

关于深圳一致药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

关于深圳一致药业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2011)第 184 号
(第一页, 共二页)

深圳一致药业股份有限公司董事会:

我们审计了深圳一致药业股份有限公司(以下简称“一致药业”)2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2010 年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注, 并于 2011 年 3 月 18 日出具了报告号为普华永道中天审字(2011)第 10022 号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制是一致药业管理层的责任, 我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表实施审计的基础上, 我们对后附的截至 2010 年 12 月 31 日止年度一致药业控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据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)的要求及参照深圳证券交易所《信息披露工作备忘录 2006 年第 2 号 - 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》规定的资金占用情况汇总格式, 一致药业编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是一致药业管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

普华永道中天特审字(2011)第 184 号
(第一页, 共二页)

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由一致药业编制的截至 2010 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方占用资金情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为一致药业披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

附件: 深圳一致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

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

陈耘涛

中国•上海市
2011 年 3 月 18 日

注册会计师

汤振峰

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)
截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位: 人民币万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	附注	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010年期初占 用资金余额	2010年度占用 累计发生金额	2010年度偿还 累计发生金额	2010年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东 及其附属企业	国药控股股份有限公司	2	控股股东	应收账款	404.40	3,014.04	2,809.87	608.57	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股股份有限公司		控股股东	其他应收款	73.18	-	73.18	-	股权转让款	非经营性
	国药控股股份有限公司		控股股东	应收票据	249.57	200.27	449.84	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股沈阳有限公司	1	同一控股股东	应收账款	6,003.55	13,532.22	19,207.50	328.27	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团西南医药有限公司	2	同一控股股东	应收账款	1,865.25	7,746.15	7,853.11	1,758.29	正常的购销与劳务活动	经营性
	广东一致药店有限公司	2	同一控股股东	应收账款	1,762.41	10,978.66	11,402.93	1,338.14	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股北京有限公司	1	同一控股股东	应收账款	1,750.05	7,805.06	7,512.59	2,042.52	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股湖北有限公司		同一控股股东	应收账款	1,643.74	9,744.53	10,553.27	835.00	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股湖南有限公司		同一控股股东	应收账款	1,633.59	9,998.59	9,766.97	1,865.21	正常的购销与劳务活动	经营性
	深圳一致药店连锁有限公司		同一控股股东	应收账款	963.68	175.53	1,139.21	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	广西一致药店连锁有限公司		同一控股股东	应收账款	901.38	3,733.70	3,730.79	904.29	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股北京华鸿有限公司	1	同一控股股东	应收账款	635.40	3,253.40	2,945.73	943.07	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股天津有限公司	1	同一控股股东	应收账款	595.22	6,245.54	6,330.17	510.59	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股(天津)东方博康医药有限公司		同一控股股东	应收账款	379.01	4,739.30	4,424.04	694.27	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股云南有限公司		同一控股股东	应收账款	271.53	2,672.22	2,564.19	379.56	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团药业股份有限公司		同一控股股东	应收账款	253.53	1,114.76	1,216.39	151.90	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团医药物流有限公司	2	同一控股股东	应收账款	176.00	453.78	581.15	48.63	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股江苏有限公司	1	同一控股股东	应收账款	145.48	1,127.94	1,124.57	148.85	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股宁夏有限公司	2	同一控股股东	应收账款	134.40	2,185.28	2,078.08	241.60	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股山西有限公司		同一控股股东	应收账款	119.76	914.62	864.12	170.26	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股河南股份有限公司		同一控股股东	应收账款	106.05	2,572.64	2,452.78	225.91	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股国大药房有限公司	1,2	同一控股股东	应收账款	101.44	222.98	249.47	74.95	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团西北医药有限公司		同一控股股东	应收账款	93.44	1,088.59	1,141.33	40.70	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股安徽有限公司		同一控股股东	应收账款	45.98	323.61	369.50	0.09	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股沈阳有限公司大连分公司	1	同一控股股东	应收账款	23.64	86.69	91.19	19.14	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股天津有限公司内蒙古分公司		同一控股股东	应收账款	17.12	-	17.12	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	过次页				20,348.80	93,930.10	100,949.09	13,329.81		

