

证券代码:688366 证券简称:昊海生科 公告编号:2020-016

上海昊海生物科技股份有限公司关于公司2019年年度报告修订说明的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

上海昊海生物科技股份有限公司(以下简称“昊海生科”、“公司”或“本公司”)于2020年4月7日收到上海证券交易所(以下简称“上交所”)出具的《上市公司公告(2020)0015号》关于上海昊海生物科技股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函(以下简称“《问询函》”)。《问询函》相关问题详见公司于2020年4月15日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《上海昊海生物科技股份有限公司关于对上海证券交易所2019年年度报告问询函的回复公告(2020-016)》,现依据回复内容对《昊海生科2019年年度报告》(以下简称“《年报》”)进行了修订,具体内容如下:

一、对《年报》中“第四节 经营情况讨论与分析/二、风险因素/(四)经营风险”补充披露后如下:

(修訂前):

(四)经营风险 近年来,由医药产品安全引发的不良反事故受到全社会的密切关注。若公司未能严格遵循生产安全制度,导致公司的产品出现质量问题或者不良反应的可能,将导致公司面临赔偿、产品召回及社会责任,以及被行政处罚的风险,对公司的经营业绩和声誉造成不利影响。

当前,本集团主要业务领域具有市场前景良好、产品毛利水平较高的特点。但这也吸引资本的进入这些领域,中长期加剧市场竞争,本集团存在因市场竞争加剧而面临市场占有率下降、毛利水平下降,进而影响盈利能力的风险。为完成公司的产业战略布局,公司围绕主营业务进行了多次上下游产业并购,形成了一定规模的商誉。若未来收购的企业或业务的整合效果不能达到预期,运营情况发生不利变化,或将导致公司就投资产生的商誉计提减值准备,对公司业绩带来不利影响。

(四)经营风险 近年来,由医药产品安全引发的不良反事故受到全社会的密切关注。若公司未能严格遵循生产安全制度,导致公司的产品出现质量问题或者不良反应的可能,将导致公司面临赔偿、产品召回及社会责任,以及被行政处罚的风险,对公司的经营业绩和声誉造成不利影响。

当前,本集团主要业务领域具有市场前景良好、产品毛利水平较高的特点。但这也吸引资本的进入这些领域,中长期加剧市场竞争,本集团存在因市场竞争加剧而面临市场占有率下降、毛利水平下降,进而影响盈利能力的风险。为完成公司的产业战略布局,公司围绕主营业务进行了多次上下游产业并购,形成了一定规模的商誉。若未来收购的企业或业务的整合效果不能达到预期,运营情况发生不利变化,或将导致公司就投资产生的商誉计提减值准备,对公司业绩带来不利影响。

(1)对外投资风险 为推进公司的战略发展,进一步提升公司整体竞争力,近年来公司围绕已有业务进行产业延伸,参与投资了多家国内外企业,以实现对公司产品种群的补充和拓展。自2019年下半年以来,公司新增对外投资的情况主要如下:1.2019年10月,出资300万美元参与美国国际控股集团有限公司(以下简称“医美国际”)的IPO发行;2)2019年11月,参与Reccos Medica的独家A轮融资,首期投资800万美元;3)2020年3月,以760万元现金投资关联方上海伦胜信息科技有限公司(以下简称“上海伦胜”)。

公司前次已开展的3项股权投资活动,已对外投资为4,884.15万元,占公司2019年末净资产的比重为1.50%。公司已制定了对外投资有关的管理制度,在投资前进行了详尽的尽职调查,但对投资企业的政策变化、宏观环境、市场环境、行业周期、汇率波动等客观因素,或出现预期效果不及预期,新产品未能如期获得或未能获得足够商誉(如推迟上市、经营不善、相关主体无法履行承诺等)问题,将导致盈利下降或出现资产损失无法完全收回的风险。

