

(上接 A18 版)

单位:万元

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置收益损失	-0.08	-7.39	-26.68	-119.63
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	180.00	644.60	849.10	1,668.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	451	454	1.37
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收益/(损失)	-	-250.32	-691.45	-121.35
(注)				
除同公司正常经营业务相关的有效期限保值外,持有性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动收益/(损失),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/(损失)	-	145.84	196.12	97.52
其他符合非经常性损益定义的损失项 目:一次性计当期损益的股份支付费用	-17.76	-99.39	-147.39	-
除上述各项之外的其他营业外收入和(支出)	-301.18	-473.05	130.27	-31.91
小计	-139.01	-36.19	314.52	1,494.80
所得税影响额	-31.29	53.71	251.49	404.04
合计	-107.72	-89.90	63.03	1,090.76

注:该金额中包括同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的非流动资产处置损失等非经常性损益金额。

(三) 主要财务指标

报告期内,公司主要财务指标如下表:

财务指标	2021年1-6月/2021.6.30	2020年度/2020.12.31	2019年度/2019.12.31	2018年度/2018.12.31
流动比率(倍)	2.90	2.58	2.98	1.65
速动比率(倍)	2.50	2.20	2.66	1.42
资产负债率(母公司)	28.77%	32.49%	28.33%	54.60%
归属于公司普通股股东的每股净资产(元/股)	2.52	2.40	2.64	1.77
应收账款周转率(次)	2.01	1.98	2.28	2.63
存货周转率(次)	6.92	6.86	8.05	12.05
息税折旧摊销利润(万元)	5,726.53	11,978.08	11,971.99	12,184.55
归属于公司普通股股东的净利润(万元)	3,523.19	7,255.39	6,714.49	6,691.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(万元)	3,630.90	7,344.28	6,651.46	5,600.50
研发投入占营业收入的比例(%)	-	-	-	-
每股经营活动现金流量(元/股)	-0.16	0.25	-0.13	-0.36
每股净现金流量(元/股)	-0.36	0.65	0.02	0.04

注:上述指标除资产负债率以母公司财务报告的财务数据为基础计算,其余指标均以合并财务报告数据为基础计算。主要财务指标的计算公式如下:

流动比率 = 流动资产 / 流动负债

速动比率 = 速动资产 / 流动负债

资产负债率 = 负债总额 / 资产总额 × 100%

归属于公司普通股股东的每股净资产 = 归属于母公司股东权益合计 / 股本总额

应收账款周转率 = 营业收入 / 平均应收账款余额

存货周转率 = 营业成本 / 存货平均余额

息税折旧摊销前利润 = 净利润 + 所得税费用 + 财务费用中的利息支出(不含利息资本化金额) + 折旧支出 + 摊销

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 = 归属于公司普通股股东的净利润 - 归属于母公司的非经常性损益

研发投入占营业收入的比例 = (费用化的研发费用 + 资本化的研发支出) / 营业收入

每股经营活动现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 期末股本总额

每股净现金流量 = 现金及现金等价物净增加额 / 期末股本总额

(四) 管理层讨论与分析

1. 财务状况分析

随着发行人增资扩股以及业务的不断发展,其资产规模也在不断扩大。报告期内,发行人资产规模分别为 78,864.06 万元、113,008.23 万元、109,944.95 万元以及 108,831.37 万元。

报告期内,发行人流动资产占比最高,主要原因因为发行人为医疗器械流通企业,其经营模式决定了资产结构中流动资产比重较大,发行人目前的资产结构符合发行人所处的行业特点。

报告期内,发行人的负债结构以流动负债为主,流动负债占总负债的比例分别为 96.68%、96.93%、98.09% 和 96.41%,占比较大。报告期内发行人流动负债主要为短期借款、应付账款和其他应付款,非流动负债主要为长期借款。

研发投入占营业收入的比例 = (费用化的研发费用 + 资本化的研发支出) / 营业收入

每股经营活动现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 期末股本总额

每股净现金流量 = 现金及现金等价物净增加额 / 期末股本总额

(四) 管理层讨论与分析

1. 财务状况分析

随着发行人增资扩股以及业务的不断发展,其资产规模也在不断扩大。报告期内,发行人资产规模分别为 78,864.06 万元、113,008.23 万元、109,944.95 万元以及 108,831.37 万元。

报告期内,发行人流动资产占比最高,主要原因因为发行人为医疗器械流通企业,其经营模式决定了资产结构中流动资产比重较大,发行人目前的资产结构符合发行人所处的行业特点。

报告期内,发行人的负债结构以流动负债为主,流动负债占总负债的比例分别为 96.68%、96.93%、98.09% 和 96.41%,占比较大。报告期内发行人流动负债主要为短期借款、应付账款和其他应付款,非流动负债主要为长期借款。

