

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A13版) 2019年起,依据新金融工具准则,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算按照组合计提坏账准备的应收账款以及应收账款预期融资的减值准备...

报告期内,公司主要资产的减值准备计提充分、合理,符合谨慎性原则。(2) 负债结构分析 单位:万元

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, 总资产.

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,公司资产负债总额分别为51,417.08万元、60,722.37万元、46,920.04万元及49,850.27万元...

从债务结构来看,公司负债以流动负债为主。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,公司流动负债占负债总额的比例分别为88.64%、86.79%、85.56%及78.31%。

(3) 偿债能力分析 报告期内,公司主要偿债能力指标如下: 单位:万元

Table with columns: 财务指标, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 资产负债率, 流动比率, 速动比率, 利息保障倍数.

其中,2020年1-6月公司主要偿债能力指标与上年同期对比情况如下: 单位:万元

Table with columns: 财务指标, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 资产负债率, 流动比率, 速动比率, 利息保障倍数.

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,公司母公司报表口径的资产负债率分别为70.80%、56.80%、40.00%及36.38%...

(4) 资产周转能力分析 报告期内,公司主要资产周转能力指标如下: 单位:万元

Table with columns: 财务指标, 2020.6.30, 2019.12.31, 2018.12.31, 2017.12.31. Rows include 应收账款周转率, 存货周转率, 总资产周转率.

注1:为保持报告期间的财务指标具有可比性,计算2019年度及2020年1-6月应收账款周转率时使用的应收账款账面余额包含应收账款融资中的应收账款余额...

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,公司应收账款周转率分别为7.44、8.34、7.24及3.41。应收账款周转率变动与发行人的销售规模、客户结构及其信用期等因素有关...

2017年、2018年及2019年,公司存货周转率分别为10.39、9.94及6.92。存货周转情况良好,2020年1-6月,公司存货周转率为2.71,与上年同期相比,降幅较大...

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,公司息税前利润分别为12,758.04万元、29,144.22万元、37,583.42万元及24,916.36万元,利息保障倍数分别为8.34、19.16、30.24及65.61...

与收益相关的政府补助为1,806.68万元。具体明细请参见招股意向书“第十节 财务会计信息”之“十五、发行人资产负债表后事项、或有事项及其他重要事项”中的政府补助的相关内容。

报告期内,公司投资收益构成如下: 单位:万元

Table with columns: 类别, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 权益法核算的长期股权投资收益, 理财产品投资收益, 应收款项收益, 应收款项减值准备转回损失.

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,公司投资收益分别为260.76万元、2,388.97万元、2,338.46万元及1,157.32万元。2018年,公司投资收益为2,388.97万元,较2017年上升2,128.21万元...

(3) 主营业务毛利构成及毛利率分析 报告期内,公司主营业务毛利构成情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 木糖醇, 果葡糖浆, 山梨糖醇, 麦芽糖醇, 其他产品.

报告期内,木糖醇业务是公司主营业务毛利的主要来源。2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,木糖醇的毛利占主营业务毛利的比例分别为60.73%、70.96%、71.73%及72.25%...

2020年1-6月公司主营业务毛利与上年同期对比如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 木糖醇, 果葡糖浆, 山梨糖醇, 麦芽糖醇, 其他产品.

与上年同期相比,2020年1-6月,公司主营业务毛利有所提升,主要影响因素包括:(1)由于木糖醇主要原料的糖的自制品成本及采购均价均有所下降...

注1:表中主营业务毛利率变化单位为百分点 报告期内,公司综合毛利率情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 营业收入, 营业成本, 毛利润, 毛利率.

注1:表中综合毛利率变化单位为百分点 2020年1-6月公司综合毛利率与上年同期对比如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 营业收入, 营业成本, 毛利润, 毛利率.

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,公司综合毛利率分别为24.51%、27.04%、33.85%及40.95%,呈逐年上升趋势。公司营业收入及营业成本主要由主营业务成本及主营业务成本构成...

(4) 税金及附加 报告期内,公司税金及附加的情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 城市维护建设税, 水资源费, 房产税, 印花税, 车船税.

2017年至2019年,公司税金及附加金额保持增长趋势,主要因为:(1)随着销售收入的增长,公司实际缴纳的增值税及附加税中增值税有所增加...

(5) 期间费用分析 报告期内,公司主要费用构成及变动情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用.

