

老百姓大药房连锁股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

老百姓大药房连锁股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 5
2019 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 135
补充资料	1



## 审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10056 号  
(第一页, 共五页)

老百姓大药房连锁股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了老百姓大药房连锁股份有限公司(以下简称“老百姓公司”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 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以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了老百姓公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于老百姓公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

#### (一) 商誉的减值评估

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉的减值评估</p> <p>请参见财务报表附注二(28)(d)重要会计估计和判断-商誉减值准备及附注四(18)-商誉。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 老百姓公司合并财务报表中的商誉的价值为人民币 2,324,134,971 元。</p> <p>管理层将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合, 将包含分摊的商誉的各个资产组或资产组组合的可回收金额与其账面价值进行比较, 以评估商誉是否存在减值。</p> <p>在评估可回收金额时, 管理层以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定资产组或资产组组合的可回收金额, 编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 预测期收入增长率及稳定期收入增长率</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 折现率</li> </ul> <p>由于商誉的账面价值对财务报表影响重大, 且进行商誉减值评估时所使用的上述关键假设涉及重大判断, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试了管理层与商誉减值评估相关的内部控制。</p> <p>我们通过参考行业惯例, 评估了管理层进行商誉减值评估时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较。</p> <p>同时, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较;</li> <li>• 将稳定期收入增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较;</li> <li>• 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势对毛利率的影响;</li> <li>• 结合地域因素, 考虑市场的无风险利率和市场风险溢价, 并根据同行业可比公司的相关指标、各资产组和资产组组合与可比公司之间在规模等方面的差异进行调整, 重新计算各资产组和资产组组合的加权平均资本成本, 用以评估管理层采用的折现率的合理性;</li> </ul>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none"> <li>对减值评估中采用的折现率、收入增长率和毛利率执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试评估结果的潜在影响。</li> </ul> <p>我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。</p> <p>基于上述程序, 我们发现管理层的商誉减值评估不存在重大错报。</p>

### 四、其他信息

老百姓公司管理层对其他信息负责。其他信息包括老百姓公司 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

老百姓公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

普华永道中天审字(2020)第 10056 号  
(第四页, 共五页)

## 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任(续)

在编制财务报表时, 管理层负责评估老百姓公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算老百姓公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督老百姓公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对老百姓公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致老百姓公司不能持续经营。

普华永道中天审字(2020)第 10056 号  
(第五页, 共五页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就老百姓公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



注册会计师



陈建翔(项目合伙人)

注册会计师



陈茜燕



老百姓大药房连锁股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	1,385,944,300	1,118,199,229
交易性金融资产	四(2)	13,120,000	—
应收票据		-	6,208,634
应收账款	四(3)	1,072,863,124	940,413,438
应收款项融资	四(4)	10,100,530	—
预付款项	四(5)	419,907,836	363,602,467
其他应收款	四(6)	62,368,533	65,938,002
存货	四(7)	1,988,142,448	1,711,071,081
一年内到期的非流动资产	四(11)	23,031,596	21,547,114
其他流动资产	四(8)	100,342,617	84,061,950
<b>流动资产合计</b>		<b>5,075,820,984</b>	<b>4,311,041,915</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(9)	10,000,000	—
可供出售金融资产	四(10)	—	65,980,000
长期应收款	四(11)	63,614,895	55,614,071
长期股权投资	四(12)	37,399,732	2,362,727
其他权益工具投资	四(13)	65,980,000	—
投资性房地产	四(14)	309,921,887	-
固定资产	四(15)	902,110,807	463,560,894
在建工程	四(16)	91,136,572	343,830,738
无形资产	四(17)	433,784,255	339,673,600
开发支出		1,407,774	1,407,774
商誉	四(18)	2,324,134,971	1,987,440,571
长期待摊费用	四(19)	539,137,225	464,595,586
递延所得税资产	四(20)	31,714,058	38,439,605
其他非流动资产	四(21)	38,143,245	410,827,578
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,848,485,421</b>	<b>4,173,733,144</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,924,306,405</b>	<b>8,484,775,059</b>

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

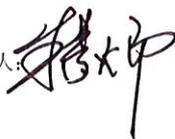
负债及股东权益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(23)	1,077,828,281	816,360,000
应付票据	四(24)	1,979,943,559	1,388,565,190
应付账款	四(25)	1,285,860,066	1,097,151,381
预收款项	四(26)	76,499,127	58,540,342
应付职工薪酬	四(27)	198,102,751	182,153,266
应交税费	四(28)	92,346,622	82,705,039
其他应付款	四(29)	506,630,116	500,053,782
一年内到期的非流动负债	四(30)	122,180,000	807,010,468
其他流动负债	四(31)	8,555,514	13,329,661
流动负债合计		5,347,946,036	4,945,869,129
非流动负债			
长期借款	四(32)	379,500,000	83,700,000
应付债券	四(33)	269,253,791	-
长期应付款	四(34)	500,000	28,609,428
递延收益	四(35)	19,240,782	22,640,301
递延所得税负债	四(20)	33,134,055	34,624,528
非流动负债合计		701,628,628	169,574,257
负债合计		6,049,574,664	5,115,443,386
股东权益			
股本	四(36)	286,687,533	284,945,266
其他权益工具	四(37)	56,504,119	-
资本公积	四(38)	1,372,330,741	1,298,477,311
减:库存股	四(39)	(53,424,932)	-
盈余公积	四(40)	143,343,767	104,243,070
未分配利润	四(41)	1,681,708,710	1,358,509,314
归属于母公司股东权益合计		3,487,149,938	3,046,174,961
少数股东权益		387,581,803	323,156,712
股东权益合计		3,874,731,741	3,369,331,673
负债和股东权益总计		9,924,306,405	8,484,775,059

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



老百姓大药房连锁股份有限公司

公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,069,263,948	563,932,034
应收票据		-	1,000,000
应收账款	十七(1)	185,330,335	178,050,388
预付款项		523,128,789	352,818,563
其他应收款	十七(2)	1,487,596,498	1,015,255,007
存货		293,550,900	267,897,974
一年内到期的非流动资产		6,566,833	6,062,940
其他流动资产		35,279,417	20,942,113
<b>流动资产合计</b>		<b>3,600,716,720</b>	<b>2,405,959,019</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		10,000,000	—
可供出售金融资产		—	65,980,000
长期应收款		16,751,170	14,986,632
长期股权投资	十七(3)	2,711,680,437	2,557,180,857
其他权益工具投资		65,980,000	—
投资性房地产		238,503,998	34,071,668
固定资产		363,256,469	100,506,314
在建工程		54,632,381	320,658,974
无形资产		122,198,010	149,176,746
商誉		241,580,599	202,132,873
长期待摊费用		98,624,894	79,249,789
递延所得税资产		11,661,071	15,419,524
其他非流动资产		27,733,207	3,455,027
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,962,602,236</b>	<b>3,542,818,404</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,563,318,956</b>	<b>5,948,777,423</b>

老百姓大药房连锁股份有限公司

公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		535,500,000	710,000,000
应付票据		2,390,719,339	948,404,500
应付账款		8,623,389	726,258
预收款项		6,678,130	6,986,698
应付职工薪酬		48,262,593	57,357,965
应交税费		14,328,770	17,118,075
其他应付款		734,972,536	675,695,526
一年内到期的非流动负债		10,500,000	795,300,468
其他流动负债		3,946,176	4,247,457
流动负债合计		3,753,530,933	3,215,836,947
非流动负债			
长期借款		379,500,000	-
应付债券		269,253,791	-
递延收益		3,992,958	13,948,365
非流动负债合计		652,746,749	13,948,365
负债合计		4,406,277,682	3,229,785,312
股东权益			
股本		286,687,533	284,945,266
其他权益工具		56,504,119	-
资本公积		1,801,445,818	1,882,761,428
减: 库存股		(53,424,932)	-
盈余公积		143,343,767	104,243,070
未分配利润		922,484,969	447,042,347
股东权益合计		3,157,041,274	2,718,992,111
负债和股东权益总计		7,563,318,956	5,948,777,423

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







老百姓大药房连锁股份有限公司

合并利润表

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并
一、营业收入	四(42)	11,663,176,229	9,471,089,288
减：营业成本	四(42)	(7,745,503,599)	(6,136,578,599)
税金及附加	四(43)	(48,131,720)	(58,220,582)
销售费用	四(44)	(2,514,222,640)	(2,157,424,014)
管理费用	四(45)	(554,833,038)	(451,333,165)
研发费用		(1,355,885)	(6,232,239)
财务费用	四(46)	(66,606,876)	(42,537,092)
其中：利息费用		(57,949,988)	(47,083,364)
利息收入		9,440,532	17,189,598
加：其他收益	四(51)	39,455,004	20,026,244
投资收益	四(52)	4,865,767	134,802
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		115,449	2,727
信用减值损失	四(50)	(5,039,722)	—
资产减值损失	四(48)	(5,752,724)	(9,687,430)
资产处置损失	四(49)	(982,596)	(378,335)
二、营业利润		765,068,200	628,858,878
加：营业外收入	四(53)	10,892,293	14,251,656
减：营业外支出	四(54)	(5,576,334)	(6,828,961)
三、利润总额		770,384,159	636,281,573
减：所得税费用	四(55)	(155,400,782)	(132,277,244)
四、净利润		614,983,377	504,004,329
按经营持续性分类			
持续经营净利润		614,983,377	504,004,329
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		106,271,468	68,967,593
归属于母公司股东的净利润		508,711,909	435,036,736
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		614,983,377	504,004,329
归属于母公司股东的综合收益总额		508,711,909	435,036,736
归属于少数股东的综合收益总额		106,271,468	68,967,593
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(56)	1.78	1.53
稀释每股收益(人民币元)	四(56)	1.76	1.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







老百姓大药房连锁股份有限公司

公司利润表

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	十七(4)	2,474,746,287	2,107,352,745
减：营业成本	十七(4)	(1,611,493,020)	(1,310,554,641)
税金及附加		(10,577,650)	(13,484,195)
销售费用		(516,842,089)	(472,175,267)
管理费用		(172,382,629)	(156,711,254)
研发费用		-	(5,858,230)
财务费用		(53,982,666)	(33,432,675)
其中：利息费用		(52,407,849)	(42,634,400)
利息收入		5,494,530	13,611,857
加：其他收益		19,261,432	5,331,059
投资收益	十七(5)	584,006,713	3,955,019
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(100,268)	-
信用减值损失		(2,349,882)	-
资产减值损失		(3,779,898)	(1,912,646)
资产处置损失		(170,976)	(8,059)
二、营业利润		706,435,622	122,501,856
加：营业外收入		1,602,376	1,602,064
减：营业外支出		(1,511,154)	(2,160,651)
三、利润总额		706,526,844	121,943,269
减：所得税费用		(33,593,409)	(28,540,771)
四、净利润		672,933,435	93,402,498
按经营持续性分类			
持续经营净利润		672,933,435	93,402,498
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		672,933,435	93,402,498

