

专项审核意见

信长会师函字（2006）第 043 号

深圳一致药业股份有限公司董事会：

我们接受贵公司的委托，对 贵公司经审计的截止 2005 年 12 月 31 日的关联方占用贵公司资金情况及贵公司 2005 年度对外担保情况进行专项核查。我们的核查是依据《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）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）进行的。 贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部材料，包括原始合同或协议等资料或副本资料、会计凭证与帐簿记载、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《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）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）的规定，对贵公司与关联方资金往来情况及对外担保情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的核查程序。

现将审核情况说明如下：

一、控股股东及其他关联方占用资金情况：

截至 2005 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方资金余额合计为 2,221.89 万元，其中：

（一）控股股东国药控股有限公司下属企业年末占用资金余额 1,968.35 万元，年初占用资金余额 863.21 万元，年末比年初增加了 1,105.14 万元。

（二）其他关联方年末占用资金余额 253.54 万元，年初占用资金余额 356.83 万元，年末比年初减少了 103.29 万元。

二、违规担保情况：

经审核，截止 2005 年 12 月 31 日贵公司无对外违规担保。

附件：1、关联方占用上市公司资金情况表

2、上市公司违规担保情况明细表

上海立信长江会计师事务所有限公司

二 00 六年三月二十八日

附件一：

控股股东及其它关联方资金往来情况表

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	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	国药控股上海有限公司	控股股东的子公司	应收账款	593.54	3,094.42	3,042.18	645.78	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药集团上海立康医药股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	7.65	57.1	64.75	0	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	上海国大药房连锁有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2.91	5.62	8.53	0	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股天津有限公司	控股股东的子公司	应收账款	20.81	2,072.44	2,093.25	0	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药集团西南医药有限公司	控股股东的子公司	应收账款	36.66	81.86	115.01	3.51	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股广州公司	控股股东的子公司	应收账款	3.44	2,000.52	1,750.80	253.16	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	广州南方医药公司	控股股东的子公司	应收账款	3.92	182.99	186.91	0	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	广东国大药房连锁有限公司	控股股东的子公司	应收账款	152.23	684.42	355.12	481.53	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股山西有限公司	控股股东的子公司	应收账款	20.28	55.5	43.36	32.42	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股湖北新龙有限公司	控股股东的子公司	应收账款	14.97	640.79	655.76	0	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股国大药房有限公司	控股股东的子公司	应收账款	6.8	1,147.80	780.2	374.4	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股广东新龙有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0	421.3	256.81	164.49	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股南宁有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0	11.21	0	11.21	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	国药控股沈阳有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0	617.29	615.44	1.85	正常的购销和劳务活动	经营性占用
小计	-	-	-	863.21	11,073.26	9,968.12	1,968.35	-	-
关联自然人及其控制的法人									
小计	-	-	-	0	0	0	0	-	-
其他关联人及其附属企业	深圳市中西药业有限公司	联营企业	应收账款	258.54	827.37	930.66	155.25	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	东源一致医药连锁有限公司	联营企业	应收账款	69.27	0	0	69.27	正常的购销和劳务活动	经营性占用
	东源一致医药连锁有限公司	联营企业	其它应收款	29.02	0	0	29.02	正常的购销和劳务活动	经营性占用
小计	-	-	-	356.83	827.37	930.66	253.54	-	-
上市公司的子公司及其附属企业									
小计	-	-	-	0	0	0	0	-	-
总计	-	-	-	1,220.04	11,900.63	10,898.78	2,221.89	-	-

附件二：

上市公司违规担保情况明细表

公司名称：深圳一致药业股份有限公司

截止日期：2005年12月31日

金额单位：万元

[illegible]

上市公司对外担保情况汇总表

公司名称：深圳一致药业股份有限公司

截止日期：2005年12月31日

金额单位：万元

	年初余额	年初至报告期 末累计新增	年初至报告期 末累计解除	年末余额	备注
担保总额	298.43	2,380.86	298.43	2,380.86	
其中：对外担保余额（不包括对控股子公司的担保）	298.43		298.43		
对控股子公司担保余额		2,380.86		2,380.86	
违规担保总额	298.43		298.43		
其中：为股东及股东的下属企业提供担保					
为持股50%以下的其他关联方提供担保	298.43		298.43		
为资产负债率超过70%的控股子公司提供担保					
为资产负债率超过70%的除控股子公司以外的 其他公司提供担保					
为非法人单位或个人提供担保					
担保总额占期末公司净资产的比重%	0.83%			6.05%	