

证券代码：300012

证券简称：华测检测

编号：2010-017

## 深圳市华测检测技术股份有限公司 关于超募资金使用计划的公告

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市华测检测技术股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1005号文核准后，公司公开发行2,100万股人民币普通股股票，发行价格为25.78元/股，共计募集资金54,138.00万元，扣除承销费、保荐费等发行费用3,200.28万元，公司本次发行募集资金净额为50,937.72万元。上述募集资金到位情况已经开元信德会计师事务所有限公司验证，并出具了开元信德深专审验字(2009)第007号《验资报告》。公司募集资金投资项目金额为20,404.20万元，超募30,533.52万元。截至2009年12月31日，公司未对超募资金出具使用意见，均存储于募集资金监管专户。

### 本次超募资金使用计划：

#### 1、设立中国总部及华南检测基地

从收入的地域性结构来看，华南地区是公司核心的区域市场，是公司收入和利润的最重要来源。计划使用超募资金1.35亿元和自有资金4,785万元，合计18,285万元投资建设中国总部及华南检测基地。其中1,800万元用于土地的购置；16,485万元用于总部办公楼和实验室大楼的建设。

本项目建成后，公司将在深圳拥有自有土地及物业，不再需要缴纳房屋租金，可有效地降低公司的营业成本，提升公司的盈利能力。同时，公司可根据实验室需要对建造结构进行设计，避免了原先租赁房屋无法改造对实验室发展的限制，也避免了租约到期无法续租需要搬迁时对公司经营造成的不利影响。另外，公司

在拥有自有土地和物业后，也将大大增强客户以及广大投资者对公司的认可和信心。

## 2、扩充上海检测基地

本项目使用超募资金 3,000 万元，用于建设华测上海检测基地，投资于化学实验室、环境实验室、汽车实验室、电器实验室、食品/药品/日化实验室、纺织品实验室、玩具实验室等七类实验室。3,000 万元全部用于购置检测设备。

本项目的实施将整体提高公司在上海地区的综合产能，大大拓宽公司在上海地区的检测能力，有效缩小公司服务半径，增强公司在上海地区的竞争实力，对公司的战略发展具有重要的意义。

## 3、归还银行贷款及补充流动资金

为有效降低财务费用支出，提升公司经营利润，提高资金使用效率，公司计划使用超募资金 400 万元归还银行借款。

另外，随着公司日益发展，营销网络的快速增长和市场宣传投入的日益增大，公司在日常经营管理中需要投入更多的流动资金以满足业务需求。为保证公司经营持续稳定增长，公司计划使用超募资金 2,600 万元补充日常经营之所需流动资金，从而提高募投资金使用效率，提升公司经营效益。

## 4、投资与并购事项

为加强市场竞争能力，立足于检测行业的特点，并借鉴大型综合性国际检测机构的做法，公司计划将超募资金中的 8,500 万元人民币，在未来 1 至 3 年内，用于检测、认证领域开展投资与并购。通过收购不同领域的检测认证机构，一方面可以进一步拓宽检测、认证范围和服务领域，通过给客户提供多方面多领域的组合服务以满足客户全方面的需求和提高客户对公司的依赖程度，从而提升企业的盈利能力，另一方面，通过投资并购，可以加速公司地理经营网络的扩张，通过提高服务网络的密集度和增加覆盖范围，为客户提供就近服务，从而迅速切入未进入地区的市场。

公司目前没有和具体的被收购对象达成任何协议。公司承诺，将严格遵守《公

公司章程》、《投资决策程序与规则》和《信息披露制度》的规定，在达成投资和并购事项时，及时向公众进行信息披露。

## 5、信息化系统建设项目

公司计划使用超募资金 2,499 万元，投资建设公司的信息化系统。该项目建设覆盖深圳市华测检测技术股份有限公司全部实验室和分支机构。预计软件系统的用户数 1500 个，专业涉及消费品测试、工业品服务、生命科学、贸易保障等各个领域。

