2013年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|
| 1、房屋建筑物    | 17,629,473.36 | 17,198,469.49 |
| 2、机器设备     | 44,098,878.29 | 42,381,665.96 |
| 3、运输设备     | 453,492.00    | 307,454.01    |
| 4、办公设备     | 413,755.22    | 557,864.34    |
| 固定资产账面净值合计 | 62,595,598.87 | 60,445,453.80 |

截至 2013 年 12 月 31 日，公司为银行借款设置抵押的固定资产账面价值为 25,975,704.29 元。

期末不存在固定资产可收回金额低于其账面价值而需计提固定资产减值准备的情形。

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司无暂时闲置的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

公司无形资产主要为特许使用权。报告期各期末, 无形资产具体情况如下:

单位: 元

| 项目               | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加额      | 本期减少额 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------|-------|------------------|
| 一、原价合计           | 6,442,914.21     | -          | -     | 6,442,914.21     |
| 土地使用权            | 6,358,269.21     | -          | -     | 6,358,269.21     |
| 电脑软件             | 84,645.00        | -          | -     | 84,645.00        |
| 二、累计摊销额合计        | 1,494,061.40     | 127,165.44 | -     | 1,621,226.84     |
| 土地使用权            | 1,409,416.40     | 127,165.44 | -     | 1,536,581.84     |
| 电脑软件             | 84,645.00        | -          | -     | 84,645.00        |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | -                | -          | -     | -                |
| 土地使用权            | -                | -          | -     | -                |
| 电脑软件             | -                | -          | -     | -                |
| 四、无形资产账面价值合计     | 4,948,852.81     |            |       | 4,821,687.37     |
| 土地使用权            | 4,948,852.81     |            |       | 4,821,687.37     |
| 电脑软件             | -                |            |       | -                |

截至 2013 年 12 月 31 日, 无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

公司无形资产的摊销期限、剩余摊销期限如下:

| 项目名称  | 取得方式及原因 | 摊销方法 | 使用期限                    | 摊销月数 | 累计摊销月数 | 剩余摊销月数 |
|-------|---------|------|-------------------------|------|--------|--------|
| 土地出让金 | 购买      | 直线摊销 | 50 年, 2001 年 12 月 29 日起 | 600  | 121    | 479    |
| 金蝶软件  | 购买      | 直线摊销 | 5 年, 2007 年 11 月起       | 60   | 50     | 10     |

## 9、长期待摊费用

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司长期待摊费用主要为高宝机器保险费, 具体

情况如下：

单位：元

| 种 类     | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销     | 2013年12月31日 |
|---------|-------------|------|----------|-------------|
| 高宝机器保险费 | 23,366.88   | -    | 7,788.96 | 15,577.92   |
| 合 计     | 23,366.88   | -    | 7,788.96 | 15,577.92   |

## 10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项 目      | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 递延所得税资产： |             |             |
| 资产减值准备   | 457,399.48  | 345,318.31  |
| 小 计      | 457,399.48  | 345,318.31  |
| 递延所得税负债： |             |             |
| 小 计      | -           | -           |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项 目      | 2013年12月31日  | 2012年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|
| 应纳税差异项目： |              |              |
| 小 计      | -            | -            |
| 可抵扣差异项目： |              |              |
| 资产减值准备   | 3,049,276.62 | 2,302,122.06 |
| 小 计      | 3,049,276.62 | 2,302,122.06 |

## 11、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 工程设备款 | 350,000.00  | -           |

|     |            |   |
|-----|------------|---|
| 合 计 | 350,000.00 | - |
|-----|------------|---|

## 12、主要资产减值准备提取情况

报告期各期末，公司主要资产减值准备提取情况如下：

单位：元

| 项目     | 2012年12月31日  | 本期计提额        | 本期减少额     |            | 2013年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
|        |              |              | 转回        | 转销         |              |
| 坏账准备   | 2,254,150.14 | 794,462.24   | 77,135.33 | -          | 2,971,477.05 |
| 存货跌价准备 | 47,971.92    | 271,844.11   | -         | 242,016.46 | 77,799.57    |
| 合 计    | 2,302,122.06 | 1,066,306.35 | 77,135.33 | 242,016.46 | 3,049,276.62 |

公司已按照《企业会计准则》的规定制订了稳健的、符合实际情况的资产减值准备计提政策，并严格按减值准备计提政策足额计提各项资产减值准备，资产减值准备的计提符合资产的实际状况，未来不会因突发性的资产减值而导致财务风险。

报告期内，公司根据各期末应收账款余额、其他应收款余额和存货余额按照公司的会计政策计提了坏账准备和存货跌价准备，公司的固定资产、在建工程、无形资产等均不存在资产减值情况，未计提减值准备。公司的资产减值准备计提政策稳健，能够保障公司的资本安全和持续经营能力。

### (二) 主要负债情况

#### 1、短期借款分析

报告期各期末，公司短期借款的情况如下：

单位：元

| 项 目     | 2013年12月31日   | 2012年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款    | 9,908,055.89  | 9,936,928.01  |
| 保证、抵押借款 | 12,063,043.40 | 6,000,000.00  |
| 合 计     | 21,971,099.29 | 15,936,928.01 |

短期借款 2013 年 12 月 31 日账面价值较上年年末余额大幅增长，主要是公

司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

报告期内，公司业务规模迅速扩大，对资金的需求也随之增加。除经营成果积累的资金以及增资扩股吸收的股东资金，银行借款一直是公司生产经营所需流动资金的主要来源。2013 年公司银行流动资金贷款增加使得短期借款占流动负债比例为 43.73%。从短期借款的担保形式来看，主要是抵押类短期借款。

