

**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 2022 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况汇总表	1-5

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（2023）第 441A010296 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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（2023）第 441A015228 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年四月二十六日

深圳市海王生物工程股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：万元

深圳市海王易点医药有限公司	同一控制人	预付款项	1.89		1.89	1.89	9.55	1.89	采购	经营性往来
深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	预付款项	2.18	7.37					采购	经营性往来
吉林省海王健康科技发展有限公司	同一控制人	其他应收款		50.50				50.50	返利	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	其他应收款	0.22				0.22		返利	经营性往来
山东海王星辰医药有限公司	同一控制人	其他应收款	0.06	0.26			0.32		返利	经营性往来
山东海王优品健康科技股份有限公司	同一控制人	其他应收款		0.95			0.95		返利	经营性往来
深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	74.61	28.81			103.42		保证金	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	43.37	91.30			60.87	73.80	返利	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	3.74	9.77			13.51		保证金	经营性往来
深圳市海王医药管理有限公司	同一控制人	其他应收款		4,500.00				4,500.00	返利	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	10.95				7.92	3.03	保证金	经营性往来
深圳市全药网药业有限公司	同一控制人	其他应收款	562.93	3,792.66			468.94	3,886.65	返利	经营性往来
深圳市海王健康科技发展有限公司	同一控制人	其他应收款		26.27			26.27		返利	经营性往来
小计			21,508.05	22,202.96			2,955.81	40,755.20		
深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	其他应收款	653,249.70	142,548.48		21,010.59	460,383.73	356,425.04	借款	非经营性往来
河南省海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	133,030.96	19,982.77		7,639.80	94,011.63	66,641.90	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	12,487.65				127.36	12,360.29	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	9,910.55	1,250.56		750.63	11,641.74	270.00	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	8,225.84	1,513.92		216.89	4,827.41	5,129.24	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	7,395.35	4,490.74		802.55	2,906.96	9,781.68	借款	非经营性往来
湖北海王朋泰医药有限公司	子公司	其他应收款	7,302.23	3,859.98		823.24	10,300.88	1,684.57	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	7,210.00	11.76		398.69	4,602.71	3,017.74	借款	非经营性往来
深圳市银河科技股份有限公司	子公司	其他应收款	6,000.00	32,396.50				38,396.50	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	5,293.28	103.38			5,091.66	305.00	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	4,164.76	6,322.67		254.70		10,742.13	借款	非经营性往来
青岛华仁医药配送有限公司	子公司	其他应收款	3,877.05	11,706.00			33.05	15,550.00	借款	非经营性往来
黑龙江海王银海医药集团有限公司	子公司	其他应收款	2,509.02	0.01		28.87	2,537.90		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	2,302.99	17,568.01			19,795.00	76.00	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	2,212.36	11,595.75			7,908.11	5,900.00	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	2,195.52	6.36		181.48	2,196.88	186.48	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	1,382.04	1,480.62			2,841.90	20.76	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	1,013.73	8,680.05		20.03	55.76	9,658.05	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	575.70	0.15			575.85		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	573.93	2.61		43.62	573.93	46.23	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	521.20	34,471.69			34,992.89	34,992.89	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	273.60	15,567.86			3.44	15,838.02	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	133.20	0.01			125.58	7.63	借款	非经营性往来
深圳市海王健康产业发展有限公司	子公司	其他应收款	48.38	63.46			111.84		借款	非经营性往来
河南恩济药业有限公司	子公司	其他应收款	44.45	5,744.25			18.07	5,770.63	借款	非经营性往来
海南佳驰科技有限责任公司	子公司	其他应收款	21.20	850.80			839.00	33.00	借款	非经营性往来