华测 LIMS 系统的实施，是国内最大的实验室信息管理系统工程之一，系统实施和二次开发的工作量十分庞大。公司在已选用国际知名 LIMS 软件公司的成熟产品的基础上，进行二次开发和系统实施，项目建成后，将大幅提高公司的管理和运营效益，对公司的业务部门、实验室、职能部门均起到明显的支持作用，从而保证公司的顺畅运营和为客户提供更优质的服务。

公司计划建设以深圳、上海、苏州、北京为核心的全国性覆盖的 LIMS 网络，而周边则配以商务智能、在线学习培训、在线客服服务平台、Call Center 及财务管理模块等，增强 LIMS 周边功能的完备性，使其完全融入公司运营及客户服务过程当中。

公司的独立董事对该事项发表意见：

公司独立董事认为，根据目前公司的经营状况和对未来市场的预期，超募资金的使用计划是必要、合理和有效的，将会进一步提升公司的业绩表现，有利于公司为广大股东创造更多的价值。公司关于募集资金的存放和使用签署的三方监管协议符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《募集资金管理制度》的要求，不存在违规存放和使用募集资金的情形。同意公司本次超募资金使用计划。

保荐机构平安证券及保荐代表人潘志兵、李红星对该事项发表意见：

保荐机构平安证券经核查后认为，华测检测最近 12 个月内未进行证券投资、

委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资；超募资金项目的使用计划与募集资金投资项目的实施计划不相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况；超募资金投向为华测检测主营业务，符合华测检测发展战略，有助于提高华测检测的募集资金使用效率。

上述超募资金使用计划已经董事会审议通过，并经独立董事发表独立意见，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第1号—超募资金使用》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等文件中关于上市公司募集资金使用的相关规定。其中，用于归还银行贷款及补充流动资金项目已经董事会全体董事的三分之二以上和全体独立董事同意。超募资金的使用计划符合全体股东利益。

## 深圳市华测检测股份有限公司

### 关于使用超额募集资金偿还银行贷款的合理性说明

2009年初，公司短期融资方面累计从银行贷款3,125万元，用于补充日常流动资金所需，2009年4月，公司向平安银行贷款1,000万元。下半年，公司采取了临时有效管理措施，合理调度资金，通过经营产生的现金流来满足日常生产经营所需，以力求在节约成本和满足经营所需之间达到平衡。2009年6月、8月及12月，公司陆续归还所贷款项，共计支付利息129.14万元，截止2010年3月，尚余400万元贷款未归还。

一直以来，短期融资是公司维持日常经营以及加强规模扩张非常有效且必须的手段，是公司在自有现金流不足情况下的有力补充，而银行贷款审批程序的复杂性以及利率成本高居不下，是公司在选择银行信贷时考虑的重要因素，一定程度上，也影响着公司的成长速度。随着公司业务的不间断扩大，长远来看，仅靠自有资金是无法满足公司快速发展需求的，而超募资金专用账户存款利率和银行贷款利率之间的平均差异在4%左右。合理使用超募资金代替银行贷款的短期融资行为，可以有效降低财务费用支出，从而提升公司经营效益，有助于资金使用效率和股东权益的最大化。因此，公司拟使用部分超募资金用于偿还银行贷款是合理的，也是必要的。

# 深圳市华测检测技术股份有限公司

## 关于使用超额募集资金永久性补充公司流动资金的 合理性及必要性说明

2010年，公司计划加强对各事业部的建设和各地实验室的扩张，进一步巩固核心竞争力。公司将借助上市的契机，积极向新产品、新检测、新服务等领域拓展和渗透，在此过程中，需要增加流动资金以支持业务的持续增长，公司计划使用超募资金永久性补充公司流动资金2,600万元。

