(上接B131版)

注册资本:1230万元人民币
企业性质:其他有限责任公司
主要经营范围:中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、麻醉药品和精神药品制剂、蛋白同化制剂、肽类激素批发;经营第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械;化工产品(不含危险化学品);保健食品、预包装食品、化妆品、消毒用品(不含危险化学品);日用小百货批发、零售;普通货物道路运输;初级农产品销售;药品信息咨询服务;企业管理服务;市场营销策划;供应链管理服务;贸易咨询服务;会务会展服务;产品促销宣传服务;国内货物运输代理;国内各类广告的设计、制作、发布、代理。(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:联营公司福建同春药业股份有限公司的子公司。

14、福建龙岩同春医药有限公司
法定代表人:储兵
注册地址:福建省龙岩市新罗区东肖镇黄邦路16号仓库3楼东侧
注册资本:1600万元人民币
企业性质:有限责任公司(自然人投资或控股)
主要经营范围:批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、生物制品、第二类精神药品制剂、体外诊断试剂、麻醉药品和第一类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素;经营三类手术器械、注射穿刺器械、医用电子仪器设备、医用光学器具仪器及内窥镜设备、医用超声仪器及有关设备、医用激光仪器设备、医用高频仪器设备、物理冶疗及康复设备、医用磁共振设备、医用X射线设备、医用高能射线设备、医用核素设备、医用射线防护用品、装置、临床检验分析仪器、体外循环及血液处理设备、植入材料和人工器官;三类手术室急救室诊疗室设备及器具、口腔科材料、医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品、软件、介入器材、体外诊断试剂;二类普通诊察器械、中医器械、医用X射线附属设备及部件、医用化验和基础设备、口腔科设备、病房护理设备、消毒和灭菌设备、医用冷疗低温冷藏设备、体外诊断试剂;批发兼零售预包装食品;批发保健食品。(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:联营公司福建同春药业股份有限公司的子公司。

15、福建同春药业有限公司
法定代表人:储兵
注册地址:福建省福州市鼓楼区杨桥中路232号1#楼101室
注册资本:3000万元人民币
企业性质:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
主要经营范围:中药,西药,医疗用品及器材,营养和保健品,预包装食品,乳制品,清洁用品、化妆品及卫生用品,厨房用具及日用品,家用电器,文具用品,体育用品及器材,五金产品,电子产品,计算机、软件及辅助设备、化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)的批发、零售;货物运输代理;仓储服务(不含危险品);设计、制作、代理、发布国内各类广告;道路货物运输;互联网信息服务(不得从事增值电信、金融业务);医药信息咨询服务;会议及展览服务。(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:联营公司福建同春药业股份有限公司的子公司。

16、厦门绿金谷大药房有限公司
法定代表人:严龙生
注册地址:厦门市集美区乐海南里112号
注册资本:100万元人民币
企业性质:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
主要经营范围:中药零售;西药零售;第一类医疗器械零售;第二类医疗器械零售;其他未列明服务业(不含需经许可审批的项目);保健食品零售;酒、饮料及茶叶零售;预包装食品零售;散装食品零售;乳制品(含婴幼儿配方奶粉)零售;化妆品及卫生用品零售;其他日用品零售;其他文化用品零售。

与本公司关联关系:联营公司福建同春药业股份有限公司的子公司。

17、上海家化联合股份有限公司
法定代表人:张东方
注册地址:上海市保定路627号
注册资本:67124.8461万元人民币
企业性质:其他股份有限公司(上市)
主要经营范围:开发和生产化妆品,化妆用品及饰品,日用化学制品原辅材料,包装容器,香料香精,清凉油,清洁制品,卫生制品,消毒制品,洗涤用品,口腔卫生用品,纸制品及湿纸巾,醋制品,驱杀昆虫制品和驱杀昆虫用电器装置,美容美发用品及服务,日用化学品及化妆品技术服务;药品研究开发和技术转让;销售公司自产产品,从事货物及技术进出口业务,食品销售,食品添加剂的销售。【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口腔护理有限公司的其他股东。