深圳市海王生物工程股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：万元

河南德济堂医药有限公司	子公司	其他应收款	21.10	8,586.85		8,583.98	3.97	借款	非经营性往来
海王医药安庆有限公司	子公司	其他应收款	18.53	3,171.47		3,190.00		借款	非经营性往来
河南海王银河医药有限公司焦作分公司	子公司	其他应收款	17.11			0.15	16.96	借款	非经营性往来
安徽海王天成医药有限公司	子公司	其他应收款	17.08	2,607.01		2,590.00	34.09	借款	非经营性往来
新疆海王医药有限公司	子公司	其他应收款	16.76	102.40		100.00	19.16	借款	非经营性往来
芜湖海王阳光医药有限公司	子公司	其他应收款	14.18			2.96	11.22	借款	非经营性往来
海王医药(佛山)有限公司	子公司	其他应收款	13.59				13.59	借款	非经营性往来
周口市仁和药业集团有限公司	子公司	其他应收款	11.68	1,031.52		1,031.49	11.71	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	11.31	10,534.99		4,270.00	6,276.30	借款	非经营性往来
河南海王汇通医药有限公司	子公司	其他应收款	11.30	3,209.17		3,010.00	210.47	借款	非经营性往来
安阳恒峰医药有限公司	子公司	其他应收款	11.07	1,446.93		1,458.00		借款	非经营性往来
河南冠宝云统药业有限公司	子公司	其他应收款	10.58	304.93		300.00	15.51	借款	非经营性往来
广东海王医药集团有限公司	子公司	其他应收款	7.83	297.67		287.92	17.58	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	6.28	9.13			15.41	借款	非经营性往来
六安海王医药有限公司	子公司	其他应收款	5.80	2,072.80		1,100.00	978.60	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	5.32	3,905.99		3,911.31		借款	非经营性往来
海王医疗配送服务(广东)有限公司	子公司	其他应收款	4.91	1,502.46		1,500.00	7.37	借款	非经营性往来
甘肃海王医药有限公司	子公司	其他应收款	4.89	390.11		395.00		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	4.61			0.44	4.17	借款	非经营性往来
宁夏海王医药有限公司	子公司	其他应收款	4.49	5,300.76		3,700.00	1,605.25	借款	非经营性往来
新乡银海医学检验实验室有限公司	子公司	其他应收款	4.45	11.08			15.53	借款	非经营性往来
山东明阳医药有限公司	子公司	其他应收款	4.02	145.98		150.00		借款	非经营性往来
平顶山海王银河医药销售有限公司	子公司	其他应收款	3.88	46.12		50.00		借款	非经营性往来
宜昌海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	3.86				3.86	借款	非经营性往来
海王百草堂药业有限公司	子公司	其他应收款	3.81	8.87			12.68	借款	非经营性往来
河南康弘药业有限公司	子公司	其他应收款	3.74	1,802.68		1,800.00	6.42	借款	非经营性往来
河南天晟药业有限公司	子公司	其他应收款	3.54	86.46		90.00		借款	非经营性往来
邵阳海王医药有限公司	子公司	其他应收款	3.14	4,779.44	11.03	4,792.29	1.32	借款	非经营性往来
滕州海王医药有限公司	子公司	其他应收款	3.08	646.92		650.00		借款	非经营性往来
山东海王阳光信诺医药有限公司	子公司	其他应收款	2.44	128.38		120.00	10.82	借款	非经营性往来
滨州海王黄河医药有限公司	子公司	其他应收款	2.12	2,547.88		2,550.00		借款	非经营性往来
河南海王康瑞药业有限公司	子公司	其他应收款	1.76	1,171.89		1,170.00	3.65	借款	非经营性往来
海王(天津)医疗技术有限公司	子公司	其他应收款	1.20	6,401.01		6,400.81	1.40	借款	非经营性往来
湖北海王医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	1.11	106.01		107.12		借款	非经营性往来
威海市儒泰药品销售有限公司	子公司	其他应收款	0.98	-0.00		0.98		借款	非经营性往来
安徽聚赢医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	0.70	199.30		200.00		借款	非经营性往来
四川海王医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	0.63	5,708.34		5,708.97		借款	非经营性往来
河南海王医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	0.52	828.31		350.70	478.13	借款	非经营性往来
河南东森医药有限公司信阳分公司	子公司	其他应收款	0.10			0.10		借款	非经营性往来
河南海王银河医药有限公司开封分公司	子公司	其他应收款	0.09	149.91		150.00		借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

