

(上接C23版) (三)关联交易 1.经常性关联交易 报告期内,公司与关联方存在经常性关联交易,具体情况如下: (1)向关联方购买商品、接受劳务情况

Table with columns: 关联方, 交易内容, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 康和泰, 大塚电子, 合计.

报告期内,自关联方的采购交易占发行人同期营业成本的比例低于20%,对发行人财务状况无重大影响。 报告期内,公司子公司万泰凯瑞及万泰德瑞向捷和泰采购的商品为其研发、生产的诊断试剂中间体,用于公司体外诊断试剂的生产。

报告期内,公司向关联方购买商品、接受劳务情况: 2019年度 2018年度 2017年度. Table with columns: 关联方, 交易内容, 2019年度, 2018年度, 2017年度.

(2)向关联方销售商品、提供劳务情况

Table with columns: 关联方, 交易内容, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 大塚电子, 康和泰, 合计.

公司与大塚电子交易系大塚电子就公司子公司优迪科化学发光检测试剂的开发和产业化提供相关技术服务支持,委托研发服务。

(3)销售商品情况

Table with columns: 关联方, 交易内容, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 康和泰, 达安基因, 普善生物, 合计.

报告期内,向关联方的销售交易占发行人同期总销售额的比例较小,对发行人财务状况无重大影响。 报告期内,公司向关联方销售商品、提供劳务情况:

Table with columns: 关联方, 交易内容, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 康和泰, 达安基因, 普善生物, 合计.

(4)关联方出租资产

Table with columns: 承租方名称, 租赁资产种类, 2019年度确认租金收入, 2018年度确认租金收入, 2017年度确认租金收入.

捷和泰为发行人参股公司,租赁厂房、机器设备用于研发、生产诊断试剂中间体,租赁费用参照市场价格确定。报告期内,发行人向捷和泰收取的租赁收入对发行人财务状况影响较小。

2.偶发性关联交易

(1)向关联方购买股权

2017年1月13日,万泰生物与养生堂签署了《股权转让协议》,约定养生堂将其持有的万泰沧海40%股权以21,107.11万元的价格转让给万泰生物,万泰生物已向养生堂支付了上述股权转让款。

(2)向关联方出售资产和提供服务

2018年6月28日,万泰生物与养生堂签署了《关于溶瘤病毒药物技术转让及服务协议》,约定万泰生物将溶瘤病毒药物相关技术转让给养生堂,转让价格以相关资产的评估价值为参考,确定为7,350万元。

2018年6月29日,万泰生物收到养生堂支付的转让款项9,000万元。

(3)关联方承诺事项

公司子公司万泰沧海于2019年9月6日与葛兰素史克生物有限公司签订关于新型流感疫苗合作协议(以下简称“合作协议”)。

万泰生物承诺为万泰沧海在上述合作协议项下的全部合同义务提供履约担保;在合作项目有额外资金需求时,万泰生物将确保万泰沧海的新型流感疫苗项目获得至少人民币3亿元的新投资。

(4)普善生物股权转让

2019年12月19日,万泰生物与余江基因投资管理(有限合伙)、普莱柯生物工程股份有限公司、广州市达安基因科技有限公司、广州市达安谷企业管理服务有限公司、洛阳盈泰生物科技有限公司(有限合伙)、中科基因、普善生物、洛阳康成生物科技有限公司签署了《关于中科基因技术有限公司之增资协议》。

增资完成后,万泰生物持有中科基因9.94%的股权,并不再直接持有普善生物股权。中科基因持有普善生物100%的股权。

七、董事、监事及高级管理人员的情况

Table with columns: 姓名, 职务, 任期起止日期, 简历, 兼职情况, 2019年薪酬, 持有公司股份, 与公司其他人员关系.

Table with columns: 姓名, 职务, 任期起止日期, 简历, 兼职情况, 2019年薪酬, 持有公司股份, 与公司其他人员关系.

八、发行人控股股东及其实际控制人的简要情况

截至本招股意向书摘要签署之日,养生堂直接持有公司24,707.50万股,占公司发行前总股本的63.3526%,为公司的控股股东。

截至本招股意向书摘要签署之日,钟凯瑞直接持有公司7,880.0518万股,占公司发行前总股本的20.2053%,并通过养生堂间接持有公司63.3526%的股份,钟凯瑞通过直接及间接方式合计持有公司32,587.5518万股股份,占公司发行前总股本的83.5578%,为公司的实际控制人。

九、财务会计信息及管理讨论分析

(一)发行人的财务报表

1、合并财务报表(资产部分)

Table with columns: 项目, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 2017年12月31日. Rows include 流动资产, 非流动资产, 资产总计.

