

关于海南葫芦娃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：海南葫芦娃药业集团股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

关于海南葫芦娃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
的专项报告
2024 年度



您可使用手机“扫一扫”或进入 注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 沪25UPVWYJ7





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于海南葫芦娃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
的专项报告**

信会师报字[2025]第 ZA12626 号

海南葫芦娃药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了海南葫芦娃药业集团股份有限公司（以下简称“葫芦娃”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA12624 号的保留意见审计报告。

葫芦娃管理层根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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“汇总表”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是葫芦娃管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计葫芦娃 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在其他重大方面存在不一致的情况。如财务报表审计报告“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就葫芦娃 2023 年度财务报表重述事项对 2024 年度财务报表可能产生的影响、葫芦娃的客户是否存在受托存放葫芦娃的产品、葫芦娃是否已经履行完毕相关销售合同





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

以及葫芦娃与海南中旺医疗科技开发有限公司的外购研发交易的商业实质获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确认葫芦娃管理层编制的汇总表是否在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，是否如实反映葫芦娃2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

为了更好地理解葫芦娃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财务报表一并阅读。

本报告仅供葫芦娃为披露2024年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

李进华



中国注册会计师：

刘泽波



中国 · 上海

二〇二五年四月二十七日





海南葫芦娃药业集团股份有限公司 2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2024 年期初占 用资金余额	2024 年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2024 年度占 用资金的利 息(如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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										





其它关联资 金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年期初往 来资金余额	2024 年度往来资 金的利息(如有)	2024 年度发生 还款金额	2024 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									
上市公司附 属企业	浙江胡广世家药业有限公司	子公司	应收账款	2,304.73	4,339.22	5,332.43	1,311.52	货款	经营性往来
	湖南胡广世家医药健康生物科技有限公司	子公司	应收账款		0.20	0.20		货款	经营性往来
	湖南胡广世家药业有限公司	子公司	应收账款	2,149.15	42,948.39	31,262.05	13,835.49	货款	经营性往来
	承德新康民制药有限公司	联营公司	应收账款		15.08	15.08		货款	非经营性往来
	广西恒盛何利药业有限公司	子公司	应收账款	320.86	25.84	325.43	21.27	货款	经营性往来
	永州市恒盛医药有限公司	孙公司	应收账款		8.71		8.71	货款	经营性往来
	浙江胡广世家药业有限公司	子公司	其他应收款		400.00	400.00		资金周转	非经营性往来
	湖南胡广世家医药健康生物科技有限公司	子公司	其他应收款	745.00	563.91	5.94	1,302.97	租赁及资金周转	经营及非经营性 往来
	湖南胡广世家医药健康生物科技有限公司	子公司	其他应收款	1,118.00	587.67	287.67	1,418.00	租赁及资金周转	经营及非经营性 往来
	湖南胡广世家医药健康生物科技有限公司	子公司	其他应收款	4,331.96	57,038.05	58,445.36	2,924.65	服务费、租赁、随转 资金周转等	经营及非经营性 往来





其它关联方 金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年期初往 来资金余额	2024 年度往来资 金(如有)	2024 年度借 还累计发生 金额	2024 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	承德新发民制药有限公司	原子公司	其他应收款	2,026.24		2,090.07		资金周转	非经营性往来
	广西维威制药有限公司	子公司	其他应收款	26,146.68		20,811.48	21,837.11	资产转让及资金周转等	非经营性往来
	广西维威制药有限公司永安发展 取车回	子公司之介 公司	其他应收款				50.07	资金周转	非经营性往来
	来宾市维威医药发展有限公司	孙公司	其他应收款			100.77	1,886.38	资金周转	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方 及其附属企 业	海南中旺医疗科技开发有限公 司	其他关联关 系(注1)	应收账款				731.51	受托加工及销售材料	经营性往来
				39,142.62		119,076.48	45,327.68		
总计									

注：海南中旺医疗科技开发有限公司法定代表人兼总经理与本公司实际控制人之一存在非直系的关系。

本汇总表已于 2025 年 4 月 27 日经董事会批准。

公司负责人（法定代表人）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟

于汇

刘萍





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 会计师事务所
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;法律、法规规定的其他业务。
【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】



扫描二维码
获取更多信
息,备案,许可
、监管信息,体
验更多应用服务

仅供出报告使用,其他无效



登记机关

2025年02月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

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》。

仅供出报告使用, 其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用，其他无效



姓名	李进华
性别	男
出生日期	1967-9-17
工作单位	立信会计师事务所有限公司湖南分公司
身份证号	42240119670917821X



李进华 460000010001

证书编号: 460000010001
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 4月 30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.



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 1月 6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 1月 6日
/y /m /d

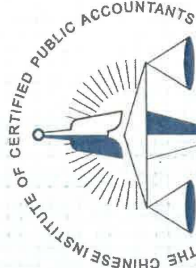
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



立信会计师事务所

仅供出报告使用，其他无效

刘泽波

男

1963-10-30

立信会计师事务所海南分所

432325196310308215

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



所(伙)章



刘泽波 460000010005

证书编号:
No. of Certificate

460000010005

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 6 月 24 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.



附表 2

关于海南葫芦娃药业集团股份有限公司

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

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	2024 年 期初占用 资金余额	2024 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性 占用
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	2024 年 期初往来 资金余额	2024 年度 往来累计 发生金额	2024 年度 往来资金 的利息	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江葫芦世家药业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,304.73	4,339.22		5,332.43	1,311.52	货款	经营性往来
	海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		0.20		0.20		货款	经营性往来
	海南葫芦娃药业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,149.15	42,948.39		31,262.05	13,835.49	货款	经营性往来
	承德新爱民制药有限公司 [注 1]	子公司及其控制的法人	应收账款		15.08		15.08		资金周转	非经营性往来
	广西维威制药有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	320.86	25.84		325.43	21.27	货款	经营性往来
	来宾市维威药物提取有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		8.71			8.71	货款	经营性往来
	浙江葫芦世家药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		400.00		400.00		资金周转	非经营性往来
	海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	745.00	563.91		5.94	1,302.97	租赁及资金周转	经营及非经营性往来
	海南葫芦娃科技开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,118.00	587.67		287.67	1,418.00	租赁及资金周转	经营及非经营性往来
	海南葫芦娃药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,331.96	57,038.05		58,445.36	2,924.65	服务费、租赁、债	经营及非经营性往来

									转 股 及 资 金 周 转 等	来
	承德新爱民制 药有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款	2,026.24	63.83		2,090.07		资金周转	非经营性 往来
	广西维威制药 有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款	26,146.68	16,501.91		20,811.48	21,837.11	资 产 转 让 及 资 金 周 转 等	非经营性 往来
	广西维威制药 有限公司来宾 提取车间	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		50.07			50.07	资金周转	非经营性 往来
	来宾市维威药 物提取有限公 司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款		1,987.15		100.77	1,886.38	资金周转	非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业	海南中旺医疗 科技开发有限 公司	其他关联关系 [注 2]	应收账款		731. 51			731. 51	受托加工 及销售材 料	经营性往 来
总计	/	/	/	39,142.62	125,261.54		119,076.48	45,327.68	/	/

注 1：报告期内，公司将所持有的承德新爱民制药有限公司 100%股权对外转让。

注 2：海南中旺医疗科技开发有限公司法定代表人兼总经理与本公司实际控制人之一存在非直系的亲属关系。