18、上海家化销售有限公司
法定代表人:叶伟敏
注册地址:上海市保定路627号
注册资本:22000万元人民币
企业性质:其他有限责任公司
主要经营范围:销售日用化学品,日用百货,香精,化妆品及用具,清凉油,蜡制品,杀虫剂,蚊香(固体、液体),电蚊香器,洁厕剂,消毒消洁液剂,纸制品,服装及服饰,办公用品,五金交电,洗涤用品,金银珠宝,工艺饰品,针纺织品,家用电器,食品添加剂,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);食品销售;电子商务(不得从事增值电信、金融业务),商务咨询,自有房屋出租。【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口腔护理有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

19、上海家化化妆品销售有限公司
法定代表人:叶伟敏
注册地址:上海市杨浦区江湾城路99号5幢3楼302室
注册资本:500万元人民币
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、日用化学品、日用百货、纸制品、服装服饰、办公用品、五金交电、洗涤用品、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);金银珠宝、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口腔护理有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

20、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:59233.2626万元人民币
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口腔护理有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

21、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627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口腔护理有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

22、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口腔护理有限公司的子公司。

23、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;其他未列明机械与设备批发;建筑材料批发;化工产品批发(不含危险品);设计、制作、代理、发布国内各类广告;道路货物运输;互联网信息服务(不得从事增值电信、金融业务);医药信息咨询服务;会议及展览服务。(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:子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司的子公司。

24、厦门天呈投资有限公司
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;贸易代理;其他贸易经纪与代理;互联网销售;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;集成电路设计;自有房地产经营活动;停车场管理;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;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。

25、漳州华润片仔癀医药贸易有限公司(现已更名为“福建片仔癀健康产业有限公司”)
法定代表人:刘丛盛
注册地址:福建省漳州市芗城区上街1号片仔癀大厦19层
注册资本:2500万元人民币
企业性质:有限责任公司
主要经营范围:中成药的批发;一类医疗器械、预包装食品、保健食品、化妆品、日用品的批发、零售。(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口腔护理有限公司的股东(上海家化联合股份有限公司)的子公司。

26,中国人民解放军陆军第七十三集团军医院(原中国人民解放军第一七四医院)
注册地址:福建厦门
企业性质:其他
与本公司关联关系:其他。

27,四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。

28,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区同园
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、肝果、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,关联交易时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平(《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,按照市场的原则综合考虑工作量、工作地点、实施难易度、费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宏仁医药有限公司(以下简称“片仔癀宏仁”)的第二大股东。为了满足未来的业务发展需要,片仔癀宏仁通过外招标方式,确定桂贤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,确定桂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宏仁公司未来经营业务拓展、持续经营,很有必要。

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等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。

公司及控股子公司将继续与漳州市人民政府国有资产监督管理委员会、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。

五、备查文件

1、公司第六届董事会第二十六次会议决议;

2、公司第六届监事会第十二次会议决议;

3、公司董事会审计委员会关于2019年度日常关联交易情况及2020年度日常关联交易预计的意见;

4、公司独立董事关于2019年度日常关联交易情况及2020年度日常关联交易预计的事前认可及独立意见。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会
2020年 4 月 25 日

证券代码:600436　证券简称:片仔癀　公告编号:2020-010

漳州片仔癀药业股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告

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:

●拟续聘会计师事务所名称:华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

●本事项已经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过,尚需提交至公司2019年年度股东大会审议。

漳州片仔癀药业股份有限公司(以下简称“公司”)第六届董事会第二十六次会议审议通过《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》,同意续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“华兴所”)为公司2020年度财务审计和内控审计机构,预计2020年度支付其财务报表及与财务报告相关的财务审计和内控审计服务费总额为人民币145万元,其中,财务审计服务费为人民币110万元(含子公司),内控审计服务费为人民币35万元,其他审计费用按其实际发生数额计算。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1、基本信息

华兴所其前身系福建华兴会计师事务所,创立于1981年,隶属福建省财政厅。1998年12月与原主管单位福建省财政厅脱钩,改制为福建华兴有限责任会计师事务所;2009年1月1日起更名为福建华兴会计师事务所有限公司;2013年12月9日,转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019年7月,更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