### 一、日常经营资金使用状况分析

#### 1、货币资金情况

截至2009年12月31日，公司货币资金为58,842.89万元。扣除尚未使用的募集资金48,822.33万元需按计划使用外，公司能够用于周转的货币资金余额为10,020.56万元。

#### 2、应收账款情况

随着公司业务量的增大及客户增加，生产经营规模扩大，公司应收账款相应增加，从而增加了公司流动资金的占用比例。截至2009年12月31日，公司应收账款净额1,226.41万元，占流动资产的比例为2.01%，较2008年年末应收账款增加了350.17万元，增幅为39.96%。应收账款的增加相应会占用公司的流动资金。

#### 3、存货

检验检测行业属于技术服务型行业，公司的耗材主要是实验用的标液等，绝大多数都可在1个月内使用完毕，因此公司没有存货，耗材的采购主要是使用货币资金支付。

#### 4、短期借款

截至2010年12月31日，公司的银行贷款余额为700万元，公司出于节约财务费用考虑，于2009年共归还银行贷款3,425万元，使得短期贷款金额减少，2010

年1-3月份，公司按照协议再次归还300万银行贷款。现根据公司发展计划需要，使用超募资金补充流动资金的同时可避免贷款成本的增加，降低财务费用支出。

#### 5、固定资产

公司的主要供应商来自设备供应商，截至2009年12月31日，公司固定资产净值10,016万元。相比2008年度公司购置检测设备6,003万元，本年度购置检测设备为2,960万元，2009年公司减少对固定资产设备的投入，主要是因为受金融危机影响，公司采取了临时缩减投资策略，在2009年削减了对固定资产设备的投资。在2010年，公司将继续保持加速扩张的策略，增大对检测设备等固定资产的投资。公司对固定资产的投资采取货币的付款方式，付款周期一般较短。

#### 4、应付账款情况

截至2009年12月31日，公司应付账款为168.04万元。截至2009年12月31日，应付账款占流动负债比例为4.92%，公司应付账款占流动负债的比例逐年降低。在适当情况下，公司可以使用现金支付方式，提高议价能力，进一步控制采购成本，提高经济效益，这需要流动资金的支持。

### 二、需补充流动资金分析

#### 1、设备采购情况分析

公司2009年度的实验室检测能力，主要来自于2008年末公司对固定资产的投资，2009年度固定资产投资延缓，是公司管理层根据经济环境所做的临时性策略选择，随着国内经济的回暖，2010年，为保证经营持续稳定发展，公司计划拓展事业部、实验室及服务网络，因而对公司目前的产能也提出了新的要求。2010年，公司计划提高固定资产投资规模，固定资产的投资需要通过货币资金的支付方式实现，因此对流动资金的需求量会增大。

#### 2、货币资金使用情况分析

公司在日常经营过程中，除合理调度使用自有资金外，为满足阶段性经营对资金的需求同时力求降低财务成本，公司采取阶段性向银行贷款的方式，公司近两年的利息支出分别为202.61万元和129.16万元，利率水平在5.31%-7.47%之间，按平均利息支出及平均利率水平推算，近两年贷款平均水平为2,600万元。

从另一方面判断，公司近两年流动资产占收入的比重分别为41%和38.06%，平均为39.53%，按照公司预计收入增长30%，扣除超募资金部分的影响，2010年公司流动资产的平均水平约为1.4亿元，公司对流动资金的需求也会相应增加，在2,600万元的平均水平上增长15%，达到3,000万元的水平，是较保守的估计，扣除公司截止2010年3月贷款余额400万元，通过使用超募资金来补充公司流动资金2,600万元的方式取代银行贷款，无疑会提高使用效率，节约财务成本。

### 三、用部分超募资金补充公司流动资金的合理性及必要性

综上所述，随着公司业务不断成长，公司流动资金需求不断扩大，特别是2010年对固定资产的投资增大，如果继续依赖银行贷款解决会给公司增加财务负担，而且由于贷款需要审批等程序也会影响公司的运营效率。因此，公司计划用超募资金2,600万元永久性补充公司日常经营所需流动资金，按同期银行贷款利率和活期存款利率差额计算，每年预计可为公司减少利息负担约151.2万元。

