

关于上海第一医药股份有限公司  
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、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海第一医药股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-63391166

上海第一医药股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况的专项报告

2023 年度



## 关于上海第一医药股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告

信会师报字[2024]第 ZA10422 号

### 上海第一医药股份有限公司全体股东：

我们审计了上海第一医药股份有限公司(以下简称“第一医药”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2024 年 3 月 28 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZA10421 号的无保留意见审计报告。

第一医药管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告(2022)26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2022 年 12 月修订)》的相关规定编制了后附的 2023 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是第一医药管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计第一医药 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。



为了更好地理解第一医药 2023 年度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财务报表一并阅读。

本报告仅供第一医药为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

朱育勤



中国注册会计师：

邵晟浩



中国·上海

二〇二四年三月二十八日



上海第一医药股份有限公司 2023 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

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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	百联集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.66			0.66		押金、保证金	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	7.69	119.69		113.34	14.04	网上商城结算资金	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司(注)	控股股东控制的企业	应收账款	99.51	0.69			100.20	消费卡结算资金	经营性往来
	上海岩钰贸易有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	8.03			8.03		购货款	经营性往来
	上海百联中环购物广场有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	2.49	29.93		29.93	2.49	房屋租赁	经营性往来
	上海百联中港商业经营管理有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	0.38	4.57		4.57	0.38	房屋租赁	经营性往来
	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	0.21	2.53		1.77	0.97	房屋租赁	经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	2.26	22.28		22.68	1.86	房屋租赁	经营性往来
	上海世纪联华超市南汇有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	0.10	1.84		1.29	0.65	房屋租赁	经营性往来
	上海百联购物中心有限公司宝山分公司	控股股东控制的企业	预付款项	1.94			1.94		房屋租赁	经营性往来
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	上海又一城购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	3.00	13.34		15.30	1.04	房屋租赁	经营性往来
	上海百联邻里商业管理有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	1.00			1.00		房屋租赁	经营性往来
	上海百联荣泽汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	预付款项		13.98			13.98	购货款	经营性往来
	上海百联徐汇购物广场有限公司	控股股东控制的企业	预付款项		30.66		26.28	4.38	房屋租赁	经营性往来
	上海协通百联汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	预付款项		29.49			29.49	购货款	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	1.00				1.00	押金、保证金	经营性往来
	上海又一城购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	10.57				10.57	押金、保证金	经营性往来
	上海百联中环购物广场有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	35.00				35.00	押金、保证金	经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	21.07				21.07	押金、保证金	经营性往来
	上海华联超市物流有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	86.00				86.00	押金、保证金	经营性往来
	上海百联房地产经营管理有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	5.90				5.90	押金、保证金	经营性
	上海百联中港商业经营管理有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	10.42				10.42	押金、保证金	经营性




	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	11.88				11.88	押金、保证金	经营性往来
	华联超市股份有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	0.40				0.40	押金、保证金	经营性往来
	上海联华超市发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款		5.06	2.53	2.53	押金、保证金	经营性往来	
	上海闸北华联吉买盛购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款		9.00		9.00	押金、保证金	经营性往来	
	上海百联徐汇购物广场有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款		42.68		42.68	押金、保证金	经营性往来	
	上海百联南桥购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	17.72			17.72	押金、保证金	经营性往来	
	上海百联购物中心有限公司宝山分公司	控股股东控制的企业	其他应收款	6.94		6.94		押金、保证金	经营性往来	
	上海世纪联华超市南汇有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	3.48	3.48	3.48	3.48	押金、保证金	经营性往来	
	上海一百第一太平物业管理有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	1.20		0.96	0.24	押金、保证金	经营性往来	
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	其他应收款	10,085.79	13,986.49		1,887.91	22,184.37	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	其他应收款	707.64	69.21			776.85	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	子公司	其他应收款	16.12	1,617.98		335.15	1,298.95	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海长城华美仪器试剂有限公司	子公司	其他应收款		30.08		27.02	3.06	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海汇丰大药房有限公司	子公司	其他应收款	3,681.16	2,934.03		6.96	6,608.23	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海崇明第一医药药业连锁有限公司	子公司	其他应收款	25.96				25.96	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海第一医药深海医药有限公司	子公司	其他应收款	284.46			31.23	253.23	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海汇丰便利有限公司	子公司	其他应收款	10.42			10.42		资金拆借/代收付款	非经营性往来
	第一医药(香港)有限公司	子公司	其他应收款		3,741.48		500.00	2,841.48	资金拆借/代收付款	非经营性往来
上海第一医药八方医药有限公司	子公司	其他应收款	7.74			7.74		资金拆借/代收付款	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	上海泰一浦东中医门诊部有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款		91.74		25.00	66.74	房屋租赁	经营性往来
总计				15,158.14	22,800.23		3,472.13	34,486.24		

