

# A2 信息披露 Disclosure

(上接A1版)

## 2、合并利润表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	465,545,558.22	489,637,543.48	455,719,248.00
减:营业成本	261,123,428.36	281,932,600.20	259,936,623.34
税金及附加	5,280,166.00	5,350,403.73	5,643,318.26
销售费用	35,600,899.91	37,483,433.58	29,758,723.05
管理费用	30,231,406.47	26,580,496.93	81,023,490.70
研发费用	37,300,630.49	36,976,811.23	35,359,388.66
财务费用	-4,492,005.62	-6,862,858.25	7,067,940.47
其中:利息费用	-	146,598.04	65,448.78
利息收入	2,687,313.39	250,949.78	426,268.37
加:其他收益	5,865,296.43	3,990,591.20	1,271,721.28
投资收益	-425,400.24	-5,186,526.94	-63,361.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动损益	-	-	52,220.00
信用减值损失	-1,324,427.92	-	-
资产减值损失	505,680.37	-10,753,320.20	-6,931,221.99
资产处置收益	69,242.36	12,729.34	-81,580.95
二、营业利润	105,191,423.61	96,780,129.46	31,177,531.08
加:营业外收入	14,143.34	630,448.12	325,015.94
减:营业外支出	120,108.15	95,245.55	97,943.98
三、利润总额	105,085,458.80	97,315,332.03	31,444,603.04
减:所得税费用	14,102,664.62	12,499,488.54	11,111,771.67
四、净利润	90,982,794.18	84,815,843.49	20,332,831.37
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润	90,982,794.18	84,815,843.49	20,332,831.37
终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润	90,960,682.35	84,786,339.27	20,323,324.75
少数股东损益	22,111.83	29,504.22	9,506.62
五、其他综合收益的税后净额	-186,011.28	-5,592.97	-264,371.14
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-186,011.28	-5,592.97	-264,371.14
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-186,011.28	-5,592.97	-264,371.14
其中:外币财务报表折算差额	-186,011.28	-5,592.97	-264,371.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	91,168,805.46	84,810,250.52	20,068,460.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,146,693.63	84,780,746.30	20,058,953.61
归属于少数股东的综合收益总额	22,111.83	29,504.22	9,506.62
七、每股收益			
(一)基本每股收益	0.91	0.85	0.20
(二)稀释每股收益	0.91	0.85	0.20

## 3、合并现金流量表

项目	2019年度	2018年度	2017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	482,773,397.99	498,420,958.91	424,850,192.50
收到的税费返还	19,709,524.33	41,014,534.16	16,400,429.25
收到其他与经营活动有关的现金	11,714,340.02	3,677,276.98	9,497,675.60
经营活动现金流入小计	514,197,352.34	543,112,770.05	450,688,288.35
购买商品、接受劳务支付的现金	221,928,196.50	245,973,718.94	204,594,018.33
支付给职工以及为职工支付的现金	114,615,923.32	120,459,496.48	121,519,171.62
支付的其他与经营活动有关的现金	18,791,046.19	31,373,379.22	21,516,763.47
经营活动现金流出小计	396,964,899.60	443,367,322.85	398,223,248.51
经营活动产生的现金流量净额	117,232,452.74	99,745,447.20	52,465,039.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	-	2,014,010.00	158,620.00
取得投资收益收到的现金	9,420.17	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,783.00	195,040.00	144,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	3,229,203.17	2,209,050.00	303,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,938,621.91	8,142,044.24	10,210,574.37
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	7,938,621.91	8,142,044.24	10,210,574.37
投资活动产生的现金流量净额	-4,709,418.74	-5,932,994.24	-9,907,454.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	-	100,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	100,000.00
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	5,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,550,000.00	450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	55,146,598.04	103,438,918.31
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	59,696,598.04	103,888,918.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-59,696,598.04	-98,788,918.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	344,850.42	3,788,622.76	-3,922,209.78
五、现金及现金等价物净增加额	112,867,884.42	37,874,777.68	-6,133,672.62
加:期初现金及现金等价物余额	119,219,682.93	81,334,905.25	141,488,507.87
六、期末现金及现金等价物余额	232,087,567.35	119,219,682.93	81,334,905.25

## 2、报告期内非经常性损益情况

大华会计师事务所对公司报告期内非经常性损益明细表进行了验证,并出具了“大华核字[2020]301011号”非经常性损益鉴证报告。依据经注册会计师核实的非经常性损益明细表,公司报告期内非经常性损益的具体情况如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益	69,242.36	-57,807.60	-81,580.95
计入当期损益的政府补助	5,865,296.43	3,990,591.20	1,271,721.28
持有金融资产公允价值变动损益以及处置金融资产取得的投资收益	-425,400.24	-5,135,990.00	-11,141.78
除上述之外的其他营业外收入支出	-105,964.81	535,202.57	267,071.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-51,899,530.00
小计	5,403,173.74	-648,003.83	-50,453,459.49
减:所得税影响额	827,776.84	-149,767.12	175,057.85
减:少数股东权益影响额(税后)	-	-	2.49
归属于母公司股东的非经常性损益净额	4,575,486.05	-498,239.20	-50,628,517.34

注:2017年度 其他符合非经常性损益定义的损益项目“51,899,530.00元系公司对员工实施股权激励,实际控制人向公司员工持股平台转让股份所形成的股份支付费用。

报告期各期,非经常性损益对公司经营成果的影响如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
归属于母公司股东的净利润	90,960,682.35	84,786,339.27	20,323,324.75
归属于母公司股东的非经常性损益净额	4,575,486.05	-498,239.20	-50,628,517.34
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司净利润的比例	5.03%	-0.59%	-249.12%

