

关于对上海第一医药股份有限公司
关联方及其他关联方占用资金情况的
专项审计报告

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

2018 年度

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“公司”)2018年度关联方及其他关联方占用资金情况,包括关联方及其他关联方占用资金余额、关联方及其他关联方占用资金发生额、关联方及其他关联方占用资金余额及发生额占期末净资产和期末总资产的比例等。这些关联方及其他关联方占用资金情况是依据公司提供的关联方及其他关联方占用资金明细表编制的。

一、管理层的责任和我们的责任

管理层的责任是编制中国注册会计师审计委员会审计意见所依据的关联方及其他关联方占用资金情况,并使其符合《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)及中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》,并负责设计、执行和维护恰当的内部控制,以使关联方及其他关联方占用资金情况得到真实、完整的反映。

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关联方及其他关联方占用资金情况发表审计意见。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关联方及其他关联方占用资金情况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,以获取有关关联方及其他关联方占用资金情况的审计证据。这些审计程序的选择取决于注册会计师的判断。在审计过程中,我们考虑了关联方及其他关联方占用资金情况的风险,设计并执行了恰当的审计程序。我们工作的目标是合理保证关联方及其他关联方占用资金情况不存在重大错报。合理保证是高水平的保证,但并不能保证发现所有的重大错报。此外,我们还需要对关联方及其他关联方占用资金情况的披露进行审计,以评价其是否按照适用的会计准则和相关信息披露规定进行披露。我们工作的目标是合理保证关联方及其他关联方占用资金情况的披露不存在重大错报。合理保证是高水平的保证,但并不能保证发现所有的重大错报。

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[2019]第 ZA11394 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”）2018 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、管理层对汇总表的责任

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

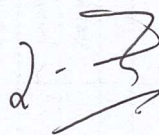
我们认为,贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

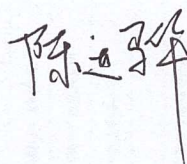
我们提醒汇总表使用者关注,汇总表是上海第一医药股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此,汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海第一医药股份有限公司 2018 年度报告披露之目的,不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年四月十一日

附件

2018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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用资金发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	1.58	20.28		17.59	4.27	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】	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款	283.65	-19.69			263.96	消费卡结算资金	经营性往来	
		上海百联商业贸易有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	应收账款		16.72				16.72	房屋租赁	经营性往来
		上海唯新企业投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	其他应收款	23.00		1.00		23.00		押金	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			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	10.48				0.50	9.98	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				416.28	18.31		42.09	392.50		
		上市公司的子公司及其附属企业		上海汇丰医药器材有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,983.68			2,000.00	3,983.68	资金拆借
上海第一医药崇明医药器材有限公司	子公司及其控制的法人			其他应收款	511.66	444.40			405.66	550.40	资金拆借	非经营性往来
上海长城华英仪器仪表化工有限公司	子公司及其控制的法人			其他应收款	349.79				349.79		资金拆借	非经营性往来
小计						6,845.13	444.40		2,755.45	4,534.08		
关联自然人												
其他关联方及其附属企业												
总计					7,261.41	462.71		2,797.54	4,926.58			

注：此专项系清算卡结金额，由于清算卡交易金额客户正常清算行为产生而非关联交易，因此表内轧抵区域核算余额的净变动数。

企业法定代表人

徐瑛子

主管会计工作负责人

黄维印

会计机构负责人

缪洁印