

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

2022 年度





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[2023]第 ZA10572 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”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 3 月 30 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZA10571 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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：

朱勤



中国注册会计师：

王恺



中国·上海

二〇二三年三月三十日





上海第一医药股份有限公司 2022 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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.93	59.86		55.10	7.69	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)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39.01	10,503.63		10,443.13	99.51	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		677.87		669.84	8.03	购货款	经营性往来
	上海百联百货经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.45		2.45		购货款	经营性往来
	联华超市股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.92		2.92		购货款	经营性往来
	上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.39		0.39		购货款	经营性往来
	上海百红商业贸易有限公司(2022 年末已不属于附属企业)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.06				0.06	房屋租赁	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	47.36			44.87	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	2.15	2.56		4.33	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	2.23	11.54		13.56	0.21	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		24.53		22.27	2.26	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			0.10	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		7.52		5.58	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			3.00	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
	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



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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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
	上海百联中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
	上海三联(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东	其他应收款		0.66			0.66	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		13.88		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	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			1.20	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	20,235.87	133,808.08		143,958.16	10,085.79	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	648.56	59.08			707.64	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	7,370.54	37,668.85		45,023.27	16.12	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	75.76	100.75		176.51		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	5,845.17	20,069.64		22,233.65	3,681.16	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	32.17	-6.21			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	0.96	283.50			284.46	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	8.78			10.42	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	3.09	4.65			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										
总计				34,491.23	203,331.43		222,664.46	15,158.20		

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2023年3月30日获董事会批准。

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： 



附表 2

关于上海第一医药股份有限公司

2022 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	2022 年 期初占 用资金 余额	2022 年度 占用累计 发生金额 (不含利 息)	2022 年度 占用资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 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										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东 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	2022 年 期初往 来资金 余额	2022 年度 往来累计 发生金额 (不含利 息)	2022 年度 往来资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 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	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账 款	2.93	59.86		55.10	7.69	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）	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账 款	39.01	10,503.63		10,443.13	99.51	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		677.87		669.84	8.03	购货款	经营性往来
上海百联百货经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.45		2.45		购货款	经营性往来
联华超市股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.92		2.92		购货款	经营性往来
上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.39		0.39		购货款	经营性往来
上海百红商业贸易有限公司（2022年末已不属于附属企业）	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.06				0.06	房屋租赁	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	47.36			44.87	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	2.15	2.56		4.33	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	2.23	11.54		13.56	0.21	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		24.53		22.27	2.26	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			0.10	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		7.52		5.58	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			3.00	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
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
	上海三联（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东	其他应收款		0.66			0.66	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		13.88		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	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			1.20	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	20,235.87	133,808.08		143,958.16	10,085.79	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	648.56	59.08			707.64	资金拆借/代收付款	非经营性往来
	上海市第一医药商店	子公司及其控制的	其他应	7,370.54	37,668.85		45,023.27	16.12	资金拆借/代	非经营性

	连锁经营有限公司	法人	收款						收付款	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	75.76	100.75		176.51		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	5,845.17	20,069.64		22,233.65	3,681.16	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	32.17	-6.21			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	0.96	283.50			284.46	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	8.78			10.42	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	3.09	4.65			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										
总计	/	/	/	34,491.23	203,331.43		222,664.46	15,158.20	/	/

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 2023 年 3 月 30 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）： 孙伟

主管会计工作负责人： 孙峥

会计机构负责人： 黄洁静