(上接 C97 版)

(3)董事会在审议该项关联方交易议案时,表决程序合法有效。关联董事审议该项董事会议案时已回避表决,关联交易不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

独立董事同意将议案提交至股东大会审议。

3、公司董事会审计委员会履行公司关联交易控制和日常管理的职责,发表如下审核意见:

(1)公司与关联方之间的日常关联交易是合理的、必要的,且关联交易的价格以市场价格为定价原则,公平、合理,不影响公司经营的独立性,符合公司及全体股东的利益,不损害公司及其他股东的利益;公司的关联交易决策程序符合有关法律法规和《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》的规定;公司采取的减少和规范关联交易的措施是有效的。

(2)公司与关联方之间的交易有利于公司拓宽销售渠道,增加销售收入,提高公司的核心竞争力和整体竞争优势。

(3)公司董事会对上述议案的召开、表决程序符合《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》的规定,关联董事审议相关董事会议案时,已回避表决。关联交易不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

(二)2020 年度日常关联交易执行情况

单位:人民币万元

关联交易类别	关联方	2020 预计关联交易金额	占同类业务比例(%)	2020 实际关联交易金额	占同类业务比例(%)	预计数与实际数差异较大的原因
关联方销售商品、提供劳务	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	–	–	0.19	0.0104	/
	漳州市九龙江集团有限公司	1.40	0.0002	4.98	0.0008	/
		13.14	0.8001	10.64	0.5821	/
	漳州片仔癀资产经营有限公司	–	–	0.21	0.00003	/
		2.71	0.1651	2.04	0.1116	/
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	–	–	28.27	0.0044	/
	漳州投资集团有限公司	–	–	4.13	0.0006	/
	福建九龙江南山发展有限公司	–	–	0.10	0.00002	交易方已备案清算
	福建信禾房地产开发有限公司	–	–	0.42	0.0001	/
	漳州九龙江圆山投资有限公司	–	–	0.42	0.0001	/
关联方销售商品、提供劳务	福建同春药业股份有限公司	898.00	0.1360	779.10	0.1200	/
	福建省新特药业有限公司	314.56	0.0476	–	–	交易方已注销
	福建三明同春医药有限公司	10.00	0.0015	17.79	0.0027	/
	厦门同春医药股份有限公司	21.88	0.0033	17.44	0.0027	/
	福州同春中药有限公司	8,622.07	1.3056	6,857.48	1.0562	销售商品,需求变化
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	382.08	0.0579	423.44	0.0652	/
	福建龙岩同春医药有限公司	1.77	0.0003	0.70	0.0001	/
	福建回春药业有限公司	10.00	0.0015	–	–	/
	厦门绿金谷大药房有限公司	10.00	0.0015	–	–	/
	福州常春药业有限公司	–	–	0.83	0.0001	/
	上海家化销售有限公司	8,821.74	1.3359	6,796.12	1.0468	销售商品,需求变化
	上海家化化妆品销售有限公司	550.00	0.0833	226.28	0.0349	/
	上海家化电子商务有限公司	1,550.00	0.2347	1,329.67	0.2048	/
	上海家化商贸有限公司	8,250.00	1.2493	5,593.22	0.8615	销售商品,需求变化
	上海佰草集美容投资管理有限公司	–	–	-61.02	-0.0094	/
	上海高夫化妆品有限公司	–	–	1.34	0.0002	/
	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	1.81	0.1105	0.99	0.0542	/
		54.00	0.1816	32.62	1.7847	/
	厦门天星投资有限公司	–	–	0.07	0.00001	/
关联方采购商品、接受劳务	福建同春药业股份有限公司	3,216.95	0.6983	2,463.99	0.6570	采购商品,需求变化
	福建省新特药业有限公司	518.15	0.1125	–	–	交易方已注销
	福州常春药业有限公司	339.58	0.0737	403.32	0.1075	/
	厦门同春医药股份有限公司	108.00	0.0234	39.41	0.0105	/
	福州同春中药有限公司	4,168.00	0.9048	784.61	0.2092	采购商品,需求变化
		–	–	66.52	0.1030	市场推广费
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	323.88	0.0703	186.55	0.0497	/
	福建龙岩同春医药有限公司	–	–	6.76	0.0018	/
	福建省莆田同春医药有限公司	–	–	17.52	0.0047	/
	上海家化联合股份有限公司	123.00	0.4137	105.04	0.1626	/
		12.00	0.0404	10.87	0.0324	/
		11.00	0.0370	3.74	0.0112	/
	上海家化销售有限公司	4,740.00	7.2236	4,004.26	6.1983	/
	上海家化化妆品销售有限公司	155.00	0.0336	128.46	0.0343	/
		35.00	0.0533	–	–	/
	上海家化电子商务有限公司	232.50	0.3543	10.68	0.0165	/
	上海家化商贸有限公司	800.00	1.2192	216.42	0.3350	采购商品,需求变化
	上海佰草集美容投资管理有限公司	–	–	39.44	0.0611	/
	漳州九龙江阳明投资有限公司	–	–	15.09	0.0002	/
	厦门宏仁医药有限公司	59.43	0.1999	176.95	0.5275	/
关联方采购商品、接受劳务	厦门天星投资有限公司	4.50	0.0151	8.14	0.0243	/
		13.00	0.0437	18.79	0.0560	/
向关联方出租房屋	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	10.68	0.6506	10.17	0.5565	/
	漳州片仔癀资产经营有限公司	10.73	0.6535	10.22	0.5590	/
	漳州市九龙江集团有限公司	64.34	3.9194	61.28	3.3528	/
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	50.00	3.0457	25.15	1.3761	/
向关联方承租房屋	厦门宏仁医药有限公司	935.00	3.1451	996.14	2.9701	/
	厦门天星投资有限公司	106.00	0.3566	136.80	0.4079	/
	上海家化联合股份有限公司	93.00	0.3128	74.79	0.2230	/
向关联方借款	漳州市九龙江集团有限公司	–	–	10,041.94	0.0949	疫情防控需要
	总计	45,644.90		42,130.52		/

