

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件编号

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
2021 年度



防 伪 编 码: 31000006202270650Q

被 审 计 单 位 名 称: 上海第一医药股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA10598号

签 字 注 册 会 计 师: 朱育勤

注 师 编 号: 310000081967

签 字 注 册 会 计 师: 王旭

注 师 编 号: 310000682083

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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 的专项报告

信会师报字[2022]第 ZA10598 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”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注,并于 2022 年 3 月 31 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZA10597 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》的相关规定编制了后附的 2021 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 2021 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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

为了更好地理解第一医药 2021 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 2021 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：

朱音勤



中国注册会计师：

王恺



中国·上海

二〇二二年三月三十一日

上海复星医药股份有限公司2021年度
非经营性资金占用及其他应收款余额汇总表



非经营性资金占用		2021年年初余额		2021年度发生额		2021年年末余额		2021年年末余额占净资产比例		2021年年末余额占净资产比例	
资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算科目	2021年年初余额	2021年度发生额	2021年年末余额	2021年年末余额占净资产比例	2021年年末余额占净资产比例	2021年年末余额	2021年年末余额占净资产比例	占用原因	占用性质
其他应收款	关联方	其他应收款	0.11	43.21	43.32	0.06	0.06	43.32	0.06	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	294.05		294.05	0.18	0.18	294.05	0.18	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	15.74	10.34	26.08	0.02	0.02	26.08	0.02	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	0.71		0.71	0.00	0.00	0.71	0.00	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	0.06		0.06	0.00	0.00	0.06	0.00	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	6.82	48.00	54.82	0.03	0.03	54.82	0.03	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	11.85		11.85	0.01	0.01	11.85	0.01	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	15.70	67.02	82.72	0.05	0.05	82.72	0.05	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	35.57	14.49	50.06	0.03	0.03	50.06	0.03	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	5.82	36.74	42.56	0.03	0.03	42.56	0.03	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	19.53		19.53	0.01	0.01	19.53	0.01	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	10.18		10.18	0.01	0.01	10.18	0.01	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	1.00		1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	10.37		10.37	0.01	0.01	10.37	0.01	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	23.00		23.00	0.01	0.01	23.00	0.01	往来款项	往来性往来
其他应收款	非关联方	其他应收款	21.87		21.87	0.01	0.01	21.87	0.01	往来款项	往来性往来
其他应收款	关联方	其他应收款	1.85		1.85	0.00	0.00	1.85	0.00	往来款项	往来性往来

借款对象名称	资金占用方式	占用与子公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年新增占用资金余额	2021年度占用资金利息(如有)	2021年度计提减值准备	2021年度计提减值准备	2021年度计提减值准备	占用形成原因	占用性质
上海华联超市有限公司	与本公司共同一揽子控制的其他企业	其他应收款	66.00					86.00	押金、保证金	经营性往来
上海华联超市有限公司	与本公司共同一揽子控制的其他企业	其他应收款	5.90					5.90	押金、保证金	经营性往来
上海华联超市有限公司	与本公司共同一揽子控制的其他企业	其他应收款	11.60			3.18		10.42	押金、保证金	经营性往来
上海华联超市有限公司	与本公司共同一揽子控制的其他企业	其他应收款	1.63			11.88		11.88	押金、保证金	经营性往来
上海华联超市有限公司	与本公司共同一揽子控制的其他企业	其他应收款	0.40					0.40	押金、保证金	经营性往来
上海华联超市有限公司	与本公司共同一揽子控制的其他企业	其他应收款	8.66			6.66		1.99	押金、保证金	经营性往来
合计			532.45	262.40	597.18			377.87		
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	13,890.17	36,655.78	18,308.08			36,255.81	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海第一医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	509.28	63.34	3.80			648.56	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海第一医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	4,185.03	8,491.13	3,225.82			7,370.54	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海第一医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	3.04	215.18	142.40			75.78	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	518.52	16,919.31	11,384.66			5,843.17	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	0.95		0.05				资金拆借代收付款	非经营性往来
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款	39.13	2.04	12.17			12.17	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款		0.96	0.96			0.96	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款		1.64	1.64			1.64	资金拆借代收付款	非经营性往来
上海汇士医药有限公司	子公司及其控制的企业	其他应收款		8.03	4.88			3.08	资金拆借代收付款	非经营性往来
合计			19,529.29	48,354.61	33,089.83			34,213.76		
关联方人										
其他关联方及其关联企业										
合计			19,698.63	48,613.81	33,686.63			34,698.23		

注1: 此项系消费卡结算金额, 由于消费卡交易属系客户正常消费行为产生而非关联交易, 因此表内轧抵或新增计算余额的净变动额。

本汇总表已于 2022 年 3 月 31 日经董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

汇总表第 2 页

会计机构负责人(会计主管人员):



附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	0.11	43.51		40.69	2.93	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 1)	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	294.01			255.00	39.01	消费卡结算资金	经营性往来
	联华超市股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	15.74			15.74	-	购货款	经营性往来
	上海逸刻新零售网络科技有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	0.71	10.24		10.95	-	购货款	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	0.06				0.06	房屋租赁	经营性往来
	上海百联优安供应链管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款	6.82			6.82	-	购货款	经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款	11.05	49.00		60.05	-	房屋租赁	经营性往来
	上海百联中环购物广场有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款	15.70	67.05		35.39	47.36	房屋租赁	经营性往来
	上海百联房地产经营管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款	15.57	14.49		30.06	-	房屋租赁	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	预付账款	5.82	26.74		32.56	-	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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款		19.57		17.42	2.15	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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	预付账款		10.18		7.95	2.23	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、保证金	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、保证金	经营性往来
	上海百联中环购物广场有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	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	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、保证金	经营性往来
	上海世纪联华超市虹口有限公司	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、保证金	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	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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	13.60		3.18	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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	3.63	20.13	11.88	11.88	押金、保证金	经营性往来
	华联超市股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	0.40			0.40	押金、保证金	经营性往来
	上海三联（集团）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		1.49		1.49	押金、保证金	经营性往来
	百联集团有限公司	大股东	其他应收款	6.66		6.66		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	13,890.17	24,653.78	18,308.08	20,235.87	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	589.26	62.30	3.00	648.56	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	4,105.03	6,491.33	3,225.82	7,370.54	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	3.04	215.18	142.46	75.76	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	310.52	16,919.31	11,384.66	5,845.17	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海汇丰太和堂药房有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.05		0.05	-	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	30.13	2.04		32.17	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		0.96		0.96	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		1.64		1.64	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		8.07	4.98	3.09	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										非经营性往来
总计	/	/	/	19,480.65	48,617.01	-	33,606.43	34,491.23	/	/

注 1：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。

本汇总表已于 2022 年 3 月 31 日获董事会批准。

法定代表人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人（会计主管人员）：黄洁静

