

关于深圳市海王生物工程股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

五洲松德证专字[2012]3-0018 号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了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”）2011 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2011 年度的合并及母公司利润表和现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，并出具了五洲松德证审字[2012]3-0013 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会发布的《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）文的规定，现将我们在审计过程中注意到的 2011 年度海王生物公司控股股东及其他关联方占用资金情况以附表形式进行说明（详见附表）。

真实、完整地提供所有相关资料是海王生物公司的责任，我们的责任是对海王生物公司关联方占用资金情况出具专项说明。为了更好地理解海王生物公司控股股东及其他关联方占用资金情况，后附明细表应当与海王生物公司财务报表及其附注一并阅读。

本专项说明是根据中国证监会的要求出具的，仅用于海王生物公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表： 2011 年度海王生物控股股东及其他关联方资金占用情况表

五洲松德联合会计师事务所

中国 天津

中国注册会计师：苏洋

中国注册会计师：陈志芳

2012 年 4 月 6 日

2011年度海王生物控股股东及其他关联方资金占用情况表

单位：人民币万元

截止时间：2011年12月31日

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形式原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	(207.39)	(15.00)	(222.39)	-	往来款	经营性往来款
	深圳市海王健康连锁店有限公司	同一控制下	其他应收款	200.00	122.00	322.00	-	往来款	经营性往来款
	杭州星辰物流有限公司	同一控制下	其他应收款	-	(100.00)	(100.00)	-	往来款	经营性往来款
	杭州海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	29.86	256.59	265.41	21.04	销售	经营性往来款
	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	47.37	286.39	308.29	25.47	销售	经营性往来款
	宁波海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	5.29	54.75	52.18	7.86	销售	经营性往来款
	上海海王星辰药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	12.05	100.12	112.17	-	销售	经营性往来款
	福州海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	1.98	1.98	-	销售	经营性往来款
	潍坊海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	447.52	447.52	-	销售	经营性往来款
	青岛市海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	226.51	226.51	-	销售	经营性往来款
	深圳市海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	972.57	10,894.80	9,720.92	2,146.45	销售	经营性往来款
	枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	2.51	70.50	71.68	1.33	销售	经营性往来款
小 计				1,062.26	12,346.16	11,206.27	2,202.15		
上市公司的子公司及其附属企业	深圳海王药业有限公司	子公司	其他应收款	12,838.05	58,060.20	31,286.86	39,611.39	借款	非经营性往来款
	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	15,604.24	1,177.73	15,634.34	1,147.63	借款	非经营性往来款
	深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	其他应收款	5,559.53	12,355.93	10,537.74	7,377.72	借款	非经营性往来款
	山东海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	16,894.18	31,639.68	51,584.01	(3,050.15)	借款	非经营性往来款
	浙江海王医药有限公司	子公司	其他应收款	63.56	4,444.67	1,500.00	3,008.23	借款	非经营性往来款
	杭州海王生物工程有限公司	子公司	其他应收款	777.29	353.46	300.00	830.75	借款	非经营性往来款
	深圳海王长健医药有限公司	子公司	其他应收款	1,615.86	4,488.33	13,241.66	(7,137.47)	借款	非经营性往来款
	河南东森医药有限公司	子公司	其他应收款	(1,800.00)	21,111.45	12,100.00	7,211.45	借款	非经营性往来款
	深圳海王东方投资有限公司	子公司	其他应收款	-	0.27	-	0.27	借款	非经营性往来款
	深圳海王食品有限公司	子公司	其他应收款	-	8,398.63	1,485.00	6,913.63	借款	非经营性往来款
	威海海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	86.00	-	86.00	借款	非经营性往来款
	枣庄银海医药有限公司	子公司	其他应收款	-	6,578.00	4,535.86	2,042.14	借款	非经营性往来款
	深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	子公司	其他应收款	5.50	3.60	-	9.10	借款	非经营性往来款
小 计				51,558.21	148,697.95	142,205.47	58,050.69		
上市公司的合营、联营公司及其附属企业									
无									
合 计				52,620.47	161,044.11	153,411.74	60,252.84		