

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

斗说明 第 1—2 页

经常性资金占用及其他关联资金往来情况详见本报告“第十节 关联交易”之“（一）经常性资金占用及其他关联资金往来情况”。



非经营性资金占用及关联方资金往来专项说明

天健会计师事务所

1

二

2020

年

12

公司2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，

2020年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表，

所有者权益变动表。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，

并出具了标准无保留意见的审计报告。我们按照中国注册会计师审计准则的规定

实施了非经营性资金占用及关联方资金往来专项说明程序，

我们认为，公司2020年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定

编制，公允反映了公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020

年度的合并及母公司经营成果和现金流量。我们按照中国注册会计师审计准则的

规定，

对非经营性资金占用及关联方资金往来事项进行了专项说明，

我们认为，公司2020年度非经营性资金占用及关联方资金往来事项符合

天健会计师事务所

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司

与天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司对非经营性资金占用及关联方资金往来事项专项说明（天健专发[2006]56号）

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分公司

准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏



湖南永通										元
日期	摘要	借方	贷方	余额	日期	摘要	借方	贷方	余额	
12月1日	期初余额			100.00	12月1日	期初余额			100.00	
12月2日	支付货款	50.00		50.00	12月2日	支付货款	50.00		50.00	
12月3日	收到货款		30.00	80.00	12月3日	收到货款		30.00	80.00	
12月4日	支付工资	20.00		60.00	12月4日	支付工资	20.00		60.00	
12月5日	收到货款		40.00	100.00	12月5日	收到货款		40.00	100.00	
12月6日	支付货款	30.00		70.00	12月6日	支付货款	30.00		70.00	
12月7日	收到货款		20.00	90.00	12月7日	收到货款		20.00	90.00	
12月8日	支付货款	10.00		80.00	12月8日	支付货款	10.00		80.00	
12月9日	收到货款		10.00	90.00	12月9日	收到货款		10.00	90.00	
12月10日	支付货款	20.00		70.00	12月10日	支付货款	20.00		70.00	
12月11日	收到货款		30.00	100.00	12月11日	收到货款		30.00	100.00	
12月12日	支付货款	10.00		90.00	12月12日	支付货款	10.00		90.00	
12月13日	收到货款		20.00	110.00	12月13日	收到货款		20.00	110.00	
12月14日	支付货款	30.00		80.00	12月14日	支付货款	30.00		80.00	
12月15日	收到货款		10.00	90.00	12月15日	收到货款		10.00	90.00	
12月16日	支付货款	20.00		70.00	12月16日	支付货款	20.00		70.00	
12月17日	收到货款		30.00	100.00	12月17日	收到货款		30.00	100.00	
12月18日	支付货款	10.00		90.00	12月18日	支付货款	10.00		90.00	
12月19日	收到货款		20.00	110.00	12月19日	收到货款		20.00	110.00	
12月20日	支付货款	30.00		80.00	12月20日	支付货款	30.00		80.00	
12月21日	收到货款		10.00	90.00	12月21日	收到货款		10.00	90.00	
12月22日	支付货款	20.00		70.00	12月22日	支付货款	20.00		70.00	
12月23日	收到货款		30.00	100.00	12月23日	收到货款		30.00	100.00	
12月24日	支付货款	10.00		90.00	12月24日	支付货款	10.00		90.00	
12月25日	收到货款		20.00	110.00	12月25日	收到货款		20.00	110.00	
12月26日	支付货款	30.00		80.00	12月26日	支付货款	30.00		80.00	
12月27日	收到货款		10.00	90.00	12月27日	收到货款		10.00	90.00	
12月28日	支付货款	20.00		70.00	12月28日	支付货款	20.00		70.00	
12月29日	收到货款		30.00	100.00	12月29日	收到货款		30.00	100.00	
12月30日	支付货款	10.00		90.00	12月30日	支付货款	10.00		90.00	
12月31日	收到货款		20.00	110.00	12月31日	收到货款		20.00	110.00	
合计		1000.00	1000.00		合计		1000.00	1000.00		