公司短期贷款利率、期限、抵押、保证情况如下：

| 序号 | 贷款合同号              | 银行名称               | 贷款合同金额        | 月利率(%)    | 借款开始日      | 借款到期日      | 担保合同明细项目                       |       |                                                                 |                                      |
|----|--------------------|--------------------|---------------|-----------|------------|------------|--------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|    |                    |                    |               |           |            |            | 担保合同号                          | 担保方式  | 担保范围                                                            | 担保人/抵押物                              |
| 1  | 流动资金借款合同：23191005  | 广州银行股份有限公司开发区支行    | 6,000,000.00  | 5.555     | 2011/3/4   | 2012/3/4   | 最高额保证合同(2010)广银开发区保字第53191015号 | 保证+抵押 | 1000万                                                           | 吴登操提供连带责任还款保证                        |
|    |                    |                    |               |           |            |            | 最高额抵押合同(2010)广银开发区抵字第53191015号 |       |                                                                 | 广州市黄浦区南岗骏丰路117号(粤房地权证穗字第1140003217号) |
| 2  | 流动资金借款合同：23191206  | 广州银行股份有限公司开发区支行    | 6,000,000.00  | 6.2837    | 2012/4/26  | 2013/4/26  | (2012)广银开发区保字第53191203号        | 保证+抵押 | 自2012年4月5日起至2013年4月5日止依据53191203授信协议所产生的全部债务，本金金额不超过10,000,000元 | 吴登操提供连带责任还款保证                        |
|    |                    |                    |               |           |            |            | (2012)广银开发区抵字第53191203号        |       |                                                                 | 广州市黄浦区南岗骏丰路117号(粤房地权证穗字第1140003217号) |
| 3  | 小企业借款合同：2011流金326号 | 中国工商银行股份有限公司广州黄埔支行 | 9,000,000.00  | 6.0133    | 2012/1/10  | 2012/12/5  | 最高额抵押担保合同2011年高抵326号           | 抵押    | 自2011年12月10日至2015年12月9日期间(包括起始日和届满日)，在人民币18,000,000元的最高额度内      | 广州黄埔区南岗骏丰路119号(粤房地权证字第C5937853号)     |
|    |                    |                    |               | 6.0133    | 2012/1/11  | 2012/12/5  |                                |       |                                                                 |                                      |
|    |                    |                    |               | 6.0133    | 2012/1/20  | 2013/1/7   |                                |       |                                                                 |                                      |
|    |                    |                    |               | 6.0133    | 2012/2/16  | 2012/12/5  |                                |       |                                                                 |                                      |
| 4  | 网贷通循环借款合同：         | 中国工商银行股份有          | 10,000,000.00 | 中国人民银行基准贷 | 2012/12/21 | 2013/12/16 | 最高额抵押担保合同2011年高抵326号           | 抵押    | 自2011年12月10日至2015年12月9日期间(包括起始日和届满                              | 广州黄埔区南岗骏丰路119号(粤房地权证字第C5937853号)     |
|    |                    |                    |               |           | 2012/12/24 | 2013/12/16 |                                |       |                                                                 |                                      |
|    |                    |                    |               |           | 2012/12/24 | 2013/12/16 |                                |       |                                                                 |                                      |

|        |                 |                   |                   |               |            |            |  |  |                                    |  |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|------------|--|--|------------------------------------|--|
|        | 2012 流<br>金 412 | 限公司<br>广州黄<br>浦支行 |                   | 款利率<br>上浮 10% | 2012/12/24 | 2013/12/16 |  |  | 日), 在人民币<br>18,000,000 元的最高额<br>度内 |  |
|        |                 |                   |                   |               | 2012/12/24 | 2013/12/16 |  |  |                                    |  |
|        |                 |                   |                   |               | 2012/12/24 | 2013/12/16 |  |  |                                    |  |
|        |                 |                   |                   |               | 2012/12/24 | 2013/12/16 |  |  |                                    |  |
|        |                 |                   |                   |               | 2012/12/24 | 2013/12/16 |  |  |                                    |  |
|        |                 |                   |                   |               | 2012/12/25 | 2013/12/16 |  |  |                                    |  |
| 合<br>计 |                 |                   | 31,000,000.0<br>0 |               |            |            |  |  |                                    |  |

## 2、应付账款

报告期各期末，公司应付账款情况如下：

单位：元

| 账 龄   | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 10,947,225.02    | 14,710,328.21    |
| 1-2 年 | 464,391.21       | 136,032.00       |
| 2-3 年 | 84,224.10        | 62,884.00        |
| 3-4 年 | 13,375.12        | 148,119.87       |
| 合 计   | 11,509,215.45    | 15,057,364.08    |

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方款项。

本公司应付款项主要为采购原材料的货款。报告期各期末，应付账款占流动负债的比例分别为 22.91%和 27.14%，呈下降趋势。2013 年年末，应付款项余额较 2012 年年末有所下降，主要原因为：1、公司为取得较为优惠的采购价格，部分供应商结算期由月结 60 天改为月结 30 天或 45 天；2、新开发供应商初始合作时对方要求现金结算。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 2012 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占总额的比例 |
|---------------|--------|------------------|-------|--------|
| 广州市诚昌纸业有限公司   | 非关联方   | 1,054,757.94     | 1 年以内 | 7.00%  |
| 东莞市华发纸张有限公司   | 非关联方   | 871,212.62       | 1 年以内 | 5.79%  |
| 广州市富燊纸业科技有限公司 | 非关联方   | 732,616.45       | 1 年以内 | 4.87%  |
| 广东一江风纸业有限公司   | 非关联方   | 602,180.87       | 1 年以内 | 4.00%  |
| 浙江金丰纸业有限公司    | 非关联方   | 592,941.49       | 1 年以内 | 3.94%  |
| 合计            |        | 3,853,709.37     |       | 25.60% |

## 3、预收款项

报告期各期末，公司的预收款项情况如下：

单位：元

| 账 龄   | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 926,645.88       | 415,105.72       |
| 合 计   | 926,645.88       | 415,105.72       |

截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方款项。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称                | 与本公司关系 | 2012 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占总额的比例 |
|---------------------|--------|------------------|-------|--------|
| 广东省第六次全国人口普查领导小组办公室 | 非关联方   | 345,480.00       | 1 年以内 | 83.23% |
| 湖北中烟工业有限责任公司（三峡卷烟厂） | 非关联方   | 41,800.00        | 1 年以内 | 10.07% |
| 广州伊艾茜贸易有限公司         | 非关联方   | 17,680.00        | 1 年以内 | 4.26%  |
| 黄埔区机关事业单位会计结算中心     | 非关联方   | 6,000.00         | 1 年以内 | 1.45%  |
| 佛冈县工商行政管理局          | 非关联方   | 4,102.40         | 1 年以内 | 0.98%  |
| 合计                  |        | 415,062.40       |       | 99.99% |

