

关于人福医药集团股份有限公司
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：人福医药集团股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-87597232

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

大信专审字[2025]第 2-00180 号

人福医药集团股份公司全体股东：

我们接受委托，审计了人福医药集团股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 27 日出具大信审字[2025]第 2-00760 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

必要的审核程序。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。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十七日



附表 2

关于人福医药集团股份有限公司

2024 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

[illegible]

及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北生物医药产业技术研究院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100,335.19	28,422.22	4,188.72	5,804.89	127,141.24	往来款	非经营性往来
	宜昌三峡制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	74,556.12	3,678.40	2,375.61	2,386.74	78,223.39	往来款	非经营性往来
	武汉人福创新药物研发中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	68,039.45	11,591.69	2,697.04	3,323.00	79,005.18	往来款	非经营性往来
	Humanwell Heathcare USA LLC	子公司及其控制的法人	其他应收款	54,490.19	1,719.76	1,556.66	908.56	56,858.05	往来款	非经营性往来
	武汉人福医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	57,760.53	13,368.55	2,225.32	5,442.36	67,912.04	往来款	非经营性往来
	Puracap Pharmaceutical LLC	子公司及其控制的法人	其他应收款	42,059.43	1,365.04	1,403.03	720.76	44,106.74	往来款	非经营性往来
	广州贝龙环保产业科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34,291.68	8,488.53		2,835.78	39,944.43	往来款	非经营性往来
	金科瑞达（武汉）科技投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,644.30				22,644.30	往来款	非经营性往来
	武汉光谷人福生物医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,253.59	3,254.84	448.57	721.75	17,235.25	往来款	非经营性往来
	湖北葛店人福药业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,416.06	48.99	599.46	615.66	16,448.85	往来款	非经营性往来
	恩施天瀚生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,292.81	1,315.00	784.86	724.78	18,667.89	往来款	非经营性往来
	上海天闾投资合伙企业（有限合伙）	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,816.18	488.00	471.41	487.87	13,287.72	往来款	非经营性往来
	武汉人福康诚医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,938.98	4,948.89	336.34	2,287.11	19,937.10	往来款	非经营性往来
	人福物业（湖北）有限公司（原名：湖北人福诊断技术有限公司）	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,611.91	3,273.87	336.21	328.29	11,893.70	往来款	非经营性往来
	武汉人福益民医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,065.27				8,065.27	往来款	非经营性往来
	武汉天润健康产品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,167.31	130.24	592.95	1,389.94	16,500.56	往来款	非经营性往来
	湖北人福华溪医药化工有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,347.63		191.23	307.29	5,231.57	往来款	非经营性往来

	宜昌三峡普诺丁生物制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-12,235.05	16,082.11	14.75		3,861.81	往来款	非经营性往来
	Humanwell Pharmaceutical Ethiopia PLC	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,334.14	535.76	376.70	4.93	6,241.67	往来款	非经营性往来
	武汉人福医疗集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,350.91				4,350.91	往来款	非经营性往来
	十堰绿之源健康产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,353.83	126.00	123.40	126.79	3,476.44	往来款	非经营性往来
	仁赋投资（上海）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,545.92	3,627.99	64.62	66.99	9,171.54	往来款	非经营性往来
	Humanwell Pharma Afrique Sa	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,352.22	408.38	55.19		1,815.79	往来款	非经营性往来
	武汉人福利康药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	383.07	30.83	14.75	25.13	403.52	往来款	非经营性往来
	湖北朗德医疗科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,520.56	689.21	72.45	66.75	2,215.47	往来款	非经营性往来
	Humanwell Pharma Mali S.A	子公司及其控制的法人	其他应收款	331.84	73.38	11.75	29.70	387.27	往来款	非经营性往来
	Humanwell Healthcare Hong Kong Company Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款	237.31	7.54		4.00	240.85	往来款	非经营性往来
	人福湖北食品产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		250.00	0.70		250.70	往来款	非经营性往来
	Humanwell Cgcoc Investment Company Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款	2.10				2.10	往来款	非经营性往来
	宜昌天睿生物医药有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25.00			25.00		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	北京玛诺生物制药股份有限公司	联营企业	其他应收款	159.49				159.49	往来款	非经营性往来
	中煤科工金融租赁股份有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	5,000.00	5,000.00	82.91	10,082.91		股东存款	非经营性往来
总计	/	/	/	586,447.97	108,925.22	19,024.63	38,716.98	675,680.84	/	/

注：（1）2023年12月29日，根据公司与中煤科工金融租赁股份有限公司签订的股东定期存款合同，将5,000.00万元存放于中煤科工金融租赁股份有限公司用于定期存款，年利率3%，到期日2024年4月2日，取得利息收入39.58万元。

2024年6月27日，根据公司与中煤科工金融租赁股份有限公司签订的股东定期存款合同，将5,000.00万元存放于中煤科工金融租赁股份有限公司用于定期存款，年利率3%，到期日2024年10月9日，取得利息收入43.33万元。

（2）公司全资子公司人福普克药业（武汉）有限公司就口服制剂cGMP出口生产基地项目，于2016年11月与武汉市新洪建筑工程有限公司（以下简称“新洪建筑”）签订《建设工程施工合同》，该工程项目已通过验收，经第三方审定工程造价为8,922.41万元，相关工程款项已支付。

（3）公司全资子公司湖北生物医药产业技术研究院有限公司就武汉光谷生物医药创新中心项目，于2018年4月与新洪建筑签订《建设工程施工合同》，于2020年12月签订《土建补充协议》，该工程项目已通过验收，经第三方审定工程造价为6,025.88万元，公司已支付工程款6,023.00万元，截至2024年12月31日，该项目应付账款余额2.88万元。

（4）公司控股子公司黄冈人福药业有限责任公司（以下简称“黄冈人福”）就黄冈人福医药国际高端新型特色原料药产业化生产基地项目，于2021年9月起先后与新洪建筑签订《生产基地（一标段）施工合同》《生产基地（二标段）施工合同》等相关工程施工合同，该工程项目已通过验收，2024年10月完成工程造价第三方审核工作，审定金额为26,439.56万元，经双方协商，扣减新洪建筑应承担的诉讼费用、审计费用，工程最终结算款为26,306.69万元，黄冈人福已向新洪建筑累计支付23,923.67万元，截至2024年12月31日，该项目应付账款余额2,383.02万元。

（5）公司及河南百年康鑫药业有限公司（原为公司全资子公司）、武汉康乐药业股份有限公司（原为公司全资子公司）于2018年11月向武汉当璟商业管理有限公司转让所持武汉珂美立德生物医药有限公司（以下简称“珂美立德”）合计100%股权，交易金额合计18,917.59万元。公司已收取全部股权转让款，且办理了股权变更登记，珂美立德不再纳入公司合并报表范围。

（6）公司于2022年3月向武汉遥星医药有限公司收购公司控股子公司湖北葛店人福药用辅料有限责任公司40%股权，股权转让款为10,000.00万元。股权款已全额支付，且办理了股权变更登记。

（7）公司全资子公司武汉人福医药有限公司、武汉人福创新药物研发中心有限公司、武汉天润健康产品有限公司以及控股子公司宜昌人福药业有限责任公司于2022年3月分别向珂美立德购买物业资产，合同金额合计164,498.30万元。资产购买款已全额支付，其中：2024年公司支付资产购买款尾款507.27万元，相关资产已在2023年12月31日办理权属登记。