深圳一致药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)
截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位：人民币万元)

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)
截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位: 人民币万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	附注	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010 年年初占 用资金余额	2010 年度占用 累计发生金额	2010 年度偿还 累计发生金额	2010 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东 及其附属企业(续)	续前页				20,348.80	93,930.10	100,949.09	13,329.81		
	国药集团上海一致康医药股份有限公司	1	同一控股股东	应收账款	12.71	-	12.71	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股浙江有限公司	1	同一控股股东	应收账款	11.12	1,042.07	542.40	510.79	正常的购销与劳务活动	经营性
	广州一致药店连锁有限公司		同一控股股东	应收账款	9.62	785.66	692.14	103.14	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股苏州有限公司		同一控股股东	应收账款	9.36	150.46	136.29	23.53	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股海南有限公司		同一控股股东	应收账款	-	4,122.18	3,545.18	577.00	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股福建有限公司		同一控股股东	应收账款	-	1,916.13	1,710.35	205.78	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股山东有限公司		同一控股股东	应收账款	-	992.45	958.74	33.71	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股石家庄有限公司		同一控股股东	应收账款	-	1,071.29	576.27	495.02	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股吉林有限公司		同一控股股东	应收账款	-	629.86	623.44	6.42	正常的购销与劳务活动	经营性
	温州市生物药械供应有限公司		同一控股股东	应收账款	-	490.89	382.74	108.15	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股贵州有限公司		同一控股股东	应收账款	-	431.45	247.81	183.64	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股江西有限公司		同一控股股东	应收账款	-	389.22	338.27	50.95	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股内蒙古有限公司		同一控股股东	应收账款	-	317.39	292.82	24.57	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股重庆有限公司		同一控股股东	应收账款	-	281.34	252.57	28.77	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股甘肃有限公司		同一控股股东	应收账款	-	227.09	167.53	59.56	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股美罗(大连)有限公司		同一控股股东	应收账款	-	210.80	180.56	30.24	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股福州有限公司		同一控股股东	应收账款	-	175.66	158.71	16.95	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股沈阳有限公司长春分公司		同一控股股东	应收账款	-	1.40	1.40	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团医药物流有限公司		同一控股股东	其他应收款	121.50	-	-	121.50	租赁押金	经营性
	广东一致药店有限公司		同一控股股东	其他应收款	0.17	-	0.17	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团药业股份有限公司		同一控股股东	其他应收款	-	22.80	22.80	-	仓储服务费	经营性
	国药控股北京康辰生物医药有限公司		同一控股股东	预付款项	-	25.08	25.08	-	预付货款	经营性
	国药集团化学试剂苏州有限公司		同一控股股东	预付款项	-	32.58	32.58	-	预付货款	经营性
	国药集团化学试剂有限公司		同一控股股东	预付款项	-	1.80	1.80	-	预付货款	经营性
	国药控股股份有限公司		同一控股股东	预付款项	-	0.33	0.33	-	预付货款	经营性
	过次页				20,513.28	107,248.03	111,851.78	15,909.53		