(2)经营业绩波动的风险 2019年度,公司实现营业收入160,433.39万元,同比增长2.94%,增速较去年同期下降约12个百分点;实现利润总额123,982.92万元,增速为1.33%,整体毛利率为77.28%,较2018年的78.51%略有下降,归源于上市公司股东承担的扣除非经常性损益的净利润为35,745.00万元,同比下降1.94%。具体产品品类来看,公司眼科产品毛利率为68.44%,较2018年减少0.56个百分点;医美产品毛利率为90.38%,较2018年减少0.64个百分点;骨科产品毛利率为85.50%,较2018年减少1.77个百分点;防眩镜及止血产品毛利率为77.90%,较2018年减少0.99个百分点。系公司上述产品销售价格受市场竞争加剧、公立医院招标价格持续下降影响而降低,同时公司人力成本、制造费用等相应成本上升的双重影响所致。公司产品毛利不同,均有所下降,而导致公司营业收入增速放缓、毛利额波动的主要原因系医美与骨科产品市场竞争激烈行业整合以及竞品价格降价所致,同时整形美容与骨科产品毛利波动较大,毛利率约19.4%,若未来宏观经济景气度下降,整体经营业绩需求下降,公司主要客户群体中原因减少采购需求导致采购价格,公司所处行业竞争加剧,可能给公司的业务、运营及财务状况带来不利影响,进而导致公司未来经营业绩出现一定的波动。

(3)固定资产运营效率风险 2019年末,公司的固定资产账面价值为53,448.88万元,同比增长28.28%,公司的固定资产周转率为3.37次,较去年同期下降1.12次,主要系公司生产、销售等增加的相关设备所致。若未来相关产品市场需求下降,或研发效果不达预期,可能导致公司固定资产的投入无法实现预期的营业收入增幅,固定资产运营效率面临下降的风险。

(4)商誉和无形资产减值风险 近年来,为扩张产品线,整合产业链,公司收购了多家国内外企业。在收购过程中,形成了较大规模的商誉和无形资产。截至2019年末,公司合并报表商誉账面价值为人民币33,349.29万元,使用寿命不确定的无形资产(品牌)账面价值为人民币10,802.29万元,合计占公司期末净资产的比重为7.81%。根据《企业会计准则》的规定,因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产不作摊销处理,但在每年年度终了进行减值测试。如未来收购公司因所处行业景气、自身业务下降或其他因素导致经营业绩和盈利能力未达预期,则可能产生品牌及商誉减值的风险,从而对公司当期损益造成不利影响。

二、对《年报》中“第四节 经营情况讨论与分析/三、报告期内主要经营情况/(五)投资情况/分析/1、对外投资投资总体分析/(3)以公允价值计量的金融资产”补充披露后如下:

(修訂前):

(3)以公允价值计量的金融资产 单位:万元 币种:人民币

Table with 7 columns: 项目, 初始投资成本, 期末账面价值, 报告期内有购入或出售, 报告期内投资收益, 公允价值变动情况, 会计核算科目. Rows include 香港医美医疗集团, 深南科交, 私募基金, 医美国际, 容康集团, Recros Medica, and 合计.

注:2019年6月,本集团支付收购深南科交1号私募基金投资成本7,000.00万元,其相应的累计损失134.02万元从其他综合收益转入未分配利润。另外,2019年11月,本集团新增对深南科交1号私募基金投资5,000.00万元。

(修訂后):

(3)以公允价值计量的金融资产 单位:万元 币种:人民币

Table with 7 columns: 项目, 初始投资成本, 期末账面价值, 报告期内有购入或出售, 报告期内投资收益, 公允价值变动情况, 会计核算科目. Rows include 香港医美医疗集团, 深南科交, 私募基金, 医美国际, 容康集团, Recros Medica, and 合计.

注:2019年6月,本集团支付收购深南科交1号私募基金投资成本7,000.00万元,其相应的累计损失134.02万元从其他综合收益转入未分配利润。另外,2019年11月,本集团新增对深南科交1号私募基金投资5,000.00万元。

1.关于对 Recros Medica 的投资说明

A. 基本情况 Recros Medica 是一家成立于2014年、处于研发阶段的医学美容设备公司,本公司投资时有员工14人及顾问1人,办公地点位于美国加利福尼亚州。Recros Medica 正在申请美国FDA批准,并已获得FDA的临床试验豁免直接去除脸部区域的多余皮肤和脂肪减少皮肤松垂并改善轮廓的医学美容设备。

目前,Recros Medica 的产品尚处于申请美国 FDA 批准阶段,故 Recros Medica 没有收入。Recros Medica 2018年度和2019年度的主要财务数据如下:

Table with 4 columns: 项目, 2019年12月31日/2019年度, 2018年12月31日/2018年度. Rows include 资产总额, 负债总额, 净资产, 营业收入, 净利润.

