

关于桂林集琦药业股份有限公司 大股东及关联方资金占用专项审计报告

深鹏所股专字[2011]0341 号

桂林集琦药业股份有限公司：

我们接受委托，审计了桂林集琦药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2010 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2010 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表，并出具深鹏所股审字[2011]0109 号的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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）的要求，贵公司编制了后附的截至 2010 年 12 月 31 日止控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司截至 2010 年 12 月 31 日止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。除了对贵公司实施截至 2010 年 12 月 31 日止年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅作为贵公司向证券监管部门呈报截至 2010 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附件：1、控股股东及其他关联方资金占用情况表

2、对控股股东及其所属企业提供担保情况表

(此页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 • 深圳

2011 年 4 月 24 日

文爱凤

中国注册会计师

陈芝莲

附件 1

控股股东及其他关联方资金占用情况表

企业名称：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

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	核算会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额	2010 年度占用资金的利息	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	是否属于 56 号文禁止的违规资金占用	备注
控股股东、实际控制人及其附属企业	桂林市桂商房地产开发公司	同一母公司	其他应收款	16,233,458.79			-	16,233,458.79	商铺款	经营性占用	否	
小计				16,233,458.79			-	16,233,458.79				
关联自然人及其控制的法人												
小计												
	桂林正翰科技开发有限责任公司	联营公司	其他应收款	1,181,895.18	3,412.44		1,185,307.62	-	借款	非经营性	否	
	桂林集琦进出口贸易有限公司	联营公司	应收账款	161,646.82				161,646.82	货款	经营性	否	
	桂林集琦大药房连	联营公司	应收账款	303,412.41	87,406.15		57,160.75	333,657.81	货款	经营性	否	

	锁有限公司											
	桂林集琦 大药房连 锁有限公 司	联营公司	其他 应收 款	1,327,778.76	26,128.08			1,353,906.84				
	桂林正丰 高新科技 有限公司	子公司 股东	其他 应收 款	1,082,784.71			1,160,905.72	-78,121.01	借款	非经营性	是	
小计				4,057,517.88	116,946.67	-	2,403,374.09	1,771,090.46				
上市公司的 子公司及其 附属企业	广西福生 堂药品有 限公司	子公司	其他 应收 款	10,762,036.35	-			10,762,036.35	借款	非经营性	否	
	桂林集琦 华康制药 有限公司	子公司	其他 应收 款	1,871,141.28	316,576.33		308,195.40	1,879,522.21	借款	非经营性	否	
	桂林集琦 中药产业 投资有限 公司	原子公司	其他 应收 款	2,951,645.60				2,951,645.60	借款	非经营性	否	
	陕西集琦 康尔医药 有限公司	潜在控制 人控制的 企业	其他 应收 款	180,000.00				180,000.00	借款	非经营性	否	
	陕西集琦 康尔医药 有限公司	潜在控制 人控制的 企业	应收 账款	541,478.93	90,600.00		86,400.00	545,678.93	销售	经营性	否	
	广西集琦	潜在控制	应收					2,899,418.67	总经销	经营性	否	

	医药有限 责任公司	人控制的 企业	账款	2,849,318.67	16,096,127.80		16,046,027.80					
	广西集琦 医药有限 责任公司	潜在控制 人控制的 企业	其他 应收 款	1,529,318.82	35,964,942.10		37,467,567.09	26,693.83	往来款	非经营性	否	
	北海集琦 方舟基因 药业有限 公司	原子公司	其他 应收 款	125,000.00				125,000.00	借款	非经营性	否	
小计				20,809,939.65	52,468,246.23	-	53,908,190.29	19,369,995.59				
总计				41,100,916.32	52,585,192.90	-	56,311,564.38	37,374,544.84				

附件 2

对控股股东及其所属企业提供担保情况表

企业名称：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

序号	被担保方名称	与上市公司 关系	2009-12-31 对外担保金额	2010-12-31 对外担保金额	担保方式	担保期限	担保到期时间	备注
1	桂林正丰生态科技有限 公司	同一母公司	2,110,000.00	2,110,000.00	信用	2003.4.15 至 2004.3.15		06 年诉 07 年撤诉,桂林集琦集团已为该笔贷款提供足额担保物
	合 计		2,110,000.00	2,110,000.00				