



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于新疆神木药业股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA



目 录

1、专项审核报告	1-2
2、附表	3



关于新疆神木药业股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2023)003686号

新疆神木药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了新疆神木药业股份有限公司（以下简称“神木药业公司”）2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2022年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是新疆神木药业公司管理层的责任，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神木药业公司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。

为了更好地理解神木药业公司2022年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供神木药业公司2022年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文, 为中审亚太审字(2023)003686 号签章页)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)

中国·北京

中国注册会计师: 王锋革
(项目合伙人)(签名并盖章)



中国注册会计师: 孙有航
(签名并盖章)



二〇二三年四月二十七日



附表

2022年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：新疆神木药业股份有限公司 金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	段保华	实际控制人	其他应付款	5,993,829.75	4,656,137.10	5,702,547.84	4,947,419.01	关联方借款	经营性往来
小计				5,993,829.75	4,656,137.10	5,702,547.84	4,947,419.01		
前大股东及其附属企业									
小计									
总计				5,993,829.75	4,656,137.10	5,702,547.84	4,947,419.01		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业									
挂牌公司的子公司及其附属企业	乌鲁木齐神木药业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,538,675.79	145,000.00		3,683,675.79	资金周转	非经营性往来
	新疆神木药品零售连锁有限责任公司	控股子公司	其他应付款	6,443,221.43	1,820,588.51	1,900,000.00	6,363,809.94	资金周转	非经营性往来
	新疆神木药品零售连锁有限责任公司	控股子公司	应收账款	4,076,595.78	64,668,938.37	66,005,027.12	2,740,507.03	货款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人									
其他关联方及其附属企业									
总计				14,058,493.00	66,634,526.88	67,905,027.12	12,787,992.76		

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

出资额 2790万元

成立日期 2013年01月18日

住所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



仅供报告使用

本会计师事务所依法经批准的经营项目，不得从事国家和本市法律法规禁止和限制类项目的经营活动。
本会计师事务所依法经批准的经营项目，不得从事国家和本市法律法规禁止和限制类项目的经营活动。
本会计师事务所依法经批准的经营项目，不得从事国家和本市法律法规禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年01月06日

证书序号: 0014490

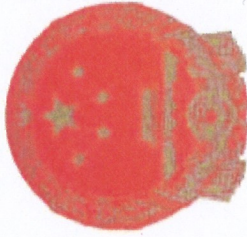
说明

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: 北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

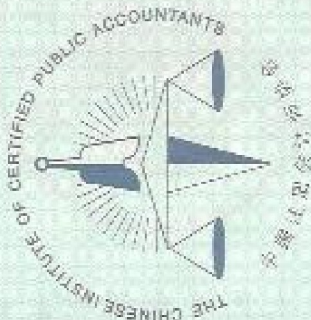
执业证书编号: 11010170

仅供报告使用

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日





姓名: 王锋卓
 Full name: 王
 性别: 男
 Sex: 1980-10-10
 出生日期: 1980-10-10
 Date of birth: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 Working unit: 通合伙
 身份证号码: 610121198010100855
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610000270488
 No. of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2006 年 07 月 07 日
 Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
合格专用章
2018年3月30日

年 月 日
/y /m /d



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
合格专用章
2020年 月 日

日
/m /d

9

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

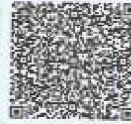


年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

西安分所 事务所 CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 11 月 26 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

西安分所 事务所 CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 11 月 25 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
西安分所 事务所 CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
陕西分所 事务所 CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日
/ /



姓名 孙有航

Full name

性别 男

Sex

出生日期

Date of birth 1980-07-18

工作单位

Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司

西安分所

身份证号码

Identity card No. 610113198007182159



姓名: 孙有航

证书编号: 110001570458

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001570458
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年六月十三日
Date of Issuance



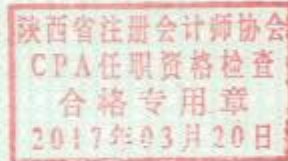
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022年 8 月 10 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月17日
/y /m /d

11



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月14日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.