

北京同仁堂股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项说明

北京京都会计师事务所有限责任公司 电话：65227520 传真：65227521
地址：北京市建国门外大街22号赛特广场五层 邮编：100004

关于北京同仁堂股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

北京京都专字（2006）261 号

北京同仁堂股份有限公司董事会：

我们接受委托，对北京同仁堂股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年度的会计报表进行了审计。审计中，我们关注了贵公司执行中国证监会《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》的情况，现说明如下：

一、贵公司与占用资金的控股股东、关联方的关系

<u>关联方名称</u>	<u>与贵公司关系</u>
中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	控股股东
北京同仁堂珠海有限公司	同一控股股东
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	同一控股股东
北京同仁堂海南有限公司	同一控股股东
北京同仁堂鸿日药业有限公司	同一控股股东
北京同仁堂连锁药店有限责任公司	同一控股股东[注 1]
北京同仁堂药材有限责任公司	同一控股股东
北京同仁堂健康药品经营有限公司	同一控股股东
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	同一控股股东
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	未纳入合并范围的控股子公司
上海北京同仁堂药店有限责任公司	控股子公司[注 2]
北京同仁堂广州药店有限公司	合营公司
北京同仁堂保定药店	合营公司

二、截至 2005 年 12 月 31 日，贵公司的控股股东占用资金情况如下：

<u>占用方式</u>	<u>2005 年期末</u>	<u>2005 年度累计</u>	<u>2005 年度偿还情况</u>		<u>2005 年期初</u>	<u>占用原因</u>
	<u>占用金额</u>	<u>占用金额</u>	<u>偿还方式</u>	<u>偿还金额</u>	<u>占用金额</u>	
应收账款	-	39,515,780.49	现金	38,084,238.95	103,203.61	赊销
			转账	1,534,745.15		

三、截至 2005 年 12 月 31 日，贵公司的其他关联方占用资金情况如下：

关联方名称	占用方式	2005 年期末	2005 年度累计	2005 年度偿还情况		2005 年期初	占用原因
		占用金额	占用金额	偿还方式	偿还金额	占用金额	
北京同仁堂珠海有 限公司	应收账款	-	-	转账	13,572,884.09	13,572,884.09	赊销
北京同仁堂珠海有 限公司	其他应收款	-	-	转账	38,434.50	38,434.50	代垫款
中国北京同仁堂集 团粤东有限公司	应收账款	2,326,762.64	29,543,544.03	现金	30,981,345.38	5,901,149.29	赊销
				转账	2,136,585.30		
北京同仁堂海南有 限公司	应收账款	1,057,665.83	1,087,257.03	转账	29,591.20	-	赊销
	应收账款	2,552,071.40	-	现金	1,059,668.75	3,636,148.95	[注 3]
				转账	24,408.80		
北京同仁堂鸿日药 业有限公司	预付账款	18,676.00	67,956.00	转账	172,960.00	123,680.00	预付货款
北京同仁堂连锁药 店有限责任公司	应收账款	-	-	现金	153,488.80	153,488.80	赊销
北京同仁堂药材有 限责任公司	应收账款	-	115,492.80	现金	219,992.80	104,500.00	赊销
北京同仁堂健康药 品经营有限公司	应收账款	553,848.38	19,062,006.89	现金	18,783,687.93	275,529.42	赊销
同仁堂商业投资发 展有限责任公司	应收账款	445,001.92	35,546,966.11	现金	35,101,964.19	-	赊销
北京同仁堂吉林人 参有限责任公司	应收账款	152,689.08	-	现金	-	152,689.08	[注 3]
				转账	-		
北京同仁堂广州药	应收账款	44,217.94	5,092,851.29	现金 转账	5,000,533.35 48,100.00	-	赊销
上海北京同仁堂药 店有限责任公司	应收账款	-	-	现金	535,761.27	535,761.27	赊销
北京同仁堂保定药 店	应收账款	13,979.39	36,525.97	现金 转账	134,188.28 2,150,000.00	2,261,641.70	赊销
				现金	-		
	应收账款	1,607,167.55	-	转账	-	1,607,167.55	[注 3]

[注 1]：北京同仁堂连锁药店有限责任公司本期变更为北京同仁堂商业投资发展有限责任公司的控股子公司。

[注 2]：本公司持有上海北京同仁堂药店有限责任公司 51%的股权，2004 年 12 月 31 日结束承包经营，自 2005 年 1 月 1 日纳入合并报表范围，期初占用资金在本期视同现金偿还列示。

[注 3]：赊销占用超过 1 年，转入非经营占用。

附件：上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

北京京都会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：苏金其

中国·北京
2006 年 3 月 24 日

中国注册会计师：王 卫

上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

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	上市公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款	10.32	3,951.58	—	3,961.90	—	赊销	经营性占用
	北京同仁堂珠海有限公司	同一控股股东	应收账款	1,357.29	—	—	1,357.29	—	赊销	经营性占用
			其他应收款	3.84	—	—	3.84	—	代垫款	经营性占用
	中国北京同仁堂集团粤东有限公司	同一控股股东	应收账款	590.11	2,954.36	—	3,311.79	232.68	赊销	经营性占用
	北京同仁堂海南有限公司	同一控股股东	应收账款	—	108.73	—	2.96	105.77	赊销	经营性占用
				363.61	—	—	108.41	255.20	赊销超过一年	经营性占用
	北京同仁堂鸿日药业有限公司	同一控股股东	预付账款	12.37	6.80	—	17.30	1.87	预付货款	经营性占用
	北京同仁堂连锁药店有限责任公司	同一控股股东	应收账款	15.35	—	—	15.35	—	赊销	经营性占用
	北京同仁堂药材有限责任公司	同一控股股东	应收账款	10.45	11.55	—	22.00	—	赊销	经营性占用
小计	北京同仁堂健康药品经营有限公司	同一控股股东	应收账款	27.55	1,906.20	—	1,878.37	55.38	赊销	经营性占用
	同仁堂商业投资发展有限责任公司	同一控股股东	应收账款	—	3,554.70	—	3,510.20	44.50	赊销	经营性占用
	—	—	—	2,390.89	12,493.92	—	14,189.41	695.40	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	北京同仁堂吉林人参有限责任公司	控股子公司	应收账款	15.27	—	—	—	15.27	赊销超过一年	非经营性占用
	北京同仁堂保定药店	合营公司	应收账款	160.72	—	—	—	160.72	赊销超过一年	非经营性占用
小计	—	—	—	175.99	—	—	—	175.99	—	—

关联自然人及其控制的法人										
小计	——	——	——	—	—	—	—	—	——	——
其他关联人及其附属企业										
小计	——	——	——	—	—	—	—	—	——	——
总计	——	——	——	2,566.88	12,493.92	—	14,189.41	871.39	——	——

北京同仁堂股份有限公司
控股股东附属企业占用公司资金清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 2 月底			
2006 年 3 月底			
2006 年 4 月底			
2006 年 5 月底			
2006 年 6 月底	现金清偿	255.21	
2006 年 7 月底			
2006 年 8 月底			
2006 年 9 月底			
2006 年 10 月底			
2006 年 11 月底			
2006 年 12 月底			
合计	-	255.21	

填表说明：

清欠方式可从“现金清偿”、“红利抵债清偿”、“股权转让收入清偿”、“以股抵债清偿”、“以资抵债清偿”和“其它”中选择，可多选。

北京同仁堂股份有限公司

董 事 会

二零零六年三月二十四日