

**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**

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控股股东及其他关联方占用 资金情况的专项说明	1-2
深圳市海王生物工程股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联 方占用资金情况表	1-4

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

致同专字(2018)第 441ZA4752 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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（2018）第 441ZA6909 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工程股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“占用资金情况表”）。

编制和对外披露占用资金情况表，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。我们对占用资金情况表所载资料与我们审计海王生物公司 2017 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 2017 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，我们并未对占用资金情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2017 年度海王生物公司控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占用资金情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

深圳市海王生物工程股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

单位：万元

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司	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	2017年期初占用 资金余额	2017年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金 占用									
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	2017年期初往来 资金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属 企业	深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	57.48	52.29	-	109.76	保证金	经营性往来
	深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他非流动资产	9,757.46	-	9,757.46	-	股权处置款	非经营性往来
	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	-	47.65	30.61	17.04	销售	经营性往来
	深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	应收账款	-	348.39	281.86	66.53	销售	经营性往来
	深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	预付账款	-	17,650.05	17,581.34	68.71	采购	经营性往来
	深圳市宏阳物业管理有限公司	同一控制人	其他应收款	-	13.27	2.32	10.95	保证金	经营性往来
	深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人	其他应收款	-	2.05	-	2.05	保证金	经营性往来
	深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人	应收账款	1,059.36	2,247.69	1,684.11	1,622.95	销售	经营性往来
	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	-	5.51	3.04	2.47	销售	经营性往来
	深圳市海王物业管理有限公司	同一控制人	其他应收款	-	63.45	52.92	10.53	保证金及费用	经营性往来
	深圳海王药业有限公司	同一控制人	其他应收款	758.89	-	751.22	7.66	保证金及代垫费用	经营性往来

1/1
第1页
共1页

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	深圳海王药业有限公司	同一控制人	应收账款	1,500.00	1,666.01	3,166.01	-	销售	经营性往来
	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	-	760.68	760.09	0.59	销售	经营性往来
	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	-	400.75	382.82	17.93	销售	经营性往来
	江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人	应收账款	-	3.65	3.65	-	销售	经营性往来
	江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人	预付账款	-	24.47	-	24.47	采购	经营性往来
	杭州海王生物工程有限公司	同一控制人	预付账款	-	69.44	-	69.44	采购	经营性往来
	山东海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	92,708.28	293,750.68	216,620.38	169,838.58	借款	非经营性往来
	深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	其他应收款	78,117.25	418,514.70	232,956.47	263,675.47	借款	非经营性往来
	苏鲁海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	64,793.49	112,733.14	45,175.07	132,351.56	借款	非经营性往来
	深圳市深业医药发展有限公司	子公司	其他应收款	29,281.82	25,507.33	35,657.89	19,131.26	借款	非经营性往来
	河南海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	22,836.70	262,076.46	77,732.74	207,180.42	借款	非经营性往来
	湖北海王德明医药有限公司	子公司	其他应收款	22,614.27	8,340.80	1,889.37	29,065.69	借款	非经营性往来
	安徽海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	16,971.13	7,589.03	3,599.21	20,960.95	借款	非经营性往来
	河南东森医药有限公司	子公司	其他应收款	16,938.20	114,941.77	114,902.82	16,977.16	借款	非经营性往来
	湖北海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	14,148.77	54,202.16	34,697.72	33,653.22	借款	非经营性往来
	黑龙江省海王医药有限公司	子公司	其他应收款	12,147.61	11,580.56	1,194.09	22,534.08	借款	非经营性往来
	佳木斯海王医药有限公司	子公司	其他应收款	11,875.00	5,994.06	822.25	17,046.81	借款	非经营性往来
	海王(武汉)医药有限公司	子公司	其他应收款	11,249.68	13,160.45	561.31	23,848.83	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北海王朋泰医药有限公司	子公司	其他应收款	10,589.40	604.91	564.94	10,629.38	借款	非经营性往来
	亳州海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	7,169.38	5,144.71	269.09	12,045.00	借款	非经营性往来
	深圳海王东方投资有限公司	子公司	其他应收款	5,029.08	11,405.00	9,468.69	6,965.39	借款	非经营性往来
	新疆海王欣嘉医药有限公司	子公司	其他应收款	4,800.03	8,048.91	409.67	12,439.27	借款	非经营性往来

