

证券代码：300012

证券简称：华测检测

公告编号：2016-010

华测检测认证集团股份有限公司

关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

华测检测认证集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟在创业板非公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”），本次发行相关事宜已经公司第三届董事会第十八次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过，拟发行不超过 4,600 万股（含 4,600 万股）A 股股票。

根据《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(153153 号)的要求，并参照《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)和中国证监会《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]31 号)等文件的有关规定，公司就本次创业板非公开发行 A 股股票事宜对即期回报摊薄的影响进行了分析和风险提示，同时提出了具体的填补回报措施。具体情况如下：

一、本次非公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响假设前提

1、假设本次非公开发行于 2016 年 2 月完成发行，该时间仅为估计，最终以中国证监会核准本次发行后的实际完成时间为准。

2、2016 年 1 月 19 日，华测检测对外披露的 2015 年度业绩预告中预计公司 2015 年实现归属于上市公司普通股股东的净利润在 15,343.08 万元到 19,726.82 万元之间，同比增长幅度在 5%到 35%之间（未经审计）；预计非经常性损益对公司的净利润的影响额为 1,250 万元。假设公司 2015 年实现的归属于上市公司普通股股东的净利润为该业绩区间的最低数，即 15,343.08 万元；对应扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润为 14,093.08 万元。

3、假设 2016 年度实现的扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润较 2015 年度的增长幅度分别为 0%、5%和 10%，则公司 2016 年实现的扣除非经常性损益前后归属于上市公司普通股股东的净利润情况如下表所示：

项目	2015 年度 (假设数据)	2016 年 增长 0% (假设数据)	2016 年 增长 5% (假设数据)	2016 年 增长 10% (假设数据)
归属于上市公司普通股股东的净利润 (万元)	15,343.08	15,343.08	16,110.23	16,877.39
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润 (万元)	14,093.08	14,093.08	14,797.73	15,502.39

前述利润值不代表公司对未来利润的盈利预测，其实现取决于国家宏观经济政策、市场状况的变化等多种因素，存在不确定性。

4、公司 2015 年 12 月 31 日归属于上市公司普通股股东的股东权益为 2015 年 9 月末归属于上市公司普通股股东权益和 2015 年第四季度归属于上市公司普通股股东的净利润预计数之和，即 140,156.43 万元。

公司 2016 年 12 月 31 日归属于上市公司普通股股东权益为 2015 年 12 月末归属于上市公司普通股股东权益、2016 年度归属于上市公司普通股股东的净利润假设数和本次募集资金总额假设数之和。

前述数值不代表公司对未来净资产的预测，存在不确定性。

5、本次非公开发行最终发行数量为经董事会和股东大会审议通过的本次非公开发行预案中的发行数量上限，即 4,600 万股。

6、本次非公开发行募集资金总额为本次发行的募集资金总额上限 92,000 万元，未考虑发行费用的影响。

7、本次非公开发行股份的价格按本次发行募集资金总额上限 92,000 万元和本次发行数量上限 4,600 万股计算确定，即发行价格为 20 元/股。

8、未考虑本次非公开发行募集资金到账后，对公司生产经营、财务状况等

（如营业收入、财务费用、投资收益等）的影响。

基于上述假设的前提下，本次非公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响对比如下：

扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润与上年同期相比不增长的情况下：				
项目		2015年 /2015.12.31	未考虑非公开发行	非公开发行
			2016年/2016.12.31	2016年/2016.12.31
归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）		15,343.08	15,343.08	15,343.08
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）		14,093.08	14,093.08	14,093.08
归属于上市公司普通股股东的股东权益（万元）		140,156.43	155,499.51	247,499.51
每股净资产（元/股）		3.66	4.06	5.77
扣除非经常性损益后	基本每股收益（元/股）	0.37	0.37	0.33
	稀释每股收益（元/股）	0.37	0.37	0.33
	加权平均净资产收益率（%）	10.59	9.53	6.28

（续上表）

扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润与上年同期相比增长5%的情况下：

扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润与上年同期相比增长5%的情况下：				
项目		2015年 /2015.12.31	未考虑非公开发行	非公开发行
			2016年/2016.12.31	2016年/2016.12.31
归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）		15,343.08	16,110.23	16,110.23
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润（万元）		14,093.08	14,797.73	14,797.73
归属于上市公司普通股股东的股东权益（万元）		140,156.43	156,266.66	248,266.66
每股净资产（元/股）		3.66	4.08	5.78
扣除非经常性损益	基本每股收益（元/股）	0.37	0.39	0.35
	稀释每股收益（元/股）	0.37	0.39	0.35

