

## 福建冠福现代家用股份有限公司 股票交易异常波动公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、股票交易异常波动的情况

福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）股票（证券简称：冠福股份；证券代码：002102）股票交易价格连续三个交易日内（2014年8月18日、8月19日、8月20日）收盘价格涨幅偏离值累计达到20%以上，根据深圳证券交易所的相关规定，属于股票交易异常波动的情形。

### 二、关注、核实情况说明

1、公司已于2014年8月18日披露了《福建冠福现代家用股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》的相关公告，具体内容详见同日公司在指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）或《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上披露的有关重大资产重组的相关公告。公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的相关工作正在正常有序进行中。本公司提醒投资者，本次重大资产重组存在因前提条件不具备或无法获得批准而取消的风险。此外，本次重大资产重组面临的其他风险，请投资者阅读预案“重大风险提示”，并注意投资风险。

2、近期公共传媒未报道可能或已经对本公司股票交易价格产生较大影响的未公开重大信息，公司前期披露的信息不存在需要更正、补充之处。

3、公司目前经营情况正常，内外部环境未发生重大变化。

4、近期，公司及控股股东、实际控制人不存在应披露而未披露的重大事项，或处于筹划阶段的重大事项。

5、公司控股股东及实际控制人在本公司股票交易异常波动期间未买卖本公

司股票。

### 三、不存在应披露而未披露信息的说明

本公司董事会确认, 本公司目前没有任何根据深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定应予以披露而未披露的事项或与该事项有关的筹划、商谈、意向、协议等; 董事会也未获悉本公司有根据深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定应予以披露而未披露的、对本公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的信息; 公司前期披露的信息不存在需要更正、补充之处。

### 四、风险提示

(一) 公司提醒请投资者详细阅读公司 2014 年 8 月 15 日披露的《福建冠福现代家用股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》中“重大风险提示”:

#### 1、审批风险

本次交易方案已由公司第四届董事会第三十三次会议审议通过, 尚需履行股东大会审议、中国证监会并购重组委审核、中国证监会核准本次交易等审批程序。本次交易的股东会审议及有关审批事项存在不确定性。因此, 本次交易的最终实施存在审批风险。

#### 2、本次交易可能被暂停或终止的风险

截至本报告书出具日, 未发现涉嫌重大内幕交易的情形。但如在未来的重组工作进程中出现本次重组相关主体涉嫌内幕交易被立案调查或立案侦查的情形, 根据深圳证券交易所《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的通知》等有关法规, 可能导致本次重大资产重组的暂停或终止。

此外, 在本次交易审核过程中, 交易双方可能需要根据监管机构的要求不断完善交易方案, 如交易双方无法就完善交易方案的措施达成一致, 本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方及冠福家用均有可能选择暂停或终止本次交易, 提请投资者关注本次交易可能被暂停或终止的风险。

#### 3、标的资产评估增值较大的风险

根据坤元评估出具的“坤元评报(2014)268号”《评估报告》, 以 2014 年 6 月 30 日为评估基准日, 本次评估采用资产基础法和收益法, 最终采用收益法评估数值。本次交易标的的账面价值为 28,034.05 万元, 收益法评估值为 180,678.69

万元，评估增值 152,644.64 万元，增值率 544.50%，增值率较高。

本公司特别提醒投资者，虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，并履行了勤勉、尽职的义务，但由于收益法基于一系列假设并基于对未来的预测，如未来情况出现预期之外的较大变化，可能导致资产估值与实际情况不符的情况，提请投资者注意评估增值较大的风险。

#### 4、盈利预测风险

本报告书“第十节 财务会计信息”包含了标的资产能特科技股份有限公司（以下简称“能特科技”）2014 年、2015 年的盈利预测以及本公司的备考盈利预测。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对能特科技的盈利预测进行了审核并出具了审核报告。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的备考盈利预测进行了审核并出具了审核报告。尽管上述盈利预测中的各项假设遵循了谨慎性原则，但由于标的公司的盈利预测是依据一定的假设条件作出的，如未来标的公司的实际经营状况和外部环境与假设条件有重大差异，则可能出现实际经营成果与盈利预测结果存在一定差异的情况。本公司提请投资者注意该风险。

#### 5、配套融资未能实施或融资金额低于预期的风险

本次发行股份及支付现金购买资产的交易中，作为交易方案的一部分，公司拟向林福椿及闻舟实业发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过交易总额（本次收购对价与本次募集配套资金金额之和）的 25%且不超过 60,000 万元，其中 48,000 万元用于支付本次交易的现金对价，其余募集配套资金用于对标的公司增资、支付本次交易中介机构相关费用。

公司已经聘请了具有保荐和承销资格的国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）作为本次配套融资的主承销商，但由于发行股票募集资金受监管部门审核、股票市场波动及投资者预期的影响，能否顺利实施发行股票募集资金或足额募集资金存在不确定性。如果募集配套资金出现未能实施或融资金额低于预期的情形，本公司将通过自筹资金或者银行贷款等手段支付本次资产收购的现金对价，这将对本公司的资金使用和财务状况产生影响，提请投资者注意相关风险。

#### 6、商誉减值的风险

本次发行股份购买资产完成后，在本公司合并资产负债表将形成较大金额的

商誉。根据《企业会计准则》规定，本次发行股份购买资产形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果能特科技未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对本公司合并报表的利润造成影响，提请投资者注意。