14

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017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	濮阳海王医药有限公司	子公司	其他应收款	4,655.54	250.94	242.85	4,663.63	借款	非经营性往来
	菏泽海王银河投资有限公司	子公司	其他应收款	3,457.03	170.33	3,623.94	3.42	借款	非经营性往来
	深圳海王食品有限公司	子公司	其他应收款	2,857.29	-	-	2,857.29	借款	非经营性往来
	菏泽海王医药有限公司	子公司	其他应收款	2,229.35	120.92	87.94	2,262.33	借款	非经营性往来
	湖北海王恩施医药有限公司	子公司	其他应收款	1,413.31	6,346.15	155.79	7,603.67	借款	非经营性往来
	深圳市海王健康科技发展有限公司	子公司	其他应收款	1,091.24	7,871.19	2,117.77	6,844.65	借款	非经营性往来
	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	-	-	900.00	借款	非经营性往来
	威海海王银河投资有限公司	子公司	其他应收款	577.60	30.81	30.81	577.60	借款	非经营性往来
	深圳海王长健医药有限公司	子公司	其他应收款	411.11	2.25	412.82	0.54	借款	非经营性往来
	深圳市海融国际医疗发展有限公司	子公司	其他应收款	270.00	10.00	-	280.00	借款	非经营性往来
	深圳市银河科技有限公司	子公司	其他应收款	79.87	84,455.45	76,430.27	8,105.05	借款	非经营性往来
	威海海王医药有限公司	子公司	其他应收款	7.38	18.14	-	25.52	借款	非经营性往来
	深圳海王医药科技研究院有限公司	子公司	其他应收款	3.91	4,879.47	4,883.38	-	借款	非经营性往来
	陕西海王银河医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	2.52	6,606.42	25.29	6,583.65	借款	非经营性往来
	广西海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	1.31	1,554.46	19.64	1,536.14	借款	非经营性往来
	安徽省海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	31,991.03	18,738.45	13,252.58	借款	非经营性往来
	山东海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	-	12,123.75	-	12,123.75	借款	非经营性往来
	海王聚赢医疗科技(上海)有限公司	子公司	其他应收款	-	2,012.62	-	2,012.62	借款	非经营性往来
	四川海王金仁医药有限公司	子公司	其他应收款	-	9,082.58	4.42	9,078.15	借款	非经营性往来
	海王建昌(北京)医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	2,410.70	12,324.23	334.96	14,399.98	借款	非经营性往来
	广东海王龙康医疗技术服务有限公司	子公司	其他应收款	-	25,923.48	272.07	25,651.42	借款	非经营性往来
	安徽海王国安医药有限公司	子公司	其他应收款	-	22,244.74	149.83	22,094.91	借款	非经营性往来

14

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	2017年年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度偿还累计发生金额	2017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	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	-	6,168.68	90.96	6,077.72	借款	非经营性往来
	惠州海王鸿钰药业有限公司	子公司	其他应收款	-	2,022.25	11.83	2,010.42	借款	非经营性往来
	潍坊中药饮片有限公司	子公司	其他应收款	-	10,000.77	9,999.00	1.77	借款	非经营性往来
	长沙海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	4,089.64	-	4,089.64	借款	非经营性往来
	孝感海王银河投资有限公司	子公司	其他应收款	-	17,400.30	5,320.00	12,080.30	借款	非经营性往来
	大庆海王众康医药有限公司	子公司	其他应收款	-	1,519.21	1.52	1,517.69	借款	非经营性往来
	广东海王新健医药有限公司	子公司	其他应收款	-	2,013.43	-	2,013.43	借款	非经营性往来
	湖南海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	11,604.97	88.41	11,516.56	借款	非经营性往来
	黑龙江海王银海医药有限公司	子公司	其他应收款	-	503.26	-	503.26	借款	非经营性往来
	广西桂林海王医药有限公司	子公司	其他应收款	-	508.85	-	508.85	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	安庆海王银河医药销售有限公司	子公司	其他应收款	-	205.83	205.83	-	借款	非经营性往来
				-	-	-	-		
				-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业	江苏量点科技有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	709.34	345.48	9.34	1,045.48	往来款	经营性往来
	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	0.14	0.75	0.32	0.56	代垫费用	经营性往来
	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	1,082.00	2,539.15	2,393.99	1,227.15	销售	经营性往来
	潍坊海王银河医疗新技术有限公司	本公司之联营企业	预付账款	101.50	-	101.50	-	采购	经营性往来
总计				456,664.39	1,663,382.50	936,145.56	1,183,901.33		-

本表已于2018年4月26日获第七届董事会第十九次会议批准。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: