

关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司
2022 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明
天职业字[2023]27656 号

目 录

2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2

漱玉平民大药房连锁股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2023]27656号

漱玉平民大药房连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉股份”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2022年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月25日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，漱玉平民大药房连锁股份有限公司编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是漱玉股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，漱玉股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解漱玉股份2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

中国注册会计师：

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

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

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	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
控股股东、实际控制人 及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制 人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
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 （经营性往来、 非经营性往来）
控股股东、实际控制人 及其附属企业										
上市公司的子公司及其 附属企业	东营益生堂药业连锁有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		456.95		2.18	454.77	代垫款	经营性往来
	青岛漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		299.01		7.88	291.13	代垫款	经营性往来
	烟台漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		274.31		1.72	272.59	代垫款	经营性往来
	日照漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		191.36		7.16	184.20	代垫款	经营性往来
	青岛春天之星医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		269.12		235.32	33.80	代垫款	经营性往来
	福建惠百姓医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		16.94			16.94	代垫款	经营性往来
	宥仁医疗有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		15.77			15.77	房租款	经营性往来

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

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	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
	济南鹊华人力资源管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		7.6		0.27	7.33	劳务费	经营性往来
	潍坊漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		102.50		96.18	6.32	代垫款	经营性往来
	福建聚芝林医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		25.98		19.75	6.23	代垫款	经营性往来
	河南复生堂医药有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		0.35		0.04	0.31	代垫款	经营性往来
	青岛三联大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		0.25			0.25	代垫款	经营性往来
	安丘漱玉平民大药房连锁有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		0.09			0.09	代垫款	经营性往来
	山东飞跃达医药物流有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		43,104.62		13,901.58	29,203.04	往来款	非经营性往来
	枣庄漱玉通达企业管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		20,000.00			20,000.00	往来款	非经营性往来
	青岛漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	17,562.24	1,370.00		8,219.00	10,713.24	往来款	非经营性往来
	济南平民超市有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	9,773.27				9,773.27	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	山东喜雨健康咨询有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	5,196.21	1,403.00			6,599.21	往来款	非经营性往来
	潍坊漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	2,706.54	12,056.00		8,865.00	5,897.54	往来款	非经营性往来
	山东鹊华健康产业发展有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	3,820.01	633.99		100.00	4,354.00	往来款	非经营性往来
	烟台漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		4,800.00		1,570.50	3,229.50	往来款	非经营性往来
	青岛康杰大药房有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	1,863.00	1,300.66		500.00	2,663.66	往来款	非经营性往来
	山东漱玉健康产业投资有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	0.97	678.00			678.97	往来款	非经营性往来
	福建惠百姓医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		700.00		213.79	486.21	往来款	非经营性往来
	日照漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	0.36	296.70			297.06	往来款	非经营性往来
	青岛三联大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		370.00		170.00	200.00	往来款	非经营性往来
	福建聚芝林医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		400.00		200.00	200.00	往来款	非经营性往来

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

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	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
	山东漱玉健康大药房连锁有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	800.44	415.86		1,026.57	189.73	往来款	非经营性往来
	山东漱玉甄冠电子商务有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	10.11	133.25		0.01	143.35	往来款	非经营性往来
	菏泽漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		810.78		737.79	72.99	往来款	非经营性往来
	东营益生堂药业连锁有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	0.42	60.00			60.42	往来款	非经营性往来
	临沂漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	57.71	3,593.20		3,592.07	58.84	往来款	非经营性往来
	泰安漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		665.28		642.16	23.12	往来款	非经营性往来
	济宁漱玉平民大药房有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		497.48		476.31	21.17	往来款	非经营性往来
	聊城漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	0.08	318.06		310.19	7.95	往来款	非经营性往来
	烟台统一大药房有限公司	本公司控股子公司	其他应收款		5.48		4.42	1.06	往来款	非经营性往来
	枣庄漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	100.14	604.87		704.01	1.00	往来款	非经营性往来
	滨州漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款		64.65		64.15	0.50	往来款	非经营性往来
	青岛春天之星医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	4,880.25	922.27		5,802.27	0.25	往来款	非经营性往来
	漱玉医药物流（东营）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	3,649.00	0.71		3,649.71	-	往来款	非经营性往来
	淄博漱玉平民大药房有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	0.06	2,330.03		2,330.09	-	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	山东威登医药科技有限公司（注）	本公司的联营企业	其他应收款	1,129.44			1,129.44	0.00	往来款	非经营性往来
总计				51,550.25	99,195.12		54,579.56	96,165.81		

法定代表人：秦光震

主管会计工作的负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

注：系原控股子公司山东威登医药科技有限公司向漱玉股份的借款，在山东威登医药科技有限公司引入新投资者后导致漱玉股份丧失控制权，变为漱玉股份的联营企业。报告期内，公司与威登医药签订的借款协议期满后，公司于2022年7月1日收回上述财务资助款项的全部本金及利息，上述款项未出现逾期情形。山东漱玉健康产业投资有限公司的曾用名济南漱玉平民信息咨询有限公司。