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





老百姓大药房连锁股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,385,008,743	11,094,897,285
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	52,413,725	62,746,313
经营活动现金流入小计		13,437,422,468	11,157,643,598
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,856,444,432)	(6,932,280,158)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,555,067,308)	(1,333,375,946)
支付的各项税费		(572,234,084)	(635,591,655)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(1,421,139,467)	(1,343,370,282)
经营活动现金流出小计		(12,404,885,291)	(10,244,618,041)
经营活动产生的现金流量净额	四(58)(a)	1,032,537,177	913,025,557
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		107,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		4,153,900	132,075
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,740,348	806,879
投资活动现金流入小计		112,894,248	938,954
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(426,403,669)	(873,405,042)
投资支付的现金		(169,334,000)	(74,980,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(58)(b)	(327,742,767)	(463,706,091)
支付其他与投资活动有关的现金	四(57)(c)	(26,964,000)	(2,000,000)
投资活动现金流出小计		(950,444,436)	(1,414,091,133)
投资活动产生的现金流量净额		(837,550,188)	(1,413,152,179)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		63,035,794	12,210,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,610,862	12,210,000
取得借款收到的现金		1,588,648,281	850,660,000
发行债券收到的现金		315,268,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(57)(d)	-	13,231,035
筹资活动现金流入小计		1,966,952,075	876,101,035
偿还债务支付的现金		(1,744,140,468)	(222,707,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(298,587,762)	(342,160,287)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(67,850,411)	(4,209,862)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)(e)	(19,988,855)	(93,174,839)
筹资活动现金流出小计		(2,062,717,085)	(658,042,126)
筹资活动产生的现金流量净额		(95,765,010)	218,058,909
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	四(58)(a)	99,221,979	(282,067,713)
加：年初现金及现金等价物余额		756,123,670	1,038,191,383
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四(58)(c)	855,345,649	756,123,670

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









老百姓大药房连锁股份有限公司

公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度 公司	2018 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,634,810,047	2,341,622,915
收到其他与经营活动有关的现金		18,666,326	33,715,672
经营活动现金流入小计		2,653,476,373	2,375,338,587
购买商品、接受劳务支付的现金		(736,994,486)	(1,291,288,219)
支付给职工以及为职工支付的现金		(311,980,775)	(288,281,255)
支付的各项税费		(125,895,455)	(133,108,144)
支付其他与经营活动有关的现金		(306,534,973)	(357,022,054)
经营活动现金流出小计		(1,481,405,689)	(2,069,699,672)
经营活动产生的现金流量净额		1,172,070,684	305,638,915
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		634,683,437	2,400,189
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,096	943,776
投资活动现金流入小计		734,769,533	3,343,965
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(277,743,855)	(286,494,661)
投资支付的现金		(249,500,000)	(96,980,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(207,962,978)	(407,527,177)
支付其他与投资活动有关的现金		(544,273,997)	(518,633,432)
投资活动现金流出小计		(1,279,480,830)	(1,309,635,270)
投资活动产生的现金流量净额		(544,711,297)	(1,306,291,305)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		53,424,932	-
取得借款收到的现金		1,025,500,000	710,000,000
发行债券收到的现金		315,268,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,160,869	316,950,878
筹资活动现金流入小计		1,412,353,801	1,026,950,878
偿还债务支付的现金		(1,620,500,000)	(160,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(196,714,472)	(330,308,764)
筹资活动现金流出小计		(1,817,214,472)	(490,308,764)
筹资活动产生的现金流量净额		(404,860,671)	536,642,114
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>			
		222,498,716	(464,010,276)
加：年初现金及现金等价物余额		368,577,593	832,587,869
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
		591,076,309	368,577,593

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积			未分配利润
2018年1月1日年初余额		284,945,266	-	1,333,221,120	-	94,902,820	1,217,758,094	170,283,790	3,101,111,090
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-		-		-	435,036,736	68,967,593	504,004,329
其他综合收益		-		-		-	-	-	-
综合收益总额合计		-		-		-	435,036,736	68,967,593	504,004,329
股东投入和减少资本									
股东投入的资本		-		-		-	-	85,243,970	85,243,970
利润分配									
提取盈余公积	四(40)	-		-		9,340,250	(9,340,250)	-	-
对股东的分配	四(41)	-		-		-	(284,945,266)	(5,082,450)	(290,027,716)
收购少数股东权益		-		(34,743,809)		-	-	3,743,809	(31,000,000)
2018年12月31日年末余额		284,945,266	-	1,298,477,311	-	104,243,070	1,358,509,314	323,156,712	3,369,331,673



老百姓大药房连锁股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	盈余公积		
2019年1月1日年初余额		284,945,266	-	1,298,477,311	-	104,243,070	323,156,712	3,369,331,673
2019年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益		-	-	-	-	-	106,271,468	614,983,377
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	106,271,468	614,983,377
股东投入的资本	四(36)、四(37)、四(38)	1,848	(19,533)	35,678	-	-	-	34,276,450
其他权益工具持有者投入资本	四(37)	-	56,523,652	-	-	-	-	56,523,652
股份支付计入股东权益的金额	十一	1,740,419	-	73,817,752	(53,424,932)	-	-	22,133,239
其他		-	-	-	-	-	(7,552,055)	(7,552,055)
利润分配								
提取盈余公积	四(40)	-	-	-	-	39,100,697	(39,100,697)	-
对股东的分配	四(41)	-	-	-	-	-	(143,278,183)	(67,100,411)
收购少数股东权益		-	-	-	-	-	(3,133,633)	(1,452,368)
2019年12月31日年末余额		286,687,533	56,504,119	1,372,330,741	(53,424,932)	143,343,767	1,681,708,710	3,874,731,741

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

老百姓大药房连锁股份有限公司

公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		284,945,266	-	1,882,761,428	-	94,902,820	647,925,365	2,910,534,879
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
综合收益总额合计								
利润分配								
提取盈余公积						9,340,250	(9,340,250)	
对股东的分配							(284,945,266)	
2018年12月31日年末余额		284,945,266	-	1,882,761,428	-	104,243,070	447,042,347	2,718,992,111
2019年1月1日年初余额		284,945,266	-	1,882,761,428	-	104,243,070	447,042,347	2,718,992,111
2019年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
综合收益总额合计								
利润分配								
提取盈余公积								
对股东的分配								
其他综合收益								
综合收益总额合计								
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		1,848	(19,533)	35,678	-	-	-	17,993
其他权益工具持有者投入资本		-	56,523,652	-	-	-	-	56,523,652
股份支付计入股东权益的金额		1,740,419	-	73,817,752	(53,424,932)	-	-	22,133,239
其他	十七(3)(e)	-	-	(155,169,040)	-	-	(15,111,933)	(170,280,973)
利润分配								
提取盈余公积						39,100,697	(39,100,697)	-
对股东的分配							(143,278,183)	(143,278,183)
2019年12月31日年末余额		286,687,533	56,504,119	1,801,445,818	(53,424,932)	143,343,767	922,484,969	3,157,041,274

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

老百姓大药房连锁股份有限公司(以下简称“本公司”),注册地为中华人民共和国湖南省长沙市,总部地址为中华人民共和国湖南省长沙市。

本公司于 2015 年 4 月向境内投资者公开发行人民币普通股 6,700 万股,发行后总股本为 26,700 万股,每股发行价为 16.41 元,募集资金总额为 1,099,470,000 元,扣除发行费用 89,442,310 元后,募集资金净额为 1,010,027,690 元。本公司于 2015 年 4 月 23 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

于 2017 年 11 月,本公司采用非公开发售方式向特定投资者发行人民币普通股 17,945,266 股,每股发行价为 44.58 元,募集资金总额为 799,999,958 元,扣除发行费用 10,263,344 元后,募集资金净额为 789,736,614 元。

于 2019 年 3 月 29 日,本公司公开发行了面值人民币 327,000,000 元可转换公司债券(以下简称“可转债”),详细请参阅附注四(33)。

于 2019 年度,本公司实施了限制性股票激励计划,详细请参阅附注十一。

于 2019 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 286,687,533 元,每股面值 1 元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营中西药品、医疗器械等的批发及零售业务,医药制造及相关业务的宣传策划、咨询服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六,本年度新纳入合并范围的子公司主要有临沂仁德大药房连锁有限公司(以下简称“临沂仁德”)、衡阳千禧一心堂药房连锁有限责任公司(收购后更名为“老百姓大药房连锁(衡阳)有限公司”,以下简称“衡阳老百姓”)、镇江市开泰大药房有限公司(收购后更名为“镇江市华康开泰大药房有限公司”,以下简称“华康开泰”)、宁夏同盛祥同济堂医药有限公司(以下简称“同盛祥同济堂”)、山西百汇医药连锁有限公司(以下简称“山西百汇”)及天津市前卫金麒麟医药有限公司(收购后更名为“天津市老百姓金麒麟医药销售有限公司”,以下简称“天津金麒麟”)详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计。会计估计主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、长期资产减值(附注二(18))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(23))、递延所得税的确认(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产的金額为人民币 272,125,052 元，人民币 5,347,946,036 元的流动负债中，短期借款为人民币 1,077,828,281 元(附注四(23))，一年内到期的长期借款为人民币 94,200,000 元(附注四(30))。根据管理层编制的本集团未来 12 个月现金流预测，结合预期的经营活动现金流入及本集团已获得的融资额度，以及公司的未来融资安排，管理层估计本集团未来一年内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常经营。因此，本公司管理层按持续经营为基础编制本财务报表。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

涉及业务的合并比照企业合并的会计政策处理。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

#### (c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，以本集团的角度对该交易予以调整。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (i) 分类和计量(续)

##### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收款项融资组合	银行承兑汇票
应收账款组合 1	医保款
应收账款组合 2	应收企业货款
应收账款组合 3	应收医院及卫生院货款
应收账款组合 4	其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款组合1	应收子公司款项及应收股利
其他应收款组合2	门店备用金、员工借支及代垫款项
其他应收款组合3	电子钱包随时提现资金
其他应收款组合4	押金
其他应收款组合5	其他
长期应收款	房屋租赁押金

除此以外的应收款项融资和对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括库存商品、产成品、原材料、低值易耗品和半成品，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算。产成品和半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

其中，购买日之前持有的原股权投资，采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与自用房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 投资性房地产(续)

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年 - 50年	5%	1.90% - 4.75%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输工具	5年	5%	19%
电子及办公设备	5年	5%	19%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧或转入无形资产并自当月起开始计提摊销。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及专利权、优惠承租权及商标权等。外购无形资产以取得时的成本计量。非同一控制下业务合并取得的无形资产，按评估确定的公允价值作为入账价值。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (a) 土地使用权

土地使用权按可使用年限 40 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 软件及专利权

SAP 系统软件按预计使用年限 10 年平均摊销，其他软件按预计使用年限 5 年平均摊销。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

#### (c) 优惠承租权

优惠承租权是在业务合并过程中确认的无形资产，系本集团由于承接低于市场价格的租约而支付的对价与该租约市场价格之间的差额。优惠承租权以公允价值入账，并按其租赁期分期平均摊销。

#### (d) 商标权

外购的商标权以取得时的成本计量。非同一控制下企业合并中取得的商标权，按购买日的公允价值作为入账价值。

本集团持有之商标权没有确定的使用年限，使用寿命不确定，在持有期间不摊销。本集团于每年年终进行减值测试。

#### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本集团每年对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，本集团将对其使用寿命进行估计，并按使用寿命有限的无形资产的摊销方法进行会计处理。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究制药工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对制药工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、承租费用及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、长期待摊费用等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利(续)

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (21) 预计负债

因产品质量保证、诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 预计负债(续)

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

### (22) 股份支付

#### (a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付

本公司的限制性股票激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值计量。在授予日，根据向职工定向发行股份的情况，确认股本及股本溢价。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁，在等待期内以对可解锁限制性股票数量的最佳估计为基础，按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可解锁的限制性股票数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可解锁日调整至实际可解锁的限制性股票数量。在解锁日，如果达到解锁条件可以解锁，则根据实际解锁的限制性股票数量，结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。如果全部或部分限制性股票未被解锁而失效或作废，由本公司按照事先约定的价格进行回购。