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)
截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位: 人民币万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	附注	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010 年年初占 用资金余额	2010 年度占用 累计发生金额	2010 年度偿还 累计发生金额	2010 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东 及其附属企业(续)	续前页				20,513.28	107,248.03	111,851.78	15,909.53		
	国药控股沈阳有限公司		同一控股股东	应收票据	5,037.66	10,836.98	15,866.91	7.73	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股湖南有限公司		同一控股股东	应收票据	2,168.22	9,562.49	11,324.42	406.29	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股湖北有限公司		同一控股股东	应收票据	1,136.00	7,317.08	7,754.22	698.86	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股天津有限公司		同一控股股东	应收票据	-	244.94	-	244.94	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股河南股份有限公司		同一控股股东	应收票据	-	1,067.07	1,017.07	50.00	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股海南有限公司		同一控股股东	应收票据	-	1,849.21	1,801.74	47.47	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股福州有限公司		同一控股股东	应收票据	-	32.57	-	32.57	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股重庆有限公司		同一控股股东	应收票据	-	24.24	-	24.24	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股江西有限公司		同一控股股东	应收票据	-	85.85	65.59	20.26	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股安徽有限公司		同一控股股东	应收票据	-	42.14	35.23	6.91	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股山东有限公司		同一控股股东	应收票据	-	298.95	297.75	1.20	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团国瑞药业有限公司		同一控股股东	应收票据	-	73.78	73.78	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团新疆新特药业有限公司		同一控股股东	应收票据	-	89.26	89.26	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股北京华鸿有限公司		同一控股股东	应收票据	-	633.56	633.56	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股北京有限公司		同一控股股东	应收票据	-	2,832.15	2,832.15	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股甘肃有限公司		同一控股股东	应收票据	-	39.04	39.04	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股贵州有限公司		同一控股股东	应收票据	-	796.92	112.92	684.00	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股湖北怡保有限公司		同一控股股东	应收票据	-	169.71	169.71	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股山西有限公司		同一控股股东	应收票据	-	25.00	25.00	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股云南有限公司		同一控股股东	应收票据	-	70.44	70.44	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股浙江有限公司		同一控股股东	应收票据	-	76.70	76.70	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	新疆新特西部药业有限责任公司		同一控股股东	应收票据	-	300.00	300.00	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	华瑞制药有限公司		控股股东联营公司	预付款项	-	97.76	97.76	-	预付货款	经营性
	上海赛伦生物技术有限公司		控股股东联营公司	预付款项	-	1.65	1.62	0.03	预付货款	经营性
	国药前景口腔科技(北京)有限公司		控股股东联营公司	预付款项	-	1.04	1.04	-	预付货款	经营性
	新疆新特药民族药业有限责任公司	2	同一最终控股股东	应收账款	335.09	3,223.39	3,181.66	376.82	正常的购销与劳务活动	经营性
	广东东方新特药有限公司	1	同一最终控股股东	应收账款	330.30	1,393.32	1,444.48	279.14	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药控股湖北怡保有限公司		同一最终控股股东	应收账款	326.29	404.98	731.27	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	过次页				29,846.84	148,838.25	159,895.10	18,789.99		

深圳一致药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)
截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位：人民币万元)

深圳一致药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)

