

立信會計
(特殊普
文件號

上海第一医药股份有限公司

关联方占用资金情况的专项审计说明

2019 年度

关于对上海第一医药股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA10717 号

上海第一医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海第一医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

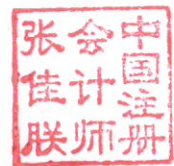
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海第一医药股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海第一医药股份有限公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月十日

附件

2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：上海第一医药股份有限公司		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	2019年年初占用资金余额	2019年度计提发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	上海华联制药发展有限公司【注1】	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款		141.22			141.22	历史遗留问题处置款	非经营性往来	
小计					141.22			141.22			
前大股东及其附属企业											
小计											
总计					141.22			141.22			
其他关联方往来	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	2019年年初往来资金余额	2019年度计提发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	百联全渠道电子商务有限公司/百联电子商务有限公司【注2】	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	4.27	18.44		21.08	1.63	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/百联电子商务有限公司【注2】	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	263.96			18.75	245.21	消费卡结算资金	经营性往来	
	上海百红商业贸易有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款	16.72	0.06		16.72	0.06	房屋租赁	经营性往来	
	百联全渠道电子商务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	1.00				1.00	押金	经营性往来	
	上海又一城购物中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	10.57				10.57	押金	经营性往来	
	上海百联中环购物中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	9.98	23.46			33.44	押金	经营性往来	
	上海百联新都购物中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款		21.07			21.07	押金	经营性往来	
	上海世纪华联超市虹口有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款		3.03			3.03	押金	经营性往来	
	上海华联超市物流有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	86.00				86.00	仓库租赁履约保证金	经营性往来	
小计				392.50	66.06		56.55	402.01			
上市公司的子公司及其附属企业	上海汇丰医药科技有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,983.68	50.00		50.00	3,983.68	资金拆借	非经营性往来	
	上海第一医药崇明医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	550.40	38.86			589.26	资金拆借	非经营性往来	
	上海第一医药健康加芬药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2.49			2.49	资金拆借	非经营性往来	
小计				4,534.08	91.35		50.00	4,575.43			
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				4,926.58	298.63		106.55	5,118.66			

注1：该应收账款已于2019年12月31日全额计提坏账准备，由于消费卡交易系统客户正常消费行为产生而非关联交易，因此报告期内坏账金额结转余额的净额为零。
注2：此项系消费卡交易系统客户正常消费行为产生而非关联交易，因此报告期内坏账金额结转余额的净额为零。

企业法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