2、合并资产负债表(负债及所有者权益部分)

Table with columns: 项目, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 2017年12月31日. Rows include 流动负债, 非流动负债, 所有者权益, 负债和所有者权益总计.

3、合并利润表

Table with columns: 项目, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 六、其他综合收益的税后净额, 七、综合收益总额, 八、每股收益.

4、合并现金流量表

Table with columns: 项目, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 一、经营活动产生的现金流量, 二、投资活动产生的现金流量, 三、筹资活动产生的现金流量, 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响, 五、现金及现金等价物净增加, 六、期末现金及现金等价物余额.

5、合并所有者权益变动表

Table with columns: 项目, 股本, 其他权益工具, 资本公积, 盈余公积, 未分配利润, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include 2019年度, 2018年度.

6、财务指标

Table with columns: 财务指标, 2019-12-31/2019年度, 2018-12-31/2018年度, 2017-12-31/2017年度. Rows include 流动比率(倍), 速动比率(倍), 资产负债率(合并), 资产负债率(母公司), 无形资产(扣除土地使用权后)占净资产比例, 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 息税折旧摊销前利润(万元), 归属于发行人股东的每股净资产(元), 归属于发行人股东的每股净资产(扣除土地使用权后)(元), 利息保障倍数(倍), 经营活动产生的现金流量净额(万元), 每股经营活动产生的现金流量净额(元), 每股净现金流量(元).

上述指标的计算公式如下:

1.流动比率=流动资产/流动负债 2.速动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债 3.资产负债率=负债总额/资产总额(分别以合并及母公司数据为基础) 4.归属于发行人股东的每股净资产=归属于发行人股东权益/期末股本总额

5.无形资产(扣除土地使用权后)占净资产的比例=无形资产(扣除土地使用权后)/股东权益 6.应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额(计提减值准备前) 7.息税折旧摊销前利润=利润总额+利息支出+投资性房地产折旧+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销 8.利息保障倍数=(利润总额+利息费用)/利息支出 9.每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额 10.每股净现金流量=现金及现金等价物净增加(减少)额/期末股本总额 11.归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润=归属于发行人股东的净利润-扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益 7.净资产收益率和每股收益 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)》要求计算如下:

Table with columns: 年度, 报告期利润, 加权平均净资产收益率, 每股收益(元). Rows include 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 归属于公司普通股股东的净利润, 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润.

上述指标的计算方法如下: 1.加权平均净资产收益率=P/(E0+NP÷2+Ej×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0) 其中:P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;NP为归属于公司普通股股东的净利润;E0为归属于公司普通股股东的期初净资产;Ej为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;Mj为报告期月份数;M0为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2.基本每股收益=P÷S S=S0+S1+SixMi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk 其中:P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;S为发行在外的普通股加权平均数;S0为报告期期初数;S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;S2为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;Sj为报告期因回购或减少股份数;Sk为报告期缩股数;M0为报告期月份数;Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3.稀释每股收益:公司不存在稀释性潜在普通股。 8.经会计师事务所的非经常性损益明细表 以下非经常性损益明细表以合并报表数据为基础,瑞华会计师事务所对非经常性损益明细表进行了核查,并出具了“瑞华核字[2020]148510004号”《关于北京万泰生物药业股份有限公司非经常性损益的专项审核报告》,依据注册会计师出具的非经常性损益明细表,报告期内公司非经常性损益的具体内容、金额及对当期经营成果的影响如下:

Table with columns: 非经常性项目, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, 与企业日常经营活动密切相关的符合政策规定, 按一定标准定额或定量持续享受的政府补助, 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益, 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益, 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响, 除上述各项之外的其他营业外收入和支出, 其他符合非经常性损益定义的支出项目.

6、财务指标

Table with columns: 财务指标, 2019-12-31/2019年度, 2018-12-31/2018年度, 2017-12-31/2017年度. Rows include 流动比率(倍), 速动比率(倍), 资产负债率(合并), 资产负债率(母公司), 无形资产(扣除土地使用权后)占净资产比例, 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 息税折旧摊销前利润(万元), 归属于发行人股东的每股净资产(元), 归属于发行人股东的每股净资产(扣除土地使用权后)(元), 利息保障倍数(倍), 经营活动产生的现金流量净额(万元), 每股经营活动产生的现金流量净额(元), 每股净现金流量(元).

