

关于对深圳一致药业股份有限公司关联方资金往来的审核报告

信会师报字(2010)第 10632 号

深圳一致药业股份有限公司董事会:

我们审计了贵公司 2009 年度财务报表并出具了信会师报字(2010)第 10631 号《审计报告》,在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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)的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核,并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序,以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断,包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查,查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下:

- 一、2009 年内,大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)资金发生额为 0 元;截止 2009 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 0 元。
- 二、2009 年内,大股东及其附属企业与公司(含子公司)经营性资金往来发生额为 9,431.80 万元;截止 2009 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 20,786.66 万元。
- 三、2009 年内,其他关联方与公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为 717.25 万元;截止 2009 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 717.25 元。

详见后附附件:上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

周铮文

中国注册会计师：

谭红梅

中国

（上海）

二〇一〇年三月二十日

附件：

关联方占用上市公司资金情况表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

截止时间：2009年12月31日

单位：万元

关联方名称	关联方与上市公司关系	会计报表科目	年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额	已计提坏帐准备金额	占用方式和原因	偿还方式	是否属于56号文禁止的违规资金占用	备注
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东	应收账款	5,601.39	29,502.49	29,107.69	5,996.19		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东	应收账款	1,321.60	8,802.26	8,288.34	1,835.52		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股北京有限公司	同一控股股东	应收账款	809.73	6,972.01	6,043.68	1,738.06		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股湖北有限公司	同一控股股东	应收账款	5.64	11,464.07	9,825.97	1,643.74		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股湖南有限公司	同一控股股东	应收账款		10,882.28	9,248.69	1,633.59		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东一致药店有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1,379.04	124.81	1,254.23		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
深圳市一致医药连锁有限公司	同一控股股东	应收账款	-	963.68	-	963.68		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广西一致药店连锁有限公司	同一控股股东	应收账款		901.38	-	901.38		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东	应收账款	84.95	2,210.98	1,697.49	598.44		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股天津有限公司	同一控股股东	应收账款	916.92	6,939.42	7,299.03	557.31		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
天津东方博康医药贸易有限公司	同一控股股东	应收账款	133.58	2,247.46	2,002.03	379.01		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
湖北怡保国际医药有限公司	同一最终控股股东	应收账款	387.98	2,219.70	2,281.39	326.29		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股股份有限公司	控股股东	应收账款	103.73	1,831.12	1,620.05	314.80		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股云南有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1,795.85	1,524.32	271.53		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东	应收账款	38.27	567.65	352.39	253.53		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股江苏有限公司	同一控股股东	应收账款	92.81	755.94	714.50	134.25		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股山西有限公司	同一控股股东	应收账款	171.73	576.00	627.97	119.76		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1,964.93	1,858.88	106.05		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团西北医药有限公司	同一控股股东	应收账款	17.41	553.63	477.60	93.44		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股安徽有限公司	同一控股股东	应收账款	-	267.21	221.23	45.98		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东东方新特药公司	同一最终控股股东	应收账款	55.11	332.19	350.41	36.89		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东	应收账款	40.20	103.89	115.00	29.09		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股天津有限公司内蒙分公司	同一控股股东	应收账款	-	152.20	135.08	17.12		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广州一致药店连锁有限公司	同一控股股东	应收账款		101.96	92.34	9.62		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股苏州有限公司	同一控股股东	应收账款	4.54	146.43	141.61	9.36		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股浙江有限公司	同一控股股东	应收账款	1.43	514.43	513.87	1.99		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广西国大药房连锁有限公司	同一控股股东	应收账款		8.64	7.03	1.61		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股湖南天健有限公司	同一控股股东	应收账款	1,321.52		1,321.52	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
上海国药外高桥医药有限公司	同一控股股东	应收账款	154.11	-	154.11	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股（郑州）九瑞股份有限公司	同一控股股东	应收账款	92.21	-	92.21	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广西梧州华梧药材有限公司	同一最终控股股东	应收账款	-	21.44	21.44	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东南方医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东	应收账款	-	28.52	28.52	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股天津有限公司唐山分公司	同一控股股东	应收账款		0.75	0.75	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东天量医药有限公司	同一最终控股股东	应收账款		1.85	1.85	-		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
	小计		11,354.86	94,209.40	86,291.80	19,272.46	-				
国药控股股份有限公司	同一控股股东	其他应收款		73.18	-	73.18		股权转让款	现金偿还	否	
国药集团医药物流有限公司	同一最终控股股东	其他应收款		121.50	-	121.50		租赁押金	现金偿还	否	
广东一致药店有限公司	同一控股股东	其他应收款		2.39	2.22	0.17		正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
杨巧明	子公司少数股东	其他应收款		717.25		717.25		非经营性往来	现金偿还	否	注2
	小计		-	914.32	2.22	912.10	-				
广东南方医药对外贸易有限公司	同一最终控股股东	预付账款		5,595.92	4,292.26	1,303.66		正常的购销和劳务活动	收到货物	否	
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东	预付账款		1,039.27	1,023.58	15.69		正常的购销和劳务活动	收到货物	否	
	小计		-	6,635.19	5,315.84	1,319.35					
	合计		11,354.86	101,758.91	91,609.86	21,503.91	-				注1

注1：期初数与上年不一致，系因为同一控制下的企业合并范围增加影响。

注2：截止2009年12月31日公司其他应付款中尚欠杨巧明1,664.23万元。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____