证券代码:000078　　证券简称:海王生物　　公告编号:2021-037

深圳市海王生物工程股份有限公司 关于续聘 2021 年度审计机构的公告

本公司及董事局全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市海王生物工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2021 年 4 月 23 日召开的第八届董事局第十九次会议审议通过了《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》,拟续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“致同会计师事务所”)为公司 2021 年度财务报表及内部控制审计的外部审计机构,负责公司 2021 年度的财务报表及内部控制审计工作。该议案尚需提交公司股东大会审议通过,现将相关情况公告如下:

一、拟续聘会计师事务所事项的情况说明

致同会计师事务所是一家具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所,具备多年为上市公司提供优质审计服务的丰富经验和强大的专业服务能力,能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求,具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。其为公司出具的审计报告客观、公正的反映了公司的实际情况、财务状况和经营成果,切实履行了审计机构的职责。

为保持公司财务审计工作的连续性,根据公司董事局审计委员会的审核与提议,公司董事局拟续聘致同会计师事务所为公司 2021 年度财务报表及内部控制审计的外部审计机构,负责公司 2021 年度的财务报表及内部控制审计工作。

公司拟支付的 2021 年度财务报表审计费用为人民币 220 万元,内部控制审计费用为人民币 80 万元。2021 年度是该所为公司提供审计服务的第 10 个年度。

二、拟续聘会计师事务所的基本信息

1、机构信息

致同会计师事务所前身是北京市财政局于 1981 年成立的北京会计师事务所,1998 年 6 月脱钩改制并与京都会计师事务所合并,2011 年经北京市财政局批准转制为特殊普通合伙,2012 年更名为致同会计师事务所。

致同会计师事务所首席合伙人为李惠琦,注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层。

致同会计师事务所已取得北京市财政局颁发的执业证书(证书序号:NO 0014469),是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批获准从事特大型国有企业审计业务资格,以及首批取得金融审计资格的会计师事务所之一,首批获得财政部、证监会颁发的内地事务所从事 H 股企业审计业务资格,并在美国 PCAOB 注册。致同会计师事务所过去二十多年一直从事证券服务业务。

致同会计师事务所已购买职业保险,累计赔偿限额 5.4 亿元,能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

致同会计师事务所是致同国际(Grant Thornton)的中国成员所。

公司审计业务由致同会计师事务所深圳分所(以下简称“深圳分所”)具体承办。深圳分所于 2012 年成立,负责人为苏洋,已取得深圳市财政委员会颁发的执业证书(证书编号:110101564701)。深圳分所注册地址为深圳市福田区福华路北深圳国际交易广场写字楼 1401-1406,目前拥有 400 余名员工,其中注册会计师 81 人。深圳分所成立以来一直从事证券服务业务。

2、人员信息

致同会计师事务所目前从业人员超过五千人,其中合伙人 202 名;截至 2020 年末有 1267 名注册会计师,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

负责公司项目的项目合伙人(拟):陈志芳,注册会计师,2002 年起从事注册会计师业务,2008 年至今为 5 家上市公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。近三年未受(收)到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施、纪律处分。

负责公司项目的签字注册会计师(拟):刘多奇,注册会计师,2010 年起从事注册会计师业务,2012 年至今为 5 家上市公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。近三年未受(收)到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施、纪律处分。

3、业务信息

致同会计师事务所 2019 年度业务收入 19.90 亿元,其中审计业务收入 14.89 亿元,证券业务收入 3.11 亿元。2019 年度上市公司审计客户 194 家,主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业,收费总额 2.58 亿元,本公司同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户 12 家。

4、执业信息

致同会计师事务所及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

陈志芳(拟签字项目合伙人)从事证券服务业务超过 13 年,刘多奇(拟签字注册会计师)从事证券服务业务 9 年,具备相应专业胜任能力。

根据致同会计师事务所质量控制政策和程序,杨志拟担任项目质量控制复核人。杨志 2004 年起在本所执业,负责审计和复核的上市公司超过 10 家,具备相应专业胜任能力。

5、诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 4 次和自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。11 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 5 次和自律监管措施 0 次。

拟签字项目合伙人陈志芳、拟签字注册会计师刘多奇最近三年未受(收)到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施、纪律处分。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1、董事局审计委员会审议情况