#### (b) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁的限制性股票数量。在可解锁日，如果达到解锁条件可以解锁，最终预计可解锁限制性股票的数量与实际可解锁数量一致。

#### (c) 实施股份支付计划的相关会计处理

限制性股票的解锁日，本公司根据解锁情况，结转等待期内确认的资本公积。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团主要从事商品零售业务，当本集团将商品售卖予客户时，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量，本集团在此时确认商品的销售收入。商品销售一般以现金、银行卡或医保卡结账。

对于医药批发业务和医药制造业务，在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

本集团实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费奖励积分兑换礼品或在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

#### (b) 提供服务

本集团为供应商提供商品宣传、推广等服务。按实际提供的服务确认收入。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、合营企业、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### (b) 存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

#### (c) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计和判断(续)

#### (d) 商誉减值准备

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合(商誉账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合)的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

假设其他参数不变的情况下，如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或收入增长率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，或者修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

假设其他参数不变的情况下，如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并和公司资产负债表的影响列示如下：

格式修改的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	940,413,438	798,681,971	178,050,388	120,335,830
	应收票据	6,208,634	7,132,393	1,000,000	164,148
	应收票据及应收账款	(946,622,072)	(805,814,364)	(179,050,388)	(120,499,978)

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并和公司资产负债表的影响列示如下(续):

格式修改的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团及本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	1,097,151,381	879,024,215	726,258	-
	应付票据	1,388,565,190	837,484,293	948,404,500	512,800,000
	应付票据及应付账款	(2,485,716,571)	(1,716,508,508)	(949,130,758)	(512,800,000)

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,118,199,229	货币资金	摊余成本	1,118,199,229
应收票据	摊余成本	6,208,634	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,208,634
应收账款	摊余成本	940,413,438	应收账款	摊余成本	940,413,438
其他应收款	摊余成本	65,938,002	其他应收款	摊余成本	65,938,002
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	7,000,000	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,000,000
	以成本计量(权益工具)	65,980,000	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	65,980,000
长期应收款 (含一年内到期部分)	摊余成本	77,161,185	长期应收款 (含一年内到期部分)	摊余成本	77,161,185

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	563,932,034	货币资金	摊余成本	563,932,034
应收票据	摊余成本	1,000,000	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000
应收账款	摊余成本	178,050,388	应收账款	摊余成本	178,050,388
其他应收款	摊余成本	1,015,255,007	其他应收款	摊余成本	1,015,255,007
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	65,980,000	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	65,980,000
长期应收款 (含一年内到期部分)	摊余成本	15,814,194	长期应收款 (含一年内到期部分)	摊余成本	15,814,194

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2019 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日		1,118,199,229	563,932,034
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		1,089,721,259	1,210,119,589
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	ii)	(6,208,634)	(1,000,000)
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		1,083,512,625	1,209,119,589
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		2,201,711,854	1,773,051,623

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款(含一年内到期部分)等报表项目。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	i)	7,000,000	-
2019 年 1 月 1 日		7,000,000	-

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	ii)	6,208,634	1,000,000
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		6,208,634	1,000,000
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iii)	65,980,000	65,980,000
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		65,980,000	65,980,000
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计 (新金融工具准则)		72,188,634	66,980,000

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

i) 2018 年 12 月 31 日，本集团持有一项期限为 6 个月的结构存款，合同约定保证本金及收益。本集团原将该结构性存款列示为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他流动资产。本集团执行新金融工具准则后，由于该合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将其重分类至以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

ii) 本集团及本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团及本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将银行承兑汇票 6,208,634 元及 1,000,000 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为 65,980,000 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	8,035,224	-	-	8,035,224
其他应收款减值准备	436,814	-	-	436,814
长期应收款减值准备	165,000	-	-	165,000
合计	8,637,038	-	-	8,637,038

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(v) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	2,626,406	-	-	2,626,406
其他应收款减值准备	15,884,409	-	-	15,884,409
合计	<u>18,510,815</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,510,815</u>

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(附注三(2))	应纳税所得额	25%或 20%或 15%
增值税(a)	—核定为一般纳税人的公司、门店： 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	简易征收项目 3%，计生用品免税，中药饮片商品为 10%及 9%，其他商品为 16%及 13%
	—核定为小规模纳税人的公司、门店： 应纳税销售额	3%
	—咨询服务	6%
	—转租业务	5%、9%或 10%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 核定为一般纳税人的公司与门店销售抗癌药品、生物制品收入适用的增值税税率为简易征收税率**3%**。根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号)及相关规定，自**2019年4月1日**起，核定为一般纳税人的公司与门店的中药饮片商品销售收入适用的增值税税率为**9%**，**2019年4月1日**前该业务适用的增值税税率为**10%**；核定为一般纳税人的公司与门店的其他商品销售收入适用的增值税税率为**13%**，**2019年4月1日**前该业务适用的增值税税率为**16%**。

(2) 税收优惠

(a) 老百姓大药房连锁(广西)有限公司(以下简称“广西老百姓”)、老百姓大药房连锁(陕西)有限公司(以下简称“陕西老百姓”)、兰州惠仁堂药业连锁有限责任公司(以下简称“兰州惠仁堂”)、兰州惠仁长青药业有限责任公司(以下简称“兰州长青”)、西安龙盛医药有限责任公司(以下简称“西安龙盛”)及通辽泽强大药房连锁有限责任公司(以下简称“通辽泽强”)、内蒙古泽强医药有限公司(以下简称“内蒙古泽强”)均享受西部大开发企业所得税优惠政策，**2019年度**和**2018年度**适用**15%**的优惠所得税税率。

(b) 本公司的子公司药圣堂(湖南)制药有限公司(以下简称“药圣堂公司”)、湖南药圣堂中药科技有限公司(以下简称“药圣堂科技”)，主要业务为中药饮片和中成药的生产，其生产的中药饮片销售所得符合《企业所得税法》第二十七条第(一)项的农产品初加工的规定，免征企业所得税。

(c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过**100万元**的部分，减按**25%**计入应纳税所得额，按**20%**的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过**100万元**但不超过**300万元**的部分，减按**50%**计入应纳税所得额，按**20%**的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过**300万元**、从业人数不超过**300人**、资产总额不超过**5000万元**等三个条件的企业。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	8,043,059	9,784,192
银行存款	847,302,590	746,025,961
其他货币资金	530,598,651	362,389,076
	<u>1,385,944,300</u>	<u>1,118,199,229</u>

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款 526,988,660 元(2018 年 12 月 31 日：362,075,559 元)。

(2) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>13,120,000</u>	<u>—</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有结构性存款 13,120,000 元，其收益与三个月期限的上海银行间同业拆放利率、汇率及黄金挂钩，合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，将其计入为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
医保款	739,859,059	694,780,711
应收企业货款	154,245,418	91,744,733
应收医院及卫生院货款	139,606,073	118,300,056
其他	47,925,853	43,623,162
	<u>1,081,636,403</u>	<u>948,448,662</u>
减：坏账准备	(8,773,279)	(8,035,224)
	<u>1,072,863,124</u>	<u>940,413,438</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,062,119,635	932,019,926
一到二年	17,195,757	13,504,182
二到三年	1,233,252	2,093,590
三年以上	1,087,759	830,964
	<u>1,081,636,403</u>	<u>948,448,662</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>173,434,236</u>	<u>(1,064,204)</u>	<u>16%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1 — 医保款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
账龄	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
一年以内	725,182,558	0.4%	(2,900,730)
一到二年	13,314,910	15.0%	(1,997,237)
二到三年	1,046,158	55.0%	(575,387)
三年以上	315,433	100.0%	(315,433)
	<u>739,859,059</u>		<u>(5,788,787)</u>

组合 2 — 应收企业货款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
账龄	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
一年以内	152,021,316	0.8%	(1,216,170)
一到二年	1,787,022	25.0%	(446,756)
二到三年	151,386	60.0%	(90,832)
三年以上	285,694	100.0%	(285,694)
	<u>154,245,418</u>		<u>(2,039,452)</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3 — 应收医院及卫生院货款:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	138,157,985	0.1%	(138,158)
一到二年	1,448,088	5.0%	(72,404)
	<u>139,606,073</u>		<u>(210,562)</u>

组合 4 — 其他:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	46,757,776	0.3%	(140,273)
一到二年	645,737	15.0%	(96,861)
二到三年	35,708	30.0%	(10,712)
三年以上	486,632	100.0%	(486,632)
	<u>47,925,853</u>		<u>(734,478)</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 5,597,945 元，收回或转回的坏账准备金额为 594,325 元，无单项金额重大的应收账款坏账准备收回或转回。

(d) 本年度实际转销的应收账款为 4,265,565 元，无单项重大的应收账款转销。

(e) 本年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,100,530	—

本集团视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，本集团认为应收款项融资的公允价值与其历史成本没有重大差异。

本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	191,853,233	-

(5) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付房屋租赁费	320,850,032	289,011,071
预付货款	73,017,991	47,999,571
其他	26,643,204	27,011,825
	420,511,227	364,022,467
减：坏账准备	(603,391)	(420,000)
	419,907,836	363,602,467

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	418,113,989	99%	362,496,614	100%
一到二年	2,139,656	1%	1,166,981	-
二年以上	257,582	-	358,872	-
	420,511,227	100%	364,022,467	100%

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,397,238 元(2018 年 12 月 31 日：1,525,853 元)，主要为尚未结清的货款。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>32,700,904</u>	<u>8%</u>

(6) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
电子钱包随时提现资金	15,375,204	13,981,011
押金	11,807,047	10,734,283
代垫第三方费用	10,470,491	10,127,293
门店备用金	8,180,914	9,372,703
代垫款项	7,107,614	6,547,172
员工借支	2,707,302	1,824,105
其他	7,181,405	13,788,249
	<u>62,829,977</u>	<u>66,374,816</u>
减：坏账准备	(461,444)	(436,814)
	<u>62,368,533</u>	<u>65,938,002</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	45,235,597	48,845,056
一到二年	7,239,386	10,794,326
二到三年	5,690,689	2,164,564
三年以上	4,664,305	4,570,870
	<u>62,829,977</u>	<u>66,374,816</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	66,374,816	(436,814)	-	-	(436,814)	(436,814)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	66,374,816	(436,814)	-	-	(436,814)	(436,814)
本年新增的款项	10,690,521	(120,480)	-	-	(120,480)	(120,480)
本年减少的款项	(14,235,360)	95,850	-	-	95,850	95,850
其中：本年核销	(11,472)	11,472	-	-	11,472	11,472
终止确认	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	62,829,977	(461,444)	-	-	(461,444)	(461,444)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
门店备用金、员工借支及代垫款项	17,995,830	(89,979)	0.5%
电子钱包随时提现资金	15,375,204	(76,876)	0.5%
押金	11,807,047	(118,070)	1.0%
其他	17,651,896	(176,519)	1.0%
	62,829,977	(461,444)	

- (c) 本年度计提的坏账准备金额为 120,480 元，收回或转回的坏账准备金额为 84,378 元，无单项金额重大的坏账准备收回或转回。
- (d) 本年度实际转销的其他应收款账面余额为 11,472 元，无单项重大的其他应收款转销。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 A	第三方	代垫费用	6,344,898	两年以内	10%	(63,449)
公司 B	第三方	押金	2,000,000	两至三年	3%	(20,000)
公司 C	第三方	代垫费用	1,136,904	一年以内	2%	(11,369)
公司 D	第三方	押金	970,000	一年以内	2%	(9,700)
公司 E	第三方	押金	894,766	一年以内	1%	(8,948)
			<u>11,346,568</u>		<u>18%</u>	<u>(113,466)</u>

