

关于上海第一医药股份有限公司
2025 年度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核报告
上会师报字(2026)第 3439 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海第一医药股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项审核报告

上会师报字(2026)第 3439 号

上海第一医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海第一医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 7 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2026)第 3631 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“上海第一医药股份有限公司 2025 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”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》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》的规定，编制和披露后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》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》的规定，如实反映了上海第一医药股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2025 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司 2025 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的 2025 年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2025 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：上海第一医药股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

卫朝华

中国注册会计师

胡晓雨



二〇二六年四月七日

附件:

上海第一医药股份有限公司2025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: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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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										
非控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来资金发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	12.34	101.75		107.67	6.42	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)	控股股东控制的企业	应收账款	94.97	2.92			97.89	消费卡结算资金	经营性往来
	上海百联百货经营有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	0.67	0.66		1.33	-	消费卡结算资金	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	0.50	1.00		1.50	-	接受服务	经营性往来
	华联超市股份有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	3.69	-		-	3.69	房屋租赁	经营性往来
	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	-	6.98		6.34	0.64	采购商品	经营性往来
	上海百联南桥购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	1.45	10.60		10.68	1.37	房屋租赁	经营性往来
	上海百联汽车服务有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	5.00	5.00		5.00	5.00	采购商品	经营性往来
	上海百联中港商业运营管理有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	0.41	4.93		4.93	0.41	房屋租赁	经营性往来
	上海百联物业管理有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	-	158.94		158.94	-	房屋租赁	经营性往来
	上海百联新邻购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	1.59	19.00		19.00	1.59	房屋租赁	经营性往来
	上海百联徐汇购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	-	52.21		48.20	4.01	房屋租赁	经营性往来
	上海百联中环购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	2.41	37.18		37.38	2.21	房屋租赁	经营性往来
	上海世纪联华超市南汇有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	0.67	3.26		3.45	0.48	房屋租赁	经营性往来
	上海又一城购物中心有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	3.18	24.27		26.26	1.19	房屋租赁	经营性往来
	百联集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	512.40		256.40	256.00	接受服务	经营性往来
	百联全渠道电子商务有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	5.00	-		-	5.00	押金、保证金	经营性往来
	华联超市股份有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	4.40	-		-	4.40	押金、保证金	经营性往来
	上海百联房地产业经营管理有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	12.64	-		-	12.64	押金、保证金	经营性往来
	上海百联南桥购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	17.72	-		-	17.72	押金、保证金	经营性往来
	上海百联中港商业运营管理有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	10.42	-		-	10.42	押金、保证金	经营性往来
	上海百联徐汇购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	21.07	-		-	21.07	押金、保证金	经营性往来
	上海百联徐汇购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	42.68	-		-	42.68	押金、保证金	经营性往来
	上海百联中环购物中心有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	35.00	-		-	35.00	押金、保证金	经营性往来
	上海华联超市物流有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	5.66	-		0.20	5.46	押金、保证金	经营性往来
	上海华联超市物流有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	86.00	-		-	86.00	押金、保证金	经营性往来
	上海联华超市发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	4.52	-		-	4.52	押金、保证金	经营性往来
	上海世纪联华超市南汇有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	4.11	-		-	4.11	押金、保证金	经营性往来