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,发行人期间费用分别为16,195.42万元、17,847.47万元、22,251.14万元及5,416.01万元,呈上升趋势,主要因为公司生产经营规模逐年扩大所致。

(6) 利润及其他项目分析 报告期内,公司其他收益情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 与收益相关的政府补助, 与资产相关的政府补助, 个税手续费返还.

财政部于2017年5月10日公开发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)...

与收益相关的政府补助为1,806.68万元。具体明细请参见招股意向书“第十节 财务会计信息”之“十五、发行人资产负债表后事项、或有事项及其他重要事项”中的政府补助的相关内容。

报告期内,公司投资收益构成如下: 单位:万元

Table with columns: 类别, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 权益法核算的长期股权投资收益, 理财产品投资收益, 应收款项收益, 应收款项减值准备转回损失.

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,公司投资收益分别为260.76万元、2,388.97万元、2,338.46万元及1,157.32万元。2018年,公司投资收益为2,388.97万元,较2017年上升2,128.21万元...

(3) 主营业务毛利构成及毛利率分析 报告期内,公司主营业务毛利构成情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 木糖醇, 果葡糖浆, 山梨糖醇, 麦芽糖醇, 其他产品.

报告期内,木糖醇业务是公司主营业务毛利的主要来源。2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,木糖醇的毛利占主营业务毛利的比例分别为60.73%、70.96%、71.73%及72.25%...

2020年1-6月公司主营业务毛利与上年同期对比如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 木糖醇, 果葡糖浆, 山梨糖醇, 麦芽糖醇, 其他产品.

与上年同期相比,2020年1-6月,公司主营业务毛利有所提升,主要影响因素包括:(1)由于木糖醇主要原料的糖的自制品成本及采购均价均有所下降...

注1:表中主营业务毛利率变化单位为百分点 报告期内,公司综合毛利率情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 营业收入, 营业成本, 毛利润, 毛利率.

注1:表中综合毛利率变化单位为百分点 2020年1-6月公司综合毛利率与上年同期对比如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 营业收入, 营业成本, 毛利润, 毛利率.

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,公司综合毛利率分别为24.51%、27.04%、33.85%及40.95%,呈逐年上升趋势。公司营业收入及营业成本主要由主营业务成本及主营业务成本构成...

(4) 税金及附加 报告期内,公司税金及附加的情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 城市维护建设税, 水资源费, 房产税, 印花税, 车船税.

2017年至2019年,公司税金及附加金额保持增长趋势,主要因为:(1)随着销售收入的增长,公司实际缴纳的增值税及附加税中增值税有所增加...

(5) 期间费用分析 报告期内,公司主要费用构成及变动情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用.

2017年、2018年、2019年及2020年1-6月,发行人期间费用分别为16,195.42万元、17,847.47万元、22,251.14万元及5,416.01万元,呈上升趋势,主要因为公司生产经营规模逐年扩大所致。

(6) 利润及其他项目分析 报告期内,公司其他收益情况如下: 单位:万元

Table with columns: 项目, 2020年1-6月, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 与收益相关的政府补助, 与资产相关的政府补助, 个税手续费返还.

财政部于2017年5月10日公开发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)...

Table with columns: 资产负债表项目, 2020.6.30, 2019.12.31, 变动幅度, 变动原因说明. Rows include 货币资金, 应收账款, 其他流动资产, 在建工程, 预收款项, 合同负债, 应付职工薪酬, 应交税费, 长期借款.

(2) 2019年度比2018年度 单位:万元

Table with columns: 资产负债表项目, 2019.12.31, 2018.12.31, 变动幅度, 变动原因说明. Rows include 应收账款, 应收款项融资, 其他应收款, 存货, 在建工程, 无形资产, 短期借款, 预收款项, 应付职工薪酬, 应交税费.

注1:自2018年9月24日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税;自2019年5月1日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税;自2019年5月1日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税...

(3) 2018年度比2017年度 单位:万元

Table with columns: 资产负债表项目, 2018.12.31, 2017.12.31, 变动幅度, 变动原因说明. Rows include 货币资金, 应收账款, 其他流动资产, 在建工程, 无形资产, 短期借款, 预收款项, 应付职工薪酬, 应交税费, 其他应付款, 长期借款, 递延所得税资产, 递延所得税负债, 其他非流动资产, 其他非流动负债, 其他权益工具, 其他综合收益, 其他所有者权益, 其他非所有者权益.

注1:自2018年9月24日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税;自2019年5月1日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税;自2019年5月1日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税...

注1:自2018年9月24日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税;自2019年5月1日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税;自2019年5月1日起,公司美国进口的木糖醇按照加征10%的关税...