董事局审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断,认为致同会计师事务所是一家具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所,具备多年为上市公司提供优质审计服务的丰富经验和强大的专业服务能力,能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求,具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。其为公司出具的审计报告客观、公正的反映了公司的实际情况、财务状况和经营成果,切实履行了审计机构的职责。同时为保持公司财务审计工作的连续性,同意向董事局提议续聘致同会计师事务所为公司 2021 年度财务报表及内部控制审计的外部审计机构,负责公司 2021 年度的财务报表及内部控制审计工作。

2、独立董事的事前认可意见

经充分了解,致同会计师事务所具备证券、期货执业资格,具有从事上市公司审计工作的丰富经验,同意聘请致同会计师事务所为公司 2021 年度财务报表及内部控制审计的外部审计机构,负责公司 2021 年度的财务报表及内部控制审计工作;并提交公司第八届董事局第十九次会议审议。

3、独立董事的独立意见

鉴于致同会计师事务所能够按照审计准则的要求,严格执行相关审计规程和事务所质量控制制度,并且业务素质良好,恪尽职守,较好地完成了各项审计任务,为保持公司外部审计工作的稳定性和连续性,保证公司财务报表及内部控制的审计质量,同意公司继续聘请其为公司 2021 年度财务报表及内部控制审计机构。同意将本议案提交公司股东大会审议。

4、董事局审议情况

公司于 2021 年 4 月 23 日召开的第八届董事局第十九次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》,同意续聘致同会计师事务所为公司 2021 年度财务报表及内部控制审计的外部审计机构,负责公司 2021 年度的财务报表及内部控制审计工作。该事项尚需提交公司股东大会审议通过。

四、备查文件

1、公司第八届董事局第十九次会议决议;

2、独立董事就相关事项发表的事前认可及独立意见;

3、拟聘任会计师事务所营业执业证照,主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式,拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董 事 局

二〇二一年四月二十六日

证券代码:000078　　证券简称:海王生物　　公告编号:2021-038

深圳市海王生物工程股份有限公司 关于 2021 年度日常关联交易预计的公告

本公司及董事局全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

释义:

公司、本公司、海王生物:深圳市海王生物工程股份有限公司及其子公司

海王集团:深圳海王集团股份有限公司及其子公司

海王易点药:深圳市海王易点药医药有限公司及其子公司

枣庄德信:德信专业药房连锁(枣庄)有限公司

一、日常关联交易基本情况

(一)关联交易概述

(1)与控股股东之关联方

本公司与本公司控股股东海王集团、关联方海王易点药同为医药类企业,各自业务类型不同。本公司是一家集医药研发、医药制造、医药商业流通的综合性医药企业;在医药流通领域公司具有较为完善的业务网络及丰富的医药自产和代理品种。本公司控股股东海王集团为一家大型集团化医药企业。关联方海王易点药(曾用名:深圳市海王星辰医药有限公司)为国内规模最大的连锁药店之一。

结合目前实际情况,本公司与海王集团、海王易点药本着互惠互利、公平公正的原则,考虑到海王集团、海王易点药的发展趋势,公司预计 2021 年度与海王集团、海王易点药发生的累计关联交易最高交易额为人民币 35 亿元。其中预计 2021 年度与海王集团发生的关联交易最高交易额为人民币 30 亿元(含向海王集团租用办公场地的租金以及支付的物业管理费 0.15 亿元),预计 2021 年度与海王易点药发生的关联交易最高交易额为人民币 5 亿元。

海王集团为本公司控股股东,截止目前持有本公司股份 1,216,445,128 股,约占本公司总股本的 44.22%;海王易点药为本公司实际控制人张思民先生实际控制的企业。海王集团及海王易点药均为本公司关联方。

(2)与公司高级管理人员之关联方

公司于 2019 年 10 月 14 日召开的第八届董事局第二次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》,其中聘任史晓明先生为公司副总裁。因史晓明先生在过去十二个月内曾任德信专业药房连锁(枣庄)有限公司董事,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2020 年修订)》第 10.1.6 条规定,枣庄德信为公司关联方。由于史晓明先生已在 2020 年 4 月辞去德信专业药房连锁(枣庄)有限公司董事职务,故 2021 年度 1-4 月份公司与其发生的交易仍然构成关联交易。结合目前实际情况,本公司与枣庄德信本着互惠互利、公平公正的原则,预计 2021 年度公司与枣庄德信发生的关联交易最高交易额为人民币 3 亿元。

(二)预计关联交易类别和金额

公司与海王集团、海王易点药的交易类别为:

1、本公司采购海王集团自产或销售的产品;

2、本公司向海王集团、海王易点药销售本公司自产或销售的产品;

3、本公司向枣庄德信销售自产或销售的产品;

4、本公司向海王集团及其子公司租用办公场地以及支付物业管理费。

预计 2021 年日常关联交易最高交易金额及合计如下:

单位:人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	定价依据	预计 2021 年最高交易金额	2021 年 1-3 月发生的金额	2020 年发生金额
向关联方采购产品及销售商品	海王集团	采购商品及销售商品	市场价	300,000	38,632.88	135,134.13
向关联方销售商品	海王易点药	销售商品	市场价	50,000	1,026.04	5,557.95
向关联方销售商品	枣庄德信	销售商品	市场价	30,000	4,984.31	3,249.02
向关联方租赁房屋及支付物业管理费	海王集团	房屋租赁	市场价	1,500	127.10	530.86

(三)2020 年度日常关联交易实际发生情况

单位:人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2020 年发生金额	已审批的 2020 年度预计金额	实际发生额约占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
向关联方采购产品及销售商品	海王集团	采购商品及销售商品	135,134.13	220,000	3.38%	38.58%	2020 年 4 月 28 日刊登在巨潮资讯网《关于 2020 年日常关联交易预计的公告》
向关联方销售商品	海王易点药	销售商品	5,557.95	50,000	0.14%	88.88%	2020 年 4 月 28 日刊登在巨潮资讯网《关于 2020 年日常关联交易预计的公告》交易预计的公告》
向关联方销售商品	枣庄德信	销售商品	3,249.02	15,000	0.08%	78.34%	2020 年 4 月 28 日刊登在巨潮资讯网《关于 2020 年日常关联交易预计的公告》交易预计的公告》
向关联方租赁房屋及支付物业管理费	海王集团	房屋租赁	530.86	974.67	---	45.53%	2020 年 6 月 30 日在巨潮资讯网上刊登的《第八届董事局第九次会议决议公告》
对日常关联交易实际发生情况与预计存在差异的说明	(一)与海王集团实际发生关联交易金额与预计存在差异的原因: (1)向关联方采购:该部分金额主要来自公司子公司自海王集团下属子公司深圳市金药网药业有限公司采购药品,深圳市金药网药业有限公司目前为部分省市药品集团采购组织之一,本公司子公司根据下游客户(医院)选择从其采购药品,完全依据市场规则,故采购量存在不确定性。 (2)向关联方销售:公司与关联方海王集团的交易采用市场化方式进行,医药行业竞争激励,导致公司向海王集团销售产品金额低于预期。 (3)向关联方房屋租赁:由于深圳市海王健康科技发展有限公司已于 2020 年 6 月进行了股权转让不再是公司合并范围内的子公司,导致 2020 年实际发生的金额低于预期。 (二)与海王易点药实际发生关联交易金额与预计存在差异的原因: 公司与海王易点药的交易采用市场化方式进行,目前医药行业竞争激励。鉴于目前公司业务网络的进一步健全,公司代理和自产品种进一步优化,预计与海王易点药关联交易金额会继续变化。 (三)与枣庄德信实际发生关联交易金额与预计存在差异的原因: 公司与枣庄德信的关联交易预计金额 15,000 万元为 2020 年度的预计数,由于史晓明先生已在 2020 年 4 月辞去德信专业药房连锁(枣庄)有限公司董事职务,公司外部审计机构致同会计师事务所(特殊普通合伙)认定公司与枣庄德信 2020 年 1 月 -2020 年 4 月发生的交易为关联交易。					
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明	我们审查后认为:公司与海王集团、海王易点药、及庄德信的关联交易本着互惠互利、公平公正的原则进行,合作方式明确,因行业竞争激烈,公司实际发生情况与预计情况存在差异,考虑到市场影响等不确定因素,我们认为上述差异原因可以接受。本事项不存在损害公司股东利益的情形。					

二、关联人介绍和关联关系

(一)关联方海王集团的基本情况

1、基础信息

名称:深圳海王集团股份有限公司

统一社会信用代码:91440300192214061U

公司类型:股份有限公司(中外合资、未上市)