#### 4、其他应付款

（1）公司其他应付款账龄明细如下：

单位：元

| 账 龄   | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 164,724.51       | 102,034.45       |
| 1-2 年 | -                | 2,312,824.06     |
| 2-3 年 | -                | 3,661,263.16     |
| 3-4 年 | -                | -                |
| 4 年以上 | 51,923.03        | 168,940.24       |
| 合 计   | 216,647.54       | 6,245,061.91     |

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

其他应付款 2013 年 12 月 31 账面价值较上年年末余额大幅度减少，主要是公司期末支付应付股东往来款所致。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应付账款前五名情况如下：

单位：元

| 客户名称 | 与本公司关系 | 2012 年 12 月 31 日 | 账龄          | 占总额比例  | 款项性质 |
|------|--------|------------------|-------------|--------|------|
| 吴学勇  | 非关联方   | 1,904,877.76     | 1-2 年、2-3 年 | 30.50% | 往来款  |
| 吴登米  | 非关联方   | 1,904,174.24     | 1-2 年、2-3 年 | 30.49% | 往来款  |
| 吴学转  | 非关联方   | 1,008,120.57     | 1-2 年、2-3 年 | 16.14% | 往来款  |
| 吴学敢  | 非关联方   | 980,000.00       | 1-2 年、2-3 年 | 15.69% | 往来款  |
| 吴学所  | 非关联方   | 200,284.75       | 1-2 年、2-3 年 | 3.21%  | 往来款  |
| 合计   |        | 5,997,457.32     |             | 96.03% |      |

### （三）股东权益

报告期各期末，公司股东权益情况如下：

单位：元

| 项目    | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 实收资本  | 39,000,000.00    | 26,800,000.00    |
| 资本公积  | 27,202,486.46    | -                |
| 盈余公积  | 765,552.10       | 2,908,719.43     |
| 未分配利润 | 6,884,026.58     | 26,178,474.91    |
| 合计    | 73,852,065.14    | 55,887,194.34    |

#### 1、报告期内股本变动情况

（1）2013 年度股本（实收资本）变动情况如下：

| 投资者 | 2013 年 1 月 1 日 |        | 本期增（减）额      | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-----|----------------|--------|--------------|------------------|--------|
|     | 金额（元）          | 比例     |              | 金额（元）            | 比例     |
| 吴学勇 | 8,040,000.00   | 30.00% | 3,090,990.00 | 11,130,990.00    | 28.55% |
| 吴学所 | 5,360,000.00   | 20.00% | 2,060,660.00 | 7,420,660.00     | 19.03% |
| 吴登米 | 4,020,000.00   | 15.00% | 1,545,495.00 | 5,565,495.00     | 14.27% |
| 吴登操 | 4,020,000.00   | 15.00% | 1,545,495.00 | 5,565,495.00     | 14.27% |
| 吴学转 | 2,680,000.00   | 10.00% | 1,030,330.00 | 3,710,330.00     | 9.51%  |
| 吴学敢 | 2,680,000.00   | 10.00% | 1,030,330.00 | 3,710,330.00     | 9.51%  |

| 投资者              | 2013年1月1日     |         | 本期增(减)额       | 2013年12月31日   |         |
|------------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|
|                  | 金额(元)         | 比例      |               | 金额(元)         | 比例      |
| 广州晟誉投资合伙企业(有限合伙) | -             | -       | 1,204,474.00  | 1,204,474.00  | 3.09%   |
| 刘博               | -             | -       | 692,226.00    | 692,226.00    | 1.77%   |
| 合计               | 26,800,000.00 | 100.00% | 12,200,000.00 | 39,000,000.00 | 100.00% |

(2) 2012 年度股本(实收资本)变动情况如下:

| 投资者 | 2012年1月1日     |         | 本期增(减)额 | 2012年12月31日   |         |
|-----|---------------|---------|---------|---------------|---------|
|     | 金额(元)         | 比例      |         | 金额(元)         | 比例      |
| 吴学勇 | 8,040,000.00  | 30.00%  | -       | 8,040,000.00  | 30.00%  |
| 吴学所 | 5,360,000.00  | 20.00%  | -       | 5,360,000.00  | 20.00%  |
| 吴登米 | 4,020,000.00  | 15.00%  | -       | 4,020,000.00  | 15.00%  |
| 吴登操 | 4,020,000.00  | 15.00%  | -       | 4,020,000.00  | 15.00%  |
| 吴学转 | 2,680,000.00  | 10.00%  | -       | 2,680,000.00  | 10.00%  |
| 吴学敢 | 2,680,000.00  | 10.00%  | -       | 2,680,000.00  | 10.00%  |
| 合计  | 26,800,000.00 | 100.00% | -       | 26,800,000.00 | 100.00% |

公司设立以来, 历次注册资本认缴及变更业经会计师事务所验证, 分别由广州恒威会计师事务所有限公司出具“恒验字(2000)第 519 号”验资报告; 广州华天会计师事务所有限公司出具“华天验字[2004]第 HT0493 号”验资报告; 广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字[2013]第 11005300036 号”、“广会所验字[2013]第 11005300058 号”验资报告。

2013 年 7 月 16 日, 金冠有限股东会审议通过了增加股东及增资至 2,817.00 万元的决议, 新增加的注册资本 137.00 万元由晟誉投资和刘博认缴, 其中晟誉投资以 339.30 万元认缴 87.00 万元的注册资本, 占金冠有限增资后注册资本的 3.088%; 刘博以 195.00 万元认缴 50.00 万元的注册资本, 占金冠有限增资后注册资本的 1.775%。

2013 年 7 月 28 日, 正中珠江会计师出具《验资报告》(广会所验字[2013]第 11005300036 号), 经其审验, 截至 2013 年 7 月 27 日止, 金冠有限收到晟誉投

资和刘博缴纳的投资款 534.30 万元，其中新增注册资本 137.00 万元，其余 397.30 万元列作资本公积，全部以货币出资。

2013 年 9 月 1 日，公司各发起人共同签订发起人协议，金冠有限整体变更为股份公司，以经审计的截至 2013 年 7 月 31 日全部净资产人民币 6,620.25 万元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份 3,900 万股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 3,900.00 万元，其余人民币 2,720.25 万元计入股份公司的资本公积。