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在按照应收金额确认政府补助的情况。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
库存商品	1,933,962,072	(1,856,491)	1,932,105,581	1,656,924,619	(1,015,223)	1,655,909,396
产成品	21,509,014	-	21,509,014	15,961,525	-	15,961,525
原材料	22,323,301	-	22,323,301	21,747,960	-	21,747,960
低值易耗品	4,942,494	-	4,942,494	6,137,641	-	6,137,641
半成品	7,262,058	-	7,262,058	11,314,559	-	11,314,559
	<u>1,989,998,939</u>	<u>(1,856,491)</u>	<u>1,988,142,448</u>	<u>1,712,086,304</u>	<u>(1,015,223)</u>	<u>1,711,071,081</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回或转销	2019 年 12 月 31 日
库存商品	1,015,223	1,932,771	(1,091,503)	1,856,491
产成品及其他	-	3,464,418	(3,464,418)	-
	<u>1,015,223</u>	<u>5,397,189</u>	<u>(4,555,921)</u>	<u>1,856,491</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	报告期内转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	以库存商品的售价减去估计的销售费用和相 关税金	可变现净值回升、存 货报废
产成品及 其他	以产成品的售价减去估计的销售费用和相 关税金	存货报废

(8) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税额等	100,342,617	77,061,950
可供出售金融资产	—	7,000,000
	<u>100,342,617</u>	<u>84,061,950</u>

(9) 债权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定收益类投资	10,000,000	—
减：减值准备	—	—
	<u>10,000,000</u>	<u>—</u>

(10) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	65,980,000
	<u>—</u>	<u>65,980,000</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋租赁押金	86,646,491	77,326,185
减：一年内到期(a)	<u>(23,031,596)</u>	<u>(21,547,114)</u>
	63,614,895	55,779,071
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>(165,000)</u>
	<u>63,614,895</u>	<u>55,614,071</u>

(a) 一年内到期的房屋租赁押金于资产负债表中以“一年内到期的非流动资产”列示。

(12) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业(a)	37,399,732	2,362,727
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>37,399,732</u>	<u>2,362,727</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本年投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
同盛祥同济堂(i)	2,362,727	8,354,000	-	215,717	-	-	-	-	(10,932,444)	-	-
湖南医药集团有限公司(以下简 称“湖南医药集团”)(ii)	-	37,500,000	-	(100,268)	-	-	-	-	-	37,399,732	-
	2,362,727	45,854,000	-	115,449	-	-	-	-	(10,932,444)	37,399,732	-

(i) 请参阅附注五(1)(b)(v)。

(ii) 于 2019 年 10 月，本公司与第三方公司签订出资协议，共同设立湖南医药集团。至 2019 年 12 月 31 日，本公司已按出资协议约定支付 37,500,000 元。占湖南医药集团 12.5% 的股权，并可推荐一名董事，对其实施重大影响，故列作联营企业核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市公司股权(附注二(29)(b))		
— 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司(以下简称“达嘉维康公司”)(a)	50,980,000	—
— 广州市新橙信息科技有限公司(以下简称“新橙公司”)(b)	15,000,000	—
	<u>65,980,000</u>	<u>—</u>
达嘉维康公司		
— 成本	50,980,000	—
— 累计公允价值变动	-	—
	<u>50,980,000</u>	<u>—</u>
新橙公司		
— 成本	15,000,000	—
— 累计公允价值变动	-	—
	<u>15,000,000</u>	<u>—</u>
	<u>65,980,000</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团对达嘉维康公司的表决权比例为 4.07%，本集团没有以任何方式参与或影响达嘉维康公司的财务和经营决策，因此本集团对达嘉维康公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。本集团认为该投资于 2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日的公允价值与其历史投资成本无重大差异。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团对新橙公司的表决权比例为 4.66%，本集团没有以任何方式参与或影响新橙公司的财务和经营决策，因此本集团对新橙公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。本集团认为该投资于 2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日的公允价值与其历史投资成本无重大差异。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
原价				
在建投资性房地产	-	309,921,887	-	309,921,887
累计摊销				
在建投资性房地产	-	-	-	-
账面价值				
在建投资性房地产	-			309,921,887

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的在建投资性房地产为发祥地项目。本集团预计该项目完工后将部分用于出租，因此将归属于预计未来要出租的土地使用权部分分类为在建投资性房地产。

2019 年度，资本化计入在建投资性房地产的借款费用为 13,261,394 元(2018 年度：不适用)。用于确定资本化金额的资本化率为年利率 4.40%(2018 年度：不适用)。

(15) 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	902,110,807	463,560,894

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	274,644,099	72,640,321	24,824,455	331,040,956	703,149,831
本年增加					
购置	26,274,039	5,765,784	3,503,038	94,043,903	129,586,764
在建工程转入	378,461,581	11,670,885	100,690	3,036,636	393,269,792
非同一控制下企业 及业务合并	-	-	593,309	6,678,747	7,272,056
本年减少					
处置及报废	-	(18,938,691)	(1,444,089)	(15,456,950)	(35,839,730)
2019 年 12 月 31 日	679,379,719	71,138,299	27,577,403	419,343,292	1,197,438,713
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	(26,443,832)	(17,727,167)	(10,445,919)	(184,972,019)	(239,588,937)
本年增加					
计提	(12,266,411)	(4,566,585)	(3,706,626)	(55,416,998)	(75,956,620)
本年减少					
处置及报废	-	7,291,198	939,651	11,986,802	20,217,651
2019 年 12 月 31 日	(38,710,243)	(15,002,554)	(13,212,894)	(228,402,215)	(295,327,906)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	248,200,267	54,913,154	14,378,536	146,068,937	463,560,894
2019 年 12 月 31 日	640,669,476	56,135,745	14,364,509	190,941,077	902,110,807

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 75,956,620 元(2018 年度: 56,649,450 元), 其中计入销售费用、管理费用、研发费用及营业成本的折旧费用分别为 47,578,954 元、24,667,136 元、62,810 元及 3,647,720 元(2018 年度: 37,408,718 元、16,342,852 元、0 元及 2,897,880 元)。

(16) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	91,136,572	343,830,738

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老百姓医药健康产业园项目	58,231,011	-	58,231,011	330,890,646	-	330,890,646
大健康智慧服务平台建设项目	28,958,847	-	28,958,847	8,795,572	-	8,795,572
其他	3,946,714	-	3,946,714	4,144,520	-	4,144,520
	<u>91,136,572</u>	<u>-</u>	<u>91,136,572</u>	<u>343,830,738</u>	<u>-</u>	<u>343,830,738</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2019 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	年末在建工 程余额中借 款费用资本 化累计金额	本年借款费用 资本化金额	本年借款费用资 本化率	资金来源
老百姓医药健康 产业园项目	55,664 万	330,890,646	118,905,858	(390,233,156)	(1,332,337)	58,231,011	85%	98%	5,419,601	12,429,550	一般借款 4.40%/ 专门借款 5.68%	银行借款及自有资金
大健康智慧服务 平台建设项目	6,765 万	8,795,572	29,150,093	-	(8,986,818)	28,958,847	58%	53%	2,035,580	2,229,508	一般借款 4.40%/ 专门借款 5.68%	银行借款及自有资金
其他	17,871 万	4,144,520	2,838,830	(3,036,636)	-	3,946,714	4%	4%	39,620	19,927	4.40%	银行借款及自有资金
		<u>343,830,738</u>	<u>150,894,781</u>	<u>(393,269,792)</u>	<u>(10,319,155)</u>	<u>91,136,572</u>			<u>7,494,801</u>	<u>14,678,985</u>		

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	软件及专利权	优惠承租权	商标权(a)	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	148,761,041	73,191,769	35,827,550	142,335,380	400,115,740
本年增加					
购置	98,614,783	3,688,151	-	219,126	102,522,060
在建工程转入	-	10,319,155	-	-	10,319,155
非同一控制下企业 及业务合并	-	528,514	-	-	528,514
本年减少					
处置	-	(350,720)	-	-	(350,720)
2019 年 12 月 31 日	247,375,824	87,376,869	35,827,550	142,554,506	513,134,749
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	(5,556,688)	(35,413,368)	(19,472,084)	-	(60,442,140)
本年增加					
计提	(5,586,940)	(10,064,681)	(3,463,120)	-	(19,114,741)
本年减少					
处置	-	206,387	-	-	206,387
2019 年 12 月 31 日	(11,143,628)	(45,271,662)	(22,935,204)	-	(79,350,494)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	143,204,353	37,778,401	16,355,466	142,335,380	339,673,600
2019 年 12 月 31 日	236,232,196	42,105,207	12,892,346	142,554,506	433,784,255

- (a) 商标权没有确定的使用年限，管理层计划长期使用，在持有期间不摊销。经过测试，管理层认为本集团于 2019 年 12 月 31 日无需对商标权计提减值准备。
- (b) 本年度无形资产的摊销金额为 19,114,741 元(2018 年度：15,140,528 元)。

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉				
常州万仁大药房有限公司(以下简称“常州万仁公司”)	80,466,574	-	-	80,466,574
湖南康尔佳宝庆大药房连锁有限公司 24 家门店(以下简称“宝庆大药房 24 家门店”)	16,977,528	-	-	16,977,528
安徽百姓缘大药房连锁有限公司(以下简称“安徽百姓缘”)	194,274,936	-	-	194,274,936
常德市民康药号连锁有限责任公司(以下简称“常德民康”)	17,471,648	-	-	17,471,648
西安龙盛	45,221,026	-	-	45,221,026
湖南药海堂医药连锁有限公司 18 家门店(以下简称“药海堂 18 家门店”)	20,413,527	-	-	20,413,527
河南医药超市有限公司(以下简称“河南医药超市”)	34,206,934	-	-	34,206,934
常州市庆和堂大药房连锁有限公司 39 家门店(以下简称“庆和堂 39 家门店”)	93,850,314	-	-	93,850,314
湖南康一馨大药房零售连锁有限公司 55 家门店(以下简称“康一馨 55 家门店”)	78,864,078	-	-	78,864,078
安阳市杏林医药连锁有限公司 27 家门店(以下简称“杏林医药 27 家门店”)	49,699,999	-	-	49,699,999
湖南福寿堂大药号零售连锁有限公司 34 家门店(以下简称“福寿堂 34 家门店”)	38,938,235	-	-	38,938,235
天津敬一堂药店有限公司 46 家门店(以下简称“敬一堂 46 家门店”)	25,581,196	-	-	25,581,196
马鞍山市百缘药房连锁有限公司 12 家门店(以下简称“百缘 12 家门店”)	20,566,038	-	-	20,566,038
安徽省合肥为民大药房连锁有限公司 25 家门店(以下简称“为民 25 家门店”)	18,575,471	-	-	18,575,471
兰州惠仁堂	285,048,544	-	-	285,048,544
扬州百信缘医药连锁有限公司(以下简称“扬州百信缘”)	114,813,534	-	-	114,813,534
武汉市南方大药房连锁有限公司(以下简称“武汉南方”)	55,519,338	-	-	55,519,338
湖北仁心大药房有限公司 11 家门店(以下简称“仁心大药房 11 家门店”)	12,735,849	-	-	12,735,849
江苏百佳惠苏禾大药房连锁有限公司(以下简称“江苏百佳惠”)	59,658,890	-	-	59,658,890
通辽泽强	236,100,252	-	-	236,100,252
扬州明宣大药房有限公司、扬州兴扬和大药房有限公司 5 家门店(以下简称“明宣兴扬和 5 家门店”)	7,193,637	-	-	7,193,637
镇江华康大药房连锁有限公司(以下简称“镇江华康”)	58,767,810	-	-	58,767,810
泰州市隆泰源医药连锁有限公司(以下简称“隆泰源”)	52,874,568	-	-	52,874,568
南通普泽大药房连锁有限公司(以下简称“南通普泽”)	93,418,352	-	-	93,418,352
安徽省邻加医康复大药房连锁有限公司(以下简称“邻加医”)	40,024,723	-	-	40,024,723
芜湖市新市民大药房有限公司(以下简称“新市民”)	11,023,271	-	-	11,023,271