后	加权平均净资产收益率 (%)	10.59	9.98	6.58
---	----------------	-------	------	------

(续上表)

扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润与上年同期相比增长 10%的情况下:

项目	2015 年 /2015.12.31	未考虑非公开发行	非公开发行
		2016 年/2016.12.31	2016 年/2016.12.31
归属于上市公司普通股股东的净利润 (万元)	15,343.08	16,877.39	16,877.39
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润 (万元)	14,093.08	15,502.39	15,502.39
归属于上市公司普通股股东的股东权益 (万元)	140,156.43	157,033.82	249,033.82
每股净资产 (元/股)	3.66	4.10	5.80
扣除非经常性损益后	基本每股收益 (元/股)	0.37	0.40
	稀释每股收益 (元/股)	0.37	0.40
	加权平均净资产收益率 (%)	10.59	10.43

注: 每股收益、加权平均净资产收益率系按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 规定计算。

根据以上测算, 本次非公开发行当年加权平均净资产收益率与上年同期相比有所下降, 每股净资产则有所增加; 在扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的净利润增长 0% 或 5% 的情况下每股收益会轻微下降, 但在增长 10% 的情况下, 每股收益与上年同期相比基本持平。

二、关于本次非公开发行摊薄即期回报的特别风险提示

本次发行前公司总股本为 38,320.8746 万股, 本次拟非公开发行 4,600 万股, 发行完成后公司总股本将增至 42,920.8746 万股, 增加约 12.00%。由于募集资金的绩效实现需要一定时间, 本次发行完成后公司总股本的增加, 短期内将导致净资产收益率下降以及每股收益等财务指标出现一定程度的摊薄。特此提醒投资者关注本次非公开发行股票可能摊薄即期回报的风险。

三、公司采用的措施

本次发行后，公司的总股本规模将增加，导致每股收益可能会在短期内出现小幅下降的情况，为了填补股东即期回报，公司决定采取如下措施：

1、增强公司整体实力，为实现战略目标奠定坚实基础

未来，公司的战略目标是成为可为客户提供一站式检测服务的具有国际竞争力的“综合性第三方检测认证机构”。而本次发行完成后，公司的资产负债率及财务风险将进一步降低，公司财务结构将更加稳健，经营抗风险能力将进一步加强，从而保障了公司稳定运营和长远的发展，符合股东利益。此外，净资产的充实将为公司使用多种手段撬动更多资源创造条件，公司将充分利用这些资源继续加强品牌建设，积极拓展资质，开发新的服务项目，提升客户满意度，扩大公司在国内外的品牌影响力，逐步形成公司检测产业生态圈，为实现公司的战略目标奠定坚实基础。

2、加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

本次募集资金投资项目均经过严格科学的论证，并获得公司董事会批准。本次募集资金投资项目符合国家产业政策及公司整体战略发展方向，具有良好的发展前景和经济效益。因此，实施本次募投项目将有利于丰富公司产品检测市场，巩固区域地位，提升信息系统和大数据分析能力，进一步增强了公司的盈利能力，符合公司股东利益。

本次发行募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，积极推进募集资金投资项目的前期准备工作并根据项目进展情况以自有资金先行投入。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取早日达产并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，弥补本次发行导致的即期回报摊薄的影响。

3、加强对募集资金投资项目监管，保证募集资金合理合法使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理制度》和《信息披露制度》等内控管理制度，并于公司第三届董事会第十八次会议上审议通过了《关于设立本次非公开发行股票募集

资金专用账户的议案》。公司在本次非公开发行股票方案获得中国证监会核准后，将在银行开立专项存储账户，专门用于存储本次非公开发行股票募集的资金，做到专户专储、专款专用，以保证募集资金合理规范使用。

4、加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力

公司自 2009 年在深交所创业板上市后，实现了快速发展，过去几年的经营积累、市场开拓和技术储备为公司未来的发展奠定了良好的基础。公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险。

特此公告。

华测检测认证集团股份有限公司

董 事 会

二〇一六年一月十九日