深圳市海王生物工程股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：万元

子公司	其他应收款	0.09	0.00	0.09	0.09	借款	非经营性往来
河南东森医药有限公司濮阳分公司	其他应收款	0.09				借款	非经营性往来
河南海王银河医药有限公司驻马店分公司	其他应收款				0.09	借款	非经营性往来
山东海王银河医药有限公司	其他应收款				54,796.64	借款	非经营性往来
上海海王医疗器械集团有限公司	其他应收款				18,041.67	借款	非经营性往来
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	其他应收款				7,050.00	借款	非经营性往来
湖南康福来医药有限公司	其他应收款				4,956.70	借款	非经营性往来
河南海王银河医药有限公司	其他应收款				11,509.63	借款	非经营性往来
海王（武汉）医药有限公司	其他应收款	0.01			5,959.24	借款	非经营性往来
安徽海王医药集团有限公司	其他应收款				467.22	借款	非经营性往来
宿州海王医药有限公司	其他应收款				66,821.86	借款	非经营性往来
湖南海王医药有限公司	其他应收款				1,575.18	借款	非经营性往来
海王（武汉）医药发展有限公司	其他应收款				4,700.00	借款	非经营性往来
濮阳海王医药有限公司	其他应收款				4,031.86	借款	非经营性往来
上海海王运和医疗技术服务有限公司	其他应收款				1,505.00	借款	非经营性往来
阳泰市八方医药有限公司	其他应收款				919.15	借款	非经营性往来
山东康诺盛世医药有限公司	其他应收款				14.61	借款	非经营性往来
河南佐今明医药有限公司	其他应收款				2,781.00	借款	非经营性往来
海王（湛江）医药有限公司	其他应收款				2,490.00	借款	非经营性往来
河南海王医疗器械有限公司	其他应收款				100.00	借款	非经营性往来
烟台海王医药有限公司	其他应收款				740.00	借款	非经营性往来
常德海王医药有限公司	其他应收款				26,845.78	借款	非经营性往来
黑龙江海王医药有限公司	其他应收款				4,068.00	借款	非经营性往来
湖北海王凯安医药有限公司	其他应收款				56.47	借款	非经营性往来
吉林海王银河医药投资有限公司	其他应收款				530.00	借款	非经营性往来
临沂东瑞医药有限公司	其他应收款				168.44	借款	非经营性往来
深圳海王医药科技有限责任公司	其他应收款				2,978.50	借款	非经营性往来
尉氏县医药有限责任公司	其他应收款				250.00	借款	非经营性往来
河南海王文峰医药有限公司	其他应收款				1,500.18	借款	非经营性往来
黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	其他应收款				2,019.82	借款	非经营性往来
济宁海王华森医药有限公司	其他应收款				957.75	借款	非经营性往来
江西德杏医药有限公司	其他应收款				121.00	借款	非经营性往来
山东兰德医药器械配送有限公司	其他应收款				2,100.00	借款	非经营性往来
浙江海王数据服务有限公司	其他应收款				50.00	借款	非经营性往来
长春市坤兰农业科技有限公司	其他应收款				5.61	借款	非经营性往来
苏鲁海王医疗器械有限公司	其他应收款				35,340.00	借款	非经营性往来
深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	其他应收款				6,331.96	借款	非经营性往来
深圳市海王医药健康有限责任公司	其他应收款				1,802.03	借款	非经营性往来
深圳市海王星云服务有限公司	其他应收款				34.00	借款	非经营性往来
山东瀚迪医疗器械科技有限公司	其他应收款				33.03	借款	非经营性往来
喀什海王银河医药有限公司	其他应收款				3.00	借款	非经营性往来
	其他应收款				765.48	借款	非经营性往来
	其他应收款				2.66	借款	非经营性往来
	其他应收款				2,011.80	借款	非经营性往来
	其他应收款			23.33	17.33	借款	非经营性往来

深圳市海王生物工程股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司										单位：万元	
	子公司	其他应收款	203.05	203.05	203.05	203.05	203.05	203.05	203.05	非经营性往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	喀什海王弘康医疗器械有限公司	其他应收款		3.94		3.94			3.94	借款	非经营性往来
	江苏海王医药有限公司	其他应收款		1,803.49		1,803.49				借款	非经营性往来
	江苏海王医疗器械有限公司	其他应收款		2.17		2.17				借款	非经营性往来
	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	其他应收款		400.00		400.00				借款	非经营性往来
	海王业成医疗科技（上海）有限公司	其他应收款		7,600.00		7,600.00				借款	非经营性往来
	东明金鑫药业有限公司	其他应收款		9,000.00		9,000.00				借款	非经营性往来
	北京海王中新药业股份有限公司	其他应收款		2,000.00		2,000.00				借款	非经营性往来
	蚌埠海王银河医药销售有限公司	其他应收款		3,139.71		3,139.71			3,139.71	借款	非经营性往来
	安徽海王医疗器械有限公司	其他应收款	872,218.47	699,455.90	32,205.45	842,560.29	761,319.53				
	小计		14,219.48	22,366.71		33,684.64	2,901.55				
其他关联方及其附属企业	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	应收账款								销售	经营性往来
	山东康力医疗器械科技有限公司	应收账款	8.23	38.21		46.44				销售	经营性往来
	深圳海王食品有限公司	应收账款		1.05		1.05				销售	经营性往来
	山东康力医疗器械科技有限公司	预付款项	56.03	835.56		770.14	121.45			采购	经营性往来
	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	其他应收款		234.89			234.89			返利	经营性往来
	江苏量点科技有限公司	其他应收款	643.75	38.41		40.00	642.16			借款	非经营性往来
	深圳市泰恒医疗投资有限公司	其他应收款	875.55				875.55			投资款	经营性往来
	中科银河医疗科技有限公司	其他应收款	457.00				457.00			借款	非经营性往来
	江苏德威兰医疗器械股份有限公司	其他应收款		1,000.00			1,000.00			受让联营企业股权	非经营性往来
	南京科盛奎商贸有限公司	其他应收款		3,833.36			3,833.36			受让联营企业股权	非经营性往来
小计	深圳海王食品有限公司	其他应收款	0.82				0.82			返利	经营性往来
	山东康力医疗器械科技有限公司	其他应收款	37.70	152.84		67.50	123.04			租金	经营性往来
	小计		16,298.56	28,501.04		34,609.77	10,189.82				
	总计	-	910,025.08	750,159.89	32,205.45	917,925.26	774,465.16			-	-

本表已于2023年4月26日获第九届董事局第五次会议批准。

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：