华兴所的注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼。

华兴所已取得证券期货从业资格、银行间市场交易商协会会员资格和军工涉密业务咨询服务安全保密资质,是中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一。华兴所过去二十多年一直从事证券服务业务。

2、人员信息

截至2019年12月31日,华兴所拥有合伙人33名、注册会计师252名(较上年增加35名)、从业人员总数500余名,首席合伙人为林宝明先生,从事过证券服务业务的注册会计师200余人。

3、业务规模

2018年度,华兴所业务收入1.73亿元,净资产金额1,000万元,为36家上市公司提供年报审计服务,收费总额3,341万元。上市公司主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、文化、体育和娱乐业、房地产业和电力、热力、燃气及水生产和供应业,资产均值约39亿元。

4、投资者保护能力

截至2019年12月31日,华兴所已购买累计赔偿限额为8,000万元的职业保险,能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5、独立性和诚信记录

华兴所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。最近三年未受到刑事处罚、行政处罚及自律监管措施,收到行政监管措施决定书一份。具体明细如下:

序号	处理类型	处理决定文号	处理决定名称	处理机关	处理日期	所涉项目	是否影响目前执业
1	行政监管措施	行政监管措施决定书(2019)18号	《厦门证监局关于对张兴会计师事务所(特殊普通合伙)和注册会计师江叶迪、李卓良采取出具警示函措施的决定》	厦门证监局	2019年11月13日	厦门三五互联科技股份有限公司2018年度审计	否

(二)项目成员信息

1、人员信息

项目合伙人:陈玉群,中国注册会计师、合伙人。自1994年起从事审计工作,1997年起从事注册会计师业务和证券服务业务,为多家上市公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务,具备相应专业胜任能力。具有证券服务从业经验,未在其他单位兼职。

本期签字注册会计师:林携,中国注册会计师。自2008年起从事审计工作,2010年起从事注册会计师业务和证券服务业务,为多家上市公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务,具备相应专业胜任能力。具有证券服务从业经验,未在其他单位兼职。

根据华兴的质量控制政策和程序,杨俏拟担任项目质量控制复核人。质量控制复核人:杨俏,中国注册会计师,合伙人。自1996年起从事证券服务业务,负责审计和复核多家上市公司,具备相应专业胜任能力。具有证券服务从业经验,未在其他单位兼职。

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

项目合伙人陈玉群、本期签字注册会计师林携及质量控制复核人杨俏,不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形,最近三年均未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

(三)审计收费

2019年,公司财务报告审计费用80万元(含税),内部控制审计费用29万元(含税),合计人民币109万元(含税),系按照华兴所提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定;每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。

2020年,预计支付财务报告审计费用110万元(含税),较2019年度增长3750%;内部控制审计费用35万元(含税),较2019年度增长20.69%。

若公司2020年末审计范围发生增减变化,则2020年度审计收费定价将依据本公司的业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等因素,结合公司年报相关审计需配备的审计人员和投入的工作量确定。董事会提请股东大会授权公司经营管理层视情况与华兴所协商适当调整审计报酬事项。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)公司董事会审计委员会履职情况的说明

经对华兴所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查,认为其具有从事证券期货相关业务的资格,参与年审的人员均具备实施审计工作所需的专业知识和相关的执业证书,在执业过程中能够遵循独立、客观、公正的职业准则,出具的审计报告客观、公正、审计结论符合公司的实际情况,切实履行了审计机构应尽的职责。同意向董事会提议续聘其为公司2020年度审计机构。

(二)公司独立董事关于聘任会计事务所的事前认可及独立意见

独立董事的事前认可意见:华兴所具备从事证券期货相关业务审计的执业资质和胜任能力,能够满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求,其在为本公司提供2019年财务报告审计及内部控制审计服务的过程中,独立、客观、公正、及时地完成了与公司约定的各项审计业务。同意将该事项提交至董事会审议。

独立董事的独立意见:华兴所具有证券期货相关业务从业资格,具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力,可以满足公司2020年度财务报告和内部控制审计工作的要求。华兴所在从事公司财务审计及其他相关业务审计工作期间,严格遵照中国注册会计师审计准则的规定进行执业,出具的审计报告内容客观、公正,能够真实地反映了公司的财务状况、经营成果和内控情况。本次续聘程序符合相关规定,不存在损害公司及股东利益的情况。因此,为保证公司审计工作衔接的连续性,完整性,同意续聘华兴所为公司2020年度审计机构,并将该事项提交公司2019年年度股东大会审议。