转下页

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
承上页				
无锡三品堂医药连锁有限公司(以下简称“三品堂”)	29,017,544	-	-	29,017,544
常州金坛新千秋大药房有限公司(以下简称“金坛新千秋”)	14,148,071	-	-	14,148,071
江苏海鹏医药连锁有限公司(以下简称“江苏海鹏”)	69,484,357	-	-	69,484,357
常州市为之康药店有限公司、常州市为康药店有限公司等 6 家门店(以下简称“常州为之康 6 家门店”)	11,893,907	-	-	11,893,907
安徽政通大药房连锁有限公司 11 家门店(以下简称“政通药房 11 家门店”)	25,728,476	-	-	25,728,476
安徽药膳堂大药房连锁有限公司 16 家门店(以下简称“药膳堂大药房 16 家门店”)	23,584,907	-	-	23,584,907
长沙市芙蓉区奕君华日大药房、长沙市开福区黄金海岸奕君华日大药房等 9 家门店(以下简称“华日大药房 9 家门店”)	28,373,090	-	-	28,373,090
临沂仁德	-	59,797,199	-	59,797,199
衡阳老百姓	-	22,523,948	-	22,523,948
同盛祥同济堂	-	38,307,089	-	38,307,089
山西百汇	-	98,721,210	-	98,721,210
西安十三朝老药铺医药有限公司 10 家门店(以下简称“西安十三朝”)	-	9,339,622	-	9,339,622
长沙市开福区楚家仁康泰大药房、长沙市开福区麦菲仁康泰大药房等 11 家门店(以下简称“福音药号”)	-	16,176,078	-	16,176,078
广西广普医药有限责任公司 21 家门店(以下简称“广西广普”)	-	34,866,132	-	34,866,132
西安市锦绣华佗医药有限责任公司等 17 家门店(以下简称“锦绣华佗”)	-	15,705,331	-	15,705,331
安徽行天下大药房连锁有限公司 8 家药店(以下简称“安徽行天下”)	-	11,838,157	-	11,838,157
衡阳仁心堂大药房连锁有限公司 14 家门店(以下简称“仁心堂”)	-	4,630,000	-	4,630,000
徽县仁爱老百姓大药房、甘谷县健康老百姓医药有限公司等 10 家门店(以下简称“仁爱老百姓”)	-	15,335,872	-	15,335,872
其他	32,353,615	9,453,762	-	41,807,377
	1,996,870,239	336,694,400	-	2,333,564,639
减：减值准备	(9,429,668)	-	-	(9,429,668)
	1,987,440,571	336,694,400	-	2,324,134,971

本年度增加的商誉主要系购买临沂仁德、衡阳老百姓、华康开泰、同盛祥同济堂、山西百汇、天津金麒麟、安徽政通大药房连锁有限公司门店(以下简称“政通药房门店”)、西安十三朝、福音药号、广西广普、锦绣华佗、安徽行天下、仁心堂以及仁爱老百姓所致(附注五(1))。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合(附注二(28)(d))，商誉及资产组或资产组组合账面价值汇总如下，除附注四(18)(b)所述外，本集团的商誉分摊于 2019 年度未发生变化。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	商誉账面价值	商誉账面价值	资产组或资产组组合账面价值(a)
甘肃宁夏省片区	338,691,505	285,048,544	538,900,960
安徽省其他片区	285,927,481	270,168,192	364,049,573
湖南省片区	268,734,548	225,404,522	478,808,753
内蒙古自治区片区	236,100,252	236,100,252	245,864,679
江苏省常州片区	200,358,866	200,358,866	234,298,015
江苏省扬州片区	122,007,171	122,007,171	154,490,488
山西省运城片区	98,721,210	-	108,641,880
江苏省南通片区	93,418,352	93,418,352	131,048,339
河南省片区	83,906,933	83,906,933	106,844,470
陕西省片区	70,265,979	45,221,026	117,874,061
江苏省江阴片区	69,484,357	69,484,357	73,379,913
湖北省片区	68,255,187	68,255,187	90,131,503
江苏省镇江片区	63,759,359	58,767,810	78,686,253
安徽省巢湖片区	63,609,630	63,609,630	92,718,995
山东省临沂片区	59,797,199	-	68,187,371
江苏省昆山片区(b)	59,658,890	88,676,434	77,211,330
江苏省无锡片区(b)	29,017,544	-	36,784,248
江苏省泰州片区	52,874,568	52,874,568	74,726,528
广西壮族自治区片区	34,866,132	-	114,631,437
天津市片区	16,692,609	16,151,528	38,207,157
其他	7,987,199	7,987,199	8,085,193
	<u>2,324,134,971</u>	<u>1,987,440,571</u>	<u>3,233,571,146</u>

(a) 上述披露的资产组或资产组组合的账面价值为包含商誉的账面价值。该商誉是本集团根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉，子公司中归属于少数股东的商誉并没有在合并财务报表中予以确认。因此，在对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试时，本集团会调整资产组或者资产组组合的账面价值，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，然后根据调整后的资产组或资产组组合账面价值与其可收回金额进行比较，以确定包含商誉的资产组或资产组组合是否发生减值。于2019年12月31日，本集团包含归属于少数股东的商誉的资产组或资产组组合账面价值合计为4,220,442,287元。

(b) 由于公司内部运营管理架构发生变化，2019年度本集团将原江苏省昆山无锡片区划分成江苏省昆山片区和江苏省无锡片区。同时，本集团综合考虑这两个片区预计未来现金流等各种情况，将2018年12月31日归属于江苏省昆山无锡片区的商誉88,676,434元，重新分摊至江苏省昆山片区和江苏省无锡片区。

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉(续)

(c) 资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用预计未来现金流量的现值计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	甘肃省宁夏省 片区	安徽省其他 片区	湖南省片区	内蒙古自治区 片区	江苏省常州 片区	江苏省扬州 片区	山西省运城 片区
预测期收入 增长率	3%~15%	6%~16%	5%~13%	4%~14%	5%~15%	3%~12%	6%~20%
稳定期收入 增长率	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
毛利率	35%	35%	33%~34%	24%	36%	29%	25%~27%
税前折现率	12.84%	13.89%	13.95%	12.89%	14.06%	14.09%	12.83%
	江苏省南通 片区	河南省片区	陕西省片区	江苏省江阴 片区	湖北省片区	江苏省镇江 片区	安徽省巢湖 片区
预测期收入 增长率	8%~18%	5%~10%	3%~8%	8%~20%	3%~12%	6%~12%	6%~18%
稳定期收入 增长率	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
毛利率	29%	33%~34%	35%	32%~33%	31%	37%~38%	40%
税前折现率	14.00%	13.92%	12.88%	13.98%	14.00%	13.98%	13.94%
	山东省临沂 片区	江苏省昆山 片区	江苏省无锡 片区	江苏省泰州 片区	广西壮族自 治区片区	天津市片区	
预测期收入 增长率	5%~30%	7%~19%	8%~15%	5%~15%	3%~11%	3%~15%	
稳定期收入 增长率	3%	3%	3%	3%	3%	3%	
毛利率	36%	37%	43%	33%~34%	36%~37%	32%~33%	
税前折现率	13.99%	14.06%	13.84%	13.99%	12.85%	14.23%	

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该资产组和资产组组合的可收回金额。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	非同一控制下企 业及业务合并	本年增加	本年摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	212,339,880	12,288,296	119,720,661	(57,115,777)	(754,303)	286,478,757
承租费用	251,403,755	6,195,289	37,763,443	(44,711,370)	-	250,651,117
其他	851,951	-	1,619,150	(463,750)	-	2,007,351
	<u>464,595,586</u>	<u>18,483,585</u>	<u>159,103,254</u>	<u>(102,290,897)</u>	<u>(754,303)</u>	<u>539,137,225</u>

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损
预提租金及水电费等	7,904,936	33,469,794	7,602,059	32,415,232
资产减值准备	7,592,535	32,476,643	6,346,901	27,346,798
内部交易未实现利润	6,088,719	24,354,876	5,246,832	20,987,328
计入递延收益的政府补助	3,634,405	15,377,614	5,660,075	22,640,301
积分奖励计划	2,067,146	8,490,444	2,850,825	12,395,719
已预提未支付的职工薪酬	-	-	10,300,630	41,942,400
可抵扣亏损	-	-	156,020	1,040,133
股权激励费用	5,243,100	20,972,401	-	-
其他	663,812	2,782,474	497,060	2,146,086
	<u>33,194,653</u>	<u>137,924,246</u>	<u>38,660,402</u>	<u>160,913,997</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	23,898,554		27,358,302	
预计于 1 年后转回的金额	9,296,099		11,302,100	
	<u>33,194,653</u>		<u>38,660,402</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
非同一控制下企业合并交易中产生的 长期资产的暂时性差异	34,614,650	155,485,890	34,845,325	156,609,429
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	952,279		1,248,052	
预计于 1 年后转回的金额	33,662,371		33,597,273	
	<u>34,614,650</u>		<u>34,845,325</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	87,753,933	72,081,663
可抵扣暂时性差异	7,921,980	6,291,371
	<u>95,675,913</u>	<u>78,373,034</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019	-	7,683,253
2020	9,241,739	9,241,739
2021	6,618,616	7,678,616
2022	16,563,017	18,363,710
2023	24,131,654	29,114,345
2024	31,198,907	-
	<u>87,753,933</u>	<u>72,081,663</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,480,595	31,714,058	220,797	38,439,605
递延所得税负债	1,480,595	33,134,055	220,797	34,624,528

(21) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付资产及业务合并收购款	26,964,000	-
预付软件购置款	7,019,839	-
预付工程款	4,159,406	14,343,893
预付土地款	-	394,483,685
预付股权收购款	-	2,000,000
	<u>38,143,245</u>	<u>410,827,578</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值准备

	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
					转回	转销	
坏账准备	8,892,038	-	8,892,038	5,901,816	(678,703)	(4,277,037)	9,838,114
其中：应收账款坏账准备	8,035,224	-	8,035,224	5,597,945	(594,325)	(4,265,565)	8,773,279
其他应收款坏账准备	436,814	-	436,814	120,480	(84,378)	(11,472)	461,444
预付款项坏账准备	420,000	-	420,000	183,391	-	-	603,391
存货跌价准备	1,015,223	-	1,015,223	5,397,189	(2,916)	(4,553,005)	1,856,491
长期应收款坏账准备	165,000	-	165,000	-	-	(165,000)	-
长期待摊费用减值准备	10,746,007	-	10,746,007	175,060	-	(382,887)	10,538,180
商誉减值准备	9,429,668	-	9,429,668	-	-	-	9,429,668
	<u>30,247,936</u>	<u>-</u>	<u>30,247,936</u>	<u>11,474,065</u>	<u>(681,619)</u>	<u>(9,377,929)</u>	<u>31,662,453</u>

(23) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	1,061,888,281	459,160,000
抵押借款(a)	6,500,000	6,700,000
保证借款(b)	9,440,000	350,500,000
	<u>1,077,828,281</u>	<u>816,360,000</u>