注:以上财务数据未经审计。 Recros Medica 股权结构比较复杂,现有普通股股东数十名,优先股股东超百名,优先股股东一般不参与公司经营及重大决策。Recros Medica 前两大股东为公司联合创始人及发明和相关专利技术的持有人 Edward Knowlton 先生,为美

国整形医师。其通过 Edward and Linda Knowlton (Revocable Trust) 持有 Recros Medica 普通股股份的37.17%, 此次投资后占全部已发行总股本的12.21%。

Recros Medica 其他持股5%以上的普通股股东包括 Cathy McCarthy(公司联合创始人,通过 KevinCathy Scott McCarthy Trust 持股),Milind K. Ambre,M.D.(个人),HalBio Plasma Ventures,LLC(基金),Thomas Albright(个人)。

在投资协议签署日,Recros Medica 持股超过5%的主要股东的基本情况如下:

Table with 3 columns: 序号, 名称, 普通股持股比例. Rows include Edward and Linda Knowlton, KevinCathy Scott McCarthy, Milind K. Ambre, M.D., HalBio Plasma Ventures,LLC, and Thomas Albright.

Recros Medica 及其主要股东与公司实际控制人及董监高人员未签署一致行动协议,亦不存在《上市公司收购管理办法》第八十二条中所列的需被认定为一致行动人的情形。

B. 投资计划 根据本公司与 Recros Medica 达成的投资协议,本公司于2019年11月向 Recros Medica 支付800万美元首期投资款,获得 Recros Medica 5,840,209股A轮融资(无表决权),约占 Recros Medica 投后已发行优先股股本的21.07%,投后已发行总股本的14.15%;在 Recros Medica 完成相关里程碑后(即旋切局部除皱手术装置产品获得美国 FDA 批准),本公司再向 Recros Medica 支付剩余的600万美元投资款,获得 Recros Medica 4,380,200股A轮融资(无表决权),约占 Recros Medica 投后发行的优先股股本的31.85%,投后发行的总股本的22.39%。

根据本公司与 Recros Medica 达成的投资协议,本公司持有 Recros Medica 的优先股,该些股份无表决权,且在 Recros Medica 的董事会不占有席位,也不参与 Recros Medica 的日常经营及重大决策。

C. 投资溢价率情况 本公司本次以投资整体估值6,500万美元对 Recros Medica 进行投资。相对于2018年12月31日 Recros Medica 的净资产的溢价率为1,153.84%,溢价率较高,主要原因系 Recros Medica 是一家处于发展初期的医疗美容设备公司,自成立以来尚未有销售收入,主要的经营活动是使用旋切除皱手术(RFR),研发旋切局部除皱手术装置产品。

本公司此次投资 Recros Medica 的上述估值系参考 Recros Medica 前次优先股融资估值水平以及 Recros Medica 在研产品项目的里程碑进度,与 Recros Medica 主要股东协商确定,未出具或参考估值报告。本次投资相对于 Recros Medica 前次优先股融资价格(在本公司投资之前,Recros Medica 已于2018年8月至2019年2月期间,合计完成了三轮优先股融资 Series 1, Series+1 and Series-B),累计融资2,200万美元,每股价格为1美元/溢价37%,主要是考虑到前次优先股融资完成后,Recros Medica 产品的研发进度取得了较大进展。此外,本公司作为A轮融资股东,可优先于前三轮优先股股东获得固定利率的股息和清算资产优先权。据本公司所知,前三轮优先股股东为第三方投资基金,投资估值系投资时该投资方与 Recros Medica 公司实际情况以及经营预期与 Recros Medica 经审计所确定。综上,本公司对 Recros Medica 的投资相对于其前次投资37%的溢价,具备商业合理性。

2019年4月24日,Recros Medica 通过创新医疗器械申报路径向美国 FDA 提交了产品注册上市申请,美国 FDA 于2019年8月1日对产品申请进行了回复,Recros Medica 随即筹划推进进一步的补充验证性临床试验以回复美国 FDA 提出的问题。根据本次投资 Recros Medica 提供的预测,在后续进展顺利的情况下,预计将于2020年6月完成180天的临床试验数据收集,2020年第四季度获得美国 FDA 的生产上市批准。然而,自2020年3月起美国爆发的新冠肺炎疫情,导致 Recros Medica 产品的临床进度及获得美国 FDA 批准的时间较预期出现延迟。截至本公告发布日,本公司尚未取得 Recros Medica 最新临床试验数据,受本次疫情影响,部分原有关临床试验因此可能无法持续接受观察,从而使临床试验数据较原有预期数据量增加,对当前正在需重新评估临床病例的有效性。如确实需重新评估临床试验数据,假设2020年6月疫情影响消除,所需需补充临床试验可以重启,且届时公司可以找到足够新增补充临床样本的前提下,Recros Medica 产品的临床进度及获批时间可能较预期延长6-8个月。因此,如果不能满足上述条件,则获得美国 FDA 审批的时间将进一步延迟。

