

四环药业股份有限公司
与关联方资金占用及对外担保情况
专项说明



中兴华会计师事务所有限责任公司

CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010)68364873

传真：(010)68348135

四环药业股份有限公司与关联方 资金占用及对外担保情况的专项说明

中兴华审字(2007)第 093-3 号

四环药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，已于 2007 年 12 月 6 日完成了对四环药业股份有限公司（以下简称“四环药业”）截至 2007 年 10 月 31 日会计报表的审计工作，并出具了中兴华审字（2007）第 093 号带强调意见段的保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）以及上海证券交易所《关于做好 2006 年年度报告工作的通知》的要求，四环药业股份有限公司编制了本专项说明后附的截至 2007 年 10 月 31 日四环药业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表及四环药业股份有限公司及其控股子公司对外担保情况汇总表。四环药业股份有限公司的责任是按上述通知执行并提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料，我们的责任是在实施年度报表审计工作的基础上，按上述要求出具专项说明，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 2007 年 10 月 31 日，四环药业股份有限公司关联方占用资金 121.10 万元，其中大股东四环生物产业集团有限公司占用四环公司资金余额为 13.00 万元，全部为经营性占用资金；受同一母公司控制的其他关联方占用资金 108.10 万元，全部为经营性占用资金。

详见附表一“四环药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表”。

二、对外担保情况

截至 2007 年 10 月 31 日，四环药业股份有限公司对外担保余额为 19,920.00 万元，其中为关联方担保 3,960.00 万元，为非关联方提供担保 15,960.00 万元。

详见附表二“四环药业股份有限公司及其控股子公司对外担保情况汇总表”。

附送资料：

- 1、四环药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
- 2、四环药业股份有限公司及其控股子公司对外担保情况汇总表

中兴华会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

中国·北京

2007 年 12 月 6 日

中国注册会计师：

四环药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称: 四环药业股份有限公司		2007年1-10月							单位: 元
资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司会计核算	2007年期初占用资金余额	2007年1-10月占用累计发生额	2007年1-10月占用资金的利息	2007年1-10月偿还累计发生额	2007.10.31占用资金余额	占用形成原因	占用性质
四环生物药业集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	350,000.00	-	-	350,000.00	代垫款	经营
四环生物药业集团有限公司	控股股东	其他应付款	220,000.00				220,000.00	往来款	经营
北京四环空港科技发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,600,000.00		-	700,000.00	1,900,000.00	往来款	经营
北京四环空港科技发展有限公司	受同一母公司控制	其他应付款	567,517.00	1,200,800.00	-	1,010,920.00	757,397.00	往来款	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	189,000.00				189,000.00	往来款	经营
北京四环时代科技实业发展有限公司	受同一母公司控制	其他应付款	250,614.00				250,614.00	往来款	经营
合计			1,750,869.00	-850,800.00	-	-310,920.00	1,210,989.00		

四环药业股份有限公司包括股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2007年1-10月

单位：元

上市公司名称	上市公司名称	上市公司与上市公司的关联关系	上市公司的会计核算	2007年年初占用资金余额	2007年1-10月占用累计发生金额	2007年1-10月占用资金的利息	2007年1-10月偿还累计发生额	2007.10.31占用资金余额	占用形成原因	占用性质
四环生物产业集团有限公司	四环生物产业集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	350,000.00	-	-	350,000.00	代垫款	非经营性占用
北京四环空港科技发展有限公司	北京四环空港科技发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,600,000.00			700,000.00	1,900,000.00	往来款	非经营性占用
湖北四环生物产业发展有限公司	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	189,000.00				189,000.00	往来款	非经营性占用
合计								2,439,000.00		

附表：

四环药业股份有限公司及其控股子公司对外担保情况汇总表

上市公司名称：四环药业股份有限公司		截止日期：2007-10-31		单位：万元				
担保人	被担保对象	债权人	被担保对象与上市公司的关系	担保余额	担保期限	目前是否仍存在担保责任	担保方式	是否诉讼
一、为关联方担保								
四环药业股份有限公司	湖北四环医药有限公司	农行武汉开发区支行	控股子公司	960.00	2004.03.31—2005.03.31	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	湖北四环制药有限公司	中行武汉市汉江支行	控股子公司	3,000.00	2003.12.29—2006.12.2	是	连带责任担保	否
为关联公司担保小计								
二、为非关联方担保								
四环药业股份有限公司	融华实业有限公司	中国工商银行北京市房山支行	非关联方	2,000.00	2005.03.30-2005.12.27	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	融华实业有限公司	中国工商银行北京市房山支行	非关联方	1,400.00	2005.03.30-2005.12.27	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	北京东润时代置业有限公司	交通银行北京海淀支行	非关联方	612.00	2004.12.13-2005.02.20	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	光大中南国际经济技术合作公司	中国农行武汉开发区支行		2,700.00	2005.03.22-2006.03.21	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	武汉海特生物制药股份有限公司	中国银行湖北省分行	非关联方	3,560.00	2002.11.19-2005.11.19	是	连带责任担保	否
四环药业股份有限公司	武汉海特生物制药股份有限公司	兴业银行武汉分行	非关联方	1,148.00	2005.08.01-2007.11.19	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	上海数缘科技有限公司	上海银行营业部	非关联方	640.00	2005.05.27-2006.02.28	是	连带责任担保	是
四环药业股份有限公司	北京武汉华缆经贸发展有限公司	建设银行北京市分行	非关联方	3,900.00	2004.10.29-2005.10.28	是	连带责任担保	是
为非关联方担保小计								
担保合计								

附注中有关关联方往来的明细						
(1) 控制关系关联方应收应付款项						
单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	核算科目	
四环生物产业集团有限公司		350,000.00		350,000.00	其他应收款	
四环生物产业集团有限公司	220,000.00				其他应付款	
湖北四环医药有限公司	8,288,795.22	100,000.00		8,388,795.22	其他应付款	
湖北四环制药有限公司	6,565,789.86	900,000.00		7,465,789.86	其他应付款	
(2) 非控制关系关联方应收应付款项						
单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	核算科目	
北京四环空港科技发展有限公司	567,517.00	1,200,800.00	1,010,920.00	757,397.00	其他应付款	
北京四环时代科技实业发展有限公司	250,614.00			250,614.00	其他应付款	