## 7、标的公司的经营风险

本次交易标的为能特科技的100%股权。能特科技的主营业务为医药中间体的研发、生产和销售，能特科技的经营涉及以下风险，敬请投资者注意。

### （1）标的公司资本实力不足，融资渠道单一的风险

能特科技的主要产品所处子行业均处于快速发展之中，面临着广阔的市场发展机遇。为进一步提高市场份额，扩大经营规模，巩固行业领先优势，能特科技必须适时延伸产业链、扩大产能，而目前的资产规模难以支持其业务持续发展的需要。能特科技虽与银行建立了良好的银企合作关系，但仍难以满足长期发展的资金需求，其必须积极寻求多渠道的融资方式为公司的持续发展提供资金保障。如果不能拓宽公司融资渠道，满足不断扩大的资本支出需求，公司的研发进度和储备项目的产业化进程均会受到较大的影响。

### （2）环保风险

能特科技主要从事医药中间体的研发、生产和销售，在正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和固废。尽管能特科技严格执行国家有关环境保护的法律、法规，并采取多项措施严控生产过程的污染物排放，但在生产过程中仍可能因处理不当、操作失误等原因对环境造成一定污染，同时增加在环境保护方面的费用，这会对能特科技的净利润产生不利影响。

此外，随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家和地方政府可能颁布更加严格的环保法规，提高环保标准。尽管能特科技已按照国家和地方的现有法律、法规投资建设了环保设施，且计划持续投入并不断更新，但环保标准的提高仍可能导致能特科技增加环保治理方面的费用支出，从而影响能特科技的盈利水平。

### （3）安全生产的风险

尽管能特科技在医药中间体行业积累了丰富的生产、管理经验，且制定并严格执行安全生产管理制度，但是能特科技仍存在发生人为操作失误等突发情况的可能性，则能特科技可能发生安全生产事故，从而对本次重组造成不利影响甚至

导致本次重组终止。公司提请投资者特别关注安全生产风险。

#### （4）市场竞争风险

目前，能特科技在研发能力、技术工艺、生产设备、销售渠道和管理水平等方面均具有一定的细分行业领先优势。尽管如此，市场参与者仍存在技术跟进的可能，能特科技在行业内已经形成的竞争优势将可能被削弱，市场份额和产品利润率均存在下降的可能。

#### （5）企业所得税税率变化的风险

能特科技于 2012 年被认定为高新技术企业，有效期限为 3 年（自 2012 年至 2014 年）。

能特科技医药中间体业务具备科研创新能力，但未来能否继续通过高新技术企业复审并享受 15% 所得税优惠税率存在不确定性，如果不能通过复审，则将对能特科技的净利润造成不利影响。此外，根据坤元资产评估有限公司（以下简称“坤元评估”）出具的“坤元评报（2014）268 号”《评估报告》，本次评估假设能特科技能继续通过高新技术企业复审并享受 15% 所得税优惠税率，因此若未来能特科技未能通过高新技术企业复审将会导致本次评估预测与实际经营不相符的情况。

#### （6）汇率风险

能特科技部分产品用于出口，结算货币主要为美元。如果外汇汇率发生较大波动，将在一定程度上影响能特科技的经营状况。

#### （7）技术人才流失风险

能特科技在行业内拥有较高的技术优势，这和能特科技多年来始终注重研发投入，并拥有一支高素质的核心技术人员队伍密不可分。能特科技一直以来高度重视技术人员的作用，为技术人员创造良好的工作环境，通过激励制度留住技术人员，另外通过签订严格的技术保密协议和竞业禁止协议来最大限度地防止核心技术的失密。

尽管如此，如果核心技术人员流失或核心技术失密，将在技术开发和生产经营等方面对能特科技造成不利影响。

#### （8）新产品能否持续成功推出的风险

近年来，能特科技利用技术研发优势，不断开发新产品，拓宽市场，积极拓展产业链，经营业绩增长较快，盈利能力显著提高。尽管如此，若能特科技在未

来推出新产品的速度及效果大幅度下降，或者推出的新产品遇到较大的市场销售困难，则其将面临总体净利润增长放缓和综合毛利率趋于下降的风险。

#### 8、经营整合风险

本次重大资产重组完成后，能特科技将成为公司的全资子公司，公司的资产规模、业务范围都将获得进一步扩大，因内部整合产生的协同效应将显著提升公司的盈利能力和核心竞争力。但本次重大资产重组前，公司与能特科技无论是在业务模式还是生产管理上均存在一定的差异，重组完成后两公司需要在业务体系、组织机构、管理制度、企业文化等方面进行整合，因此本公司与能特科技之间能否顺利完成整合及完成整合的时间具有不确定性，整合过程中可能会对两家公司的正常业务发展产生一定的影响。

#### 9、法律纠纷判决结果不利的风险

截至本报告出具日，公司与明发集团有限公司在 2010 年 1 月发生了股权转让纠纷案件尚未终结，判决结果可能对公司不利，提请投资者注意相关风险。

#### 10、股票价格波动风险

股票市场价格波动不仅取决于企业的经营业绩，还要受宏观经济周期、利率、资金供求关系等因素的影响，同时也会因国际、国内政治经济形势及投资者心理因素的变化而产生波动。因此，股票交易是一种风险较大的投资活动，投资者对此应有充分准备。

股票的价格波动是股票市场的正常现象。为此，公司提醒投资者必须具备风险意识，以便做出正确的投资决策。同时，公司一方面将以股东利益最大化作为公司最终目标，加强内部管理，努力降低成本，积极拓展市场，提高盈利水平；另一方面将严格按《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求规范运作。

#### 11、其他风险

本公司不排除因政治、政策、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性。

根据目前项目进展情况以及可能面临的不确定性，本报告书就本次重大资产重组的有关风险因素已在本报告书第十四节做出特别说明，提请投资者详细阅读，注意投资风险。

（二）公司经过自查不存在违反信息公平披露的情形；

（三）公司发布的信息以在指定信息披露媒体巨潮资讯网、《证券时报》、《中

国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登的公告为准。请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

福建冠福现代家用股份有限公司

董 事 会

二〇一四年八月二十一日