- (a) 于2019年12月31日，本集团之子公司扬州百信缘的银行抵押借款6,500,000元(2018年12月31日：4,500,000元)系以扬州百信缘之少数股东资产作为抵押物。于2018年12月31日，本集团之子公司三品堂的银行抵押借款2,200,000元系由三品堂之少数股东及公司资产作为抵押物。
- (b) 于2019年12月31日，保证借款为9,440,000元，系本集团之子公司江苏百佳惠借入，由本公司提供保证(2018年12月31日：350,500,000元，其中350,000,000元系本公司借入，由本集团之子公司丰沃达医药物流(湖南)有限公司(以下简称“丰沃达公司”)提供保证，500,000元系本集团之子公司三品堂借入，由其少数股东提供保证)。
- (c) 于2019年12月31日，短期借款的利率区间为3.00%至5.60%(2018年12月31日：3.92%至10.00%)。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,979,943,559</u>	<u>1,388,565,190</u>

(25) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	<u>1,285,860,066</u>	<u>1,097,151,381</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 58,269,035 元(2018 年 12 月 31 日：53,149,560 元)，均为以前年度尚未支付的供应商货款，供应商未及时与本集团进行最后结算。

(26) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收门店购物款	27,424,338	29,596,704
预收房租	14,814,429	12,766,536
预收货款	19,354,806	4,464,468
其他	14,905,554	11,712,634
	<u>76,499,127</u>	<u>58,540,342</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,132,953 元(2018 年 12 月 31 日：0 元)，主要为尚未结算的预收款。

(27) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	195,666,547	179,644,484
应付设定提存计划(b)	2,436,204	2,508,782
	<u>198,102,751</u>	<u>182,153,266</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	172,951,798	1,300,346,474	(1,285,942,116)	187,356,156
职工福利费	290,613	42,972,297	(42,958,290)	304,620
社会保险费	606,326	62,509,643	(62,098,610)	1,017,359
其中：医疗保险费	452,682	55,041,669	(54,628,595)	865,756
工伤保险费	89,709	3,381,098	(3,364,208)	106,599
生育保险费	63,935	4,086,876	(4,105,807)	45,004
住房公积金	319,889	22,053,000	(22,269,041)	103,848
工会经费和职工教育经费	5,475,858	30,107,959	(28,699,253)	6,884,564
	<u>179,644,484</u>	<u>1,457,989,373</u>	<u>(1,441,967,310)</u>	<u>195,666,547</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,341,945	111,447,546	(111,431,486)	2,358,005
失业保险费	166,837	3,382,675	(3,471,313)	78,199
	<u>2,508,782</u>	<u>114,830,221</u>	<u>(114,902,799)</u>	<u>2,436,204</u>

(28) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	50,323,894	43,057,040
未交增值税	28,609,631	25,545,310
应交个人所得税	4,441,540	3,990,580
应交城市维护建设税	4,012,726	3,469,362
应交教育费附加	2,899,723	2,421,113
其他	2,059,108	4,221,634
	<u>92,346,622</u>	<u>82,705,039</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股权收购款	94,120,991	94,687,000
应付工程款	81,741,491	124,049,953
应付质押金和房租押金	70,365,731	70,474,134
限制性股票回购义务(附注十一)	53,424,932	-
应付房屋租赁费	32,746,784	27,198,007
应付子公司少数股东款项	31,097,592	30,468,220
应付企业及业务合并收购款	30,707,151	46,450,784
应付门店装修款	13,963,050	13,381,966
应付专业服务费	12,052,983	7,691,549
应付子公司原股东款项	9,502,585	3,360,968
应付水电费	9,030,325	6,936,559
应付企划费	8,701,454	7,017,346
应付运杂费	7,006,990	4,677,624
应付子公司少数股东股利	707,588	1,457,588
应付债券利息	490,500	12,708,000
其他	50,969,969	49,494,084
	<u>506,630,116</u>	<u>500,053,782</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 81,793,717 元(2018 年 12 月 31 日：47,159,787 元)，主要为资产及业务收购款、房屋转租押金、应付工程质量保证金以及供应商保证金，因相关合同业务未履行完毕，该等款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(32))	94,200,000	11,160,000
一年内到期的长期应付款(附注四(34))	27,980,000	550,000
一年内到期的应付债券	-	795,300,468
	<u>122,180,000</u>	<u>807,010,468</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
积分计划	<u>8,555,514</u>	<u>13,329,661</u>

根据积分计划递延确认的收益，以授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分预期兑付率，按公允价值确认。

(32) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款(a)	390,000,000	-
保证借款(b)	<u>83,700,000</u>	<u>94,860,000</u>
	473,700,000	94,860,000
减：一年内到期的长期借款(附注四(30))	<u>(94,200,000)</u>	<u>(11,160,000)</u>
	<u>379,500,000</u>	<u>83,700,000</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期借款中的信用借款情况如下：

	借款金额	利率	期限
兴业银行	225,000,000	4.75%	3 年
平安银行	80,000,000	4.65%	2 年
中国建设银行	<u>85,000,000</u>	4.75%	2 年
	<u>390,000,000</u>		

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，保证借款为 83,700,000 元，系本集团之子公司兰州惠仁堂借入，由本公司提供保证(2018 年 12 月 31 日：保证借款为 94,860,000 元，系本集团之子公司兰州惠仁堂借入，由本公司提供保证)。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.65%至 4.75%(2018 年 12 月 31 日：4.75%)。

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销	本年转股金额	2019 年 12 月 31 日
可转债(a)	-	258,744,348	10,527,436	(17,993)	269,253,791

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限
可转债(a)	327,000,000	2019 年 3 月 29 日	5 年

- (a) 经中国证券监督管理委员会的批准，本公司于2019年3月29日公开发行了可转债，募集资金总额327,000,000元，扣除发行费用11,732,000元后，募集资金净额为315,268,000元。其中，负债部分价值为258,744,348元，权益部分价值为56,523,652元。本次可转债存续期限为五年，即自2019年3月29日至2024年3月28日，票面利率具体为：第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.9%、第四年1.1%、第五年1.4%。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次可转债票面面值的110%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

在可转债转股期内，如果本公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本次发行的可转债的初始转股价格为人民币60.59元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司股票交易均价和前1个交易日公司股票交易均价。在发行之后，当公司出现因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)，使公司股份发生变化时，本公司将相应调整转股价格。在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的80%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交本公司股东大会表决。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付债券(续)

于2019年7月16日，本公司实施了2018年年度权益分配方案，派发现金股利人民币143,278,183元。按照募集说明书关于转股价格调整的相关规定，自2019年7月22日(除权(息)日)起，该可转债的转股价格由人民币60.59元/股调整为60.09元/股。

截至2019年12月31日止，累计有面值人民币113,000元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为1,848股，尚未转股的可转债面值金额为人民币326,887,000元。

(34) 长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付收购款	28,480,000	29,030,000
其他	-	129,428
减：一年内到期的非流动负债(附注四(30))	(27,980,000)	(550,000)
	<u>500,000</u>	<u>28,609,428</u>

(35) 递延收益

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	<u>22,640,301</u>	<u>12,226,900</u>	<u>(15,626,419)</u>	<u>19,240,782</u>	收到与资产相关的政府补助
项目	2018年 12月31日	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
政府税收留成退还	9,948,365	4,900,000	(14,848,365)	-	与收益相关
医药健康产业园建设项目	4,000,000	-	(7,042)	3,992,958	与资产相关
中药产业园建设项目	3,873,303	1,000,000	(423,617)	4,449,686	与资产相关
中药饮片玄参标准化关键共性技术研究及产业化	2,700,000	-	-	2,700,000	与收益相关
智能制造项目	-	2,204,900	-	2,204,900	与资产相关
长沙市供应链体系建设项目	-	1,600,000	(11,270)	1,588,730	与资产相关
兰州市供应链体系建设项目	-	2,100,000	-	2,100,000	与资产相关
其他	<u>2,118,633</u>	<u>422,000</u>	<u>(336,125)</u>	<u>2,204,508</u>	与资产相关
	<u>22,640,301</u>	<u>12,226,900</u>	<u>(15,626,419)</u>	<u>19,240,782</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日
		可转债转股 (附注四(33))	股权激励计划 (附注十一)	小计	
人民币普通股	284,945,266	1,848	1,740,419	1,742,267	286,687,533

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日
		可转债转股	股权激励计划	小计	
人民币普通股	284,945,266	-	-	-	284,945,266

(37) 其他权益工具

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	本年转股金额	2019 年 12 月 31 日
可转债(附注四(33))	-	56,523,652	(19,533)	56,504,119

(38) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价				
— 股东投入资本	139,867,494	-	-	139,867,494
— 发行新股	1,714,819,038	-	-	1,714,819,038
— 可转债(a)	-	35,678	-	35,678
— 股权激励计划(附注十一)	-	51,684,513	-	51,684,513
— 其他	2,216,633	-	-	2,216,633
其他资本公积				
— 股权激励计划(附注十一)	-	22,133,239	-	22,133,239
— 购买少数股东权益	(558,425,854)	-	-	(558,425,854)
	1,298,477,311	73,853,430	-	1,372,330,741

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价				
— 股东投入资本	139,867,494	-	-	139,867,494
— 发行新股	1,714,819,038	-	-	1,714,819,038
— 其他	2,216,633	-	-	2,216,633
其他资本公积				
— 购买少数股东权益(b)	(523,682,045)	-	(34,743,809)	(558,425,854)
	1,333,221,120	-	(34,743,809)	1,298,477,311

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资本公积(续)

- (a) 于 2019 年度，本集团有面值为 113,000 元的可转债转换成 1,848 股公司股票，本集团由此分别调减应付债券和其他权益工具 17,993 元和 19,533 元，分别调增股本和资本公积 1,848 元和 35,678 元。
- (b) 2018 年度，本公司分别以 25,000,000 元及 6,000,000 元收购了本集团子公司老百姓大药房连锁广东有限公司(以下简称“广东老百姓”)剩余 40.2%、老百姓大药房(北京)有限公司(以下简称“北京老百姓”)剩余 24.5%的股权，收购对价与按照新增持股比例计算应享有各子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额(赤字：3,743,809 元)的差额合计调整资本公积 34,743,809 元。

(39) 库存股

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股权激励回购(附注十一)	-	53,424,932	-	53,424,932

(40) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	104,243,070	39,100,697	-	143,343,767

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	94,902,820	9,340,250	-	104,243,070

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于 2019 年度，本公司提取法定盈余公积金 39,100,697 元后，累计提取金额 143,343,767 元已达到注册资本的 50%，无需再计提(2018 年：按净利润的 10%提取，共 9,340,250 元)。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 未分配利润

	2019 年度		2018 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,358,509,314	-	1,217,758,094	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	508,711,909	-	435,036,736	-
减：提取法定盈余公积(附注四(40))	(39,100,697)	不适用	(9,340,250)	10%
应付普通股股利(a)	(143,278,183)	-	(284,945,266)	-
购买少数股东权益(b)	(3,133,633)	-	-	-
年末未分配利润	1,681,708,710	-	1,358,509,314	-

- (a) 根据 2019 年 5 月 24 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 5 元(含税)，按照已发行股份 286,556,366 股计算，共计 143,278,183 元。

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以 2019 年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，每 10 股人民币 4.2 元(含税)，拟派发现金股利共计 120,370,582 元。同时以资本公积金转增股本每 10 股转增 4 股，不送红股，合计拟转增股本 114,638,650 股。上述提议尚待股东大会批准(附注十二)。

- (b) 2019 年度，本集团之子公司安徽百姓缘以 3,606,000 元收购了安徽百姓缘之子公司新市民的少数股东持有的 14% 的股权，收购对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额 795,069 元的差额调减未分配利润 2,810,931 元。

