

(上接B048版)

华润微电子有限公司(以下简称“华润微”或“公司”)于2020年10月19日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了公司2020年度向特定对象发行A股股票(以下简称“本次发行”)的相关议案。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)和《中国证券监督管理委员会关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]51号)的相关要求,公司就本次发行对普通股股东权益和即期回报可能造成的影响进行了分析,并结合实际情况提出了填补回报措施,相关主体对填补措施能够切实履行作出了承诺,具体内容如下:

一、本次发行对公司主要财务指标的影响

(一) 主要假设

1. 假设本次向特定对象发行股票预计2021年6月完成。

2. 假设本次向特定对象发行股票数量为不超过公司本次发行后已发行股票总数的10%,即不超过135,102,799股(含本数),募集资金总额不超过人民币500,000.00万元(含本数),不考虑扣除发行费用的影响。若公司本次向特定对象发行A股股票的定价基准日至发行日期间发生送股、回购、资本公积转增股本等股票变动事项,本次向特定对象发行A股股票的发行数量将进行相应调整。

3. 本次向特定对象发行股票的数量,募集资金总额、发行时间仅为基于测算目的假设,最终以实际发行的股票数量、发行结果以实际为准。

4. 2019年度,公司经审计的归属于上市公司股东的净利润为40,075.65万元,扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为31,615.5万元。假设:2020年度,2021年度归属于母公司的所有者的净利润和扣除非经常性损益的预测净利润均在上年会计年度的基础上按增长10%,增长30%,增长50%三种情景分档测算,假设不构成对公司的实际影响。

5. 在预测公司本次发行后净资产时,不考虑除募集资金外的其他因素对净资产的影响,并假设2020年度、2021年度权益分派金额与2019年相等。

6. 在预测公司已发行股份总额时,以公司2019年末已发行股份总数87,982,146股为基础,仅考虑2020年首发和本次非公开发行股份的影响,不考虑其他因素导致股本发生的变化。

7. 假设宏观经济环境、产业政策、行业发展状况、产品市场情况等方面没有发生重大变化。

8. 本公司未考虑本次发行募集资金到账后,对公司经营、财务状况(如财务费用、投资收益)等方面的影响。

以上仅为基于测算目的假设,不构成承诺及盈利预测和业绩承诺。

(二) 对公司主要财务指标的影响

基于上述假设,公司测算本次向特定对象发行股票摊薄即期回报对公司2020年末和2021年末每股收益等主要财务指标的影响,具体情况如下所示:

单位:股/万元

| 项目 | 2019年度/2019.12.31 | | 2020年度/2021.12.31 | |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 2019.12.31 | 本次发行前 | 本次发行后 | 2020.12.31 |
| 期末已发行股份总数(万股) | 87,982.11 | 121,592.52 | 121,592.52 | 135,102.80 |
| 假设2020年净利润比2019年增长10%,2021年净利润比2020年增长10% | | | | |
| 期初归属于公司的所有者权益(万元) | 414,818.33 | 542,313.12 | 1,005,954.60 | 1,005,954.60 |
| 归属于普通股股东的净利润(万元) | 40,075.65 | 44,083.11 | 48,491.42 | 48,491.42 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(万元) | 20,631.15 | 22,694.27 | 24,963.69 | 24,963.69 |
| 本期期初净资产(万元) | - | 4,012.55 | 4,012.55 | 4,012.55 |
| 首次公开发行并在科创板上市增加净资产(万元) | - | 423,570.93 | - | - |
| 扣除非经常性损益后增加净资产(万元) | - | - | 500,000.00 | - |
| 期末归属于公司的所有者权益(万元) | 542,313.12 | 1,005,954.60 | 1,050,433.47 | 1,550,433.47 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.4559 | 0.3825 | 0.3988 | 0.3650 |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益(元/股) | 0.2347 | 0.1969 | 0.2053 | 0.1879 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.0281 | 4.8660 | 4.7162 | 3.3561 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%) | 4.1329 | 2.5050 | 2.4279 | 1.7278 |
| 假设2020年净利润比2019年增长30%,2021年净利润比2020年增长30% | | | | |
| 期初归属于公司的所有者权益(万元) | 414,818.33 | 542,313.12 | 1,013,969.71 | 1,013,969.71 |
| 归属于普通股股东的净利润(万元) | 40,075.65 | 60,113.33 | 90,170.00 | 90,170.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(万元) | 20,631.15 | 30,946.73 | 46,420.00 | 46,420.00 |
| 本期期初净资产(万元) | - | 4,012.55 | 4,012.55 | 4,012.55 |
| 首次公开发行并在科创板上市增加净资产(万元) | - | 423,570.93 | - | - |
| 扣除非经常性损益后增加净资产(万元) | - | - | 500,000.00 | - |
| 期末归属于公司的所有者权益(万元) | 542,313.12 | 1,013,969.71 | 1,077,684.85 | 1,577,684.85 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.4559 | 0.4521 | 0.5370 | 0.5090 |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益(元/股) | 0.2347 | 0.2327 | 0.2867 | 0.2624 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.6281 | 5.7507 | 6.5871 | 4.6875 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%) | 4.1329 | 2.9605 | 3.3991 | 2.4131 |
| 假设2020年净利润比2019年增长50%,2021年净利润比2020年增长50% | | | | |
| 期初归属于公司的所有者权益(万元) | 414,818.33 | 542,313.12 | 1,021,984.82 | 1,021,984.82 |
| 归属于普通股股东的净利润(万元) | 40,075.65 | 60,113.33 | 90,170.00 | 90,170.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(万元) | 20,631.15 | 30,946.73 | 46,420.00 | 46,420.00 |
| 本期期初净资产(万元) | - | 4,012.55 | 4,012.55 | 4,012.55 |
| 首次公开发行并在科创板上市增加净资产(万元) | - | 423,570.93 | - | - |
| 扣除非经常性损益后增加净资产(万元) | - | - | 500,000.00 | - |
| 期末归属于公司的所有者权益(万元) | 542,313.12 | 1,021,984.82 | 1,108,142.27 | 1,608,142.27 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.4559 | 0.5216 | 0.7416 | 0.6785 |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益(元/股) | 0.2347 | 0.2685 | 0.3818 | 0.3494 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.6281 | 6.6334 | 8.7097 | 6.2407 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%) | 4.1329 | 3.4159 | 4.5147 | 3.2128 |