## 2、资本公积

单位：元

| 项 目              | 资本(股本)溢价      | 其他资本公积 | 合 计           |
|------------------|---------------|--------|---------------|
| 2012 年 1 月 1 日   | -             | -      | -             |
| 加：本期增加           | -             | -      | -             |
| 减：本期减少           | -             | -      | -             |
| 2012 年 12 月 31 日 | -             | -      | -             |
| 加：本期增加           | 31,175,486.46 | -      | 31,175,486.46 |
| 减：本期减少           | 3,973,000.00  | -      | 3,973,000.00  |
| 2013 年 12 月 31 日 | 27,202,486.46 | -      | 27,202,486.46 |

2013 年度资本溢价增加数 31,175,486.46 元是公司第二次增资扩股的股本溢价及公司整体变更为股份公司时净资产折股溢价数；减少数 3,973,000.00 元是公司整体变更股份有限公司以资本公积转增股本。

## 3、盈余公积

单位：元

| 项 目              | 法定盈余公积金      | 任意盈余公积金 | 合 计          |
|------------------|--------------|---------|--------------|
| 2012 年 1 月 1 日   | 1,349,689.62 | -       | 1,349,689.62 |
| 加：本期增加           | 1,559,029.81 | -       | 1,559,029.81 |
| 减：本期减少           | -            | -       | -            |
| 2012 年 12 月 31 日 | 2,908,719.43 | -       | 2,908,719.43 |
| 加：本期增加           | 1,434,211.31 | -       | 1,434,211.31 |
| 减：本期减少           | 3,577,378.64 | -       | 3,577,378.64 |

| 项 目              | 法定盈余公积金    | 任意盈余公积金 | 合 计        |
|------------------|------------|---------|------------|
| 2013 年 12 月 31 日 | 765,552.10 | -       | 765,552.10 |

报告期公司按母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

2012 年度法定盈余公积增加 1,559,029.81 元系公司按照母公司 2012 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

2013 年度法定盈余公积增加 1,434,211.31 元系公司按照母公司 2013 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。2013 年度法定盈余公积减少 3,577,378.64 元是公司整体变更为股份公司时以盈余公积折股。

#### 4、未分配利润

单位：元

| 项 目               | 2013 年度       | 2012 年度       | 提取或分配比例    |
|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 期初未分配利润           | 26,178,474.91 | 12,147,206.62 |            |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,336,170.80 | 15,590,298.10 |            |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,434,211.31  | 1,559,029.81  | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积          | -             | -             |            |
| 提取一般风险准备          | -             | -             |            |
| 应付普通股股利           | 1,714,300.00  | -             |            |
| 整体变更股份公司折股        | 30,482,107.82 | -             |            |
| 期末未分配利润           | 6,884,026.58  | 26,178,474.91 |            |

2013 年度未分配利润其他减少 30,482,107.82 元系本公司整体改制为股份公司时以净资产折股所致，减少 1,714,300.00 元系分配普通股股利所致。

## 七、关联方与关联交易

### （一）关联方

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的相关规定，

报告期内，公司的主要关联方和关联关系如下：

| 关联方名称                          | 关联关系           |
|--------------------------------|----------------|
| <b>(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业</b> |                |
| 吴学勇                            | 实际控制人之一        |
| 吴学所                            | 实际控制人之一        |
| 吴登米                            | 实际控制人之一        |
| 吴登操                            | 实际控制人之一        |
| 吴学转                            | 实际控制人之一        |
| 吴学敢                            | 实际控制人之一        |
| <b>(二) 控股子公司</b>               |                |
| 广州冠晟                           | 本公司持有其 100% 股权 |
| <b>(三) 董事、监事、高级管理人员</b>        |                |
| 罗淑媛                            | 董事、副总经理        |
| 彭承发                            | 董事、间接持股 0.27%  |
| 廖朝理                            | 独立董事           |
| 李巧玲                            | 独立董事           |
| 谭大基                            | 独立董事           |
| 龚万平                            | 监事、间接持股 0.23%  |
| 匡元珍                            | 监事、间接持股 0.045% |
| 张文彦                            | 监事、间接持股 0.23%  |
| 梁结冰                            | 财务总监、董事会秘书     |
| <b>(四) 其他关联方</b>               |                |
| 叶城县乔戈里矿业工贸有限责任公司               | 实际控制人控制的企业     |
| 精河县鑫宝矿业有限责任公司                  | 实际控制人控制的企业     |
| 新疆正辰矿业有限公司                     | 实际控制人控制的企业     |
| 广东金冠投资有限公司                     | 实际控制人控制的企业     |
| 苍南县雪伟棉纺厂                       | 实际控制人近亲属控制的企业  |
| 苍南县一创纺织品厂                      | 实际控制人近亲属控制的企业  |

| 关联方名称       | 关联关系          |
|-------------|---------------|
| 苍南县利丰纺织有限公司 | 实际控制人近亲属控制的企业 |
| 江西省蒙恩纺织有限公司 | 实际控制人近亲属控制的企业 |
| 苍南县美福棉纺织厂   | 实际控制人近亲属控制的企业 |

## (二) 关联交易情况

### 1、经常性关联方交易

报告期内，公司未发生应披露的经常性关联方交易事项。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 关联资金往来

报告期内，公司向关联方借款具体情况如下：

单位:元

| 2013 年 | 期初余数         | 拆入           | 拆出           | 期末余数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|
| 吴学所    | 200,284.75   | 500,000.00   | 700,284.75   | 0.00 |
| 吴学勇    | 1,904,877.76 | -            | 1,904,877.76 | 0.00 |
| 吴登米    | 1,904,174.24 | -            | 1,904,174.24 | 0.00 |
| 吴登操    | 120,451.21   | 3,600,000.00 | 3,720,451.21 | 0.00 |
| 吴学转    | 1,008,120.57 | -            | 1,008,120.57 | 0.00 |
| 吴学敢    | 980,000.00   | -            | 980,000.00   | 0.00 |

| 2012 年 | 期初余数         | 拆入       | 拆出           | 期末余数         |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 吴学所    | 2,400,284.75 | -        | 2,200,000.00 | 200,284.75   |
| 吴学勇    | 2,914,877.76 | -        | 1,010,000.00 | 1,904,877.76 |
| 吴登米    | 2,984,436.80 | -        | 1,080,262.56 | 1,904,174.24 |
| 吴登操    | 2,720,451.21 | -        | 2,600,000.00 | 120,451.21   |
| 吴学转    | 1,276,352.07 | 26,804.1 | 295,035.60   | 1,008,120.57 |
| 吴学敢    | 1,980,000.00 | -        | 1,000,000.00 | 980,000.00   |

