

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
普通流通股
（信）



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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

闽华兴所(2017)审核字 C-006 号

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了漳州片仔癀药业股份有限公司(以下简称贵公司)2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016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所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2017年4月12日签发了闽华兴所(2017)审字 C-118 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及国务院国有资产监督管理委员会《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号文)的要求,贵公司编制了本函附件所附的漳州片仔癀药业股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称情况表)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2016年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2016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,我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用，不得用作任何其他目的。

附件:

漳州片仔癀药业股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年四月十二日

附件

漳州片仔癀药业股份有限公司 2016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 币种: 人民币

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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		
小计										
前大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		
小计										
总计										
其它关联资金往来	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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	其他应收款	8.29			8.29		销售商品	经营性资金占用
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	应收账款	0.03	1.20		1.23		销售商品	经营性资金占用
	漳州市九龙江集团有限公司	母公司	其他非流动资产	4,551.00				4,551.00	项目开发建设资金	经营性资金占用
	漳州市九龙江集团有限公司	母公司	应收账款		346.86		255.22	91.64	销售商品	经营性资金占用
	漳州九龙江圆山投资有限公司	同一母公司	应收账款		0.50		0.50		销售商品	经营性资金占用
	漳州片仔癀资产经营有限公司	同一母公司	应收账款		0.36		0.36		销售商品	经营性资金占用
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	同一母公司	应收账款	0.21	5.66		5.76	0.11	销售商品	经营性资金占用
	香港漳州实业有限公司	同一母公司	应收账款	7,928.28	15,760.07		18,842.95	4,845.40	销售商品	经营性资金占用
	香港漳州实业有限公司	同一母公司	预付账款	29.35	31.40		60.75		委托研究费、业务推广	经营性资金占用
	香港漳州实业有限公司	同一母公司	其他应收款		23.80		23.80		销售商品	经营性资金占用
片仔癀(漳州)大酒店有限公司	同一母公司	其他应收款	0.21				0.21	预付租金	经营性资金占用	
小计				12,517.37	16,169.85		19,199.07	9,488.15		
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		
小计										
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		
小计										
其他关联人及其附属企业	福建太尔电子科技股份有限公司	联营公司	其他应收款	2,000.00		41.10	2,041.10		借款	非经营性占用
小计				2,000.00		41.10	2,041.10			
总计				14,517.37	16,169.85	41.10	21,240.17	9,488.15		

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

