

关于深圳市海王生物工程股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

关于深圳市海王生物工程股份有限公司非经营性资金占用及其他 关联资金往来的专项说明	1-2
深圳市海王生物工程股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况汇总表	1-4

关于深圳市海王生物工程股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2020）第 441ZA5320 号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“海王生物公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了海王生物公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2020）第 441ZA7679 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56 号文）的要求，海王生物公司编制了本专项说明所附的深圳市海王生物股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海王生物公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海王生物公司 2019 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对海王生物公司实施于 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2019 年度海王生物公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供海王生物公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



致同会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年 四月二十六日

深圳市海王生物工程股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2019年初 占用资金 余额	2019年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2019年度占用 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生 金额	2019年末 占用资金 余额	占用形成 原因	占用性质
大股东及其 附属企业										
小计										
前大股东及其 附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2019年初 往来资金 余额	2019年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生 金额	2019年末 往来资金 余额	往来形成 原因	往来性质
	深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	109.35	5.26	-	-	114.61	保证金	经营性占用
	江苏海王星辰医药有限公司	同一控制人	应收账款	559.46	1,448.72	-	1,155.28	852.90	销售	经营性占用
	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	应收账款	5.36	355.13	-	343.58	16.91	销售	经营性占用
	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人	应收账款	-	1,195.32	-	1,189.01	6.31	销售	经营性占用
	深圳海王药业有限公司	同一控制人	应收账款	-	611.75	-	457.65	154.10	销售	经营性占用
	深圳市海王健康实业有限公司	同一控制人	应收账款	5.28	34.11	-	39.39	-	销售	经营性占用
	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	应收账款	16.08	429.71	-	374.27	71.51	销售	经营性占用
	深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人	应收账款	694.36	1,317.04	-	1,025.15	986.26	销售	经营性占用
	深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	应收账款	1,637.74	4,281.72	-	3,512.99	2,406.47	销售	经营性占用
	江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人	预付账款	33.97	807.39	-	809.99	31.36	采购	经营性占用
	南宁海王健康生物科技有限公司	同一控制人	预付账款	-	3,702.09	-	3,687.74	14.34	采购	经营性占用
	深圳海王药业有限公司	同一控制人	预付账款	-	69.11	-	59.05	10.06	采购	经营性占用
	深圳市海王健康实业有限公司	同一控制人	预付账款	1.01	-	-	1.01	-	采购	经营性占用
	深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	预付账款	5,458.68	61,630.45	-	65,118.72	1,970.41	采购	经营性占用
	深圳海王药业有限公司	同一控制人	其他应收款	7.66	0.22	-	-	7.88	保证金	经营性占用
	深圳市海王物业管理有限公司	同一控制人	其他应收款	10.73	0.93	-	-	11.66	保证金	经营性占用
	深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人	其他应收款	5.73	-	-	5.73	-	往来款	经营性占用
	深圳市宏阳物业管理有限公司	同一控制人	其他应收款	10.95	-	-	-	10.95	保证金	经营性占用
	深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	其他应收款	-	560.46	-	88.41	472.05	供应商返利	经营性占用
	南宁海王健康生物科技有限公司	同一控制人	其他应收款	-	40.62	-	-	40.62	租金及保证金	经营性占用
	四川海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	应收账款	27.05	-	-	27.05	-	销售	经营性占用

