

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(2023)0100196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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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2022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2022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2022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:



中国注册会计师:



中国·武汉

2023年4月7日

附表 2

关于马应龙药业集团股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
前大股东及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
总计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	武汉广为康医疗科技有限公司	子公司	其他应收款		40,200.12		193.39	40,006.73	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	107.51	36,581.35		31,461.83	5,227.03	往来款	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
	武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	子公司	其他应收款		11,092.74		11,082.24	10.50	往来款	非经营性往来
	武汉添勤项目管理	子公司	其他应收款		118.30			118.30	往来款	非经营性往来

	有限公司									
	马应龙大健康有限公司	子公司	其他应收款		411.28		258.71	152.57	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	2.62	185.78		183.08	5.32	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		343.77		342.85	0.92	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		6.09		5.42	0.67	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		16.24		16.14	0.10	往来款	非经营性往来
	武汉马万兴医药有限公司	子公司	其他应收款		2,100.00	28.90	2,128.90		资金拆借	非经营性往来
	武汉马应龙九鼎医药有限公司	子公司	其他应收款		902.09		902.09		往来款	非经营性往来
	武汉马应龙网络投资有限公司	子公司	其他应收款		200.00		200.00		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	23.00			23.00		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	/	/	/	1,184.37	92,157.76	28.90	46,797.65	46,573.38	/	/

公司负责人：陈平

主管会计工作的负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(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。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

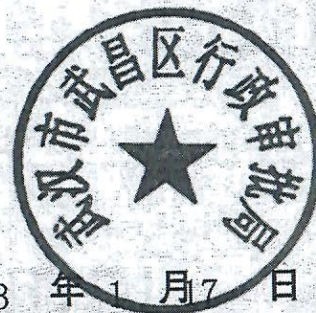
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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



2023 年 1 月 7 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：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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：0002385

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：



二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制



姓 名 Full name 余宝玉
 性 别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1973-03-31
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420111197303314029



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号:
 No. of Certificate **420100059989**

授权注册协会:
 Authorized Institute of CPAs, Hubei Province 注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance **2005 年 07 月 31 日**

年 月 日



姓名 Full name 王怡菲
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1987-09-10
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420103198909101225

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年 月 日
 Year Month Day

证书编号: 420100050079
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Hubei Provincial Association of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 06 日
 Date of Issuance