截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位：人民币万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	附注	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2010 年年初占 用资金余额	2010 年度占用 累计发生金额	2010 年度偿还 累计发生金额	2010 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东 及其附属企业(续)	续前页				29,846.84	148,838.25	159,895.10	18,789.99		
	新疆新特西部药业有限责任公司	2	同一最终控股股东	应收账款	229.50	2,167.05	2,181.03	215.52	正常的购销与劳务活动	经营性
	上海国药药材有限公司	1	同一最终控股股东	应收账款	132.26	-	132.26	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	广西国大药房连锁有限公司	2	同一最终控股股东	应收账款	151.80	811.10	962.90	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	中国药材集团公司	1	同一最终控股股东	应收账款	36.12	77.52	87.72	25.92	正常的购销与劳务活动	经营性
	广东天量医药有限公司	2	同一最终控股股东	应收账款	15.97	-	15.97	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	广东南方医药对外贸易有限公司	2	同一最终控股股东	应收账款	4.55	194.59	152.80	46.34	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团国瑞药业有限公司		同一最终控股股东	应收账款	-	73.88	73.88	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	广西梧州华梧药材有限公司		同一最终控股股东	应收账款	-	11.22	10.62	0.60	正常的购销与劳务活动	经营性
	国药集团百达制药有限公司		同一最终控股股东	应收账款	-	2.75	2.75	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	宁夏国大药房连锁有限公司		同一最终控股股东	应收账款	-	1.45	1.45	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	中国药材集团公司	2	同一最终控股股东	其他应收款	1,501.82	-	1,501.82	-	借款	非经营性
	中国医药集团武汉医药设计院		同一最终控股股东	其他应收款	-	22.00	22.00	-	预付工程设计费	非经营性
	广东南方医药对外贸易有限公司		同一最终控股股东	预付款项	1,303.66	6,647.25	7,689.23	261.68	预付货款	经营性
	国药集团联合医疗器械有限公司		同一最终控股股东	预付款项	15.69	1,059.58	831.71	243.56	预付货款	经营性
	中国药材集团公司		同一最终控股股东	预付款项	2.00	-	2.00	-	预付货款	经营性
	成都蓉生药业有限责任公司		同一最终控股股东	预付款项	-	596.89	596.89	-	预付货款	经营性
	中国医药集团武汉医药设计院		同一最终控股股东	预付款项	-	12.00	12.00	-	预付工程设计费	非经营性
	国药励展展览有限责任公司		同一最终控股股东	预付款项	-	8.04	8.04	-	预付货款	经营性
	中国医药工业有限公司		同一最终控股股东	预付款项	-	7.70	7.70	-	预付货款	经营性
	国药集团百达制药有限公司		同一最终控股股东	应收票据	80.00	-	80.00	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	广东天量医药有限公司		同一最终控股股东	应收票据	6.90	-	6.90	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	中国医药工业公司广州联营公司	1	最终控股股东联营公司	其他应收款	-	1.61	-	1.61	劳务款	经营性
	青海制药(集团)有限责任公司		最终控股股东联营公司	预付款项	559.16	1,278.17	1,296.50	540.83	预付货款	经营性
小计					33,886.27	161,811.05	175,571.27	20,126.05		
上市公司的子公 司及其附属企业	深圳万乐药业有限公司		本公司联营公司	其他应收款	-	2.16	2.16	-	采购返利	经营性
小计					-	2.16	2.16	-		

深圳一致药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续) 截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位：人民币万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	附注	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2010 年年初 占用资金余额	2010 年度占用 累计发生金额	2010 年度偿还 累计发生金额	2010 年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其 控制的法人	杨巧明		本公司控股子公司的 少数股东	其他应收款	717.25	-	717.25	-	借款	非经营性
	王磊	3	本公司控股子公司的 少数股东	其他应收款	-	90.51	-	90.51	借款	非经营性
小计					717.25	90.51	717.25	90.51		
其他关联人及其 附属企业	重庆药友制药有限责任公司		本公司控股股东有重大 影响股东之子公司	应收账款	1480.01	9219	8827.01	1,872.00	正常的购销与劳务活动	经营性
	上海朝晖药业有限公司		本公司控股股东有重大 影响股东之子公司	应收账款	8.06	81.66	52.08	37.64	正常的购销与劳务活动	经营性
	四川合信药业有限责任公司		本公司控股股东有重大 影响股东之子公司	应收账款	-	371.38	371.38	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	重庆药友制药有限责任公司		本公司控股股东有重大 影响股东之子公司	应收票据	-	8825.61	7689.61	1,136.00	正常的购销与劳务活动	经营性
	上海朝晖药业有限公司		本公司控股股东有重大 影响股东之子公司	应收票据	-	44.01	44.01	-	正常的购销与劳务活动	经营性
	四川合信药业有限责任公司		本公司控股股东有重大 影响股东之子公司	应收票据	-	230.61	230.61	-	正常的购销与劳务活动	经营性
小计					1,488.07	18,772.27	17,214.70	3,045.64		
总计					36,091.59	180,675.99	193,505.38	23,262.20		

附注1：期初与上年不一致，系根据财政部检查结果调整影响。

附注2：期初与上年不一致，系因为同一控制下企业合并范围增加影响。

附注3：于2010年12月31日，本集团其他应付款中尚欠深圳市凯捷风实业有限公司(实际控制人为王磊)481.09万元。

本表已于 2011 年 3 月 18 日获董事会批准。

深圳一致药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表(续)
截至 2010 年 12 月 31 日止年度

附件

(单位：人民币万元)

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：