## 三、报告期主要财务指标

财务指标	2019.12.31/2019年度	2018.12.31/2018年度	2017.12.31/2017年度
流动比率(倍)	5.30	4.68	3.71
速动比率(倍)	5.29	2.91	2.19
资产负债率	16.85%	20.94%	26.23%
母公司资产负债率	-	-	-
归属于母公司股东的每股净资产(元/股)	3.93	3.00	2.71
应收账款周转率(次)	5.31	5.54	5.85
存货周转率(次)	1.92	1.96	1.91
息税前利润(万元)	10,946.95	10,287.34	3,754.77
息前利润(万元)	-	664.82	481.45
每股经营活动现金流量(元)	1.17	1.00	0.52
每股净现金流量(元)	1.13	0.38	-0.60
无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权后)占净资产的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 四、管理层分析与讨论

1、公司财务状况分析  
本公司管理层认为,最近三年及一期公司财务状况和资产质量优良,应收账款整体回收风险较低,也不存在潜在的固定资产损失,公司资产整体运营效率较高,偿债能力强,债务风险低。

2、公司盈利能力分析  
本公司管理层认为,“中国制造2025”国家战略、市场需求驱动等因素为仪器仪表行业提供了广阔的市场。公司拥有良好的品牌形象,丰富的产品线,突出的技术优势和设计研发实力,整体财务状况良好,盈利能力突出。本次公开发行募集资金到位后,随着公司发展战略的推进及本次募投项目的实施,公司的产能、产品研发设计能力、营销网络布局及综合管理能力等各方面都将得到进一步提升,盈利能力也将持续提升。

3、公司现金流量分析  
报告期各期,公司经营活动现金流入分别为45,068.83万元、54,311.28万元和51,419.74万元,占同期现金总流入的比例分别为98.82%、99.59%和99.38%。公司经营活动产生的现金流量状况良好。

4、股利分配情况  
1)公司的股利分配政策  
2)股利分配的一般政策  
报告期内,公司股利分配的一般政策如下:  
1)2017年06月20日,公司召开临时股东大会审议通过《关于调整公司利润分配政策的议案》,自2017年1月1日起,公司将利润分配政策调整为:公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的,在依照前款规定提取法定公积金之前,应当先用当年利润弥补亏损。  
公司从税后利润中提取法定公积金后,经股东大会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金。  
公司弥补亏损和提取法定公积金后所余税后利润,按照股东持有的股份比例分配,但在本章程规定不持股份比例分配之前,公司有权先予分配。  
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)2017年1月1日至2017年06月30日止,公司利润分配政策如下:  
1)公司分配当年税后利润时,应当提取利润的百分之十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百分之五十以上的,可以不再提取。公司法定公积金不足以弥补以前年度公司亏损的,在依照前款规定提取法定公积金之前,应当先用当年利润弥补亏损。  
公司从税后利润中提取法定公积金后,经股东大会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金。  
公司弥补亏损和提取法定公积金后所余税后利润,由股东依法分配。  
2)最近三年股利分配情况  
2017年4月21日,华盛昌召开临时股东大会,决定不分配利润转增资本,公司注册资本由4,000,000元增加至100,000,000元。  
2017年5月10日,华盛昌召开临时股东大会,决定分配现金股利65,000,000元(含税)。  
2018年8月22日,华盛昌召开股东大会并审议通过《2018年半年度利润分配预案》,决定派发现金股利5,500万元(含税)。  
截至本招股意向书摘要签署日,上述股利分配方案已全部实施完毕。

## 3、本次发行前未分配利润的分配政策

根据公司于2018年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行前滚存未分配利润的议案》,若公司本次公开发行A股股票并上市成功,本次发行前滚存的未分配利润由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增的社会公众股东按持股比例共同享有。

## 六、控股股东基本情况

1. 发行人一极控股公司情况  
① 深圳市华之慧实业股份有限公司

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,889.67
净资产(万元)	1,611.23
营业收入(万元)	3,707.94
净利润(万元)	221.12

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
② 上海凯域信息科技有限公司

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	209.63
净资产(万元)	111.64
营业收入(万元)	128.46
净利润(万元)	-54.72

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
③ 上海凯域信息科技有限公司

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	100.00
净资产(万元)	100.00
营业收入(万元)	-
净利润(万元)	-68.59

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
④ 巴中市卓创科技有限公司

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,266.78
净资产(万元)	744.86
营业收入(万元)	58.36
净利润(万元)	-129.12

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑤ 华盛昌科技实业(香港)有限公司 Hong Kong CEM Intelligence Technology Limited

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	439.94
净资产(万元)	375.78
营业收入(万元)	42.11
净利润(万元)	-34.52

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
2. 发行人二极控股公司情况  
① 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
② 德国华盛昌(CEM Test Instruments GmbH)

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	164.24
净资产(万元)	17.07
营业收入(万元)	134.68
净利润(万元)	-43.25

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
③ 德国华盛昌为华盛昌科技实业(香港)有限公司的全资子公司,其主营业务为公司产品的销售。德国华盛昌自设立以来股权结构及主营业务未发生变化。该公司最近一年的主要财务数据如下:

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
④ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑤ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑥ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑦ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑧ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑨ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑩ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑪ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	1,044.37
净资产(万元)	120.00
营业收入(万元)	1,527.08
净利润(万元)	152.97

注:上述数据已经大华会计师事务所 特殊普通合伙 审计。  
⑫ 俄罗斯华盛昌(新)CEM TEST Инстpymеnt

项目	2019.12.31/2019年度
总资产(万元)	