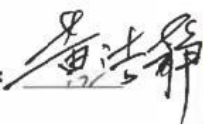
注：此项系消费卡结算金额，由于消费卡交易额系客户正常消费行为产生而非关联交易，因此表内轧抵反映结算余额的净变动数。

公司负责人(法定代表人)： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



本汇总表已于 2024 年 3 月 28 日获董事会批准。



附表 2

关于上海第一医药股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	百联集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.66			0.66		押金、保证金	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.69	119.69		113.34	14.04	网上商城结算资金	经营性往来

百联全渠道电子商务有限公司（注）	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	99.51	0.69			100.20	消费卡结算资金	经营性往来
上海岩钰贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.03			8.03		购货款	经营性往来
上海百联中环购物广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.49	29.93		29.93	2.49	房屋租赁	经营性往来
上海百联申港商业经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.38	4.57		4.57	0.38	房屋租赁	经营性往来
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.21	2.53		1.77	0.97	房屋租赁	经营性往来
上海百联新邻购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.26	22.28		22.68	1.86	房屋租赁	经营性往来
上海世纪联华超市南汇有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.10	1.84		1.29	0.65	房屋租赁	经营性往来
上海百联购物中心有限公司宝山分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.94			1.94		房屋租赁	经营性往来
上海又一城购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3.00	13.34		15.30	1.04	房屋租赁	经营性往来
上海百联邻里商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.00			1.00		房屋租赁	经营性往来
上海百联荣泽汽车销售服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		13.98			13.98	购货款	经营性往来
上海百联徐汇购物广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		30.66		26.28	4.38	房屋租赁	经营性往来
上海协通百联汽车销售服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		29.49			29.49	购货款	经营性往来
百联全渠道电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.00				1.00	押金、保证金	经营性往来
上海又一城购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.57				10.57	押金、保证金	经营性往来



	上海百联中环购物广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	35.00				35.00	押金、保证金	经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21.07				21.07	押金、保证金	经营性往来
	上海华联超市物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	86.00				86.00	押金、保证金	经营性往来
	上海百联房地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.90				5.90	押金、保证金	经营性往来
	上海百联申港商业经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.42				10.42	押金、保证金	经营性往来
	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11.88				11.88	押金、保证金	经营性往来
	华联超市股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.40				0.40	押金、保证金	经营性往来
	上海联华超市发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		5.06		2.53	2.53	押金、保证金	经营性往来
	上海闸北华联吉买盛购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		9.00			9.00	押金、保证金	经营性往来
	上海百联徐汇购物广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		42.68			42.68	押金、保证金	经营性往来
	上海百联南桥购物中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	17.72				17.72	押金、保证金	经营性往来
	上海百联购物中心有限公司宝山分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6.94			6.94		押金、保证金	经营性往来
	上海世纪联华超市南汇有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.48	3.48		3.48	3.48	押金、保证金	经营性往来
	上海一百第一太平物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.20			0.96	0.24	押金、保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,085.79	13,986.49		1,887.91	22,184.37	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	707.64	69.21			776.85	资金拆借/代收付款	非经营性往来

	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16.12	1,617.98		335.15	1,298.95	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海长城华美仪器化剂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30.08		27.02	3.06	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海汇丰大药房有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,681.16	2,934.03		6.96	6,608.23	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海崇明第一医药药业连锁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25.96				25.96	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海第一医药深海医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	284.46			31.23	253.23	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海汇丰便利有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10.42			10.42		资金拆借/代收付款	非经营性往来
	第一医药(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,741.48		900.00	2,841.48	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海第一医药八方医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7.74			7.74		资金拆借/代收付款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海泰一楠东中医门诊部有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款		91.74		25.00	66.74	房屋租赁	经营性往来
总计	/	/	/	15,158.14	22,800.23		3,472.13	34,486.24	/	/

注：此项系消费卡结算金额，由于消费卡交易额系客户正常消费行为产生而非关联交易，因此表内轧抵反映结算余额的净变动数。