2. 盈利能力分析

报告期内,发行人主营业务收入分别为 90,395.40 万元、104,658.73 万元、108,874.26 万元以及 59,904.52 万元,整体呈现上升趋势。

主营业务收入主要由体外诊断产品集约化业务及医疗产品流通构成,报告期内上述类别占主营业务收入比例分别为 99.67%、98.88%、99.36% 以及 99.49%;其他增值服务各期占比较小。

报告期内,公司主营业务的毛利金额分别为 19,851.37 万元、23,092.39 万元、22,462.00 万元以及 11,765.12 万元,毛利率分别为 21.96%、22.06%、20.63% 以及 19.64%,2020 年度毛利率有所下降,主要系体外诊断产品集约化业务的毛利率下降引起。2021 年 1-6 月,由于毛利率较高的医疗产品流通业务收入占比下降,所以当期总体毛利率有所下降,但体外诊断产品集约化业务的毛利率有所回升。

报告期内,公司的毛利主要来源于体外诊断产品集约化业务和医疗产品流通业务。

3. 现金流量分析

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -7,670.67 万元、-3,789.10 万元、7,415.47 万元及 -4,766.70 万元。报告期内,公司业务规模发展较快,经营性支出较大,同时应收账款回款存在一定周期,受存货和应收账款增加影响,公司部分年度经营活动现金流量为负数。

(五) 股利分配政策

1. 股利分配的一般政策

(1) 公司分配当年税后利润时,应当提取利润的 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。公司以税后利润提取法定公积金后,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,但本章程规定不按持股比例分配的除外。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。公司持有的本公司股份不参与分配利润,如存在股东违规占用公司资金情况,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还该股东占用的资金。

(2) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是,资本公积金不用于弥补亏损。法定公积金转为资本时,所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

(3) 公司优先采用现金分红的利润分配方式;公司的利润分配注重对股东合理的回报率,利润分配政策保持连续性和稳定性,同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

(4) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

2. 报告期内股利分配情况

根据 2018 年 6 月公司股东大会决议,公司向全体股东派发现金股利人民币 20,300 万元。根据 2018 年股东大会的批准,Champion Ground 向投资者分配现金利潤 60 万美元,折合人民币 3,972,720.00 元。2020 年 11 月 21 日,发行人董事会会议决议通过了《关于公司利润分配预案的议案》,以 2020 年 12 月 4 日总股本 298,539,433 股为基数,向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 2.00 元现金红利(含税)。该议案已于 2020 年 12 月 7 日经发行人股东大会审议通过。

(六) 发行人控股子公司或纳入发行人合并会计报表的其他企业的基本情况

截至招股意向书摘要签署日,公司共有 3 家全资子公司、1 家全资孙公司,1 家非全资子公司,具体情况如下:

1. 合资(香港)控股有限公司

(1) 基本情况

企业名称	合资(香港)控股有限公司
注册编号	1909006
成立日期	2013年5月21日
股本	558万美元
董事	王琼芝
住所	香港中律金钟道 89 号力宝中心 2 座 6 楼 610-611 室
主营业务	主要从事贸易业务
与发行人主营业务关系	发行人境外贸易平台
股权结构	发行人持股 100%

(2) 最近一年的财务情况

单位:万元

日期	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020年度
总资产	12,133.59	13,878.25
净资产	3,566.89	4,044.56
净利润	-462.54	1,466.22

注:上述财务数据均已按照企业会计准则和本公司会计政策的规定编制并包含在本公司的合并财务报表中。该合并财务报表已由申报会计师进行审计并出具了标准无保留意见的“毕马威华振审字第 2105129 号”《审计报告》。

2. 合资医疗科技贸易(上海)有限公司

(1) 基本情况

企业名称	合资医疗科技贸易(上海)有限公司
统一社会信用代码	913100007178589794
注册资本	3,423 万元
实收资本	3,423 万元
法定代表人	王琼芝
企业类型	有限责任公司(外商投资企业法人独资)
成立日期	2006年10月11日
住所和主要经营场所	上海市徐汇区钦州北路 1001 号 12 号楼 201 室 A 区
经营范围	许可项目:第三类医疗器械经营,技术进出口;进出口代理;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:第二类医疗器械销售;医疗器械租赁;仪器仪表销售;医疗设备租赁;机械设备租赁;普通货物仓储服务;危险化学品经营;货物进出口。(不含危险化学品经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
主营业务	从事医疗器械的销售拓展和售后维护业务
与发行人主营业务关系	负责公司医疗器械销售拓展和售后维护工作
股权结构	发行人持有其 100% 股权

(2) 最近一年的财务情况

单位:万元

日期	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020年度
总资产	3,690.79	3,590.92
净资产	3,568.82	3,480.60
净利润	88.21	-47.71

注:上述财务数据均已按照企业会计准则和本公司