D. 预计实现投资收益的时间,股权激励方式 根据投资协议及 Recros Medica 修订的公司章程,本公司此次投资的A轮融资股份自本公司投资之日起,按照本公司投资价格的年化8%计算股息,由 Recros Medica 董事会定期派发时间。截至目前,上述股息实际并未派发,考虑到 Recros Medica 实际经营需要以及未盈利情况,其前于公司实现盈利前可能不会派发股息。

由于本公司投资 Recros Medica 的主要目的,是看好其旋切局部除皱手术装置产品的商业前景,并与 Recros Medica 就该产品在中国市场的商业化运作建立合作关系,故在预计的未来,公司没有主动退出投资的时间表。

但是,Recros Medica 可能因研发投入导致公司破产,如上述情况发生,极端情况下,公司此次投资的800万美元及相关权益均无法收回,如发生该等亏损,上述金额占本公司截至2019年12月31日总资产的0.91%,对本公司影响较小。

E. 风险提示 本公司制定了对外投资有关的管理制度,投资前进行了详尽的尽职调查,对投资 Recros Medica 涉及的有关风险进行了充分评估,在此基础上作出了相关投资决策。但是,由于 Recros Medica 的产品目前处于补充验证性临床试验(New Confirmatory Study)阶段,临床试验结果是否符合预期并获美国 FDA 的批准上市存在不确定性,故本公司对 Recros Medica 的投资存在无法收回的风险,无法完全确保资金安全。

2)关于对医美国际的投资说明 A. 基本情况 2019年10月,本公司以医美国际在美国纳斯达克 IPO 上市的发行价每股12美元,出资300万美元(折合人民币2,121.75万元)认购了医美国际发行的250,000股美国存托凭证(ADR),截至2019年12月31日,医美国际收盘价为每股6.42美元。

B. 投资介绍 根据医美国际公布的招股说明书,医美国际在2016年至2019年1-6月的三年一期期间的主要经营财务数据如下:

Table with 5 columns: 项目, 2016年, 2017年, 2018年, 2019年1-6月. Rows include 营业收入, 营业成本, 毛利, 毛利率, 归属于母公司股东的净利润/净利润/净亏损, and 合计.

注:2019年1-6月财务数据未经审计。 医美国际招股说明书披露,在上述三年一期期间,医美国际在其财务报表中确认了以下与其发行的一系列金融负债工具相关的费用和损失,包括可转换可赎回优先股(convertible redeemable preferred shares),可转换票据(convertible note),可交换票据(exchangeable notes),看跌期权(warrant option)等:

Table with 5 columns: 项目, 2016年, 2017年, 2018年, 2019年1-6月. Rows include 资产总额, 负债总额, 净资产, 营业收入, 净利润.

注:以上财务数据未经审计。 B. 关于可转换可赎回非控制性原因的说明 本公司在2020年3月16日通过投资的方式取得上海伦胜19%的参股股权,非控制性,主要是考虑到:1)本公司取得参股所需资金量大,风险可控,可以让本公司在付出较少资金的情况下获得与上海伦胜进行业务合作及资源共享的机会;2)本公司与上海伦胜在业务上的协同能否达到预期效果存在不确定性。经初步评估,本公司认为与上海伦胜的业务协同较大程度上取决于本次增资完成后上海伦胜在眼科、眼科、医美等领域的医患互动平台的搭建和运作情况。上海伦胜是否能持续在业务上实现与本公司预期的医患互动平台的开发及运营领域的技术积累或成果转化到眼科、眼科、医美等领域存在不确定性。本公司认为,本次取得的19%的参股股权非控制性,能在一定程度上降低业务协同不确定性所带来的风险。

因此,本公司选择参股增资而非收购上海伦胜的控制权。 C. 关于该笔投资不存在上市公司向关联方进行利益输送的情形说明 昊海生科公司实际控制人之一海捷女士持股85%,公司董事吴剑勇先生持股8%,公司董事陈明生先生持股7%,公司美国法方:吴昊洋管理本次增资前持有上海伦胜30.77%的股权,对其施加重大影响,因此上海伦胜是公司的关联方。本次增资系吴昊洋管理上伦胜增资行为,故公司本次投资不构成关联交易。根据《上海证券交易所科创板上市规则》及《公司章程》的规定,2020年1月21日,本次关联交易已经本公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第七次会议审议通过。

