

浙江华康药业股份有限公司首次公开发行股票招股意向书摘要

(上接A12版)

4、关联方往来款余额 (1)应收关联方款项

Table with columns: 项目, 关联方, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 应收账款, 其他应收款, 其他应收款, 小计.

发行人与关联方产生的应收账款主要系发行人与关联方发生的关联销售等关联交易事项形成的;发行人与关联方产生的其他应收款主要系资金拆借利息及偶发性关联方款项。

(2)应付关联方款项

Table with columns: 项目, 关联方, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 应付账款, 预收账款, 其他应付款, 小计.

其他应付款中,发行人与瑞通物流其他应付款主要系年末暂估运费;与其他关联方的其他应付款主要系报销款及押金及偶发性关联交易款项。

5、报告期内关联交易履行程序情况及独立董事的意见

发行人于2020年3月17日召开的第四届董事会第二十次会议、2020年4月7日召开的2019年度股东大会在关联董事、关联股东回避表决的情况下,对公司2017年1月至2019年12月31日的关联交易情况进行了确认,并对公司2020年度预计发生的日常关联交易进行了审议。

此外,发行人独立董事对发行人报告期内的关联交易决策程序及前述关联交易事项进行了核查,认为:“报告期内,公司与关联方之间存在的资金拆借及往来款项现已全部清理完毕,除少部分拆入资金拆借外,公司已对拆借资金收取或支付了相应的费用,除此之外,公司在报告期内发生的其它关联交易是依据正常的市场交易条件及有公允的基础上进行的。

七、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员情况 (一)基本情况

截至本招股意向书出具日,发行人共有9名董事、3名监事、4名高级管理人员,2名核心技术人员,其简要情况如下:

1、董事 发行人董事会由9名董事组成,其中独立董事3名,每届任期三年。董事任期届满,可连选连任,但独立董事的连任时间不得超过6年。

Table with columns: 序号, 姓名, 现任发行人董事、监事、高级管理人员, 任期期限. Rows include 陈德水, 程新平, 徐小荣, 曹建宏, 郭晓峰, 许志国, 冯凤琴.

(1)陈德水,男,1969年生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士,高级工程师。1991年8月至2001年6月,在开化华康药厂工作,历任技术员、糖醇分厂长、木糖醇车间副主任、副厂长、厂长;2001年7月至2007年12月,任华康有限董事长;2007年12月至2011年4月,任发行人董事长、总经理;2011年4月至2012年9月,任发行人董事长;2012年10月至今,任发行人董事长、总经理。

(2)余建明,男,1963年生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1982年12月至1992年12月,在开化化肥厂工作,历任合成车间操作工、财务科会计;1993年1月至2001年6月,在开化华康药厂工作,历任财务科长、厂长助理;2001年7月至2007年12月,任华康有限董事长;2007年12月至2011年4月,任发行人董事长、总经理;2011年4月至2012年9月,任发行人董事长、总经理;2012年10月至今,任发行人董事长、总经理。

(3)程新平,男,1967年生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士,高级工程师。1989年8月至2001年6月,在开化华康药厂工作,历任技术员、车间主任、合资公司副总经理、技改科科长、副厂长;2001年7月至2007年12月,任华康有限董事长、总经理;2007年12月至2010年4月,任发行人董事长、副总经理;2010年5月至2011年3月,任发行人董事、副总经理;2011年4月至2012年9月,任发行人董事、总经理;2012年10月至今,任发行人董事、常务副总经理,程新平现任发行人董事、常务副总经理,同时担任华康贸易董事、总经理,唐山华悦董事。

(4)徐小荣,男,1967年生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士,高级工程师。1991年8月至2001年6月,在开化华康药厂工作,历任技术员、质检科长、厂长助理、副厂长;2001年7月至2007年12月,任华康有限董事长、总经理;2007年12月至2010年4月,任发行人董事、副总经理;2010年5月至今,任发行人董事。徐小荣现任发行人董事,同时担任华康贸易董事,雅华生物董事、总经理。