(三)2021 年度日常关联交易预计情况

单位:人民币万元

关联交易类别	关联方	2021 预计关联交易金额	占同类业务比例(%)	备注
关联方销售商品、提供劳务	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	10.00	0.0013	/
	福建三明同春医药有限公司	7.00	0.0009	/
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	549.00	0.0732	/
	福建同春药业股份有限公司	1,100.00	0.1467	/
	福州同春中药有限公司	6,193.60	0.8258	/
关联方销售商品、提供劳务	厦门同春医药股份有限公司	18.00	0.0024	/
	上海高夫化妆品有限公司	110.00	0.0147	/
	上海家化电子商务有限公司	1,838.00	0.2451	/
	上海家化化妆品销售有限公司	320.00	0.0427	/
	上海家化商贸有限公司	7,145.00	0.9527	/
	上海家化销售有限公司	9,195.00	1.2260	/
	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	35.10	0.0047	/
	漳州市九龙江集团有限公司	5.82	0.0008	/
	漳州片仔癀资产经营有限公司	2.04	0.0003	/
	福建回春药业有限公司	280.00	0.0620	/
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	440.00	0.0974	/
关联方采购商品、接受劳务	福建省莆田同春医药有限公司	0.90	0.0002	/
	福建同春药业股份有限公司	2,720.61	0.6025	/
	福州同春中药有限公司	3,232.00	0.7158	/
		89.55	0.1141	市场推广费
	厦门同春医药股份有限公司	45.39	0.0101	/
	四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	180.00	0.0399	/
	厦门宏仁医药有限公司	143.60	0.0318	/
	上海家化联合股份有限公司	138.00	0.0306	/
	厦门天星投资有限公司	28.25	0.0063	/
	上海家化销售有限公司	4,295.00	11.7235	市场推广费
	上海家化商贸有限公司	457.00	1.2474	市场推广费
	上海家化化妆品销售有限公司	40.00	0.0510	市场推广费
向关联方出租房屋	漳州市九龙江集团有限公司	61.28	3.3528	/
	漳州片仔癀资产经营有限公司	10.22	0.5592	/
	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	10.17	0.5564	/
向关联方承租房屋	厦门宏仁医药有限公司	1,097.56	2.9959	/
	厦门天星投资有限公司	165.29	0.4512	/
	上海家化联合股份有限公司	75.00	0.2047	/
	总计	40,038.38	/	

