

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：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

海南葫芦娃药业集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

政旦志远核字 第 260000150 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
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”(<http://www.cicpa.gov.cn>) 进行查验。  
报告编号: 粤26TUM626994



海南葫芦娃药业集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 海南葫芦娃药业集团股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

政且志远核字 第 260000150 号

### 海南葫芦娃药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》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”）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 28 日签发了政且志远审字第 260000285 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和上海证券交易所发布的《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，就葫芦娃编制的 2025 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是葫芦娃管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计葫芦娃 2025 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对葫芦娃实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解

葫芦娃 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：海南葫芦娃药业集团股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

政旦志远(深圳)会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
中国·深圳



中国注册会计师：

(项目合伙人)

李启有



中国注册会计师：

金益平



二〇二六年四月二十八日



2025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

经营性资金占用		占期末与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金利息	2025年度偿还资金余额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
直接占用-实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										
间接占用-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		往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来资金余额(不含利息)	2025年度往来资金利息	2025年度偿还资金余额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	浙江恒产医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	595.11			427.11	168.00	资金周转	非经营性往来
	海南恒产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	1,802.97	152.93		55.90	1,499.00	预付及备用金等	经营及非经营性往来
	海南恒产科技开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,218.00	4,434.58		3,941.93	1,910.65	租金及资金周转	经营及非经营性往来
	海南恒产药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,924.65	15,399.90		18,524.55		服务费、租金及资金周转等	经营及非经营性往来
	广西恒威制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,837.11	8,845.41		10,207.82	20,474.70	资产转让及资金周转等	非经营性往来
关联自然人	广西恒威制药有限公司-梁富福租车网	子公司及其控制的法人	其他应收款	50.07	170.01		0.98	230.00	资金周转	非经营性往来
	北京恒威医药物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,886.39	110.59		1,996.97		资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	柳州恒威医药科技发展有限公司	其他关联关系	预收账款	731.51	34.84		731.51	34.84	受托加工及购销材料	经营性往来
总计				30,150.69	28,913.32		35,885.83	24,206.23		



附表 2

关于海南葫芦娃药业集团股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

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	其他应收款		595.11		427.11	168.00	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	1,302.97	152.93		55.90	1,400.00	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	1,418.00	4,434.58		3,941.89	1,910.69	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	2,924.65	15,599.90		18,524.55		服务费、租赁及资金周转等	经营及非经营性往来
	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	21,837.11	8,845.41		10,207.82	20,474.70	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	170.01		0.08	220.00	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	1,886.38	110.59		1,996.97		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	应收账款	731.51	34.84		731.51	34.84	受托加工及销售材料	经营性往来
总计	/	/	/	30,150.69	29,943.37		35,885.83	24,208.23	/	/