(5)曹建宏,男,1960年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,1979年12月至1985年5月,在开化县纤维厂工作,任主任、厂长;1985年6月至2001年6月,在开化华康药厂工作,历任主任、车间主任、科长、副厂长;2001年7月至2003年7月,任华康有限董事长;2003年8月至2004年9月,任华康有限董事长;2004年10月至2005年9月,任华康有限董事长、副总经理;2005年10月至2007年12月,任华康有限董事长;2007年12月至2009年3月,任发行人董事;2009年4月至2010年4月,任发行人董事、副总经理;2010年5月至2011年3月,任安敏黄山科能汽车散热器有限公司工作,任董事长、总经理;2011年4月至2012年9月,任发行人董事、曹建宏现任发行人董事,同时担任华康贸易董事,雅华生物董事、总经理。

(6)郭晓峰,男,1969年生,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历,教授级高级工程师。1990年7月至2001年11月,在东方通信股份有限公司工作,历任手机分厂生产部经理、企业技术中心副主任、移动用户事业部营销副总、终端营销事业部总经理、副总裁兼战略规划部总经理;2001年11月至2004年2月,在中国普天信息产业集团公司工作,任总裁助理等职;2004年2月至2009年11月,在翻升控股集团股份有限公司工作,任董事、总经理;2009年2月至2009年10月,同时兼任宁波韵升股份有限公司董事、常务副总经理;2009年11月至2015年5月,任华立仪表集团股份有限公司工作,任董事、总裁;2010年9月至2014年12月,同时兼任浙江华智控股股份有限公司董事、副总裁;2015年5月至2017年12月,任华立科技股份有限公司海外事业部负责人;2018年7月至今,任浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司董事、总裁,同时担任杭州奇信信息技术股份有限公司独立董事,杭州华翼信息技术有限公司董事长。郭晓峰自2018年10月30日起任发行人独立董事。

(7)许志国,男,1968年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,注册会计师,注册税务师。1991年7月至2000年3月,在长兴化工总厂工作,任技术员;2000年4月至2006年7月,在长兴金桥税务师事务所有限公司工作,任副所长;2016年11月至2019年11月,任长兴辰霞火材料贸易有限公司执行董事、总经理;2019年12月至今,任长兴辰霞火材料贸易有限公司董事长、执行董事长、总经理;2019年12月至今,兼任长兴辰霞火材料贸易有限公司执行董事、总经理。许志国自2018年10月30日起任发行人独立董事。

(8)冯凤琴,女,1964年生,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历。1989年8月至1994年8月,在杭州利民制药厂工作,任研发工程师;1994年9月至1997年12月,在浙江大学(时名“无锡轻工大学”)食品工程系读博士研究生;1998年1月至1999年12月,任浙江大学生物系统工程与食品科学学院讲师;2000年1月至2008年12月,任浙江大学生物系统工程与食品科学学院副教授;2008年12月至今,任浙江大学生物系统工程与食品科学学院教授,同时兼任浙江大学生物系统工程与食品科学学院食品生物技术研究所所长,杭州龙宇生物科技有限公司执行董事、总经理,杭州益泰食品添加剂有限公司执行董事、总经理,杭州康源食品股份有限公司执行董事、总经理;2020年4月至今,兼任争光股份独立董事;2020年4月至8月,兼任浙江诺信生物科技股份有限公司独立董事;2020年9月至今,兼任浙江诺信生物科技股份有限公司执行董事、总经理,杭州益泰食品股份有限公司执行董事、总经理。冯凤琴自2018年10月30日起任发行人独立董事。

2、监事

发行人本届监事会由3名监事组成,设监事会主席1名,全部由股东大会

或职工代表大会选举产生,任期三年。发行人现任监事的基本情况如下:

Table with columns: 序号, 姓名, 现任发行人董事、监事、高级管理人员, 任期期限. Rows include 程新平, 江雪松, 陈雅生.