#### (2) 关联方担保

报告期内，关联方向公司提供担保的具体情况如下：

| 序号 | 担保权人             | 担保(最高)金额(万元) | 担保期间                          |
|----|------------------|--------------|-------------------------------|
| 1  | 花旗银行(中国)有限公司广州分行 | 2,100.00     | 主合同清偿期限届满之日起六个月               |
| 2  | 远东国际租赁有限公司       | 332.40       | 保证函生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止 |

### 3、应付关联方余额

单位:元

| 关联方名称 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日  |
|-------|-------------|--------------|
| 吴学所   | -           | 200,284.75   |
| 吴学勇   | -           | 1,904,877.76 |
| 吴登米   | -           | 1,904,174.24 |
| 吴登操   | -           | 120,451.21   |
| 吴学转   | -           | 1,008,120.57 |
| 吴学敢   | -           | 980,000.00   |
| 合计    | -           | 6,117,908.53 |

### 4、董事、监事、高级管理人员薪酬、津贴

2012年度、2013年度，本公司关键管理人员（董事、监事、高级管理人员）的报酬分别为468,120元和825,437元。

#### （三）关联交易的公允性

公司及公司控股子公司的股东为支持公司及其控股子公司的经营发展，在2012年、2013年为公司及其控股子公司提供临时、无息周转资金，该行为未损害公司、公司控股子公司以及公司其他中小股东利益的情况，且相关资金均已归还给关联方。

公司不存在损害公司、公司控股子公司及其股东利益的情形。

#### （四）公司关于关联交易决策权力与程序的有关规定及运行情况

##### 1、《公司章程》对关联交易的规定

(1) 第三十八条规定：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”

(2) 第七十九条规定“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议中应当充分披露非关联股东的表决情况。”

(3) 第一百二十一条规定“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该项提交股东大会审议。”

## 2、《关联交易管理制度》的规定

公司 2014 年第 1 次临时股东大会审议并通过了《关联交易管理制度》，对公司的关联交易决策制度做出了详细规定：

(1) 第九条规定“公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，且不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人时，公司应当将该交易提交股东大会审议。”

(2) 第十条规定“公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：(一)交易对方；(二)拥有交易对方直接或者间接控制权的；(三)被交易对方直接或者间接控制的；(四)与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；(五)交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员(具体范围参见第五条第[四]项的规定)；(六)在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单

位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的(适用于股东为自然人的);  
(七)因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的; (八)其他可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

### 3、《独立董事工作细则》的规定

公司 2013 年创立大会暨第一次股东大会审议通过的《独立董事工作细则》对独立董事在审议关联交易时的职权作了如下规定:

(1) 第二十条规定,“独立董事应当充分行使以下特别职权:(一)重大关联交易应由独立董事认可后,提交董事会讨论。独立董事在作出判断前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告;(二)聘用或解聘会计师事务所应经独立董事同意后,方可提交董事会讨论;(三)向董事会提请召开临时股东大会;(四)提议召开董事会会议;(五)提议召开仅由独立董事参加的会议;(六)独立聘请外部审计机构和咨询机构;(七)在股东大会召开前公开向股东征集投票权。独立董事行使前款规定的特别职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如董事会下设薪酬与考核、审计、提名等委员会的,独立董事应当在委员会成员中占有二分之一以上的比例。”

(2) 第二十二规定,“独立董事发现公司存在下列情形时,应当积极主动履行尽职调查义务,必要时应聘请中介机构进行专项调查:(一)重要事项未按规定提交董事会审议;(二)未及时履行信息披露义务;(三)公开信息中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏;(四)其他涉嫌违法违规或损害中小股东权益的情形。”

### 4、运行情况

报告期内,公司发生的关联交易均严格地履行了公司章程及有关制度的规定,已经独立董事认可,并在关联董事、股东回避表决的情形下,获得董事会或股东大会的审议通过。

#### (五) 公司规范和减少关联交易的措施

为了进一步减少关联交易,公司已采取或拟采取的措施如下:

1、公司已建立了独立的生产、供应、销售系统，与关联企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立。

2、为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司董事会按照《公司法》等有关法律、法规及相关规定，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作细则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会关联交易决策对其他股东利益的公允性。

### 3、避免和规范关联交易的承诺

公司就避免与规范关联交易于 2014 年 3 月 20 日作出如下承诺：

“自本承诺函出具之日起，本公司将尽可能避免与关联方之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定中有关关联交易决策和执行程序、回避制度以及信息披露等制度，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，不通过关联交易损害股东特别是中小股东的合法权益。”

公司的控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员，已向本公司就避免和规范关联交易出具承诺，具体承诺内容如下：

“本人将诚信和善意履行作为金冠科技实际控制人的义务，尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与金冠科技(包括其控制的企业，下同)之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与金冠科技依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移金冠科技的资金、利润，不利用关联交易损害金冠科技及非关联股东的利益。”

## 八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司需披露的或有事项、重大承诺事项及资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (1) 资产负债日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (2) 承诺事项

公司在报告期内无需披露的承诺事项。

### (3) 或有事项

本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

### (4) 其他重要事项

公司在报告期内无需披露的其他重要事项。

## 九、报告期内资产评估情况

公司前身广东金冠科技发展有限公司以 2013 年 7 月 31 日为基准进行整体改制变更，委托广东中联羊城资产评估有限公司对此次改制事项进行评估。2013 年 9 月 28 日，广东中联羊城资产评估有限公司出具了“中联羊城评字【2013 第 XHMPC0154 号”《评估报告》。

评估目的：为委托方拟实施股份制改造,提供评估对象市场价值的参考依据。

评估方法：本次评估以持续使用和公开市场为前提,结合委估对象的实际情况,综合考虑各种影响因素,采用资产基础法对广东金冠科技发展有限公司进行整体评估,并以该评估结果作为最终评估结论。

评估基准日：2013 年 7 月 31 日

评估结果：9,459.20 万元

## 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### 1、报告期内公司股利分配政策

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取利润的 10%列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上,可不再提取；

(3) 经股东大会决议，提取任意公积金；

(4) 按照股东持有的股份比例分配股利，公司持有的本公司股份不参与分配利润。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