注册资本:人民币 12051.62 万元

住所:深圳市南山区科技中三路 1 号海王银河科技大厦 27 层

法定代表人:张思民

经营范围:生产销售痛康复仪器、医疗器械、电子产品、保健品和精细化工业品、副食品、纺织品、工艺品、日用百货;产品 100%外销。从事经营范围内产品的研究开发业务;海王银河科技大厦物业租赁业务。海王大厦自有房产(租赁面积:4652.67 平方)租赁业务。投资咨询、企业管理咨询、管理服务、信息咨询。

2、海王集团股东及持股比例

深圳海王控股集团有限公司持有海王集团 59.68%的股权,为海王集团第一大股东;(香港)恒建企业有限公司持有海王集团 20.32%的股权,为海王集团第二大股东;深圳市海合投资发展有限公司持有海王集团 20.00%的股权,为海王集团第三大股东。张思民先生持有深圳海王控股集团有限公司 70%股权,持有(香港)恒建企业有限公司 15%的股权,持有深圳市海合投资发展有限公司 100%股权。张思民先生为海王集团实际控制人。

3、海王集团主要财务数据

海王集团 2018 年、2019 年分别实现营业收入约为 451 亿元、539 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日,海王集团的资产总额约为 586 亿元,净资产约为 131 亿元,2019 年度实现的净利润约为 5.9 亿元。

4、关联关系说明

海王集团为本公司控股股东,截止目前持有本公司股份 1,216,445,128 股,约占本公司总股本的 44.22%。根据《深圳证券交易所股票上市规则(2020 年修订)》的规定,海王集团为本公司的关联法人。

5、经查询,海王集团不属于失信被执行人。

6、履约能力分析

海王集团为本公司控股股东,是一家大型集团化医药企业,拥有雄厚的实力,考虑到双方业务发展的实际情况和发展趋势,公司认为其具备履约的条件和能力。

(二)关联方海王易点药的基本情况

1、基础信息

名称:深圳市海王易点药医药有限公司

统一社会信用代码:91440300192352405U

公司类型:有限责任公司

注册资本:人民币 5845.2711 万元

住所:深圳市南山区粤海街道中心路兰香一街 2 号海王星辰大厦 22 层 B

法定代表人:张英男

经营范围:投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易;营销策划;计算机网络的技术开发、技术咨询、技术服务;经营进出口业务;化妆品的销售;滋补保健类中药材、食品添加剂、消毒产品、文具用品、健身器材、五金交电、通讯设备、初级农产品的销售。(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发;保健食品批发;乳制品批发;医疗器械批发;酒类批发;预包装食品销售(含冷藏冷冻食品)、特殊食品销售(保健食品销售、特殊医学用途配方食品销售、婴幼儿配方乳粉销售、其他婴幼儿配方食品销售);一类、二类、三类医疗器械的批发;验光配镜;互联网信息服务,增值电信服务;中医馆经营;中医诊所经营;中西医结合诊所经营。

2、海王易点药股东及持股比例

深圳市海王星辰商业发展有限公司持有海王易点药 97%的股权,HYPERLINK “https://www.qichacha.com/firm_o76e7a0f540277ef0a21cff26ba2b4d1.html” \t “https://www.qichacha.com/_blank” 张思民先生通过持有深圳市海王星辰商业发展有限公司之股东 CHINA NEPSTAR CHAIN DRUGSTORE LTD 100%的股权,实际控制海王易点药;深圳市睿达管理咨询服务有限公司持有海王易点药 3%的股权;张思民先生为海王易点药实际控制人。

3、海王易点药主要财务数据

海王易点药 2018 年、2019 年分别实现营业收入约为 53 亿元、69 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日,海王易点药的资产总额约为 28 亿元,2019 年度实现的净利润约为 1.0 亿元。

4、关联关系说明

海王易点药的实际控制人为张思民先生,与本公司为同一实际控制人控制的企业。根据《深圳证券交易所股票上市规则(2020 年修订)》的规定,海王易点药为本公司的关联法人。