二、公司关联方及关联关系

(一)基本情况

1、漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

注册地址:福建漳州

与本公司关联关系:本公司的实际控制人。

2、漳州市九龙江集团有限公司

法定代表人:潘杰

注册地址:漳州市芗城区上街 1 号片仔癀综合大楼 18 层

注册资本:400000 万元人民币

性质:有限责任公司(国有独资)

主要经营范围:基础设施建设;对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资;建筑材料(危险化学品除外)、机械设备、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、包装材料及制品、五金产品、电子产品、农林牧产品、水产品、预包装食品兼散装食品、纺织、服装及家庭用品、文化体育用品、第一类医疗器械、矿产品(危险化学品除外)、化工产品(危险化学品及易制毒化学品除外)、食品添加剂(不含须经许可审批的项目)的批发、零售;土地收储;自营和代理商品及技术的进出口;批发(租赁储存设施);苯、苯乙烯(稳定的)、丙烷、丙烯、粗苯、二甲苯、环已烷、甲苯、甲醇、甲基叔丁基醚、煤焦油、煤油、氢氧化钠溶液(含量≥30%)、溶剂油(闭杯闪点≤60℃)、均三甲苯、石脑油、石油醚 、乙苯、乙醇(无水)、异丁烯、异辛烷、正庚烷、石油原油、汽油、柴油(闭杯闪点≤60℃);三号喷气燃料、有机热载体、工业白油、粗白油、航空煤油、沥青、煤基氢化油、液蜡、燃料油(以上 9 种产品不含危险化学品及易制毒化学品)的批发、零售;汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料批发(不含危险化学品及易制毒化学品);汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料零售(不含危险化学品及易制毒化学品);汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料仓储(不含危险化学品及易制毒化学品);原油加工及石油制品制造(不含易制毒化学品);其他原油制造(不含易制毒化学品);原油批发(不含危险化学品及易制毒化学品);原油零售(不含危险化学品及易制毒化学品);其他未列明的化工产品销售(不含危险化学品及易制毒化学品);金属及金属矿批发(不含危险化学品和监控化学品);国际贸易代理服务;其他贸易经纪与代理服务、贸易咨询服务、供应链管理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与本公司关联关系:本公司的母公司。

3、漳州片仔癀资产经营有限公司

法定代表人:刘艺飞

注册地址:漳州市芗城区上街 1 号片仔癀综合大楼 18 层

注册资本:200000 万元人民币

企业性质:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

主要经营范围:从事漳州市九龙江集团有限公司授权的企业资产管理运营;工业园区及其基础设施和市政公用设施的投资、建设、经营和管理;对工业、农业和第三产业的投资;木业机械设备制造与销售;土地整理、土地收储和土地开发;房地产开发与经营;仓储、物业服务;建筑材料、金属材料、机械设备、电器设备、铝塑制品、电子产品、日用百货、包装材料及制品、花卉苗木、木制品、家具、农副产品的批发零售;自营和代理商品及技术的进出口;法律法规未规定许可的,均可自主选择经营项目开展经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与本公司关联关系:母公司的子公司。

4、福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

法定代表人:陈普辉

注册地址:漳州市延安北路

注册资本:39955.3571 万元人民币

企业性质:股份有限公司(上市、国有控股)

主要经营范围:一般项目:轴承制造;轴承销售;机械设备研发;机械设备销售;汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车零配件零售;机械电气设备制造;电气机械设备销售;金属材料销售;非居住房地产租赁;机械设备租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目:民用航空器零部件制造;检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