由此可见，公司使用超募资金补充流动资金增长需求，对提高市场拓展速度，提高资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益都有益处，是合理且必要的。

# 关于使用超募资金用于 公司投资与并购方向的合理性分析

为加强市场竞争能力，立足于检测行业的特点，并借鉴综合性大型国际检测机构的做法，公司计划将超募资金中的 8,500 万元人民币，用于未来 1 至 3 年内，就公司主营业务相关的检测、认证行业的投资与并购。

## 一、 合理性分析

### 1、 投资与并购是国际检测与认证机构实现扩张的重要手段

采取有针对性的投资与并购，扩大检测公司的规模和服务领域，迅速实现行业扩张，在检测行业内，特别是成熟的海外检测行业，是检测机构集团化发展战略的重要组成部分。

检测认证行业有非常显著的特点，即检测认证的范围非常广泛，涉及到国民生产生活的各个方面，但是各个检测细分市场和各种检测技术之间的差异极大，且在局部检测认证领域，市场规模差别很大，具有高度的分散性。通过收购不同领域的检测认证机构，一方面可以进一步拓宽检测、认证范围和服务领域，通过给客户提供多方面多领域的组合服务以满足客户全方面的需求和提高客户对公司的依赖性，从而提升企业的盈利能力，另一方面，通过投资并购，可以加速公司地理经营网络的扩张，通过提高服务网络的密集度和增加覆盖范围，为客户提供就近服务，从而迅速占领未进入地区的市场。

纵观海外检测机构的发展历程，投资并购已成为有实力的检测机构进行战略扩张的常用做法，甚至有些国际检测机构每年都投资数以亿计的资金用于行业整合和新项目的并购，如 SGS 在 2008 年用于收购的花费为 1.96 亿瑞士法郎（12.3 亿人民币），受国际金融危机影响，2009 年的收购费用也达到了 1,100 万瑞士法郎（7,123.6 万人民币），BV 自 2001 年起，收购公司已超过 70 家，每年收购资金投入平均为 1 亿欧元（9.4 亿人民币），收购手段是国外检测机构得以迅速扩张的重要原因之一。

### 2、 投资与并购符合华测未来扩张的战略计划

华测处于第三方检测行业，目前在国内属于新兴发展行业，市场发展空间极大，各类检测机构也纷纷抓紧时机力图占据一席之地。如果公司仅通过内部增长来发展，会比较缓慢，容易被竞争对手或后来的进入者赶超，同时，也无法充分利用现在已建立的品牌和先入优势。因此，作为检测行业的第一家 A 股上市公司，华测希望提供更多元化更全面的检测服务来巩固行业地位，通过快速发展的战略，拉开和竞争对手之间的差距，而有针对性的投资与并购能够在短时间内使公司进入新的检测领域，扩大公司的服务范围 and 市场份额，在资质、渠道、人才以及多元化检测方面获得组合优势，从而使公司在目前这个中国检测市场快速发展扩张的极好契机中抓住迅速发展的机会。

华测检测是以市场为导向的独立第三方检测机构，成就“华人的世界检测品牌”一直以来是华测追求的目标和愿景，也是公司长远发展的战略，投资并购作为公司具体战略的实施手段之一，通过利用公司技术领先、业务综合、规模大等优势，优化投资并购对象的业务流程，拓宽其服务范围和服务区域，大大加强并购对方的盈利能力；同时，通过进入新的检测领域和区域，可以提升公司整体经营实力和抵抗风险的能力，使公司在行业中保持领先地位。