### 2、报告期内股利分配情况

无。

### 3、公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

### 1、报告期内，公司控股子公司的基本情况

| 公司名称 | 注册资本      | 主要经营范围                             | 股东构成及持股比例     |
|------|-----------|------------------------------------|---------------|
| 广州冠晟 | 150.00 万元 | 加工（印刷除外）：纸制品（国家法律法规禁止、规定前置审批项目除外）。 | 金冠科技持股比例 100% |

## 2、子公司主要财务数据

单位：元

| 年度    | 总资产          | 净资产          | 营业收入 | 净利润       |
|-------|--------------|--------------|------|-----------|
| 2013年 | 1,494,117.51 | 1,494,117.51 | 0.00 | -5,882.49 |

## 十二、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）人员流失技术失密风险

高端防伪包装印刷重视个性化设计、高精度的印刷质量，复合使用多种复杂工艺，印刷包装工艺技术、材料技术日新月异，使得有先进技能、经验丰富的高级技术研发人员和高级技工成为了越发稀缺的专有人才。为了激励技术人员、加大对优秀科技人才和成果的奖励力度，公司制定了较为健全、科学的激励政策和机制。同时，为保证核心技术的安全，公司与公司所有技术人员及关键岗位人员签署了《保密承诺书》。公司还通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，稳定核心技术人员。但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对公司的持续技术创新能力产生一定的影响。

应对措施：（1）持续完善人才成长、选拔机制，使人才培养制度化、科学化。做到人尽其才、物尽其用。（2）建立和完善培训体系，采用多种培训方式，提高员工技能，建设一支素质过硬、技术一流的员工队伍。（3）完善内部保密控制流程和法律层面上的保密制度，最大限度保证核心技术的安全。

### （二）市场开拓风险

报告期内，公司业务稳定增长，公司科研力量和高端产品生产能力不断加大投入，在发展规划中将对高端产品市场进行重点开拓。在市场开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护、切实地应对客户对在创意、设计、价格、品质、货期等方面的要求，公司可能无法将已有的优势转化为实际销售，这将对

公司发展产生不利影响。

应对措施：（1）充分发挥公司包装整体解决方案能力，帮助客户解决包装产品运用中遇到的问题，提供切实的技术服务和支撑，满足客户的个性化需求，进一步巩固和稳步提高市场份额。（2）进一步提高创意设计、产品研发能力，提供更多防伪、结构方案，提供高品质的产品和服务，力争成为原有客户更大的供应商。

### （三）公司发展受资金不足限制

公司成立以来主要以自有资金发展，公司自有资金规模较小。经过多年的积累加之市场需求扩大，公司需要更多的资金支持。

公司目前的主要客户为国内化妆品、食品、药品等行业的大中型企业，为满足客户不断提升的品质要求，公司持续进行技术改造和质量攻关，在升级引进先进印刷生产印后设备、生产工序流程化方面需要有更多的资金投入。公司重视产品研发，在印前色彩管理系统升级、防伪和各种表面处理、结构处理工艺的研发方面也有较大的资金需求。目前市场资金趋于谨慎，金融危机爆发之后银行风险控制更加严格。公司目前整体规模不大，规模效应不明显，筹措资金渠道有限，公司发展受资金不足的限制。

应对措施：（1）拓展融资渠道，主要包括但不限于银行贷款、引进战略投资者等方式以满足业务发展的资金需求；（2）适度控制经营发展、固定资产投资节奏。

### （四）规模较小的风险

2012年和2013年公司营业收入分别为10,074.95万元和10,669.21万元。经过数年发展，公司的经营规模稳步扩大，具备了较强的盈利能力。但截至2013年12月31日，公司资产总额为12,801.25万元，净资产为7,385.21万元，与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在抗风险能力相对较弱

的风险。

应对措施：（1）强大的研发创新能力是公司的核心竞争优势。加大投入产品和技术研发的力度，保持和提升核心竞争力。（2）公司未来仍将坚定不移地专注于票证、包装印刷的研发、生产和销售，以持续不断的技术创新、产品开发、管理创新提高生产经营规模。（3）利用全国中小企业股份转让系统等资本市场，逐步做大做强。

#### （五）家族控制的风险

公司实际控制人为吴氏家族，吴氏家族共持有公司 95.14%的股份。虽然公司通过制定“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：（1）进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。（2）加强公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员培训，提高公司规范运行的意识。

## 十三、公司未来发展计划

### （一）发展战略

通过在印刷研究开发领域构筑行业先进的体制，在未来三年，不断提升企业自主创新能力，大力推广高新技术在印刷行业的应用，研发数字包装，智能包装一体化解决方案。研发具有自主知识产权的包装印刷新工艺、新技术和新产品。建设创新基地，促进研发成果尽快转化，并推动其产业化。进一步扩大生产和销售规模，提高市场份额；快速扩充防伪包装在食品、化妆品、药品等领域的应用

和销售规模，提高公司盈利能力，大力推行技术创新和管理创新，走“做精做强做大”的企业发展之路，巩固公司在防伪包装领域的技术开发、技术服务能力、产品生产工艺水平和经济效益等方面在国内的领先地位，逐步成为“中国高端包装的第一品牌”。

## （二）整体经营目标和主营业务目标

坚持“质量为本，客户至尊”的经营理念，为客户提供国内质量最好防伪性能包装产品。结合公司的实际情况和行业的发展状况，公司确定的整体经营目标和主营业务目标是：

未来两到三年，公司将通过挂牌及募投项目的实施，在现有1.5亿产能的基础上增加约3亿产能，稳定和巩固防伪票证行业，增加食品、化妆品、药品精品包装等市场前景好的产品，公司研发实力得到进一步加强。公司品牌知名度进一步提升，金冠品牌力争获得“中国驰名商标”称号。

根据整体经营目标和主营业务目标，公司具体发展思路如下：

1、紧密结合高新技术的战略决策，积极自主创新，充分发挥公司品牌、技术、质量、营销优势，不断提高公司核心竞争力，充分利用公司强大的自主创新能力，为食品包装、化妆品包装、奢侈品包装等防伪技术做出贡献，同时扩大金冠产品销售量和知名度，为金冠产品占领全国和国际市场创造更好条件；