大股东及其附
属企业

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计				8,583.42	76,490.02	-	77,895.04	7,178.39		
	安徽海王国安医药有限公司	子公司	其他应收款	18,441.68	62,689.65	925.97	82,057.30	-	借款	非经营性占用
	安徽海王天禾医药有限公司	子公司	其他应收款	5.91	19,047.74	0.36	19,049.62	4.39	借款	非经营性占用
	安徽海王医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	20,105.19	942.78	814.91	21,861.64	1.25	借款	非经营性占用
	安徽海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	26,767.21	17,966.83	1,777.43	46,511.47	-	借款	非经营性占用
	亳州海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	11,048.86	1,141.92	302.07	12,492.85	-	借款	非经营性占用
	广东海王新健医药有限公司	子公司	其他应收款	1,313.30	698.15	142.35	2,152.69	1.11	借款	非经营性占用
	广东海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	20,397.54	27,399.58	1,741.67	49,332.57	206.21	借款	非经营性占用
	广西桂林海王医药有限公司	子公司	其他应收款	371.45	171.99	35.66	579.11	-	借款	非经营性占用
	广西海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	1,705.73	57.72	126.37	1,753.94	135.88	借款	非经营性占用
	海王(天津)医药技术有限公司	子公司	其他应收款	202.80	550.00	37.11	789.91	-	借款	非经营性占用
	海王(武汉)医药发展有限公司	子公司	其他应收款	23.16	587.11	-	600.00	10.27	借款	非经营性占用
	海王(武汉)医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	16.27	2,849.28	24.95	2,884.97	5.52	借款	非经营性占用
	海王(武汉)医药有限公司	子公司	其他应收款	23,167.80	648.46	1,494.80	21,961.25	3,349.81	借款	非经营性占用
	海王共图(北京)医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	1,617.49	4,448.38	160.18	6,221.37	4.67	借款	非经营性占用
	海王建昌(北京)医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	16,775.05	3,790.26	1,154.64	20,327.94	1,392.02	借款	非经营性占用
	海王聚赢医疗科技(上海)有限公司	子公司	其他应收款	3,822.54	7,027.61	46.04	9,000.00	1,896.19	借款	非经营性占用
	海王十哩医药有限公司	子公司	其他应收款	512.75	-5.36	40.56	43.89	504.05	借款	非经营性占用
	海王医疗配送服务(广东)有限公司	子公司	其他应收款	507.44	2,998.16	74.22	3,579.82	-	借款	非经营性占用
	海王医药(佛山)有限公司	子公司	其他应收款	4.01	129.69	-	130.00	3.70	借款	非经营性占用
	河南东森医药有限公司	子公司	其他应收款	16,801.73	14,616.69	1,369.36	20,406.92	12,380.86	借款	非经营性占用
	河南恩济药业有限公司	子公司	其他应收款	3.73	5,997.52	-	6,000.00	1.25	借款	非经营性占用
	河南冠宝云统药业有限公司	子公司	其他应收款	3.38	2,999.10	-	3,000.00	2.48	借款	非经营性占用
	河南海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	179,270.95	35,586.74	13,010.35	141,117.72	86,750.33	借款	非经营性占用
	河南海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	45.57	6,922.23	-	3,000.00	3,967.80	借款	非经营性占用
	河南佐今明医药有限公司	子公司	其他应收款	-	204.38	-	200.00	4.38	借款	非经营性占用
	河源市康诚堂药业有限公司	子公司	其他应收款	8.71	38.43	-	40.00	7.14	借款	非经营性占用
	菏泽海王医药有限公司	子公司	其他应收款	2,200.00	4,978.90	223.06	5,223.06	2,178.90	借款	非经营性占用
	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	子公司	其他应收款	6,832.56	200.01	493.47	7,526.03	-	借款	非经营性占用
	黑龙江海王银海医药集团有限公司	子公司	其他应收款	500.28	3,152.44	58.52	688.80	3,022.44	借款	非经营性占用
	黑龙江省海王医药有限公司	子公司	其他应收款	21,782.64	2,075.09	1,291.07	25,148.79	-	借款	非经营性占用
	湖北海王德明医药有限公司	子公司	其他应收款	25,570.00	32,823.60	1,519.72	35,598.46	24,314.85	借款	非经营性占用
	湖北海王恩施医药有限公司	子公司	其他应收款	8,143.83	4.90	678.52	624.69	8,202.57	借款	非经营性占用
	湖北海王凯安晨医药有限公司	子公司	其他应收款	620.72	5,260.33	26.75	5,907.80	-	借款	非经营性占用
	湖北海王朋泰医药有限公司	子公司	其他应收款	9,937.55	1,019.00	841.30	2,705.03	9,092.82	借款	非经营性占用
	湖北海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	48,036.91	30,144.15	2,030.28	62,730.62	17,480.73	借款	非经营性占用