与本公司关联关系:子公司漳州片仔癀上海家化工贸有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

23、上海家化电子商务有限公司

法定代表人:李俊

注册地址:上海市虹口区保定路 527 号 1 幢 508 室

注册资本: 500 万元人民币

企业性质:有限责任公司(自然人投资或控股)

主要经营范围:电子商务(不得从事增值电信、金融业务),商务咨询;销售化妆品、洗涤用品,针纺织品,日用百货,服装服饰,家用电器,食品添加剂,医疗器械,批发化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品),药品批发,药品零售,食品销售。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

与本公司关联关系:子公司漳州片仔癀上海家化工贸有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

24、上海家化商贸有限公司

法定代表人:叶伟敏

注册地址:上海市杨浦区江湾城路 99 号尚浦中心 5 号楼 7 楼

注册资本: 8000 万元人民币

企业性质:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

主要经营范围:销售化妆品、化妆用具、洗涤用品、香精、香料、日用百货、日用化学品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、清凉油、杀虫剂、蚊香、电蚊香器、洁厕剂、消毒清洁液剂、纸制品、服装及服饰、办公用品、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、工艺饰品、针纺织品、家用电器、食品添加剂,电子商务(不得从事金融业务),商务咨询,食品销售,药品零售,药品批发,销售医疗器械。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

与本公司关联关系:子公司漳州片仔癀上海家化工贸有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

25、上海佰草集美容投资管理有限公司

法定代表人:叶伟敏

注册地址:上海市唐山路 855 号底层

注册资本:5923.2626 万元人民币

企业性质:有限责任公司(国有控股)

主要经营范围:美容,投资管理,电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。销售化妆品及化妆用具,饰品,保健按摩。以下限分支机构:足浴;批发兼零售;预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

与本公司关联关系:子公司漳州片仔癀上海家化工贸有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

26、上海高夫化妆品有限公司

法定代表人:叶伟敏

注册地址:上海市虹口区保定路 427 号

注册资本:3000 万元人民币

企业性质:其他有限责任公司

主要经营范围:一般项目:销售化妆品及用具,百货,洗涤用品,金银珠宝,工艺饰品,服装服饰,针纺织品,办公用品,家用电器,食品添加剂,日用化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品);电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目:食品经营;第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

与本公司关联关系:子公司漳州片仔癀上海家化工贸有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

27、厦门宏仁医药有限公司

法定代表人:陈文渊

注册地址:厦门市海沧区马青路 95 号之 5-501、502

注册资本:5000 万元人民币

企业性质:有限责任公司(自然人投资或控股)

主要经营范围:对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外);投资咨询(法律、法规另有规定除外);房地产开发经营;物业管理;房地产中介服务(不含评估);房屋建筑业;土石方工程(不含爆破);电气安装;钢结构工程施工;太阳能光伏系统施工;管道和设备安装;建筑物拆除活动(不含爆破);建筑装饰业;其他未列明建筑安装业;提供施工设备服务;建材批发;未列明的其他建筑业;计算机、软件及辅助设备批发;其他机械设备及电子产品批发;电气设备批发;五金产品批发;集成电路设计;数据处理和存储服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;软件开发;其他仓储业(不含需经许可审批的项目);经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;其他贸易经纪与代理;贸易代理;其他未列明房地产业;停车场管理;企业管理咨询;自有房地产经营活动;商务信息咨询;教育咨询(不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目);社会经济咨询(不含金融业务咨询);提供企业营销策划服务;办公服务;包装服务;市场管理;会议及展览服务;游览景区管理;公园管理;绿化管理;市政设施管理;城乡市容管理;室内环境治理;固体废物治理(不含须经许可审批的项目);水污染治理;园林景观和绿化工程设计;建设工程勘察设计;蔬菜种植;食用菌种植;花卉种植;其他园艺作物种植。