注:本表格每股收益及稀释每股收益系按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率及每股收益计算及披露》的规定计算。

二、本次向特定对象发行股票的特别风险提示

本次发行募集资金到位后的短期内,公司净利润增长幅度可能会低于净资产和总资产的增长幅度,每股收益和净资产收益率等财务指标可能呈现出一定幅度的下降,股东即期回报将被摊薄的风险。特别提醒投资者关注本次发行摊薄即期回报的情况。

同时,在相关法律法规定下,公司测算本次发行对即期回报的摊薄影响过程中对2020年和2021年扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润的预测值分析以及为应对即期回报被摊薄风险而制定的填补回报具体措施不代表对公司未来利润任何形式的保证。投资者应避免据此进行投资决策,提醒广大投资者注意。

三、董事会选择本次发行的必要性和合理性

(一) 选择本次发行的必要性和合理性

1. 选择本次发行的必要性和合理性

2. 选择本次发行的必要性和合理性

3. 选择本次发行的必要性和合理性

4. 选择本次发行的必要性和合理性

5. 选择本次发行的必要性和合理性

6. 选择本次发行的必要性和合理性

7. 选择本次发行的必要性和合理性

8. 选择本次发行的必要性和合理性

9. 选择本次发行的必要性和合理性

10. 选择本次发行的必要性和合理性

11. 选择本次发行的必要性和合理性

12. 选择本次发行的必要性和合理性

13. 选择本次发行的必要性和合理性

14. 选择本次发行的必要性和合理性

15. 选择本次发行的必要性和合理性

16. 选择本次发行的必要性和合理性

17. 选择本次发行的必要性和合理性

18. 选择本次发行的必要性和合理性

19. 选择本次发行的必要性和合理性

20. 选择本次发行的必要性和合理性

21. 选择本次发行的必要性和合理性

22. 选择本次发行的必要性和合理性

23. 选择本次发行的必要性和合理性

24. 选择本次发行的必要性和合理性

25. 选择本次发行的必要性和合理性

26. 选择本次发行的必要性和合理性

27. 选择本次发行的必要性和合理性

28. 选择本次发行的必要性和合理性

29. 选择本次发行的必要性和合理性

30. 选择本次发行的必要性和合理性

31. 选择本次发行的必要性和合理性

32. 选择本次发行的必要性和合理性

33. 选择本次发行的必要性和合理性

34. 选择本次发行的必要性和合理性

35. 选择本次发行的必要性和合理性

36. 选择本次发行的必要性和合理性

37. 选择本次发行的必要性和合理性

38. 选择本次发行的必要性和合理性

39. 选择本次发行的必要性和合理性

40. 选择本次发行的必要性和合理性

41. 选择本次发行的必要性和合理性

42. 选择本次发行的必要性和合理性

43. 选择本次发行的必要性和合理性

44. 选择本次发行的必要性和合理性

45. 选择本次发行的必要性和合理性

46. 选择本次发行的必要性和合理性

47. 选择本次发行的必要性和合理性

48. 选择本次发行的必要性和合理性

49. 选择本次发行的必要性和合理性

50. 选择本次发行的必要性和合理性

51. 选择本次发行的必要性和合理性

52. 选择本次发行的必要性和合理性

53. 选择本次发行的必要性和合理性

54. 选择本次发行的必要性和合理性

55. 选择本次发行的必要性和合理性

56. 选择本次发行的必要性和合理性

57. 选择本次发行的必要性和合理性

58. 选择本次发行的必要性和合理性

59. 选择本次发行的必要性和合理性

60. 选择本次发行的必要性和合理性

61. 选择本次发行的必要性和合理性

62. 选择本次发行的必要性和合理性

63. 选择本次发行的必要性和合理性

64. 选择本次发行的必要性和合理性

65. 选择本次发行的必要性和合理性

66. 选择本次发行的必要性和合理性

67. 选择本次发行的必要性和合理性

68. 选择本次发行的必要性和合理性

69. 选择本次发行的必要性和合理性

70. 选择本次发行的必要性和合理性

71. 选择本次发行的必要性和合理性