2、继续加强与大专院校及科研院所进行合作，通过广东省包装防伪（金冠）工程技术研究中心，完善、提升专业实验室等方式加强公司的研发实力；

3、全面提高公司管理水平和产品技术水平，完善公司治理结构，加强营销体系建设，完善用人机制，进一步增强公司持续发展能力；

4、积极发展高端奢侈品包装的生产，增加商品的附加值，整合电子商务平台，为客户提供增值服务。

5、在包装应用领域，继续巩固在防伪包装的市场基础，扩大市场份额，使公司在高端包装领域的市场占有率达到行业前茅的水平；同时以良好的品牌形象大规模进入精装产品领域，扩大公司的生产和营销规模，提高竞争力，同时加大防伪技术的应用研究和市场开发的力度；积极发展多种多样的符合绿色印刷、清洁生产的QS包装产品，以提高人民的健康水平。

6、进一步与供应商合作，在材料使用方面进行深化开发，使公司在已有基础上开发更多的实用的新型材料。同时利用已有的市场资源、增加技术开发和应用研究队伍，在其它品种方面开发成功使用量较大的产品，并形成批量生产销售；

7、应市场需求，进一步引进（更新）先进的生产设备、添加特殊工艺的生产设备，完善公司实验和检验设备。

8、色彩管理。

9、争取在新三板挂牌，进入资本市场，未来募集资金用于扩大公司产能、加强公司的研发实力，实现公司更大的发展。

### （三）产品开发计划

1、研发体制方面，按省级企业技术中心的建设条件要求，完善新产品开发及科研管理体制建设，加强对科研项目的管理和考核，提高各项工作的水平和效率，加快项目的研发进度和质量，逐步建立现代企业科技开发体系。同时，技术中心将重点建立项目研发管理流程、科研激励机制，重点对新产品的研发，科学技术管理创新项目、发明专利等建立相应的奖励管理标准，以激励科研人员全身投入到研究开发中。

2、产品开发方面，完成防伪结构的研究开发、防伪版纹设计研发、折光设计效果在UV机中的印刷实现、PVCUV印刷技术的研发等技术。通过本企业已开发的有防伪功能的新工艺、新技术，迅速扩展到其它包装（如药品、保健品）等高

档产品上，组合多种印刷工艺，生产出多种防伪功能的精美印刷品。

3、对外合作交流方面，继续保持与广东轻工职业技术学院、广东省印刷品质量监督检测站、上海市防伪技术产品测评中心、广东省出版印刷行业协会的合作，加强与一流行业技术专家的交流。

#### 4、中期规划（3-5年内）

中期目标主要是指企业技术中心在未来3到5年内需要完成的工作，具体如下：

1) 提升现有省级企业技术中心。

2) 承担一项以上省级科研项目研究开发。

3) 产品开发方面，完成防伪标在纸张上实现的项目、盒形结构的研究开发项目、平烫技术与印刷结合项目、多种防伪工艺在UV印刷上的实现项目等储备。

#### （四）人力资源发展计划

1、人文管理是我公司的一贯宗旨。“中高层人员管心态，基层员工管风气”，金冠成立了党支部和工会组织，进一步保证了员工的权利。形成平等、尊重、宽容和稳健的人性化氛围，吸引众多不同文化背景的优秀人才，使他们的梦想和公司的目标紧密结合，实现最大程度的公司发展和个人提升。

2、公司将不断完善优化用人机制，吸纳优秀经营管理人才、营销人才和科研人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力。

坚持“以人为本，训育为先，精彩自我，激发成就”和“能力、素质、道德相统一原则”的大人才理念。根据生产经营的需要，通过层层选拔评树生产、销售、管理、思想政治工作等不同岗位上的模范员工典型，对全员进行示范引导，积极建立能、位匹配的机制和制度，对各类人才进行创造性培训。以“双考核双达标”机制为主要载体，拓展和延伸思想政治工作的触角，把思想政治工作与企业文化

建设、员工培训、干部考核、车间现场管理等有机融合起来，在锻炼管理人员的复合型才能的同时，实现资源共享、人员统一配置。将引入科学适用的人才测评体系，进一步优化公司员工结构，形成引得进、用得好、留得住的人才发展环境。

3、公司将本着“高素质、高效率、高待遇”原则，着重引进产品开发、市场营销、经营管理等方面的人才。

4、公司将建立合理人才培训机制，加快培养高级营销及科研人才。在全国范围内招聘管理和销售精英，形成职业经理人队伍；充分利用在广东地区的人才区位优势，引进一批高端研发人才、培养一批中高端研发人才；同时聘请国内外行业专家和高级工程师作为技术顾问，到公司讲学带徒。

5、公司将通过各种途径积极探索对各类人才有持久吸引力的激励机制，使公司人才资源丰富稳定，后续开发和发展能力强劲。

6、团队建设是事业发展的根本保障，团队的发展取决于团队的建设。一、通过组建智囊团或执行团，形成团队的核心层；制定团队目标，根据团队目前的实际情况，制定成员共同奋斗的方向和动力；二、训练团队精英，建立学习型组织，并通过一对一沟通、讨论会、培训课、共同工作的方式营造学习氛围，使团队成员在学习中成为精英；搭建员工成长平台，给员工营造良好的成长环境，提供更多的锻炼和施展才华的机会；三、培育团队精神，领导以身作则，做一个团队精神极强的楷模，同时在团队培训中加强团队精神的理念教育，并将这种理念落实到团队工作的实践中去；四、做好团队激励，从物质和精神方面作出激励，对成绩及时有效的肯定，对失败及时给予真诚的帮助和鼓励。

### **（五）技术研究与创新计划**

长期以来，束缚我国新技术、新产品转化为经济效益和社会效益的一个重要原因是技术研发和生产的严重脱节。建立企业技术中心是从体制上和根本上对这种制度性缺失的规避和对企业创新体系的重建。

省级企业技术中心成立后，在承担创新工艺技术、研发新产品的同时，更担负着企业重大、前瞻性技术项目的研发及产业化，企业创新体系建设与完善，企业内外科技资源的协调，以及对企业发展战略进行评估与决策等重任。职能的融合，极大地促进了企业创新体系的建设，加速了新技术、新产品等科研成果的转化，形成了具有自主知识产权的核心技术，为企业产品的更新换代和形成新的经济增长点提供技术支持，取得了丰硕的创新成果。

新产品的研究和开发是公司的可持续发展的关键性动力。把企业技术中心建设成为国内最优秀的防伪技术研发基地。技术进步是公司盈利的最大贡献因素。公司技术中心将申请成为国家级企业技术中心，同时加强与各大院校和科学院院所的合作，引进和培养多名高端研发人才，加强专家队伍的建设，建立起一支专业化印刷研发队伍。大力进行技术中心中试项目、小试项目以及预研项目的研究。加大对技术研究的投入，投入资金不低于销售收入的4%，使技术中心建设趋于完善，在新产品研发、新项目鉴定、专利申请等各方面都取得较好的成绩。