上市公司的子公司及其附属企业

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	湖南海王医药有限公司	子公司	其他应收款	2,199.37	3,251.94	131.10	5,578.77	3.64	借款	非经营性占用
	湖南康福来医药有限公司	子公司	其他应收款	742.09	7,266.37	181.57	7,416.55	773.49	借款	非经营性占用
	惠州海王鸿钰药业有限公司	子公司	其他应收款	1,813.19	496.22	154.36	2,463.60	0.17	借款	非经营性占用
	济南雅平医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	-	0.47	-	-	0.47	借款	非经营性占用
	佳木斯海王医药有限公司	子公司	其他应收款	14,700.00	399.42	1,246.12	3,896.12	12,449.42	借款	非经营性占用
	江西海王医药有限公司	子公司	其他应收款	1,785.86	-1.57	59.55	1,843.84	-	借款	非经营性占用
	聚赢医疗器械(上海)有限公司	子公司	其他应收款	590.00	409.95	100.05	1,100.00	-0.00	借款	非经营性占用
	临沂东瑞医药有限公司	子公司	其他应收款	-	3.49	-	-	3.49	借款	非经营性占用
	六安海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	1,652.86	-	1,650.00	2.86	借款	非经营性占用
	濮阳海王医药有限公司	子公司	其他应收款	4,631.69	-0.00	466.39	5,098.08	-	借款	非经营性占用
	青岛海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	-	1.72	-	-	1.72	借款	非经营性占用
	青岛华仁医药配送有限公司	子公司	其他应收款	3.84	17,754.68	462.28	14,427.33	3,793.47	借款	非经营性占用
	山东海王供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	300.71	-	300.00	0.71	借款	非经营性占用
	山东海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	30,653.03	34,864.43	1,926.91	63,782.52	3,661.84	借款	非经营性占用
	山东海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	22,848.51	576,741.22	5,899.92	604,719.65	770.00	借款	非经营性占用
	山东康诺盛世医药有限公司	子公司	其他应收款	48,671.42	15,468.88	1,965.47	66,101.15	4.62	借款	非经营性占用
	陕西海王银河医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	6,626.00	2,214.82	502.40	5,062.36	4,280.87	借款	非经营性占用
	邵阳海王医药有限公司	子公司	其他应收款	1,036.39	71.64	42.72	1,150.75	-	借款	非经营性占用
	深圳海王东方投资有限公司	子公司	其他应收款	6,965.49	10,400.00	-	10,402.00	6,963.49	借款	非经营性占用
	深圳海王食品有限公司	子公司	其他应收款	2,857.29	21.40	-	1,700.00	1,178.69	借款	非经营性占用
	深圳海王长健医药有限公司	子公司	其他应收款	2.85	2.31	-	3.60	1.56	借款	非经营性占用
	深圳市海融国际医疗发展有限公司	子公司	其他应收款	280.00	227.50	-	-	507.50	借款	非经营性占用
	深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	其他应收款	303,978.73	970,630.16	16,218.76	615,518.21	675,309.44	借款	非经营性占用
	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	子公司	其他应收款	900.00	1.11	-	1.11	900.00	借款	非经营性占用
	深圳市深业医药发展有限公司	子公司	其他应收款	21,608.01	121,891.32	74.22	124,009.26	19,564.30	借款	非经营性占用
	深圳市银河科技有限公司	子公司	其他应收款	103.19	75,898.70	-	76,001.89	-	借款	非经营性占用
	四川海王医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	-	0.57	-	-	0.57	借款	非经营性占用
	苏鲁海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	144,745.74	70,346.98	9,268.81	132,874.05	91,487.48	借款	非经营性占用
	威海海王银河投资有限公司	子公司	其他应收款	572.56	0.00	46.23	44.87	573.93	借款	非经营性占用
	芜湖海王阳光医药有限公司	子公司	其他应收款	-	1,070.88	-	1,070.00	0.88	借款	非经营性占用
	孝感海王银河投资有限公司	子公司	其他应收款	12,397.12	775.16	913.88	1,320.95	12,765.21	借款	非经营性占用
	新疆海王欣嘉医药有限公司	子公司	其他应收款	11,618.71	110.68	886.11	2,673.17	9,942.33	借款	非经营性占用
	新疆海王医药有限公司	子公司	其他应收款	2.49	12.87	-	-	15.36	借款	非经营性占用
	宿州海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	1,448.00	-	1,448.00	-	借款	非经营性占用
	长沙海王医药有限公司	子公司	其他应收款	5,257.83	1,237.37	381.32	2,882.03	3,994.49	借款	非经营性占用
	浙江海王聚赢供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	5.29	200.00	-	200.00	5.29	借款	非经营性占用