(1)严晓星,女,1976年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,1997年7月至1999年10月,在杭州博智厂工作,任行政助理;1999年10月至2003年3月,在浙江凯艺园艺发展有限公司工作,任财务部出纳、会计;2003年3月至2005年3月,在国航浙江分公司工作,任财务部财务经理;2005年3月至今,任华康贸易财务总监、华康贸易综合部经理,发行人人力资源部经理,发行人人力资源部主管,2017年3月29日起任发行人监事会主席。严晓星现任发行人监事会主席、人力资源部总监。

(2)江雪松,男,1972年生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士。1991年6月至2003年8月,在华康有限公司,历任生产部段长、副主任、主任;2003年8月至2007年12月,任华康有限副总经理;2007年12月至2008年2月,任发行人总经理助理;2008年2月至2011年10月,任华康有限副总经理;2011年10月至2018年9月,任华康有限总经理;2018年9月至今,任华康有限董事长、总经理;2017年3月29日起任发行人监事。江雪松现任发行人董事、同时担任华康董事长。

(3)陈雅生,男,1987年生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,2005年4月至今,任华康国际集团有限公司董事;2007年9月至2011年5月,就读于美国明尼苏达大学应用经济学专业,获学士学位;2014年1月至今,任延边雅客长白山矿泉水有限公司执行董事、总经理;2014年3月至今,任上海滋宝生物科技有限公司执行董事兼副总经理;2014年9月至今,任上海滋宝生物科技有限公司执行董事、总经理,延边雅客长白山矿泉水有限公司执行董事、总经理,雅客食品(滁州)董事,延边雅客长白山矿泉水有限公司执行董事、总经理,安国雅客长白山矿泉水有限公司执行董事、总经理,晋江市恒兴金融服务股份有限公司监事;陈雅生自2017年3月29日起任发行人监事。

3、高级管理人员

发行人共有4名高级管理人员,各高级管理人员基本情况如下:

(1)陈德水,发行人总经理,简历请参见本节“1、董事”部分。(2)余建明,发行人财务负责人,简历请参见本节“1、董事”部分。(3)程新平,发行人常务副总经理,简历请参见本节“1、董事”部分。(4)郑芳明,男,1968年生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士。1991年7月至1996年6月,在浙江省中国国际旅行社工作,任翻译;1996年7月至2002年3月,在浙江海外旅行社工作,任翻译;2002年4月至2004年3月,在浙江大学管理学院读工商管理硕士;2004年4月至2006年12月,任华康有限董事会秘书;2007年1月至2007年12月,任华康有限总经理;2007年12月至2010年12月,任发行人董事会秘书;2010年12月至2011年5月,任浙江中坚科技股份有限公司董事会秘书;2011年5月至2018年11月,任发行人董事会秘书;2018年11月起,任发行人副总经理、董事会秘书。郑芳明现任发行人副总经理、董事会秘书。

4、核心技术人员

截至本招股意向书出具日,发行人共有2名核心技术人员,各核心技术

(1)李勉,男,1969年出生,美籍华人。1997年至1998年,担任浙江大学讲师;1998年至2002年,分别在爱尔兰图马、阿拉巴马大学和爱荷华大学进行博士后研究;2002年至2005年,担任美国西部研究院(Western Research Institute)高级工程师;2005年至2011年,担任杰能科/丹尼斯克(Gencenor Division, Danisco)高级应用科学家;2011年至2016年,任杜邦(DuPont)高级科学家,先进生物燃料应用总监;2017年至今,担任发行人首席科学家。李勉曾获 Award for Excellence in Technology Transfer, Technology Transfer Award等奖项。

(2)廖承军,男,1976年出生,中国国籍,无境外永久居留权,高级工程师,浙江省151人才培养人员。1996年至2001年,担任开化华康药厂车间技术员等工作;2001年至2007年,任华康有限技术部经理、开发部经理,技术开发部经理,生产技术部经理;2007年至今,担任发行人技术中心主任、总经理助理。廖承军在国内外期刊发表多篇功能糖相关论文,主持发行人多项研发项目,获得多项发明专利,研发成果获得中国专利优秀奖等多种奖项。

(二)董事、高级管理人员及核心技术人员对外兼职情况

Table with columns: 序号, 姓名, 发行人职务, 其他单位任职情况, 兼职单位与发行人的关联关系. Rows include 陈德水, 余建明, 程新平, 徐小荣, 曹建宏, 郭晓峰, 许志国, 冯凤琴, 江雪松.