### **3、 中国检测市场面临整合机遇**

我国目前共有近 3 万家国有、民营和外资检测机构，分别隶属于中国 25 个行业，遍布全国 31 个省、自治区和直辖市，基本覆盖了国民经济和社会管理的各个方面。国有事业性检测认证机构由不同职能的政府部门投资建设并主管，主要针对内销产品从事政府强制性、垄断性的检测及认证任务，其服务及竞争意识缺乏市场化，自主扩张能力较弱，目前已有部分国有检测机构在进行或已经市场化。民营和外资检测机构主要分布在中国沿海地区，主要服务于出口检测认证市场，这两类企业的经营体制比较灵活，市场化运营，扩张能力较强。

目前国内的大部分检测机构，均存在规模小、业务单一、抗风险能力弱等弱点，同时，很多国内检测机构一方面要面对要求越来越苛刻的客户，另一方面要面对外资大型检测机构的竞争，与其他检测机构合资或寻求和有实力的检测机构的合资合作是很多检测机构选择的出路之一。华测，作为首家在 A 股市场上市的国内检测机构，无论在品牌还是在资金上，都已具有积极参与行业整合的实力。

### **4、 拓宽检测行业产业链，进入认证、咨询等产业链上游**

纵观国外大型检测机构，检测、认证、咨询往往是其业务拓展的三架马车。其中，检测主要是利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告；而认证则是由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范中的强制性要求或标准的合格评定活动，咨询是基于检测和认证，为客户提供更高端的技术和管理咨询服务。对于检测、认证和咨询服务，客户群相同，能形成有效的互补，并能形成良好的资源整合和优化。

正如我们预测国内检测市场会逐步走向市场化，我们也认为认证行业也将会逐步趋向市场化。目前，国内很多认证客户为了将其产品打入国际市场，更多地会选择海外认证机构，同时，目前国内认证机构良莠不齐，相对国外认证机构而言竞争力本身都比较弱。而华测立足于成就“华人的世界检测品牌”，其客户原本就覆盖了众多的海外客户，在海外客户群中也已建立了良好的口碑。未来如果华测能进入认证和咨询行业，与现有的检测业务能形成有效地互补，一方面可以借助现有的检测客户群，大大加快并购对象的业务拓展，另一方面，借助认证机构对客户的影响度，可以大大提升现有检测业务的经营状况。

## 二、公司目前面临的投资并购现状

公司作为首家在 A 股市场上市的独立第三方检测机构，借助 IPO 中获得的资本力量和原本的品牌影响，在投资与并购方面有一定的资本优势和品牌优势，目前，甚至有些检测机构主动与公司联系。公司也在积极地寻求投资并购的机会。虽然现在的并购机会很多，但一方面，公司希望能通过并购实现公司的战略目标，希望能通过对资源的整合和优化，实现被并购方和公司的双赢。另一方面，检测、认证行业存在一定的行业特殊性，特别是受检测和认证行业的市场化和透明程度的影响，如何甄别及选择优秀的并购对象，目前来说不是一蹴而就的事情，公司倾向于选择和现有产品线达到互补的新项目、新行业以及新的检测或认证领域，使得服务的产业链能够延伸、多元化服务的优势能够加强。为避免投资风险，公司在实施具体的投资并购的整个过程中，需要进行严谨的市场调研，在期间谈判中和被收购对象之间、和监管机构之间需要达成多方面的共识，同时要了解竞争对手的状态等等，所有这些给投资并购增加了不确定性因素。为保证超募资金的

合理使用，保护公司和股东的权益，公司有义务采取审慎的态度，杜绝盲目和草率投资。公司目前没有和具体的被收购对象达成任何协议。

### 三、公司承诺

公司计划使用超募资金中人民币 8,500 万元在未来 1 至 3 年内开展投资并购活动，符合公司长远发展战略需求，是公司坚持的经营理念。在目前没有达成具体收购事项协议的情况下，公司承诺将会遵守《公司章程》、《投资决策程序与规则》和《信息披露制度》的规定，在达成投资和并购事项时，及时向公众进行信息披露。