2019 年度，本集团之子公司老百姓健康药房集团连锁有限公司(前称“湖南丰沃达老百姓健康药房连锁有限公司”，以下简称“丰沃达健康”)以 980,000 元收购了丰沃达健康之子公司兰州惠仁堂健康药房有限责任公司(以下简称“兰州健康药房”)少数股东持有的 49% 股权，收购对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自成立日开始持续计算的可辨认净资产份额 657,298 元的差额调减未分配利润 322,702 元。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	11,585,645,852	9,405,735,886
其他业务收入	77,530,377	65,353,402
	<u>11,663,176,229</u>	<u>9,471,089,288</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	7,687,520,757	6,084,378,606
其他业务成本	57,982,842	52,199,993
	<u>7,745,503,599</u>	<u>6,136,578,599</u>

(a) 本集团的主营业务收入主要为销售商品收入。

(43) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	21,271,530	28,839,198	附注三
教育费附加	15,566,110	21,133,477	附注三
印花税	5,717,340	5,001,966	
其他	5,576,740	3,245,941	
	<u>48,131,720</u>	<u>58,220,582</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
工资、奖金、社保及员工福利	1,226,948,428	1,058,367,281
房租	808,630,788	675,077,786
企划费	90,604,737	91,355,812
水电费	63,909,680	58,518,743
经营租入固定资产改良摊销	50,619,610	48,176,011
折旧费	47,578,954	37,408,718
运杂费	35,449,649	33,388,924
收款平台服务费	34,768,453	11,752,759
办公费	25,926,196	26,782,519
劳务外包费	18,651,159	15,156,185
专业服务费	14,599,683	12,804,578
无形资产摊销	1,324,942	1,658,618
其他	95,210,361	86,976,080
	<u>2,514,222,640</u>	<u>2,157,424,014</u>

(45) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
工资、奖金、社保及员工福利	326,336,913	254,555,998
折旧费	24,667,136	16,342,852
业务招待费	24,062,270	23,304,577
差旅费	23,131,952	19,880,647
股权激励费用(附注十一)	20,972,401	-
办公费	20,759,183	19,479,089
房租	17,357,059	14,579,906
专业服务费	16,856,984	18,921,129
商品损耗费	14,441,185	8,016,426
无形资产摊销	13,561,812	13,481,508
企划费	13,061,376	17,112,968
汽车费用	8,173,286	8,303,598
其他	31,451,481	37,354,467
	<u>554,833,038</u>	<u>451,333,165</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	85,890,367	55,412,513
减：资本化利息	(27,940,379)	(8,329,149)
利息费用	57,949,988	47,083,364
减：利息收入	(9,440,532)	(17,189,598)
手续费	16,713,430	12,167,336
其他	1,383,990	475,990
	<u>66,606,876</u>	<u>42,537,092</u>

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
商品成本	7,522,213,000	5,887,049,073
工资、社保、奖金及相关员工福利	1,568,372,703	1,331,055,332
房租	880,082,372	739,897,391
原材料成本	146,552,661	179,589,890
企划费	103,666,113	108,468,780
折旧费	75,956,620	56,649,450
水电费	72,116,304	63,740,250
经营租入固定资产改良摊销	57,115,777	54,835,689
办公费	46,942,965	46,332,489
运杂费	35,450,371	33,465,533
收款平台手续费	34,768,453	11,752,759
专业服务费	32,044,169	31,726,228
业务招待费	30,068,920	28,177,312
差旅费	27,889,016	24,803,234
股权激励费用(附注十一)	20,972,401	-
其他费用	161,703,317	154,024,607
	<u>10,815,915,162</u>	<u>8,751,568,017</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	5,394,273	2,570,372
长期待摊费用减值损失及坏账损失	358,451	7,117,058
	<u>5,752,724</u>	<u>9,687,430</u>

(49) 资产处置损失

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>982,596</u>	<u>378,335</u>	982,596

(50) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	5,003,620	—
其他应收款坏账损失	36,102	—
	<u>5,039,722</u>	<u>—</u>

(51) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴	32,651,486	11,314,886	与收益相关
政府奖励	6,025,464	5,852,606	与收益相关
专项项目补助	778,054	2,858,752	与资产相关
	<u>39,455,004</u>	<u>20,026,244</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,079,500	-
分步交易达到控制调整公允价值产生的收益(附注五(1)(b)(v))	995,043	-
权益法核算的长期股权投资收益	115,449	2,727
其他	(324,225)	132,075
	<u>4,865,767</u>	<u>134,802</u>

(53) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
长账龄应付款项清理收入	3,974,585	3,158,493
罚没及赔偿金收入	3,231,878	3,274,517
其他	3,685,830	7,818,646
	<u>10,892,293</u>	<u>14,251,656</u>

本年度营业外收入全额计入非经常性损益。

(54) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
支付的赔偿金及罚款	2,649,060	2,915,500
对外捐赠	664,688	610,497
其他	2,262,586	3,302,964
	<u>5,576,334</u>	<u>6,828,961</u>

本年度营业外支出全额计入非经常性损益。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	150,165,708	140,208,392
递延所得税	5,235,074	(7,931,148)
	<u>155,400,782</u>	<u>132,277,244</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>770,384,159</u>	<u>636,281,573</u>
按适用税率计算的所得税	192,596,040	159,070,393
适用优惠税率的影响	(41,529,232)	(35,808,411)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可 抵扣暂时性差异	9,527,441	7,626,821
不得扣除的成本、费用和损失	1,075,927	1,003,067
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及可抵扣暂时性差异	(7,900,605)	(1,048,130)
汇算清缴差异调整	1,631,211	1,433,504
所得税费用	<u>155,400,782</u>	<u>132,277,244</u>

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	508,711,909	435,036,736
减：限制性股票股利	(693,391)	-
	<u>508,018,518</u>	<u>435,036,736</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	284,945,420	284,945,266
基本每股收益	<u>1.78</u>	<u>1.53</u>
其中：		
—持续经营每股收益	1.78	1.53
—终止经营每股收益	不适用	不适用

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	508,711,909
本公司发行在外普通股的加权平均数	284,945,420
由于股权激励调整增加的普通股加权平均数	361,994
由于可转债调整增加的普通股加权平均数	4,081,378
稀释后发行在外的普通股加权平均数	289,388,792
稀释每股收益	1.76
其中：	
—持续经营每股收益	1.76
—终止经营每股收益	不适用

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
政府补助	36,055,485	35,467,492
利息收入	9,440,532	17,189,598
赔偿金	3,231,878	3,274,517
其他	3,685,830	6,814,706
	<u>52,413,725</u>	<u>62,746,313</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
租赁费及押金	918,977,676	758,827,167
办公费及杂费	135,416,673	124,784,698
企划费	101,982,005	107,887,893
水电费	70,022,539	62,641,928
收款平台手续费	34,768,453	11,752,759
专业服务费	32,044,169	44,809,667
业务招待费	30,068,920	28,177,312
差旅费	27,889,017	24,803,234
转让费	27,321,986	113,218,085
手续费	16,713,430	12,167,336
门店开办费	6,417,838	10,106,616
捐赠及赔偿支出	2,649,060	3,525,997
其他	16,867,701	40,667,590
	<u>1,421,139,467</u>	<u>1,343,370,282</u>

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
预付收购款(附注四(21))	<u>26,964,000</u>	<u>2,000,000</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到子公司原股东款项	-	731,035
收到子公司少数股东款项	-	12,500,000
	<u>-</u>	<u>13,231,035</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
归还子公司原股东及少数股东款项	15,402,854	62,174,839
购买子公司少数股东权益支付的现金	4,586,001	31,000,000
	<u>19,988,855</u>	<u>93,174,839</u>

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	614,983,377	504,004,329
加：资产减值损失	5,752,724	9,687,430
信用减值损失	5,039,722	—
固定资产折旧	75,956,620	56,649,450
无形资产摊销	19,114,741	15,140,528
长期待摊费用摊销	102,290,897	92,305,403
资产处置损失	982,596	378,335
财务费用	57,949,988	47,083,364
投资收益	(4,865,767)	(134,802)
递延所得税资产减少/(增加)	6,725,547	(7,062,333)
递延所得税负债减少	(1,490,473)	(868,815)
存货的增加	(182,916,967)	(279,029,220)
经营性应收项目的增加	(396,933,073)	(192,860,058)
经营性应付项目的增加	729,947,245	667,731,946
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,032,537,177</u>	<u>913,025,557</u>
	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	855,345,649	756,123,670
减：现金的年初余额	(756,123,670)	(1,038,191,383)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>99,221,979</u>	<u>(282,067,713)</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司和合并业务

	2019 年度	2018 年度
本年发生的企业合并及业务合并于本年支 付的现金和现金等价物	264,715,933	383,517,841
其中：南通普泽	-	93,840,000
镇江华康	-	50,700,000
邻加医	-	42,900,000
江苏海鹏	-	39,880,000
隆泰源	-	30,294,000
华日大药房 9 家门店	-	28,223,177
药膳堂大药房 16 家门店	-	21,787,785
三品堂	-	16,500,000
常州为之康 6 家门店	-	15,159,224
政通药房 11 家门店	-	14,763,655
湖南药简单科技有限公司(以下简称 “药简单”)	-	10,500,000
新市民	-	10,200,000
金坛新千秋	-	8,770,000
临沂仁德	62,920,000	-
山西百汇	44,370,000	-
广西广普	35,110,195	-
同盛祥同济堂	31,142,756	-
福音药号	18,318,081	-
衡阳老百姓	18,160,900	-
仁爱老百姓	13,637,075	-
安徽行天下	11,178,000	-
西安十三朝	10,540,000	-
锦绣华佗	7,341,591	-
仁心堂	2,290,935	-
其他	9,706,400	-

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司和合并业务(续)

减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(42,007,095)	(28,101,750)
其中：隆泰源	-	(15,634,235)
邻加医	-	(4,720,572)
江苏海鹏	-	(4,368,294)
南通普泽	-	(1,074,300)
三品堂	-	(912,292)
镇江华康	-	(894,762)
新市民	-	(361,436)
药简单	-	(110,886)
金坛新千秋	-	(24,973)
山西百汇	(23,259,599)	-
临沂仁德	(12,348,213)	-
衡阳老百姓	(4,928,211)	-
同盛祥同济堂	(1,438,374)	-
天津金麒麟	(32,698)	-
加：前期发生的企业合并及业务合并于本 年支付的现金和现金等价物	105,033,929	108,290,000
其中：通辽泽强	-	68,970,000
江苏百佳惠	-	34,720,000
庆和堂 39 家门店	-	3,000,000
明宣兴扬和 5 家门店	-	1,600,000
江苏海鹏	39,870,000	-
政通药房 11 家门店	15,043,600	-
三品堂	9,900,000	-
金坛新千秋	8,780,000	-
药膳堂大药房 16 家门店	6,500,000	-
南通普泽	5,870,000	-
邻加医	5,100,000	-
镇江华康	3,380,000	-
隆泰源	3,366,000	-
华日大药房 9 家门店	2,850,000	-
其他	4,374,329	-
取得子公司和合并业务支付的现金净额	<u>327,742,767</u>	<u>463,706,091</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司和合并业务(续)

