

关于马应龙药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、 专项审计报告
- 2、 附表

委托单位：马应龙药业集团股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-87291519



关于马应龙药业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100441号

马应龙药业集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了马应龙药业集团股份有限公司(以下简称“马应龙公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是马应龙公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计马应龙药业集团股份有限公司2023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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解马应龙公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供马应龙药业集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



余宝玉

中国注册会计师:



乐实

中国·武汉

2024年4月11日

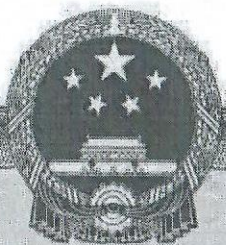
上市公司的子公司及其附属企业	武汉广为康医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	40,006.73	3,300.00		30,000.00	13,306.73	统借统还资金	非经营性往来
	武汉马应龙医药物流有限公司	子公司	其他应收款	5,227.03	5,019.10		15.37	10,230.76	往来款	非经营性往来
	武汉天一医药科技投资有限公司	子公司	其他应收款		2,650.00	21.35		2,671.35	资金拆借	非经营性往来
	湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司	其他应收款	594.26				594.26	往来款	非经营性往来
	马应龙国际医药发展有限公司	子公司	其他应收款	456.98				456.98	往来款	非经营性往来
	武汉添勤项目管理有限公司	子公司	其他应收款	118.30	224.24	5.77	39.24	309.07	资金拆借	非经营性往来
	武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	子公司	其他应收款	10.50	256.22		260.48	6.24	往来款	非经营性往来
	武汉洁柔马应龙护理品有限公司	子公司	其他应收款		2.77			2.77	往来款	非经营性往来
	马应龙大健康有限公司	子公司	其他应收款	152.57	203.44		354.15	1.86	往来款	非经营性往来
	武汉小马奔腾医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	0.92	26.12		25.24	1.80	往来款	非经营性往来
	湖北马应龙生物科技有限公司	子公司	其他应收款	5.32	43.85		48.91	0.26	往来款	非经营性往来
	湖北马应龙护理品有限公司	子公司	其他应收款	0.68	1.83		2.51		往来款	非经营性往来
	江西马应龙美康药业有限公司	子公司	其他应收款	0.10	32.34		32.44		往来款	非经营性往来
	马应龙医疗管理股份有限公司	子公司	其他应收款		2.46		2.46		往来款	非经营性往来
	武汉马应龙综合门诊部有限公司	子公司	其他应收款		0.60		0.60		往来款	非经营性往来
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	子公司	其他应收款		17.21		17.21		往来款	非经营性往来	

	康永腾大药房连锁（湖北）有限公司	子公司	其他应收款		9.86		9.86		往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	——	——	——	46,573.39	11,790.04	27.12	30,808.47	27,582.08	——	——

公司负责人：陈平

主管会计工作的负责人：茅涛

会计机构负责人：茅涛



营业执照

(副本)

5 - 1



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

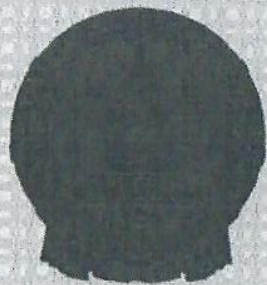
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年1月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制





姓名: 乐实
 Full name: 乐实
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1991-07-09
 Date of birth: 1991-07-09
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420104199107094280
 Identity card No.: 420104199107094280



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 持续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate: 420104050605
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of issuance: 2020 /y 09 /m 07 /d