除上述情况之外,发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未在其他对发行人有重大影响单位兼职的情况。

(三)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬情况

发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员2019年度的薪酬情况如下:

Table with columns: 序号, 姓名, 担任发行人董事、监事、高管及核心技术职务, 是否发行人关联方职务, 2019年度在发行人薪酬(万元). Rows include 陈德水, 余建明, 程新平, 徐小荣, 曹建宏, 郭晓峰, 许志国, 冯凤琴, 李勉, 廖承军.

除薪酬上述薪酬外,发行人现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在享受发行人其他待遇或退休计划的情况。

(四)发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属直接或间接持有发行人股份的情况

截至本招股意向书出具日,发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其近亲属直接或间接持有发行人股份的情况如下:

Table with columns: 序号, 姓名, 在发行人担任的职务, 持股数量(万股), 持股方式. Rows include 陈德水, 余建明, 程新平, 徐小荣, 曹建宏, 郭晓峰, 许志国, 冯凤琴, 李勉, 廖承军.

注:1、上述董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其近亲属通过开化金悦、开化同利或开化同益间接持有发行人股份,间接持股股数为对应

员间接持有发行人的股权比例与发行人总股本之乘积。

2、发行人实际控制人余建明的侄子余辉直接持有发行人股份;实际控制人陈德水的兄弟陈德孝、妹妹黄应群,实际控制人程新平的弟弟程新潮,实际控制人余建明配偶的兄弟冯瑞,均为开化同利的有限合伙人,间接持有发行人股份;持有发行人5%以上股份的股东曹建宏配偶的兄弟杨建军系开化同益的有限合伙人,间接持有发行人股份。

除上述情况外,发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其近亲属不存在其他直接或间接持有发行人股份的情况。

八、发行人控股股东及其实际控制人的简要情况 发行人的控股股东及实际控制人为陈德水、余建明、程新平、徐小荣四名自然人组成的经营团队,发行人的控股股东及实际控制人通过一致行动协议对发行人实施控制,最近三年未发生变化。

截至本招股意向书出具日,陈德水、余建明、程新平、徐小荣四名合计直接持有发行人3,639.24万股,占发行人本次发行前总股本的41.63%,并通过开化金悦控制发行人166.80万股,占发行人本次发行前总股本的1.91%,合计控制发行人3,806.04万股,占发行人本次发行前总股本的43.54%。本次发行后,陈德水、余建明、程新平、徐小荣四名合计直接持有发行人3,806.04万股,占发行人本次发行后总股本的31.22%,并通过开化金悦控制发行人166.80万股,占发行人本次发行后总股本的1.43%,合计控制发行人3,806.04万股,占发行人本次发行后总股本的32.65%,在本次发行后仍然保持控股地位。

陈德水、余建明、程新平、徐小荣的具体情况请参见本节“七、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员情况”相关内容。

九、财务会计信息及管理层的讨论与分析 (一)发行人财务报表

1、合并资产负债表

Table with columns: 项目, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 流动资产, 非流动资产, 流动资产合计, 非流动资产合计, 资产总计, 流动负债, 非流动负债, 负债合计, 所有者权益合计.

(二)经注册会计师核的非经常性损益明细表

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 非流动资产处置损益, 越权审批, 计入当期损益的政府补助, 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益, 其他符合非经常性损益定义的损益项目, 小计.

天健会计师事务所对发行人报告期的非经常性损益进行了复核,并出具了《关于浙江华康药业股份有限公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告》。

(三)主要财务指标

Table with columns: 项目, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 资产负债率(合并), 资产负债率(母公司), 流动比率(倍), 速动比率(倍), 无形资产占净资产的比例, 归属于母公司所有者的每股净资产(元/股), 存货周转率(次), 应收账款周转率(次), 总资产周转率(次), 净资产收益率(加权平均), 归属于母公司所有者的每股净利润(元/股), 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股), 每股净现金流量(元/股).

