

漱玉平民大药房连锁股份有限公司
2023 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[2024]30063-2 号

目 录

2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2023 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

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[2024]30063-2号

漱玉平民大药房连锁股份有限公司董事会：

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024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》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2023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2023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

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										非经营性占用
小计										-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										-
其他关联方及附属企业										非经营性占用
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	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	291.13	332.49	-	31.58	592.04	代垫款	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	184.20	307.06	-	0.55	490.71	代垫款	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	-	426.99	-	0.72	426.27	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	272.59	334.01	-	311.30	295.30	代垫款	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	-	303.25	-	8.93	294.32	代垫款	经营性往来
	沈阳新利安德医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	292.66	-	7.03	285.63	代垫款	经营性往来
	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	-	270.94	-	-	270.94	代垫款	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	-	162.48	-	1.51	160.97	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	79.51	-	-	96.45	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	33.80	610.53	-	573.89	70.44	代垫款	经营性往来
	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	69.27	-	-	69.27	代垫款	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	6.23	53.72	-	-	59.95	代垫款	经营性往来
	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	7.33	42.25	-	5.19	44.39	劳务费	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	-	325.80	-	282.64	43.16	代垫款	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	-	350.21	-	319.82	30.39	代垫款	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	-	37.99	-	11.80	26.19	代垫款	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	454.77	368.57	-	798.19	25.15	代垫款	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	-	107.20	-	83.98	23.22	代垫款	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	-	23.07	-	-	23.07	代垫款	经营性往来
	昌邑金通大药房有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	38.15	-	19.91	18.24	代垫款	经营性往来
	漱玉医疗健康产业（山东）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	15.77	0.29	-	0.29	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	本溪漱玉平民康源大药房连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	14.17	-	-	14.17	代垫款	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	-	436.24	-	424.08	12.16	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	0.31	10.86	-	-	11.17	代垫款	经营性往来
	冠县鑫鑫民大药店连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	5.96	-	-	5.96	代垫款	经营性往来
	辽宁漱玉平民企业管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	4.70	-	-	4.70	代垫款	经营性往来
	甘肃漱玉百姓医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	4.68	-	-	4.68	代垫款	经营性往来
	福建漱玉平民企业管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	2.63	-	-	2.63	代垫款	经营性往来
	聊城漱玉平民恒德堂医药连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	2.43	-	-	2.43	代垫款	经营性往来
	漱玉医药物流（山东）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	7.92	-	5.51	2.41	代垫款	经营性往来
	辽宁漱玉平民一明大药房连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	2.12	-	-	2.12	代垫款	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	青岛康杰大药房有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	0.93	-	-	0.93	代垫款	经营性往来
	黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	3.32	-	2.84	0.48	代垫款	经营性往来
	甘肃漱玉平民企业管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	0.30	-	-	0.30	代垫款	经营性往来
	漱玉医药物流（青岛）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	0.20	-	-	0.20	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	0.40	-	0.46	0.19	代垫款	经营性往来
	山东漱玉康达元大药房有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	0.13	-	-	0.13	代垫款	经营性往来
	漱玉平民医药（福建）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	0.01	-	-	0.01	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	3.82	-	3.91	-	代垫款	经营性往来
	德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	-	240.84	-	240.84	-	代垫款	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	6.32	133.02	-	139.34	-	代垫款	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	济南全福医院有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	15.94	-	15.94	-	代垫款	经营性往来
	黄山徽药饮片有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	14.28	-	14.28	-	代垫款	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	-	0.54	-	0.54	-	代垫款	经营性往来
	济南漱玉通达运输有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	0.33	-	0.33	-	代垫款	经营性往来
	德州康杰药业有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	0.08	-	0.08	-	代垫款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	漱玉医药物流（山东）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	29,203.04	-	-	-	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	-	-	3,509.84	16,490.16	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	10,713.24	3,700.00	-	3,545.00	10,868.24	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
	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	6,599.21	850.00	-	-	7,449.21	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	4,354.00	300.00	-	210.00	4,444.00	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	3,229.50	-	-	-	3,229.50	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	5,897.54	-	-	3,214.10	2,683.44	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	2,663.66	-	-	963.00	1,700.66	往来款	非经营性往来
	哈尔滨宝丰大药房连锁有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	1,500.00	-	-	1,500.00	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	678.97	560.00	-	-	1,238.97	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	486.21	1200.00	-	500.00	1,186.21	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	200.00	320.00	-	200.00	320.00	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	297.06	-	-	-	297.06	往来款	非经营性往来
	山东漱玉甄冠电子商务有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	143.35	264.94	-	264.08	144.21	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	189.73	804.96	-	868.36	126.33	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	72.99	-	-	-	72.99	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	58.84	-	-	-	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	23.12	-	-	-	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	21.17	210.66	-	213.32	18.51	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	7.95	2.00	-	-	9.95	往来款	非经营性往来
	济南全福医院有限公司	本公司全资子公司	应收账款	-	12.84	-	4.94	7.90	往来款	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	1.06	-	-	-	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	1.00	-	-	-	1.00	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	0.25	-	-	-	0.25	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	山东漱玉康杰药业有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	-	2,000.00	-	2,000.00	-	往来款	非经营性往来
	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	-	400.00	-	400.00	-	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	200.00	-	-	200.00	-	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	60.42	-	-	60.42	-	往来款	非经营性往来
	黑龙江漱玉平民健康管理有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	-	20.00	-	20.00	-	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	0.50	-	-	0.50	-	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				96,165.81	17,587.69	-	19,479.04	94,274.46		

法定代表人：秦光霞

主管会计工作的负责人：胡钦宏

会计机构负责人：袁乃峰

注：漱玉医药物流（山东）有限公司的曾用名山东飞跃达医药物流有限公司；漱玉医疗健康产业（山东）有限公司的曾用名宥仁医疗有限公司。