

马应龙药业集团股份有限公司
内部控制审计报告
众环审字（2026）0100594号

内部控制审计报告

众环审字(2026)0100594号

马应龙药业集团股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们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”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、马应龙公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是马应龙公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,马应龙公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



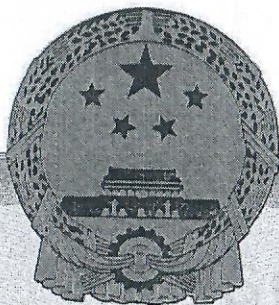
中国注册会计师:



乐实

中国·武汉

2026年4月24日



统一社会信用代码
91420106081978608B

营业执照



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 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

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



2025年 11月 18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》。



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

发证机关：



二〇二四

二月五日

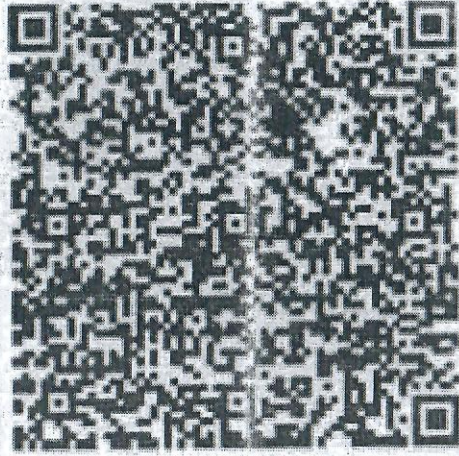
中华人民共和国财政部制



姓名 罗明园
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-07-08
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 420111196907084151
Identity card No.

年度检验登记

Annual Recertification



第 21 号



证书编号: 420100054471
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 09 月 21 日
Date of Issue

证书编号: 4201000306005
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2020年07月07日
 Date of Issuance

年度检验合格，请妥善保管
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，请妥善保管一年
 This certificate is valid for another year only






THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 乐实
 Full name: _____
 性: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1991-07-09
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 420704199107094282
 Identity card No.: _____