#### **（六）市场开拓及营销网络建设计划**

公司将逐步在国内外建立销售服务网点，实现销售服务网络化、系统化。在稳固现有客户和政府合作的基础上，不断拓宽销售渠道。建立国外市场销售平台，深耕挖掘现有市场，扩大省外食品、药品包装市场。

公司将充分发挥行业协会、行业专家、设计院、权威检测机构等社会力量的作用，与有关单位密切合作，形成有利于产品推广销售的局面。

#### **（七）融资计划**

公司将根据现有项目的产能消化情况、产品经营效益情况和市场发展情况，通过合理选择证券市场、银行贷款等多种形式筹集资金用于新产品开发、生产规模扩建和补充流动资金等。

#### **（八）国际化经营的规划**

公司将扩大海外市场业务，充分利用广交会等国内外展会和电子商务平台，积极拓展国外市场，力争于2016年国际销售占比达到20%左右，进一步扩大在国内外同行业中的影响力，争取更多的海外市场订单，并积极争取与世界500强企业的合作，提高公司在世界上的知名度。

## 第五节 有关声明

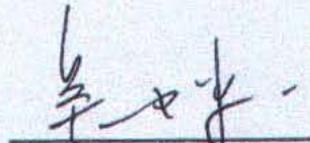
### 一、 公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

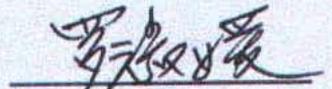
全体董事签名：



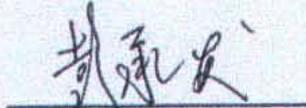
吴学勇



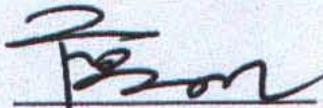
吴登米



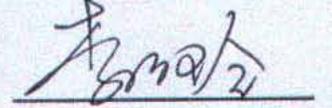
罗淑媛



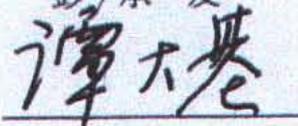
彭承发



廖朝理

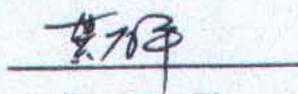


李巧玲

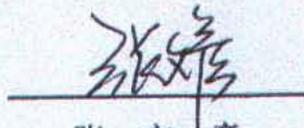


谭大基

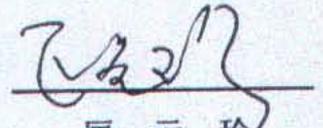
全体监事签名：



龚万平

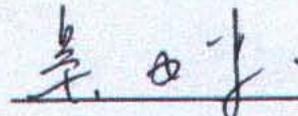


张文彦



匡元珍

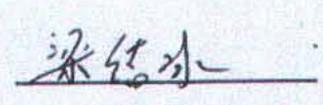
全体高级管理人员签字：



吴登米



罗淑媛



梁结冰

广东金冠科技股份有限公司

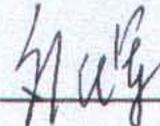
2014年6月16日



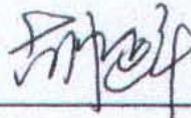
## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

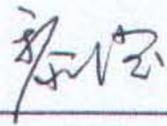
法人代表签字：

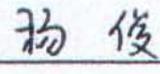
  
刘化军

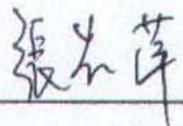
项目负责人签名：

  
胡延平

项目小组成员签名：

  
黎滢

  
杨俊

  
张先萍

东海证券股份有限公司

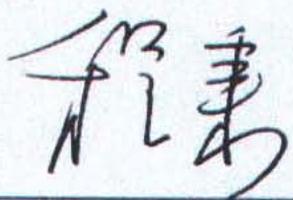
2014年6月16日



### 三、律师事务所声明

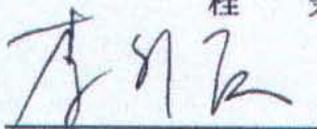
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对引用部分的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签字：

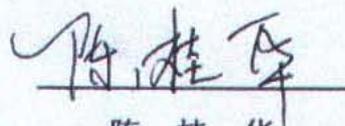


程 秉

经办律师签名：



李 彩 霞



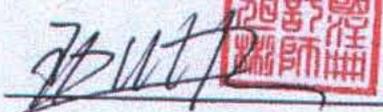
陈 桂 华

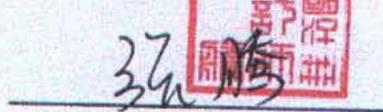


## 四、会计师事务所声明

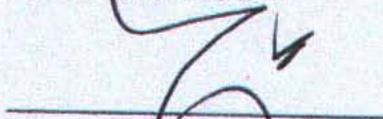
本所及签字注册会计师已阅读广东金冠科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对广东金冠科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的本所出具的报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本所出具报告的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

  
王旭彬

  
张腾

会计师事务所负责人：

  
蒋洪峰

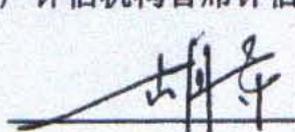
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

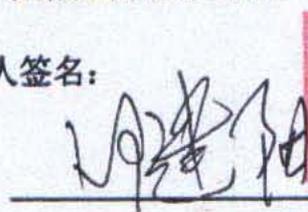


## 五、资产评估机构声明

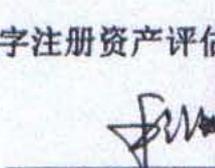
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本公司出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

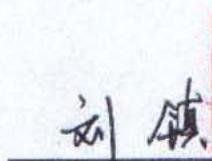
资产评估机构首席评估师、法定代表人签名：

  
胡东全  


  
何建阳  


签字注册资产评估师签名：

  
程海伦  


  
刘镇华  


广东中联羊城资产评估有限公司

2014年6月16日



## 第六节附件

- 一、 主办券商推荐报告
- 二、 财务报表及审计报告
- 三、 法律意见书
- 四、 公司章程
- 五、 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、 其他与公开转让有关的重要文件。