与本公司关联关系:子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东。

28、厦门天星投资有限公司

法定代表人:林小明

注册地址:厦门市湖里区南山路 403 号 601 室

注册资本:1000 万元人民币

企业性质:有限责任公司(自然人投资或控股)

主要经营范围:对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外);投资咨询(法律、法规另有规定除外);房地产开发经营;物业管理;房地产中介服务(不含评估);房屋建筑业;土石方工程(不含爆破);电气安装;管道和设备安装;钢结构工程施工;太阳能光伏系统施工;其他未列明建筑安装业;建筑装饰业;建筑物拆除活动(不含爆破);提供施工设备服务;未列明的其他建筑业;第一类医疗器械批发;建材批发;五金产品批发;电气设备批发;计算机、软件及辅助设备批发;其他机械设备及电子产品批发;其他未列明房地产业;企业总部管理;社会经济咨询(不含金融业务咨询);商务信息咨询;企业管理咨询;教育咨询(不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目);市场管理;会议及展览服务;包装服务;办公服务;提供企业营销策划服务;园林景观和绿化工程设计;建设工程勘察设计;水污染治理;固体废物治理(不含须经许可审批的项目);室内环境治理;市政设施管理;城乡市容管理;绿化管理;公园管理;游览景区管理。

与本公司关联关系: 子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的股东 (厦门宏仁医药有限公司)的子公司。

29、四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司

法定代表人:黄万灿

注册地址:阿坝州米亚罗镇

注册资本:1730 万元人民币

企业性质:其他有限责任公司

主要经营范围:人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营(以上经营范围凡涉及国家专营规定的从其规定),中药材种植。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与本公司关联关系:本公司的联营企业。

30、漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司

法定代表人:苏凤莲

注册地址:漳浦县绥安工业开发区绥安工业园

注册资本:10000 万元人民币

企业性质:有限责任公司(中外合资)

主要经营范围:果蔬饮料、蛋白饮料、茶饮料、咖啡饮料、植物饮料、含茶食品、袋用茶、茶叶(不含禁止类产品)、蔬菜制品、瓶(桶)装饮用水、碳酸饮料、方便食品、饼干、果蔬罐头、其他罐头、蜜饯、水果制品、调味品、冷冻饮品、速冻食品、膨化食品、薯类食品、乳制品、糖果制品、果冻、糕点、豆制品、蜂产品的开发、生产与批发(以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品)(以上涉及审批许可项目的,只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营)。

与本公司关联关系:本公司的联营企业。

(二)关联方履约能力分析

对关联方的履约能力进行判断,认为上述关联方与本公司具有长期的协作关系,关联交易具有持续性和必要性,且关联方支付能力较强。上述关联方目前经营状况良好,关联交易是由双方根据市场化的 原则,协商确定主要交易条款,签订合同。公司基本不存在履约风险。

三、关联交易主要内容和定价政策

关联交易价格的确定遵循公司《关联交易决策制度》及内部控制制度等规定,对关联交易的定价原则和定价方法:关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的定价主要遵循市场价格的原则;如果没有市场价格,按照成本加成定价;如果没有市场价格,也不适合采用成本加成定价的,按照协议定价。公司各项关联交易的价格均根据关联交易的定价原则,按照市场化的原则综合考虑工作量、工作地点、实施难易度、整体客户关系及后续合作机会等因素确定交易价格。

(一)商品交易定价政策 ;1、交易价格遵循公平、公正、公允的原则,按照市场价格签订合同; 2、对销售回款良好的客户采用适度授信; 3、交易结算方式采用现金交易。

(二)提供或接受劳务定价:1、交易价格遵循公平、公正、公允的原则,按照市场价格签订合同;2、交易结算方式采用现金交易。

(三)租赁土地、房产的定价政策: 1、当地土地发布信息价;2、房屋建设年限及其结构情况; 3、当地周边房租价格; 4、交易结算方式采用现金交易。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