上海伦胜本次增资价格是参考符合证券法的评估机构的评估结果,由各方协商一致确定的。根据上海伦胜全资子公司上海伦胜于2019年12月24日出具的《资产评估报告》(沪评报字[2019]第089号),上海伦胜全部股权价值为3,185.00万元,较截至评估基准日上海伦胜的净资产增值1,051.73万元,增值率3.289,增值率相对投资高。主要原因系上海伦胜在研产品规模较小以及研发估值溢价较高所致。相关评估采用估值法:上海伦胜未实现现金流,并经初步评估结果,如果,上海伦胜未来业务拓展顺利,其未来净现金流折现后足以支撑本次增资时的估值。

上海伦胜实际控制人吴昊洋承诺,本次增资完成后,上海伦胜在五年内(2020年-2024年)任意一年实现税后净利润(含扣报表)不低于400万元。如上海伦胜在五年内实现上述净利润目标,本公司有权要求吴昊洋管理本次增资公司认购的全部股权,回购价格为原始投资成本以及按同期贷款利率计算的利息之和,如吴昊洋在认购上述方式要求3个月内未实现回购,昊海生科管理本次增资公司持有的上海伦胜股权。

因此,相关股权投资不存在上市公司向关联方进行利益输送的情形。 D. 关于该笔投资不存在减值情形说明 截止本回复披露日,上海伦胜的人员、业务未发生重大不利变化。如未来

C. 风险提示 尽管本公司对投资医美国际存在一定的商业理由,但资本市场价格受多重因素影响,无法准确,故本公司对医美国际的该笔投资,仍存在发生投资损失甚至投资成本无法收回的风险。

三、对《年报》中“第四节 经营情况讨论与分析/三、报告期内主要经营情况/(七)主要控股参股公司分析/(1)重要控股子公司经营情况及业绩”补充披露后如下:

(修訂前):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响达10%或以上的子公司如下:

Table with 7 columns: 公司名称, 业务性质, 注册资本, 总资产, 净资产, 营业收入, 营业利润, 净利润. Rows include 昊海生科, 深圳新产业, 湖南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 河南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格.

注:以上数据不含评估增值及评估增值摊销。 (修訂后):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

Table with 7 columns: 公司名称, 主营业务, 公司持股比例, 2019年主要财务数据. Rows include 昊海生科, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格.

注:以上数据不含评估增值及评估增值摊销。 (修訂后):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

Table with 7 columns: 公司名称, 主营业务, 公司持股比例, 2019年主要财务数据. Rows include 昊海生科, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格.

注:以上数据不含评估增值及评估增值摊销。 (修訂后):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

Table with 7 columns: 公司名称, 主营业务, 公司持股比例, 2019年主要财务数据. Rows include 昊海生科, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格.

注:以上数据不含评估增值及评估增值摊销。 (修訂后):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

Table with 7 columns: 公司名称, 主营业务, 公司持股比例, 2019年主要财务数据. Rows include 昊海生科, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格.

注:以上数据不含评估增值及评估增值摊销。 (修訂后):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

Table with 7 columns: 公司名称, 主营业务, 公司持股比例, 2019年主要财务数据. Rows include 昊海生科, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格, 利康集团, 湖南南宇, 珠海艾格.

注:以上数据不含评估增值及评估增值摊销。 (修訂后):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

(修訂前):

(1)重要控股子公司经营情况及业绩 报告期内,对公司净利润影响排名前五的子公司如下:

(修訂后):

上海伦胜业务拓展不利,根据上海伦胜实际控制人、昊海生科提供的回购及收购承诺,也不存在相关股权投资存在可回收金额低于投资账面价值的可能。因此,本公司对上海伦胜的投资不存在减值情形。

E. 风险提示 尽管本公司对上海伦胜的投资当前并不存在投资减值的情形,而且上海伦胜实际控制人、昊海生科已向公司提供了回购及收购承诺,但是,只要上海伦胜在五年内(2020年-2024年)任意一年实现税后净利润不低于400万元,则不会触发回购。如该公司在满足业绩承诺后持续亏损,则本次投资存在不能收回的风险。

五、对《年报》中“第五节 重要事项/十五、其他重大事项的说明”补充披露如下:

(修訂前):

