

# 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情况 汇总表的专项审计报告

## 目 录

- 1、 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
- 2、 漳州片仔癀药业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况汇总表

委托单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665588

# 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（2026）第 351A011459 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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（2026）第 351A019642 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药业股份有限公司 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李恩成

中国注册会计师 蔡志良

中国注册会计师  
施旭锋

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

附表

## 关于漳州片仔癀药业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计	/	/	/					/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计	/	/	/					/	/
其他关联方及其附属企业									非经营性占用
小计	/	/	/					/	/
总计	/	/	/					/	/

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	7.63	7.63	0.00	销售商品	经营性往来
	闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.01	0.01	0.00	销售商品	经营性往来
	东山金沙大酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	28.27	28.27	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	22.95	22.95	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州南湖温泉酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	8.72	8.72	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州市百畝旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	4.25	4.25	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.42	6.78	8.20	0.00	销售商品	经营性往来
	漳州市旅投国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.94	1.20	2.14	0.00	销售商品	经营性往来

漳州芎江酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.30	44.22	44.52	0.00	销售商品	经营性往来
漳州市东南花都酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	6.49	6.49	0.00	销售商品	经营性往来
漳州市百泉运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	118.73	118.73	0.00	销售商品	经营性往来
漳州市医疗服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.16	380.16	380.09	0.23	销售商品	经营性往来
漳州市凌波康养集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	4.20	4.20	0.00	销售商品	经营性往来
漳州圆山医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	25.72	12.54	13.18	销售商品	经营性往来
漳州市凌波景区管理集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46.45	8.29	0.00	54.74	押金、保证金	经营性往来
漳州宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.08	0.44	0.12	13.40	押金、保证金	经营性往来
漳州芎江酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	0.31	0.31	0.00	押金、保证金	经营性往来
漳州南湖温泉酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	3.90	0.00	3.90	押金、保证金	经营性往来
漳州市百芎置业有限公司	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

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		
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		
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		
总计	-	-	-	77.35	672.27	649.17	100.45	/	/

本表已于 2026 年 4 月 28 日获第七届董事会第三十七次会议批准。