

# 大信会计师事务所有限公司

## 关于公司控股股东及其他关联方 占用资金情况的专项说明

大信核字（2007）第 0070 号

四环药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对四环药业股份有限公司（以下简称“公司”）2006 年年度会计报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》的规定，我们在实施公司 2006 年度会计报表审计工作中，对公司截至 2006 年 12 月 31 日控股股东及关联方占用资金情况进行了审核。这些资金占用情况的真实性和完整性由公司负责，我们的责任是对这些资金占用情况发表专项审核意见。在审核过程中，我们根据实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

公司 2006 年度与关联方资金往来的情况如下：

单位：元

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	2006 年期初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额	2006 年度偿还累计发生金额	2006 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	四环生物产业集团有限公司	控股股东	其他应付款		220,000.00		220,000.00	往来款	经营
	北京四环时代科技实业发展有限公司	控股股东子公司	其他应付款	250,614.00			250,614.00	代付法院诉讼费	经营
	湖北四环生物产业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		605,000.00	416,000.00	189,000.00	往来款	经营
小计				-250,614.00	385,000.00	416,000.00	-281,614.00		
其他关联人及其附属企业	北京四环空港科技发展有限公司	共同控制公司	其他应收款	900,000.00	3,887,474.04	2,754,991.04	2,032,483.00	往来款	经营
小计				900,000.00	3,887,474.04	2,754,991.04	2,032,483.00		
总计				649,386.00	4,272,474.04	3,170,991.04	1,750,869.00		

我们认为，截止 2006 年 12 月 31 日，贵公司除与上述关联方发生的往来外，不存在中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金的事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中 国 · 武 汉

中国注册会计师：

2007 年 4 月 16 日