5、经查询,海王易点药不属于失信被执行人。

6、履约能力分析

海王易点药是集中西医药和健康产品营销于一体的大型零售连锁企业,也是目前国内最大的医药零售连锁企业之一,资金实力雄厚强,公司认为其具备履约的条件和能力。

(三)关联方德信药房的基本情况

1、基础信息

名称:德信专业药房连锁(枣庄)有限公司

统一社会信用代码:91370400699687861E

公司类型:其他有限责任公司

注册资本:人民币 500 万元

住所:山东省枣庄高新区张范街道光明大道 X2999 号院内 601、602、603 室

法定代表人:郑浩

经营范围:处方药和非处方药:中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)销售(有效期限以许可证为准);零售预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)(有效期限以许可证为准);代企业营销策划、技术咨询服务;日用百货、针纺织品、化妆品、美容美发用品、化工产品(不含化学危险品及易制毒化学品)、洗涤用品、卫生纸、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用无菌纱布、家用血糖仪、血糖试纸条、妊娠诊断试纸(早孕检测试纸)、避孕套、避孕帽、体温计、血压计、磁疗器具、轮椅、玩具、儿童用车、厨具、工艺品(不含文物、象牙及其制品)、家用电器、电子产品、文具、办公用品、挂件饰品、服装、医疗器械(凭许可证经营)、保健食品、特殊医学用途配方食品(凭许可证经营)、消毒用品(不含危险化学品及易制毒化学品)销售;房屋租赁、医疗器械租赁(以上不含融资租赁)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、枣庄德信股东及持股比例

山东麦德信医药有限公司持有其 65%股权,自然人刘常富持有其 35%股权。

3、枣庄德信主要财务数据

枣庄德信 2018 年、2019 年分别实现营业收入约为 10,907.27 万元、16,267.03 万元。截至 2019 年 12 月 31 日,枣庄德信的资产总额约为 8,059.16 万元,2020 年度实现的净利润约为 375.08 万元。

4、关联关系说明

公司于 2019 年 10 月 14 日召开的第八届董事局第二次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》,其中聘任史晓明先生为公司副总裁。因史晓明先生在过去十二个月内曾任德信专业药房连锁(枣庄)有限公司董事,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2020 年修订)》第 10.1.6 条规定,枣庄德信为公司关联方。由于史晓明先生已在 2020 年 4 月辞去德信专业药房连锁(枣庄)有限公司董事职务,故 2021 年度 1-4 月份公司与其发生的交易仍然构成关联交易。

5、经查询,枣庄德信不属于失信被执行人。

6、履约能力分析

枣庄德信为零售药店,公司为其供货商。公司对零售药店供货有明确的账期要求,账期短于医院客户。公司将会严格按照规定对其账期进行管理,保障公司回款安全。

三、关联交易的主要原因及协议签署情况

1、关联交易主要原因和业务模式

(1)与海王集团关联交易的主要原因和业务模式

海王集团为本公司控股股东,是一家大型集团化医药企业。结合实际情况,双方本着互惠互利、公平公正的原则,公司与海王集团确定 2021 年双方的日常经营业务需求,主要业务模式为:

1、本公司采购海王集团自产或销售的产品。

2、本公司向海王集团销售本公司自产或销售的产品。

3、本公司向海王集团及其子公司租用办公场地以及支付物业管理费。

上述业务公司将本着互惠互利、公平公正的原则进行,不会损害公司和全体股东的利益。

预计 2021 年度与海王集团日常关联交易最高交易金额及业务模式如下:

单位:人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	定价依据	预计 2021 年最高交易金额
向关联方 - 海王集团采购产品及销售商品	海王集团	采购商品及销售商品	市场价	300,000
向关联方 - 海王集团租赁房屋及支付物业管理费	海王集团	房屋租赁	市场价	1,500

(2)与海王易点药关联交易的主要原因和业务模式

海王易点药在国内拥有数千家连锁药店,为国内最大的医药连锁药店之一。本公司拥有较全的业务网络和丰富的自产或代理品种。因业务发展需要,公司向海王易点药连锁店销售自产或代理产品。

上述业务公司将本着互惠互利、公平公正的原则进行,不会损害公司和全体股东的利益。

预计 2021 年与海王易点药日常关联交易最高交易金额及业务模式如下:

单位:人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	定价依据	预计 2021 年最高交易金额
向关联方 - 海王易点药销售产品	海王易点药	销售商品	市场价	50,000

(3)与枣庄德信关联交易的主要原因和业务模式

枣庄德信为零售连锁药店,位于山东省。公司子公司在山东省有比较健全的网络布局和比较齐全的销售品种种类,在山东地区具有较强的竞争优势。因业务发展需要,公司为枣庄德信的供货方之一,向枣庄德信销售自产或代理品种。

上述业务公司将本着互惠互利、公平公正的原则进行,不会损害公司和全体股东的利益。

预计 2021 年与枣庄德信日常关联交易最高交易金额及业务模式如下:

单位:人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	定价依据	预计 2021 年最高交易金额
向关联方 - 枣庄德信销售产品	枣庄德信	销售商品	市场价	30,000

2、关联交易协议签署情况

提请股东大会授权管理层,在本次审议的预计关联交易金额范围内和预计关联交易的时间内,签署具体的业务或交易协议。

四、日常关联交易定价原则

1、与海王集团、海王易点药及枣庄德信日常关联交易定价原则

公司与海王集团、海王易点药、枣庄德信的关联交易为公司采购其产品,向其销售产品以及向其租赁房屋。上述关联交易为公司日常经营行为,以市场价格为依据,遵循公平、公正、公允的定价原则,交易双方协商定价。

五、关联交易的目的和对上市公司的影响

本公司是一家集医药研发、医药制造、医药商业流通为一体的综合性医药企业;在医药流通领域公司具有完善的业务网络及自产品种和医药代理医药产品。海王集团为本公司控股股东,是一家大型集团化医药企业。海王易点药为国内最大的连锁药店之一。枣庄德信为山东省一家零售连锁药店。因业务发展需要,各方本着互惠互利、公平公正的原则,确定 2021 年日常经营业务需求。

本次预计关联交易各方合作方式、各自业务明确,该日常关联交易不会影响本公司的独立性,不会对本公司形成依赖。

六、独立董事事前认可和发表的独立意见

1、独立董事事前认可情况

公司在召开第八届董事局第十九次会议前,已将《关于 2021 年日常关联交易预计的议案》报送给独立董事审议,独立董事对关联方基本情况、履约能力、关联交易内容、定价原则等进行了核查,同意海王生物将《关于 2021 年日常关联交易预计的议案》提交公司第八届董事局第十九次会议审议。

2、独立董事发表的独立意见

独立董事对公司第八届董事局第十九次会议审议的《关于 2021 年日常关联交易预计的议案》进行了审核,并对关联方基本情况、履约能力、关联交易内容进行了审阅,认为:鉴于公司与海王集团的日常关联为业务发展需要,交易本着互惠互利、公平公正的原则进行;以市场价格为依据,遵循公平、公正、公允的定价原则;公司与海王易点药的日常关联交易,有利于公司依托海王易点药在中国医药零售连锁业的终端网络资源优势,提高公司销售规模,增加公司收入,且本着互惠互利、公平公正的原则进行交易;公司与枣庄德信的日常关联交易,向枣庄德信销售公司自产或代理品种,交易公平公允,不会损害公司和全体股东的利益。公司董事局会议审议本议案的程序合法合规,同意将《关于 2021 年日常关联交易预计的议案》提交公司股东大会审议。

七、备查文件

1、公司第八届董事局第十九次会议决议;

2、独立董事就相关事项发表的事前认可及独立意见;

特此公告。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董 事 局

二〇二一年四月二十六日

证券代码:000078　　证券简称:海王生物　　公告编号:2021-039

深圳市海王生物工程股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事局全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次会计政策变更情况概述

1、会计政策变更原因

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2、变更前采用的会计政策

本次变更前,公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》准则及相关应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

本次变更后,公司将执行新租赁准则,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4、会计政策变更日期

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

二、本次会计政策变更主要内容

1、新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债;

2、对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;

3、对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益;

4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

三、本次会计政策变更对公司的影响

公司本次会计政策变更是根据财政部新修订的企业会计准则要求对公司会计政策进行的相应变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董 事 局

二〇二一年四月二十六日

证券代码:000078　　证券简称:海王生物　　公告编号:2021-040

深圳市海王生物工程股份有限公司关于 前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事局全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、会计差错更正的原因

公司于 2021 年 2 月收到中国证券监督管理委员会深圳监管局(以下简称“ 深圳证监局”)出具的对公司采取责令改正的《行政监管措施决定书》([2021]6 号)(以下简称“《决定书》”),该《决定书》指出“公司部分业绩承诺相关核算不规范”。

公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》等有关规定,对原有的会计处理进行调整,并相应调整前期财务报表。

二、具体的会计处理

对于业绩补偿会计核算按所属会计期间确认补偿款。

三、对财务状况和经营成果的影响

公司对前期差错采用追溯重述法进行更正,相应对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报进行了追溯调整,追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下:

(一)对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并财务报表项目及金额具体影响:

受影响的项目(增加 +/ 减少 -)	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度
合并资产负债表:			
其他应付款	-3,949,612.00	-52,978,450.07	-
交易性金融负债	-	-	-2,389,261.75
应交税费	987,403.00	13,244,612.52	597,315.44
未分配利润	2,814,708.78	36,328,862.58	1,764,154.36
归属于母公司股东权益	2,814,708.78	36,328,862.58	1,764,154.36
少数股东权益	147,500.22	3,404,974.97	27,791.96
合并利润表:			
公允价值变动收益	3,949,612.00	49,028,838.07	-50,589,188.32
所得税费用	987,403.00	12,257,209.52	-12,647,297.08
归属于母公司股东的净利润	2,814,708.78	33,514,153.80	-34,564,708.23
少数股东损益	147,500.22	3,257,474.75	-3,377,183.01

四、对合并财务报表附注的影响

1、对 2017 年财务报表附注的影响

(1)附注五、31、其他应付款

①更正前

项 目	期末数	期初数
往来款	1,373,801,791.14	580,844,750.68
促销费	346,479,110.20	149,022,820.63
押金保证金	387,681,923.88	156,564,972.43
待付股权款	2,151,161,148.96	251,120,612.02
待支付应收账款转让客户回款	1,005,011,614.17	--
股权激励回购义务	56,331,850.00	--
其他	89,091,213.67	77,536,369.13
合 计	5,409,558,652.02	1,215,089,524.89

②更正后

项 目	期末数	期初数
往来款	1,373,801,791.14	580,844,750.68
促销费	346,479,110.20	149,022,820.63
押金保证金	387,681,923.88	156,564,972.43
待付股权款	2,147,211,536.96	251,120,612.02
待支付应收账款转让客户回款	1,005,011,614.17	--
股权激励回购义务	56,331,850.00	--
其他	89,091,213.67	77,536,369.13
合 计	5,405,609,040.02	1,215,089,524.89

(2)附注五、28、应交税费

①更正前

税 项	期末数	期初数
增值税	115,832,708.86	45,263,403.14
营业税	--	1,107,407.17
企业所得税	238,409,011.17	174,503,939.03
个人所得税	37,798,771.02	5,993,273.97
城市维护建设税	6,987,337.50	3,835,811.55
教育费附加	4,937,103.37	2,718,716.66
防洪费 / 水利建设基金 / 堤围费等	516,045.51	120,337.73
土地增值税	684,729.60	202,799.66
房产税	1,862,083.73	1,221,780.31
土地使用税	3,323,673.46	2,986,330.48
其他税金	4,384,801.42	1,735,702.32
合 计	414,736,265.64	239,689,502.02

②更正后

税 项	期末数	期初数
增值税	115,832,708.86	45,263,403.14
营业税	--	1,107,407.17
企业所得税	239,396,414.17	174,503,939.03
个人所得税	37,798,771.02	5,993,273.97
城市维护建设税	6,987,337.50	3,835,811.55
教育费附加	4,937,103.37	2,718,716.66
防洪费 / 水利建设基金 / 堤围费等	516,045.51	120,337.73
土地增值税	684,729.60	202,799.66
房产税	1,862,083.73	1,221,780.31
土地使用税	3,323,673.46	2,986,330.48
其他税金	4,384,801.42	1,735,702.32
合 计	415,723,668.64	239,689,502.02

(3)附注五、43、未分配利润

①更正前

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	141,565,294.81	-276,830,412.21
调整 期初未分配利润合计数(调增 +,调减 -)	--	--
调整后 期初未分配利润	141,565,294.81	-276,830,412.21
加:本期归属于母公司所有者的净利润	636,375,838.50	418,395,707.02
减:提取法定盈余公积	20,722,840.60	--
应付普通股股利	185,262,927.99	--
期末未分配利润	571,955,364.72	141,565,294.81

②更正后

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	141,565,294.81	-276,830,412.21
调整 期初未分配利润合计数(调增 +,调减 -)	--	--
调整后 期初未分配利润	141,565,294.81	-276,830,412.21
加:本期归属于母公司所有者的净利润	639,190,547.28	418,395,707.02
减:提取法定盈余公积	20,722,840.60	--
应付普通股股利	185,262,927.99	--
期末未分配利润	574,770,073.50	141,565,294.81

(4)公允价值变动收益

①更正前

无。

②更正后

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩补偿	3,949,612.00	--

(5)附注五、55、所得税费用

①更正前

(1)所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	335,351,037.82	202,404,386.64