(三)公司董事会关于聘任会计事务所的审议情况

公司第六届董事会第二十六次会议以10票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》,同意继续聘请华兴所作为公司2020年度审计机构,为公司提供年度财务报告审计、内部控制审计及其他相关服务,聘期一年。

(四)本次续聘会计师事务所议案尚需提交至公司2019年年度股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

三、备查文件

1、公司第六届董事会第二十六次会议决议;

2、公司第六届监事会第十二次会议决议;

3、公司董事会审计委员会履职情况的说明文件;

4、公司独立董事关于聘任会计事务所的事前认可及独立意见。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会
2020年4月25日

证券代码:600436　证券简称:片仔癀　公告编号:2020-011

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:

●本次会计政策变更仅对财务报表列示产生影响,对漳州片仔癀药业股份有限公司(以下简称“公司”)损益、总资产、净资产不产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

一、概述

财政部2017年7月发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。公司根据修订后的会计准则对相关会计政策进行变更。

财政部2019年9月发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对合并财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。公司根据修订后的会计准则对相关会计政策进行变更。

2020年4月23日,公司第六届董事会第二十六次会议和第六届监事会第十二次会议审议通过《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、根据财政部2017年7月《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》,将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型,以把控权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准,并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引,对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

2、根据财政部2019年9月《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》,在资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目,在利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”项目;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”“应付账款”项目;将利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报顺序调整并进行了调整,删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目,在资产负债表和所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

(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颁布的《企业会计准则第14号——收入》的通知》和2019年9月《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》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修订的最新会计准则进行的相应变更,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。

本次会计政策变更未对公司财务状况、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。

1、按照财政部2017年7月《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》的新准则规定,本公司对此项会计政策变更采用追溯调整法,对2019年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

单位:人民币元

2019年	调整前	调整后	变动额
预收账款	201,757,107.52	101,172,914.14	-100,584,193.38
递延收益-积分兑换	2,134,224.99		-2,134,224.99
合同负债		102,718,418.37	102,718,418.37

根据新旧准则转换的衔接规定,自2020年1月1日起施行,公司应当根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

2、按照财政部2019年9月《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》的新准则规定,本公司对此项会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

单位:人民币元

2018年原列报报表项目及金额		2018年调整后新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	512,623,347.96	应收票据	68,952,557.39
		应收账款	443,670,790.47
应付票据及应付账款	250,094,018.58	应付票据	58,775,489.00
		应付账款	191,318,529.58

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2017年7月《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》和2019年9月《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》的具体会计准则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《公司关于会计政策变更的议案》。

(二)监事会意见

根据财政部2017年7月《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》和2019年9月《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》,对公司原会计政策及相关会计科目进行变更,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、公允地反映公司财务状况和经营成果;相关决策程序符合相关法律、行政法规和规范性文件的规定,不存在损害股东和公司利益的情况。监事会同意《公司关于会计政策变更的议案》。

四、备查文件

(一)第六届董事会第二十六次会议决议。

(二)第六届监事会第十二次会议决议。

(三)独立董事关于公司会计政策变更的独立意见。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会
2020年4月25日

证券代码:600436　证券简称:片仔癀　公告编号:2020-012

漳州片仔癀药业股份有限公司关于修订《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》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。

根据《中国人民共和国公司法》(2018年10月修订)、《中华人民共和国证券法》(2020年3月修订)、《上市公司章程指引》(2019年4月修订)及《上海证券交易所股票上市规则》(2019年4月修订)等相关法律法规,结合公司实际情况,拟对《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》《漳州片仔癀药业股份有限公司股东大会议事规则》《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会议事规则》部分条款进行修订(修订的具体内容详见附件)。

此次修改的《漳州片仔癀药业股份有限公司章程》《漳州片仔癀药业股份有限公司股东大会议事规则》《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会议事规则》于2020年4月23日经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于修订《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》的议案》。该议案尚需提交公司股东大会审议。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会
2020年4月25日