上述指标的计算公式如下: 1.流动比率=流动资产/流动负债 2.速动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债 3.资产负债率=负债总额/资产总额(分别以合并及母公司数据为基础) 4.归属于发行人股东的每股净资产=归属于发行人股东权益/期末股本总额

5.无形资产(扣除土地使用权后)占净资产的比例=无形资产(扣除土地使用权后)/股东权益 6.应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额(计提减值准备前) 7.息税折旧摊销前利润=利润总额+利息支出+投资性房地产折旧+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销 8.利息保障倍数=(利润总额+利息费用)/利息支出 9.每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额 10.每股净现金流量=现金及现金等价物净增加(减少)额/期末股本总额 11.归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润=归属于发行人股东的净利润-扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益 7.净资产收益率和每股收益 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)》要求计算如下:

1.加权平均净资产收益率=P/(E0+NP÷2+Ej×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0) 其中:P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;NP为归属于公司普通股股东的净利润;E0为归属于公司普通股股东的期初净资产;Ej为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;Mj为报告期月份数;M0为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2.基本每股收益=P÷S S=S0+S1+SixMi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk 其中:P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;S为发行在外的普通股加权平均数;S0为报告期期初数;S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;S2为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;Sj为报告期因回购或减少股份数;Sk为报告期缩股数;M0为报告期月份数;Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3.稀释每股收益:公司不存在稀释性潜在普通股。 8.经会计师事务所的非经常性损益明细表 以下非经常性损益明细表以合并报表数据为基础,瑞华会计师事务所对非经常性损益明细表进行了核查,并出具了“瑞华核字[2020]148510004号”《关于北京万泰生物药业股份有限公司非经常性损益的专项审核报告》,依据注册会计师出具的非经常性损益明细表,报告期内公司非经常性损益的具体内容、金额及对当期经营成果的影响如下:

Table with columns: 非经常性项目, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, 与企业日常经营活动密切相关的符合政策规定, 按一定标准定额或定量持续享受的政府补助, 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益, 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益, 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响, 除上述各项之外的其他营业外收入和支出, 其他符合非经常性损益定义的支出项目.

报告期内非经常性损益主要由政府补助和资产处置损益,报告期内,公司扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润分别为11,148.05万元、11,881.50万元和16,510.92万元。

(二)管理层讨论分析

1、资产结构分析

报告期内,公司总资产从2017年末的165,579.10万元增长至2019年末的216,491.95万元,主要原因为:(1)2018年公司增资及2019年11月公司收到GSK公司1,100万欧元导致货币资金大量增加;(2)公司销售规模扩大导致应收账款、存货等营运性资产的增加;(3)公司疫苗车间、生命园二期工程、万泰沧海生物医药项目等建设项目的逐步建设,也导致非流动资产的逐年上升。

2、负债结构分析

报告期内各期末,负债总额及构成情况如下:

Table with columns: 项目, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 2017年12月31日. Rows include 短期借款, 应付账款, 预收款项, 应付职工薪酬, 应交税费, 其他应付款, 流动负债合计, 长期借款, 递延收益, 非流动负债合计, 负债合计.

公司负债主要为应付账款、预收款项、其他应付款等流动负债及非流动负债中的递延收益。

3、偿债能力分析

报告期内,公司主要偿债能力指标情况如下:

Table with columns: 财务指标, 2019年12月31日, 2018年12月31日, 2017年12月31日. Rows include 流动比率(倍), 速动比率(倍), 资产负债率(合并), 资产负债率(母公司), 无形资产(扣除土地使用权后)占净资产比例, 应收账款周转率(次/年), 存货周转率(次/年), 息税折旧摊销前利润(万元), 归属于发行人股东的每股净资产(元), 归属于发行人股东的每股净资产(扣除土地使用权后)(元), 利息保障倍数(倍), 经营活动产生的现金流量净额(万元), 每股经营活动产生的现金流量净额(元), 每股净现金流量(元).

4、盈利能力分析

(1)公司营业收入分析

报告期内,公司营业收入构成如下:

Table with columns: 项目, 2019年度, 2018年度, 2017年度. Rows include 主营业务收入, 其他业务收入, 合计.

公司主营业务突出,报告期内主营业务收入占营业收入的比例均在95%以上,公司其他业务收入主要包括原辅材料销售收入、耗材销售收入及房屋租赁租金收入等,占公司营业收入的比例较低。