

关于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的 专项审核报告

四环药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四环药业股份有限公司（以下简称“四环药业公司”）2009年12月31日的合并及母公司资产负债表、2009年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和财务报表附注，并于2010年4月7日出具了报告号为中兴华审字(2010)第010号的带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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号文）的要求，四环药业公司编制了截止2009年12月31日的控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“占用资金情况表”）。

编制和对外披露占用资金情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是四环药业公司的责任。我们对占用资金情况表所载资料与我们审计四环药业公司2009年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对四环药业公司实施了2009年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对占用资金情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2009年度四环药业公司控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占用资金情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供四环药业公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：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表

中兴华富华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：赵志强

中国·北京

2010年4月6日

中国注册会计师：侯淑娟

四环药业股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	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	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含利息)	2009 年度占用资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初往来资金余额	2009 年度往来累计发生金额(不含利息)	2009 年度往来资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司负责人：刘惠文

主管会计工作的负责人：徐志海

会计机构负责人：于卫

注：2009 年度公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况。