按照中国证监会《公开发行证券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)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

Table with columns: 报告期间, 加权平均净资产收益率, 基本每股收益, 稀释每股收益. Rows include 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度.

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润, 归属于母公司普通股股东的净利润.

(四)管理层讨论与分析 1、财务状况分析 (1)资产主要构成及其减值准备

Table with columns: 项目, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 流动资产, 非流动资产, 资产总计, 流动资产合计, 非流动资产合计, 资产总计.

资产结构方面,2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日,公司流动资产分别为70,216.50万元、104,814.15万元、115,400.56万元及131,637.18万元,呈逐年上升趋势,主要系报告期内公司生产经营规模逐年扩大所致,2018年12月31日,公司资产总额为104,814.15万元,较2017年12月31日增长34,597.66万元,增幅为49.27%,增幅较大的主要原因系2018年公司增资以及2018年公司经营业绩较2017年增长幅度较大,前述原因使得在建工程、应收账款、存货等营运性资产增长较大,同时公司新项目取得在建工程增长较大;2019年12月31日,公司资产总额为115,400.56万元,较2018年12月31日增长10,586.41万元,增幅为10.10%,增长原因主要为2019年公司经营业绩较好同时加大了固定资产、在建工程以及土地使用权的投资所致。2020年6月30日,公司资产总额为131,637.18万元,较2019年12月31日增长16,236.63万元,增幅为14.07%,主要系2020年1-6月业绩增长及山架钢增长致,生物制品锅炉等在建工程增加所致。

资产结构方面,2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日,公司流动资产分别为70,216.50万元、104,814.15万元、115,400.56万元及131,637.18万元,呈逐年上升趋势,主要系报告期内公司生产经营规模逐年扩大所致,2018年12月31日,公司资产总额为104,814.15万元,较2017年12月31日增长34,597.66万元,增幅为49.27%,增幅较大的主要原因系2018年公司增资以及2018年公司经营业绩较2017年增长幅度较大,前述原因使得在建工程、应收账款、存货等营运性资产增长较大,同时公司新项目取得在建工程增长较大;2019年12月31日,公司资产总额为115,400.56万元,较2018年12月31日增长10,586.41万元,增幅为10.10%,增长原因主要为2019年公司经营业绩较好同时加大了固定资产、在建工程以及土地使用权的投资所致。2020年6月30日,公司资产总额为131,637.18万元,较2019年12月31日增长16,236.63万元,增幅为14.07%,主要系2020年1-6月业绩增长及山架钢增长致,生物制品锅炉等在建工程增加所致。

主要资产减值情况如下:

Table with columns: 项目, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 应收账款坏账准备, 应收款项减值准备, 其他应收款坏账准备, 固定资产减值准备, 在建工程减值准备, 无形资产减值准备, 其他非流动资产减值准备, 其他非流动资产减值准备, 其他非流动资产减值准备, 其他非流动资产减值准备.

报告期末,公司在建工程减值准备主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、固定资产及在建工程的减值准备。

2017年,公司对于按照组合计提坏账的应收账款和其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备,公司其他应收款坏账准备主要为对浙江兴达活性炭有限公司的638.89万元应收暂付款全额计提的坏账准备(详细说明参见招股意向书“第十一节 管理层讨论与分析”之“一、财务状况分析”之“(六)其他应收款”)。2018年,公司对于按照组合计提坏账的应收账款和其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备。2018年,公司对于焦作华康瑞源项目计提106.31万元资产减值准备;此外,由于兴达活性炭资产重组导致无法收回公司已偿还的银行贷款,公司核销了该笔其他应收款。

(二)合并现金流量表

Table with columns: 项目, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 经营活动产生的现金流量净额, 投资活动产生的现金流量净额, 筹资活动产生的现金流量净额, 现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, 期末现金及现金等价物余额.

注:1、上述董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其近亲属通过开化金悦、开化同利或开化同益间接持有发行人股份,间接持股股数为对应