附件:制度修订对照表

序号	《公司章程》修订前	《公司章程》修订后
1	第三十三条…… 公司董、监事?高级管理人员?持有公司股份5%以上的股东,将其持有的公司股票在买入后6个月内卖出,或者在卖出后6个月内又买入,由此所得收益归公司所有,公司董事会将收回其所得收益?证券公司因购入包销售后剩余股票而持有5%以上股份,以及有国务院证券监督管理机构规定的其他情形的除外。 第二款所称董事、监事、高级管理人员、目然人股东持有的股票或其他具有股权性质的证券,包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有的股票或者其他具有股权性质的证券。 公司董事会不按照第二款规定执行的,股东有权要求董事会在30日内执行。…… 公司董事会不按照第二款的规定执行的,股东有权要求董事会在30日内执行。…… 公司董事会不按照第二款的规定执行的,负有责任的董事依法承担连带责任。	第三十三条…… 公司董事?高级管理人员?持有公司股份5%以上的股东,将其持有的公司股票或者其他具有股权性质的证券在买入后6个月内卖出,或者在卖出后6个月内又买入,由此所得收益归公司所有,公司董事会将收回其所得收益?证券公司因购入包销售后剩余股票而持有5%以上股份,以及有国务院证券监督管理机构规定的其他情形的除外。 第二款所称董事、监事、高级管理人员、目然人股东持有的股票或其他具有股权性质的证券,包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有的股票或者其他具有股权性质的证券。 公司董事会不按照第二款规定执行的,股东有权要求董事会在30日内执行。…… 公司董事会不按照第二款的规定执行的,负有责任的董事依法承担连带责任。
2	第四十九条 ……公司董事长作为“占用资金款”机制的第一责任人,财务负责人?董事会秘书协助其做好“占用资金款工作”?……	第四十九条 ……公司董事长作为“占用资金款”机制的第一责任人,财务负责人?总会计师、董事会秘书协助其做好“占用资金款工作”?……
3	第五十一条 股东大会是公司的权力机构,依法行使下列职权: …… (十三)审议单独或合计持有公司3%以上股份的股东的临时提案;(十四)审议批准公司在一年内购买?出售重大资产金额超过公司最近一期经审计净资产30%的事项;(十五)审议批准单笔交易金额在3000万元以上,且占公司最近一期经审计净资产的50%以上的关联交易;(十六)审议批准董事会提交的拟运用资金超过公司最近一期经审计的净资产绝对值5%以上的关联交易;(十七)审议批准章程第五十二条规定的担保事项; ……	第五十一条 股东大会是公司的权力机构,依法行使下列职权: …… (十三)审议单独或合计持有公司3%以上股份的股东的临时提案;(十四)审议批准公司在一年内购买?出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项;(十五)审议批准公司与关联人发生的交易(公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外)金额在3000万元以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易;(十六)审议批准董事会提交的拟运用资金超过公司最近一期经审计的净资产绝对值10%的投资方案(包括风险投资);(十七)审议批准章程第五十二条规定的担保事项; ……
4	第五十二条 公司禁止对股控股子公司以外的任何企业,单位、个人提供担保。对控股子公司的担保出现以下情形的,须经股东大会审议通过: (一)公司对控股子公司,控股子公司之间的担保总额达到或超过最近一期经审计净资产绝对值的50%以后提供的任何担保;(二)公司的对外担保总额,达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保;(三)单笔担保额超过最近一期经审计净资产绝对值10%的担保; …… (十一)公司董事?高级管理人员,共决定其担保事项和奖惩事项;…… (十二)决定公司内部控制的建立健全和有效实施。…… (十三)决定公司内部控制的评估报告并出具会计师事务所对内部控制的审计意见;…… (十四)决定公司内部审计机构的设置和内部审计工作的开展;…… (十五)聘请或更换为公司进行审计业务的会计师事务所;…… (十六)决定公司董事?高级管理人员的薪酬事项和奖惩事项;…… (十七)决定公司内部管理机构的设置;…… (十八)决定公司的风险管理?内部控制?内部审计?财务管理?信息披露?投资者关系管理?募集资