十五、其他重大事项的说明 (一)关于董事变动情况的说明 2019年6月27日,公司召开2018年度股东大会,审议通过了《关于选举第四届董事会董事的议案》,选举侯永泰、吴剑勇、黄明、陈奕奕、唐敏捷、游捷、陈华彬、沈虹波、朱勤、王君伟为第四届董事会董事,其中侯永泰、吴剑勇、黄明、陈奕奕、唐敏捷为执行董事,游捷为非执行董事,陈华彬、沈虹波、朱勤和王君伟为独立非执行董事(任期至2022年6月26日)。甘人杰、李元杰不再担任独立董事。

(二)关于会计政策变更的说明 请参见第十一节“附注五.4“会计政策和会计估计变更”。 (修訂后):

十五、其他重大事项的说明 (一)关于董事变动情况的说明 2019年6月27日,公司召开2018年度股东大会,审议通过了《关于选举第四届董事会董事的议案》,选举侯永泰、吴剑勇、黄明、陈奕奕、唐敏捷、游捷、陈华彬、沈虹波、朱勤、王君伟为第四届董事会董事,其中侯永泰、吴剑勇、黄明、陈奕奕、唐敏捷为执行董事,游捷为非执行董事,陈华彬、沈虹波、朱勤和王君伟为独立非执行董事(任期至2022年6月26日)。甘人杰、李元杰不再担任独立董事。

(二)关于会计政策变更的说明 请参见第十一节“附注五.4.4“会计政策和会计估计变更”。 (三)关于商誉和品牌减值测试的说明 本公司于年末对商誉和品牌进行了减值测试,比较了商誉和品牌涉及的所有子公司2019年度的实际经营业绩相比2018年末执行减值测试时2019年度的经营业绩减值测试的实际情况,具体如下:

Table with 5 columns: 资产组, 商誉, 品牌, 2019年实际业绩是否实现2019年预测业绩. Rows include 深圳新产业, 珠海艾格, Aeren, Contamac集团, China Ocean集团, 合计.

针对2019年实际经营业绩未实现2018年预测业绩的珠海艾格、Contamac集团和China Ocean集团的具体分析如下: (1)珠海艾格 2018年末减值测试中预测与2019年实际数据对比

Table with 4 columns: 项目, 2019年度预测, 2019年实际, 实现数/预测数. Rows include 一、营业收入, 二、营业成本, 三、利润总额, 三、净利润.

由上表可知,珠海艾格资产组2019年全年完成的收入为全年预测的37%,低于预测业绩收入水平主要是由于本公司在2019年针对珠海艾格业务进行了一系列的战略调整,考虑到: 1)Nidek品牌人工晶体终端招标价格和平均销售价格呈下降趋势,而进口采购成本居高不下,该业务2018年的毛利率仅为55.57%,净利率仅为6.75%,盈利能力显著低于同期本公司其他同类人工晶体贸易业务的Lentesc品牌人工晶体的毛利率71.55%和净利率30.60%; 2)同时,由于河南南宇在被收购后的业务迅速发展,产能不断提升但仍无法完全满足持续增长的消费需求,而珠海艾格PMMA人工晶体产品的生产人工加工工艺产能有限,故在本公司的安排下,由珠海艾格替河南南宇进行PMMA人工晶体的委托加工,以充分实现集团内产能转移和优化; 3)河南南宇原有亲水球面人工晶体产品于2018年的毛利率为87.03%,且销量在最近几年持续增长,技术含量较高的新产品亲水非球面人工晶体亦于2019年上半年完成产品注册证,短时间内河南南宇自身销售力量无法充分满足市场需求,而珠海艾格销售团队由于长期销售艾格产品和Nidek品牌人工晶体,在华南地区形成了较为成熟的销售渠道,而河南南宇的产品的主要在北方地区销售,珠海艾格的销售渠道良好可以对河南南宇的销售形成良好的补充,满足公司对河南南宇人工晶体产品业务增长的长期需求; 4)珠海艾格的新产品角膜塑形镜(OK镜)已进入临床验证阶段,其销售自2018年起通过眼科医院逐步进入近视防控领域,并将投入一部分精力资源重新市场以迎接市场的投入。

基于上述理由,本公司在2019年针对珠海艾格业务进行了如下战略调整: 1)逐步收购Nidek品牌人工晶体终端招标业务; 2)珠海艾格的业务重心逐渐转移到集中眼科产品PMMA人工晶体终端招标; 3)管理费用和销售费用增加,参考历史同期平均水平,与综合