

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
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕2620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，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）

2020年度财务报表，包括2020年12月31日资产负债表

公司

一、非经营性资金占用的审计范围		天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（一）非经营性资金占用的定义		非经营性资金占用是指上市公司及其控股子公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关联方之间发生的、与上市公司正常经营业务无关的资金往来。
（二）非经营性资金占用的审计程序		我们实施了以下审计程序：1. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的银行账户对账单、银行余额调节表、银行承兑汇票、支票、电汇凭证等原始凭证；2. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的往来款项明细账、总账、科目汇总表等会计记录；3. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联方清单、关联方关系及其交易的说明文件；4. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的非经营性资金占用的相关合同、协议、凭证等文件；5. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的非经营性资金占用的相关董事会决议、监事会决议、股东大会决议等文件；6. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的非经营性资金占用的相关审计报告、专项说明等文件；7. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的非经营性资金占用的相关内部控制制度、流程等文件；8. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的非经营性资金占用的相关风险评估报告、内部控制评价报告等文件；9. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的非经营性资金占用的相关其他文件。
（三）非经营性资金占用的审计结论		我们认为，葫芦娃2020年度财务报表中非经营性资金占用的金额、性质、关联方等信息真实、准确、完整，符合企业会计准则的要求。
二、关联资金往来的审计范围		天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（一）关联资金往来的定义		关联资金往来是指上市公司及其控股子公司与关联方之间发生的、与上市公司正常经营业务有关的资金往来。
（二）关联资金往来的审计程序		我们实施了以下审计程序：1. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的银行账户对账单、银行余额调节表、银行承兑汇票、支票、电汇凭证等原始凭证；2. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的往来款项明细账、总账、科目汇总表等会计记录；3. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联方清单、关联方关系及其交易的说明文件；4. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联资金往来的相关合同、协议、凭证等文件；5. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联资金往来的相关董事会决议、监事会决议、股东大会决议等文件；6. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联资金往来的相关审计报告、专项说明等文件；7. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联资金往来的相关内部控制制度、流程等文件；8. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联资金往来的相关风险评估报告、内部控制评价报告等文件；9. 获取并检查了上市公司及其控股子公司的关联资金往来的相关其他文件。
（三）关联资金往来的审计结论		我们认为，葫芦娃2020年度财务报表中关联资金往来的金额、性质、关联方等信息真实、准确、完整，符合企业会计准则的要求。

准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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蓝普特公司管理层编制的资产负债表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们执行审计工作时，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证为目的，实施恰当的审计程序，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。我们执行审计程序时，我们注意到，我们的审计程序未能发现重大错报。

据证监会公告(2017)116号修订和相关资料的规定,如要反映热芭股份2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师

中国注册会计师。

二〇二一年四月十六日



其他关联资金往来情况

2020年度				2020年度			
科目	年初余额	2020年度发生额	2020年末余额	科目	年初余额	2020年度发生额	2020年末余额
往来款	无	无	无	往来款	无	无	无
应付账款	无	无	无	应付账款	无	无	无
应收账款	无	无	无	应收账款	无	无	无
预付账款	无	无	无	预付账款	无	无	无
其他应收款	无	无	无	其他应收款	无	无	无
其他应付款	无	无	无	其他应付款	无	无	无
长期股权投资	无	无	无	长期股权投资	无	无	无
固定资产	无	无	无	固定资产	无	无	无
无形资产	无	无	无	无形资产	无	无	无
长期待摊费用	无	无	无	长期待摊费用	无	无	无
递延所得税资产	无	无	无	递延所得税资产	无	无	无
递延所得税负债	无	无	无	递延所得税负债	无	无	无
其他流动资产	无	无	无	其他流动资产	无	无	无
其他非流动资产	无	无	无	其他非流动资产	无	无	无
合计	0.00	0.00	0.00	合计	0.00	0.00	0.00