

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关联方资金拆借情况的专项

说明: 第 1—2 页

经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 第 6 页



非经营性资金占用及关联方资金往来

截至2019年12月31日

1

截至2019年12月31日

三、关联方资金往来

（一）关联方往来款项余额

截至2019年12月31日，公司关联方往来款项余额如下：

单位：人民币元

关联方名称	往来款项余额
关联方A	1,234,567.89
关联方B	567,890.12
关联方C	345,678.90
关联方D	234,567.89
关联方E	123,456.78
关联方F	98,765.43
关联方G	76,543.21
关联方H	54,321.09
关联方I	32,109.87
关联方J	10,987.65
关联方K	8,765.43
关联方L	6,543.21
关联方M	4,321.09
关联方N	2,109.87
关联方O	1,987.65
关联方P	1,765.43
关联方Q	1,543.21
关联方R	1,321.09
关联方S	1,109.87
关联方T	987.65
关联方U	765.43
关联方V	543.21
关联方W	321.09
关联方X	109.87
关联方Y	87.65
关联方Z	65.43
关联方AA	43.21
关联方AB	21.09
关联方AC	19.87
关联方AD	17.65
关联方AE	15.43
关联方AF	13.21
关联方AG	11.09
关联方AH	9.87
关联方AI	7.65
关联方AJ	5.43
关联方AK	3.21
关联方AL	1.09
关联方AM	0.87
关联方AN	0.65
关联方AO	0.43
关联方AP	0.21
关联方AQ	0.10
关联方AR	0.09
关联方AS	0.08
关联方AT	0.07
关联方AU	0.06
关联方AV	0.05
关联方AW	0.04
关联方AX	0.03
关联方AY	0.02
关联方AZ	0.01

截至2019年12月31日，公司关联方往来款项余额如下：

关联方名称	往来款项余额
关联方A	1,234,567.89
关联方B	567,890.12
关联方C	345,678.90
关联方D	234,567.89
关联方E	123,456.78
关联方F	98,765.43
关联方G	76,543.21
关联方H	54,321.09
关联方I	32,109.87
关联方J	10,987.65
关联方K	8,765.43
关联方L	6,543.21
关联方M	4,321.09
关联方N	2,109.87
关联方O	1,987.65
关联方P	1,765.43
关联方Q	1,543.21
关联方R	1,321.09
关联方S	1,109.87
关联方T	987.65
关联方U	765.43
关联方V	543.21
关联方W	321.09
关联方X	109.87
关联方Y	87.65
关联方Z	65.43
关联方AA	43.21
关联方AB	21.09
关联方AC	19.87
关联方AD	17.65
关联方AE	15.43
关联方AF	13.21
关联方AG	11.09
关联方AH	9.87
关联方AI	7.65
关联方AJ	5.43
关联方AK	3.21
关联方AL	1.09
关联方AM	0.87
关联方AN	0.65
关联方AO	0.43
关联方AP	0.21
关联方AQ	0.10
关联方AR	0.09
关联方AS	0.08
关联方AT	0.07
关联方AU	0.06
关联方AV	0.05
关联方AW	0.04
关联方AX	0.03
关联方AY	0.02
关联方AZ	0.01

截至2019年12月31日，公司关联方往来款项余额如下：

关联方名称	往来款项余额
关联方A	1,234,567.89
关联方B	567,890.12
关联方C	345,678.90
关联方D	234,567.89
关联方E	123,456.78
关联方F	98,765.43
关联方G	76,543.21
关联方H	54,321.09
关联方I	32,109.87
关联方J	10,987.65
关联方K	8,765.43
关联方L	6,543.21
关联方M	4,321.09
关联方N	2,109.87
关联方O	1,987.65
关联方P	1,765.43
关联方Q	1,543.21
关联方R	1,321.09
关联方S	1,109.87
关联方T	987.65
关联方U	765.43
关联方V	543.21
关联方W	321.09
关联方X	109.87
关联方Y	87.65
关联方Z	65.43
关联方AA	43.21
关联方AB	21.09
关联方AC	19.87
关联方AD	17.65
关联方AE	15.43
关联方AF	13.21
关联方AG	11.09
关联方AH	9.87
关联方AI	7.65
关联方AJ	5.43
关联方AK	3.21
关联方AL	1.09
关联方AM	0.87
关联方AN	0.65
关联方AO	0.43
关联方AP	0.21
关联方AQ	0.10
关联方AR	0.09
关联方AS	0.08
关联方AT	0.07
关联方AU	0.06
关联方AV	0.05
关联方AW	0.04
关联方AX	0.03
关联方AY	0.02
关联方AZ	0.01

截至2019年12月31日

截至2019年12月31日，公司关联方往来款项余额如下：

截至2019年12月31日，公司关联方往来款项余额如下：

关联方名称	往来款项余额
关联方A	1,234,567.89
关联方B	567,890.12
关联方C	345,678.90
关联方D	234,567.89
关联方E	123,456.78
关联方F	98,765.43
关联方G	76,543.21
关联方H	54,321.09
关联方I	32,109.87
关联方J	10,987.65
关联方K	8,765.43
关联方L	6,543.21
关联方M	4,321.09
关联方N	2,109.87
关联方O	1,987.65
关联方P	1,765.43
关联方Q	1,543.21
关联方R	1,321.09
关联方S	1,109.87
关联方T	987.65
关联方U	765.43
关联方V	543.21
关联方W	321.09
关联方X	109.87
关联方Y	87.65
关联方Z	65.43
关联方AA	43.21
关联方AB	21.09
关联方AC	19.87
关联方AD	17.65
关联方AE	15.43
关联方AF	13.21
关联方AG	11.09
关联方AH	9.87
关联方AI	7.65
关联方AJ	5.43
关联方AK	3.21
关联方AL	1.09
关联方AM	0.87
关联方AN	0.65
关联方AO	0.43
关联方AP	0.21
关联方AQ	0.10
关联方AR	0.09
关联方AS	0.08
关联方AT	0.07
关联方AU	0.06
关联方AV	0.05
关联方AW	0.04
关联方AX	0.03
关联方AY	0.02
关联方AZ	0.01

准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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什公司管理层编制的现金流量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计划和实施审计工作以对蓝普什公司是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

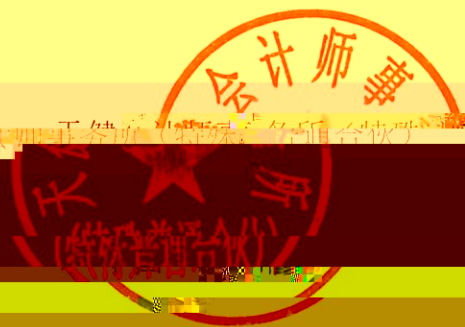
我们认为，蓝普什公司

符合财政部、国家税务总局《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《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〔2016〕51号）的规定，如实反映了蓝普什公司2020

年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师

二〇二一年四月十六日



天职国际会计师事务所

二〇二一年四月十六日