1、交易的必要性、持续性

为充分发挥合作方上海家化联合股份有限公司及其子公司的渠道资源、品牌资源优势,其作为子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司的主要经销商之一,主要经销片仔癀牙膏。与上海家化联合股份有限公司及其子公司发生日常关联方交易是基于公司日化产品未来发展的需要,有利于公司日化产品销售的增加及公司品牌的推广,帮助促进公司“一核两翼”战略中的日化板块业务的发展。

厦门宏仁医药有限公司(以下简称“厦门宏仁”)系子公司厦门片仔癀索仁医药有限公司(以下简称“片仔癀索仁”)的第二大股东。为了满足未来的业务发展需要,片仔癀索仁通过公开招标方式,确定租赁厦门宏仁的医药现代物流园办公楼及食堂作为其经营场所。因该仓库已配置有医药物流运行所必须的个性化设备,符合经营需要,经委托厦门万翔招标有限公司以单一来源采购方式与厦门宏仁谈判,确定租用厦门宏仁的医药仓储中心配备的现代医药物流设备。该等租赁业务满足片仔癀索仁公司未来经营业务拓展、持续经营。

基于公司发展战略需求, 福建同春药业股份有限公司及其子公司在福建省具有良好的医药配送渠道,作为本公司重要的客户,加强合作对稳定并扩大本公司的产品市场份额、共同抵御市场风险具有重要的意义,该等关联交易有其必要性、持续性。

公司将继续与漳州市九龙江集团有限公司等签订房屋租赁协议, 以作为其日常经营之持续场所,有利于公司其他业务的开展,故此关联交易必要且持续。

2、交易的公允性

公司的关联交易均是在正常的生产经营和购销活动过程中产生的, 符合相关法律法规及制度的规定,交易行为是在市场经济的原则下公平合理地进行,定价政策和定价依据是公平、公正和公允的,有利于公司经营业绩的稳定增长,提高公司的核心竞争力和整体竞争优势。不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情形。

3、交易对公司的影响

上述日常关联交易有利于公司专心致力于主营业务发展和核心竞争能力的提高, 但交易额的增加既不影响公司的独立性和公司本期及未来财务状况、经营成果,也不会对公司日常交易行为产生严重依赖。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 24 日

证券代码:600436 证券简称:片仔癀 公告编号:2021-013

漳州片仔癀药业股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

● 本次会计政策变更对漳州片仔癀药业股份有限公司(以下简称“公司”)的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

一、概述

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号),于 2019 年 12 月 10 日发布《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)及于 2020 年 6 月 19 日发布《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号),公司根据修订后的会计准则对相关会计政策进行变更。

2021 年 4 月 22 日,公司第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过《公司关于会计政策变更的议案》,独立董事对此议案发表同意的独立意见。该议案无需提交公司股东大会审议。

二、具体情况及对公司的影响

(一)会计政策变更的主要内容

1.《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)

《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)要求,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。

根据财政部的相关规定,公司于 2021 年 1 月 1 日起执行《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)。根据《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)衔接规定,允许采用两种方法:方法一是允许企业采用追溯调整;方法二是根据首次执行本准则的累计影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。同时,方法二提供了多项简化处理安排。

根据过渡期政策,公司在执行《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)时选择简化处理,即不追溯调整可比期间信息,只调整 2021 年年初数,租赁负债等于剩余租赁付款额的现值,使用权资产等于租赁负债金额并进行必要调整, 无需调整 2021 年年初留存收益。执行《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号) 会增加公司的总资产和总负债,但预计对公司净资产和净利润不会产生重大影响。

2.《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)

《企业会计准则解释第 13 号》明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

《企业会计准则解释第 13 号》完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 13 号》,比较财务报表不做调整,执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

3.《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足一定条件的,由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法,则不需要评估是否发生租赁变更,也不需要重新评估租赁分类。

公司对于属于该规定适用范围的租金减让, 全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让,根据该规定进行相应调整。该会计政策处理规定对本公司财务报表无重大影响。

