

证券代码:000078

证券简称:海王生物

公告编号:2015-101

## 深圳市海王生物工程股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复全文的公告

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。

2015年10月27日,深圳市海王生物工程股份有限公司(以下简称“公司”、“发行人”、“海王生物”)收到中国证券监督管理委员会下发的《深圳市海王生物工程股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见》(151886号)(以下简称“反馈意见”)。公司于2015年11月20日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登了《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》就反馈意见中的相关事项进行了公告,现将反馈意见回复全文予以披露。

具体内容详见《深圳市海王生物工程股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见回复全文》(附后)。公司本次发行股份事项尚需中国证监会核准,能否获得批准尚存在不确定性。公司将按照事项进展情况严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

深圳市海王生物工程股份有限公司董事局  
二〇一五年十一月二十日

附:

深圳市海王生物工程股份有限公司  
非公开发行股票申请文件反馈意见回复

一、重大问题

问题1、公司控股股东海王集团拟以自筹资金本次非公开发行股票,而持有上市公司股份绝大部分资产已用于质押。请保荐机构及申请人律师核查海王集团筹措认购公司股票所需资金的来源和来源,并提供有关依据。

回复

海王集团认购本次非公开发行股票的资金来源为自有资金或自筹资金。海王集团的具体资金来源情况如下:

1、海王集团自有资金情况

公司控股股东海王集团为控股型公司,以股权投资为主,其下属公司主要包括海王星辰医药零售连锁体系、保健品事业部及少数其他行业公司。海王集团主要财务数据如下(合并报表数据):

单位:万元

主要财务数据	2015年9月30日	2014年12月31日
资产总额	1,616,737.48	1,420,367.74
所有者权益	485,769.93	443,140.33
归属于母公司所有者权益	297,108.50	241,063.48
2015年1-9月	2014年度	
营业收入	1,066,414.37	1,303,388.81
净利润	59,436.65	74,435.53
归属母公司所有者净利润	56,175.26	67,038.78

注:2014年度数据经深圳市文达会计师事务所有限责任公司审计,2015年三季度数据未经审计。

2、海王集团自筹资金来源

除自有资金外,海王集团拟通过银行借款等方式筹集资金。目前,海王集团已与工商银行、建设银行等几家银行达成初步意向,海王银科科技大厦(深南大道4000628889号)及土地(深房地字第400039082号),占地面积66,088.59平方米,建筑面积45,961.10平方米。根据深圳市国土资源局土地估价师于2015年9月28日出具的《房地产权抵押评估报告》,其抵押价值为193,036.62万元。截至目前经抵押率24,258.23万元,剩余可用于抵押担保价值为158,778.39万元;海王集团下属公司所有的海王康民大厦(深房地字第4000516720号),建筑面积141,440平方米,宗地号T107-001.15,宗地面积4,138.8平方。根据联众义达资产评估有限公司于11月16日出具的《资产评估报告》,其抵押价值为400,809.78万元。截至目前已经抵押49,000万元,剩余可用于抵押担保价值为351,809.78万元。

上述资产均可用于抵押担保,且海王集团已经与工商银行、建设银行等几家银行达成了初步意向,因此,海王集团具有可靠的资金来源,不存在出资障碍。

3、保荐机构及发行人律师的核查意见

经核查,保荐机构及发行人律师认为:海王集团具有可靠的资金来源,本次认购款不存在出资障碍。

问题2、鉴于中审会计师事务所出具的审计报告,请保荐机构及申请人律师核查:海王集团从定价基准日前六个月至本次发行前六个月是否存在减持计划或减持计划,如是,是否违反《证券法》第四十七条的规定,如是,请出具承诺并公开披露。

回复

经核查,经发行人律师查阅了海王生物的股票质押,核查了海王集团持有海王生物的股份情况。经核查,从定价基准日(2015年9月31日)前六个月至海王集团持有海王生物的股份一直为180,456股,不存在减持情况或违反《证券法》第四十七条规定的情形。截至目前,海王集团持有公司股份比例为2.98%。

根据海王集团的承诺,自本反馈意见回复出具日至本次发行后六个月,海王集团并无减持计划。

就上述事项,海王集团已经于2015年11月19日出具承诺并在公司《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》(公告编号:2015-101)中予以公开披露如下:

1、自反馈意见回复出具日至本次发行后六个月内,海王集团承诺:

1、自反馈意见回复出具日至本次发行后六个月内,海王集团承诺:

2、若违反上述承诺,有关减持股份的全部所得归海王生物所有。

3、经核查,保荐机构及发行人律师认为:海王集团从定价基准日前六个月至本次发行后六个月内不存在减持计划或减持计划,不存在违反《证券法》第四十七条规定的情形。

问题3、按中审会计师事务所出具的审计报告,海王集团2015年1-9月,扣除发行费用后的募集资金净额中,用于补充流动资金和偿还银行贷款的金额,请保荐机构及申请人律师根据报告期营业收入增长情况、经营性应收(应)账款、预付账款及应(付)账款,应(付)账款、预收账款及应付账款;及存货科目对流动资金的占用情况,说明本次补充流动资金的测算过程。

请结合目前的资产负债率及银行授信情况,说明通过股权融资补充流动资金的考虑及合理性。

回复

1、补充流动资金测算过程

根据公司商业板块报告期营业收入增长情况及经营性应收、应付科目及存货科目对流动资金的占用情况,公司医药商业板块未来三年流动资金需求测算如下:

假设以2015年作为发行年度,那么未来三年用于补充流动资金的募集资金规模测算公

式如下:

存货资金占用额=存货/销售收入×销售成本/销售收入  
应收账款资金占用额=应收账款/销售收入×营业收入/销售收入  
预付账款资金占用额=预付账款/销售收入×营业收入/销售收入  
应付账款资金占用额=应付账款/销售收入×营业收入/销售收入  
预收账款资金占用额=预收账款/销售收入×营业收入/销售收入  
流动资产占用额=存货+应收账款+应收票据+预付账款+应付账款+应付票据+预收账款

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据上述假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
销售收入	982,616.52	营业收入增长率	24.65%
存货	90,228.68	存货百分比	9.18%
应收账款	524,078.54	应收账款百分比	53.34%
应收票据	51,573.65	应收票据百分比	5.25%
预付账款	20,555.05	预付账款百分比	2.09%
应付账款	120,502.36	应付账款百分比	31.60%
应付票据	183,763.98	应付票据百分比	18.70%
预收账款	1,360.57	预收账款百分比	0.14%
流动资金占用额	190,805.51	流动资金占用额百分比	19.42%

注:2014年度营业收入增长率为2012-2014年营业收入平均增长率,为24.65%。

注:2014年度营业收入金额及营业收入平均增长率计算:

收入增量=2017年预计收入-2014年实际营业收入

补充流动资金需求=收入增量×流动资产占用额百分比

注:收入增长率按照复合增长率法计算(2012-2014年)平均增长速度等因素确定,各百分比指标参照以海王银科2015年1-9月末经审计财务数据作为测算依据,其中,销售成本=海王银科2015年1-9月销售成本/营业收入

根据以上假设,公司医药商业板块未来三年补充流动资金需求计算过程如下:

会计年度	金额(万元)	财务指标	百分比
------	--------	------	-----