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	周口市仁和药业有限公司	子公司	其他应收款	12.02	1,498.47	-	1,500.00	10.49	借款	非经营性占用
	株洲海王医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	203.92	404.42	37.29	335.39	310.23	借款	非经营性占用
	安阳恒峰医药有限公司	子公司	其他应收款	4.23	2,295.77	-	2,300.00	-	借款	非经营性占用
	海王(湛江)医药有限公司	子公司	其他应收款	2.96	147.04	-	150.00	-	借款	非经营性占用
	河南德济堂医药有限公司	子公司	其他应收款	25.36	-	-	25.36	-	借款	非经营性占用
	河南海王汇通医药有限公司	子公司	其他应收款	5.82	1,494.18	-	1,500.00	-	借款	非经营性占用
	河南海王康瑞药业有限公司	子公司	其他应收款	5.57	194.43	-	200.00	-	借款	非经营性占用
	河南海王医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	30.69	2,369.31	-	2,400.00	-	借款	非经营性占用
	河南天成药业有限公司	子公司	其他应收款	0.85	7,286.15	-	7,287.00	-	借款	非经营性占用
	内蒙古海王医药有限公司	子公司	其他应收款	2.40	497.60	-	500.00	-	借款	非经营性占用
	平项山海王银河医药销售有限公司	子公司	其他应收款	3.31	399.04	-	402.35	-	借款	非经营性占用
	山东海王银河医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	4.01	-	-	4.01	-	借款	非经营性占用
	尉氏县医药有限责任公司	子公司	其他应收款	1.76	108.24	-	110.00	-	借款	非经营性占用
	新乡海王医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	12.23	87.77	-	100.00	-	借款	非经营性占用
小计	枣庄海王银河投资有限公司	子公司	其他应收款	1.60	83.34	-	84.94	-	借款	非经营性占用
				1,114,478.16	2,231,201.47	71,407.16	2,392,887.17	1,024,199.61		
其他关联人及其附属企业	德信专业药房连锁(枣庄)有限公司	高管控制的公司	应收账款	3,245.57	13,351.19	-	11,423.18	5,173.57	销售	经营性占用
	德信专业药房连锁(枣庄)有限公司	高管控制的公司	其他应收款	72.68	4,577.69	137.76	4,577.69	210.45	采购	经营性占用
	潍坊海王银河医疗新技术有限公司	本公司之联营企业	应收账款	632.88	-	-	632.88	-	代垫费用	经营性占用
	山东康力医疗器械科技有限公司	本公司之联营企业	预付账款	0.08	0.29	-	0.37	-	往来款	经营性占用
	海王(湖北)中药研究院有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	7.08	-	-	7.08	代垫费用	经营性占用
	江苏量点科技有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	521.97	-	40.56	-	562.52	销售	经营性占用
	潍坊海王银河医疗新技术有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	0.08	-	-	0.08	-	代垫费用	经营性占用
	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	子公司关键管理人员控股公司	应收账款	8,311.66	30,376.32	-	30,472.95	8,215.03	销售	经营性占用
				12,784.91	48,312.56	178.32	47,107.15	14,168.64		
				1,135,846.49	2,356,004.05	71,585.48	2,517,889.36	1,045,546.65		
小计										
总计										

本表已于2020年4月26日获第八届董事会第七次会议批准。

公司法定代表人:

耿恩代

主管会计工作的公司负责人:

(Mm)

公司会计机构负责人:

李强