(二)变更日期

公司将根据财政部相关文件规定的起始日开始执行。

(三) 变更前公司采用的会计政策

公司采用中国财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(四) 变更后公司采用的会计政策

公司相关会计处理按照财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号 -- 租赁>的通知》《财会〔2018〕35 号》《企业会计准则解释第 13 号》和《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》执行。其他未修改部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(五)本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策的变更系根据财政部发布的相关规定进行的相应变更, 变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

三、独立董事、监事会对本次会计政策变更的意见

(一) 独立董事意见

本次会计政策的变更是根据财政部发布的相关规定进行的合理变更和调整。公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会、上海证券交易所的相关规定,能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果,对公司会计准则下的资产负债、损益、现金流量等未产生重大影响。本次会计政策变更的决策和披露程序符合相关规定, 不存在损害公司及股东 (特别是中小股东)利益的情形。独立董事同意《关于会计政策变更的议案》。

(二)监事会意见

公司根据财政部颁布的相关通知对公司原会计政策进行变更,其决策程序符合相关法律、行政法规和《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》的规定,其执行新会计政策变更能客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果;相关决策程序符合法律法规相关规定,不存在损害公司及股东和公司利益的情况。监事会同意《关于会计政策变更的议案》。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 24 日

证券代码:600436 证券简称:片仔癀 公告编号:2021-014

漳州片仔癀药业股份有限公司 2020 年年度利润分配预案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

● 每股分配比例:每股派发现金红利 0.90 元。

● 本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,具体日期将在权益分派实施公告中明确。

● 在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例,并将另行公告具体调整情况。

● 本次利润分配预案已经公司第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过,尚需提交至公司 2020 年年度股东大会审议通过后方可实施。

一、利润分配预案内容

经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计,截止至 2020 年 12 月 31 日,公司 2020 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润为 1,671,518,667.38 元 (其中,2020 年度母公司实现净利润为 1,995,249,254.64 元),加上以前年度结转未分配利润 4,000,594,661.78 元,扣除报告期内因实施 2019 年年度利润分配已发放的现金股利 494,720,112.20 元、提取盈余公积 199,524,925.46 元及其他综合收益结转留存收益 1,227,029.35 元,截至 2020 年 12 月 31 日,公司期末可供分配利润为人民币 4,976,641,262.15 元。

经董事会决议,本次利润分配预案如下:

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 9.00 元(含税)。以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 603,317,210 股测算,合计拟派发现金红利 542,985,489.00 元(含税),占公司 2020 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润比例为 32.48 %。本年度公司不送股,不实施公积金转增股本。

如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例,并将另行公告具体调整情况。

二、公司履行的决策程序

(一)董事会会议的召开、审议和表决情况

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第六届董事会第三十七次会议, 以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《公司 2020 年年度利润分配预案》,同意将该预案提交至公司 2020 年年度股东大会审议。

(二)独立董事意见

独立董事对公司 2020 年年度利润分配预案发表了独立意见:公司董事会制定的 2020 年年度利润分配预案综合考虑了公司目前实际情况, 符合公司未来经营计划的实施和全体股东的长远利益,决策程序符合中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及《公司章程》的规定,合法、有效,不存在损害公司和股东,特别是中小股东利益的情况,亦不存在大股东套现等明显不合理情形及相关股东滥用股东权利,不当干预公司决策的情形。独立董事同意公司 2020 年年度利润分配预案,并提请至公司 2020 年年度股东大会审议。

(三)监事会意见

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第六届监事会第十七次会议, 以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《公司 2020 年年度利润分配预案》,同意将该预案提交至公司 2020 年年度股东大会审议。监事会认为:公司董事会制定的公司 2020 年年度利润分配预案综合考虑了公司目前实际情况,符合公司未来经营计划的实施和全体股东的长远利益,决策过程符合相关法律、法规规定,不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。监事会同意公司 2020 年年度利润分配预案,并提请至公司 2020 年年度股东大会审议。

三、相关风险提示

本次利润分配预案结合公司当前发展阶段盈利规模及现金流情况, 对当期经营性现金流不会构成重大影响,不会影响公司正常经营和长远发展。

本次利润分配预案已经公司第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第十七