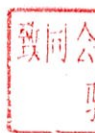


关于漳州片仔癀药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明



致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

关于漳州片仔癀药业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

漳州片仔癀药业股份有限公司 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 1-2

关于漳州片仔癀药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 351A009737 号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

我们接受漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“片仔癀公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了片仔癀公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 351A016132 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，片仔癀公司编制了本专项说明所附的漳州片仔癀股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

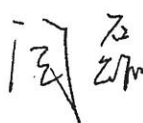
编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是片仔癀公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计片仔癀公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对片仔癀公司实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2024 年度片仔癀公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供片仔癀公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师 

中国注册会计师
李恩成
110001540142

中国注册会计师 

中国注册会计师
闫磊
411500040007

中国注册会计师 

中国
注册会计师
施旭锋
110101560224

中国·北京

二〇二五年四月二十五日



漳州片仔癀药业股份有限公司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

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

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								0.00		非经营性占用
								0.00		非经营性占用
	小计	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
	前大股东及其附属企业							0.00		非经营性占用
								0.00		非经营性占用
小计	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
总计	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
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	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	漳州市九龙江集团有限公司	控股股东	应收账款	0.00	5.43		5.43	0.00	销售商品	经营性往来
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	6.68		6.68	0.00	销售商品	经营性往来
	东山金沙大酒店有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	15.18		15.18	0.00	销售商品	经营性往来
	福建智游侠科技有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.23		0.23	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州宾馆有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	17.01		17.01	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州南湖温泉酒店有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	2.09		2.09	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州市百畚旅游发展有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.68		1.68	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州市凌波康养托育服务有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.47	9.52		8.57	1.42	销售商品	经营性往来
	漳州市旅投国际旅行社有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.65		0.71	0.94	销售商品	经营性往来
	漳州芗江酒店有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.30	18.38		19.38	0.30	销售商品	经营性往来
	漳州市东南花都酒店有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	7.40		7.40	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州市百泉运营管理有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	5.15		5.15	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州市医疗服务有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	12.30		12.14	0.16	销售商品	经营性往来
	漳州市凌波景区管理集团有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46.00	0.45		0.00	46.45	押金、保证金	经营性往来
	漳州宾馆有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	12.96	0.12		0.00	13.08	押金、保证金	经营性往来
	漳州市百芗置业有限公司(注1)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	15.00	0.00		0.00	15.00	押金、保证金	经营性往来

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	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		
关联自然人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		
总计	-	-	-	75.73	103.27	0.00	101.65	77.35	-	-

注1: 2024年3月, 漳州市文旅康养集团有限公司的母公司变更为漳州市九龙江集团有限公司, 2024年度, 漳州市九龙江集团有限公司及其子公司为本公司的关联方。

本表已于2025年4月25日获第七届董事会第二十八次会议批准。

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本(20-1))



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李惠琦
经营范围 审计企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5250 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

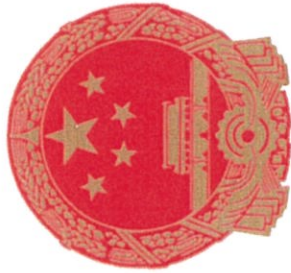
主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层



登记机关

2025 年 02 月 07 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号: 0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会计可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 110001540142
No. of Certificate
批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 12 月 13 日
Date of Issuance

2019 年 4 月换发



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.



李思成 110001540142

年 月 日



姓 名: 李思成
Full name: 李思成
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-12-29
Date of birth: 1974-12-29
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: 瑞华会计师事务所
身份证号: 432503197412290332
Identity card No: 432503197412290332

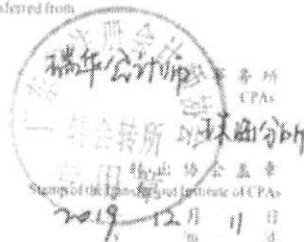
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

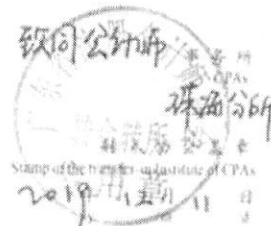
年 月 日

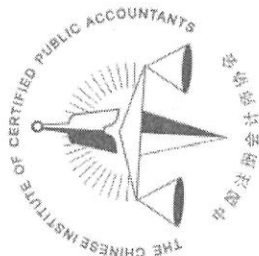
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 闫磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-10-20
Date of birth
工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 412828197610200019
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

闫磊

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 411500040007
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 河南省注册会计师协会
Date of Issuance
2006 12 15



2007 年 5 月 9 日

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.



2008 年 4 月 7 日



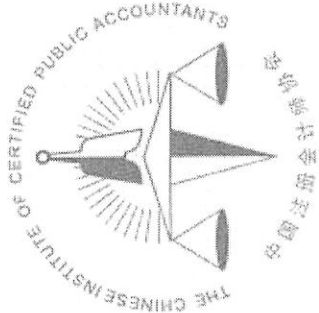
姓名: 闫磊
证书编号: 411500040007



This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009 年 3 月 20 日



姓名 施旭锋

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-11-10

Date of birth

工作单位 致同会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙)福州分所

Identity card No.

35018119851110163X



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 renew



施旭锋 110101560224

证书编号: 110101560224
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 07月 03日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d