取得子公司和合并业务的价格

	2019 年度	2018 年度
南通普泽	-	117,300,000
江苏海鹏	-	79,750,000
镇江华康	-	67,600,000
隆泰源	-	67,320,000
邻加医	-	51,000,000
三品堂	-	33,000,000
华日大药房 9 家门店	-	31,073,177
政通药房 11 家门店	-	29,807,255
药膳堂大药房 16 家门店	-	28,287,785
金坛新千秋	-	17,550,000
常州为之康 6 家门店	-	16,619,224
药简单	-	15,000,000
新市民	-	13,880,000
山西百汇	110,925,000	-
临沂仁德	68,340,000	-
同盛祥同济堂	43,159,300	-
广西广普	36,958,100	-
衡阳老百姓	25,943,700	-
仁爱老百姓	19,522,065	-
福音药号	18,356,456	-
锦绣华佗	17,240,119	-
安徽行天下	12,853,708	-
西安十三朝	11,530,000	-
仁心堂	5,064,503	-
其他	9,706,400	-
	<u>379,599,351</u>	<u>568,187,441</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司和合并业务(续)

取得子公司和合并业务的净资产

	2019 年度	2018 年度
流动资产	196,443,304	301,706,780
非流动资产	27,633,895	81,302,278
流动负债	(145,085,119)	(194,619,144)
非流动负债	-	(13,494,778)
净资产	78,992,080	174,895,136
减：少数股东权益	(24,677,745)	(73,033,970)
取得的净资产	<u>54,314,335</u>	<u>101,861,166</u>

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	855,345,649	756,123,670
其中：库存现金	8,043,059	9,784,192
可随时用于支付的银行存款	847,302,590	746,025,961
可随时用于支付的其他货币资金	-	313,517
年末现金及现金等价物余额	<u>855,345,649</u>	<u>756,123,670</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业及业务合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业及业务合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润 /(亏损)	购买日至年末被购买方 的经营活动现金流量	购买日至年末被购买 方的现金流量净额
临沂仁德(b)(i)	2019年 3月1日	68,340,000	51.0%	现金收购	2019年 3月1日	实际取得控制权	96,616,590	6,178,953	(6,236,603)	(8,361,978)
衡阳老百姓(b)(ii)	2019年 4月1日	25,943,700	51.0%	现金收购	2019年 4月1日	实际取得控制权	62,946,841	2,193,315	(5,002,284)	(4,441,112)
华康开泰(b)(iii)	2019年 10月21日	5,000,000	100.0%	现金收购	2019年 10月21日	实际取得控制权	1,055,253	169,422	488,428	3,624
天津金麒麟(b)(iv)	2018年 11月1日	550,000	100.0%	现金收购	2018年 11月1日	实际取得控制权	441,143	7,071	121,050	108,139
同盛祥同济堂(b)(v)	2019年 11月15日	5,330,000	9.9%							
	2019年 2月1日	5,384,000	10.0%	现金收购	2019年 11月1日	实际取得控制权	19,514,534	(774,197)	(81,988)	(7,595)
山西百汇(b)(vi)	2019年 11月1日	43,159,300	72.1%							
	2019年 12月1日	110,925,000	51.0%	现金收购	2019年 12月1日	实际取得控制权	22,329,524	1,446,761	(21,555,365)	(16,485,062)
政通药房门店(b)(vii)	2019年 3月30日	4,156,400	不适用	现金收购	2019年 3月30日	实际取得业务	1,857,152	124,729	不适用(*)	不适用(*)
西安十三朝(b)(viii)	2019年 4月1日	11,530,000	不适用	现金收购	2019年 4月1日	实际取得业务	11,793,641	(463,846)	不适用(*)	不适用(*)
仁爱老百姓(b)(ix)	2019年 4月8日	19,522,065	不适用	现金收购	2019年 4月8日	实际取得业务	14,577,044	153,258	不适用(*)	不适用(*)
福音药号(b)(x)	2019年 5月1日	18,356,456	不适用	现金收购	2019年 5月1日	实际取得业务	13,145,860	619,828	不适用(*)	不适用(*)

接下页

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业及业务合并(续)

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润 (/亏损)	购买日至年末被购买方 的经营活动现金流量	购买日至年末被购买 方的现金流量净额
承上页										
广西广普(b)(xi)	2019年 5月18日	36,958,100	不适用	现金收购	2019年 5月18日	实际取得业务	19,053,746	(260,034)	不适用(*)	不适用(*)
锦绣华佗(b)(xii)	2019年 7月15日	17,240,119	不适用	现金收购	2019年 7月15日	实际取得业务	5,318,518	(1,364,427)	不适用(*)	不适用(*)
安徽行天下(b)(xiii)	2019年 10月15日	12,853,708	不适用	现金收购	2019年 10月15日	实际取得业务	2,682,151	6,480	不适用(*)	不适用(*)
仁心堂(b)(xiv)	2019年 11月1日	5,064,503	不适用	现金收购	2019年 11月1日	实际取得业务	1,135,085	17,896	不适用(*)	不适用(*)

\*因本集团对门店业务统一管理资金并统一采购药品和其他商品，并无单独核算门店业务的现金流量，因此对于业务并购之门店业务自购买日至年末的经营活动现金流和现金流量净额列示为不适用。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

(i) 临沂仁德

合并成本—以现金支付的对价	68,340,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(8,542,801)
商誉	<u>59,797,199</u>

(ii) 衡阳老百姓

合并成本—以现金支付的对价	25,943,700
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(3,419,752)
商誉	<u>22,523,948</u>

(iii) 华康开泰

合并成本—以现金支付的对价	5,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(8,451)
商誉	<u>4,991,549</u>

(iv) 天津金麒麟

合并成本—以现金支付的对价	550,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(8,919)
商誉	<u>541,081</u>

(v) 同盛祥同济堂

	商誉金额	商誉的计算方法
同盛祥同济堂 i)	38,307,089	合并成本以及购买日之前原持有的被投资单位股权的公允价值之和，减去应享有的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

##### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下(续):

##### (v) 同盛祥同济堂(续)

i) 于2018年11月15日，本集团之子公司兰州惠仁堂与一第三方公司签订协议，购买其拥有的同盛祥同济堂9.9%的股权，对价为5,330,000元。于2018年12月31日，本集团占盛祥同济堂9.9%权益，并可委派一名董事，对其实施重大影响，故列作联营企业核算。于2019年2月，兰州惠仁堂与另一第三方公司签订协议，购买其拥有的同盛祥同济堂10%的股权，对价为5,384,000元。收购完成后，本集团占同盛祥同济堂19.9%权益。

于2019年11月，兰州惠仁堂向另一第三方公司收购其拥有的同盛祥同济堂72.1%的股权，对价为43,159,300元。兰州惠仁堂以现金支付对价当中的31,268,800元，对价的剩余部分金额11,890,500元抵减兰州惠仁堂应收该第三方公司因其他交易产生的应收款。完成后，本集团合计拥有同盛祥同济堂92%的股权以及92%的表决权，同盛祥同济堂成为本集团之子公司。本次交易的购买日为2019年11月1日，系本集团实际取得控制权的日期。

##### 1) 商誉的确认情况如下:

支付的现金	31,268,800
抵减应收卖方的其他款项	11,890,500
原持有的 19.9%的股权于购买日的公允价值	11,927,487
	<hr/>
	55,086,787
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(16,779,698)
商誉	<hr/>
	38,307,089

##### 2) 对购买日之前原持有的19.9%的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

原持有的 19.9%的股权的公允价值	11,927,487
减: 原持有的 19.9%的股权的账面价值	(10,932,444)
重新计量产生的利得或损失	<hr/>
	995,043

原持有19.9%股权公允价值的确定方法及主要假设为相同资产在市场上未经调整的报价。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

##### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下(续):

##### (vi) 山西百汇

合并成本—以现金支付的对价	110,925,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(12,203,790)
商誉	<u>98,721,210</u>

##### (vii) 政通药房门店

根据本公司之子公司安徽百姓缘与安徽政通大药房连锁有限公司于2018年9月3日签订的《业务及资产收购协议》及后续签订的《补充协议》，安徽百姓缘收购其拥有的门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年3月30日，系本集团实际取得其业务及相关资产控制权的日期。

安徽百姓缘对其收购总对价为4,156,400元，其中，确认商誉为3,921,132元。截至2019年12月31日，本公司已全额支付收购价款4,156,400元。

##### (viii) 西安十三朝

根据本公司之子公司陕西老百姓与西安十三朝老药铺医药有限公司于2019年2月3日签订的《业务及资产收购协议》，陕西老百姓收购其拥有的10家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年4月1日，系本集团实际取得西安十三朝10家门店的业务及相关资产控制权的日期。

陕西老百姓对西安十三朝10家门店的收购总对价为11,530,000元，其中，确认商誉为9,339,622元。截至2019年12月31日，本集团已支付收购价款10,540,000元，剩余990,000元尚未支付。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

##### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下(续):

##### (ix) 仁爱老百姓

于2019年3月10日，本公司之子公司兰州惠仁堂与甘谷县健康老百姓医药有限公司、徽县仁爱老百姓大药房等一同签订《业务及资产收购协议》，收购其拥有的10家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年4月8日，系本集团实际取得仁爱老百姓10家门店的业务及相关资产控制权的日期。

兰州惠仁堂对仁爱老百姓10家门店的收购总对价为19,522,065元，其中，确认商誉为15,335,872元。截至2019年12月31日，本集团已支付收购价款13,637,075元，剩余5,884,990元尚未支付。

##### (x) 福音药号

于2019年4月9日，本公司与李奕、杜红霞一同签订《业务及资产收购协议》，收购其拥有的11家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年5月1日，系本公司实际取得福音药号11家门店的业务及相关资产控制权的日期。

本公司对福音药号11家门店的收购总对价为18,356,456元，其中，确认商誉为16,176,078元。截至2019年12月31日，本公司已支付收购价款18,318,081元，剩余38,375元尚未支付。

##### (xi) 广西广普

根据本公司之子公司广西老百姓与广西广普医药有限责任公司于2019年2月3日签订的《业务及资产收购协议》及后续签订的《补充协议》，广西老百姓收购其拥有的21家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年5月18日，系本集团实际取得广西广普21家门店的业务及相关资产控制权的日期。

广西老百姓对广西广普21家门店的收购总对价为36,958,100元，其中，确认商誉为34,866,132元。截至2019年12月31日，本集团已支付收购价款35,110,195元，剩余1,847,905元尚未支付。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

##### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下(续):

##### (xii) 锦绣华佗

根据本公司之子公司陕西老百姓与西安市锦绣华佗医药有限责任公司于2019年6月28日签订的《业务及资产收购协议》，陕西老百姓收购其拥有的17家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年7月15日，系本集团实际取得锦绣华佗17家门店的业务及相关资产控制权的日期。

陕西老百姓对锦绣华佗17家门店的收购总对价为17,240,119元，其中，确认商誉为15,705,331元。截至2019年12月31日，本集团已支付收购价款7,341,591元，剩余9,898,528元尚未支付。

##### (xiii) 安徽行天下

根据本公司之子公司安徽百姓缘与安徽行天下大药房连锁有限公司于2019年9月20日签订的《业务及资产收购协议》，安徽百姓缘收购其拥有的8家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年10月15日，系本集团实际取得安徽行天下8家门店的业务及相关资产控制权的日期。

安徽百姓缘对安徽行天下8家门店的收购总对价为12,853,708元，其中，确认商誉为11,838,157元。截至2019年12月31日，本集团已支付收购价款11,178,000元，剩余1,675,708元尚未支付。

##### (xiv) 仁心堂

根据本公司之子公司衡阳老百姓与衡阳仁心堂大药房连锁有限公司于2019年8月22日签订的《业务及资产收购协议》，衡阳老百姓收购其拥有的14家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2019年11月1日，系本集团实际取得仁心堂14家门店的业务及相关资产控制权的日期。

衡阳老百姓对仁心堂14家门店的收购总对价为5,064,503元，其中，确认商誉为4,630,000元。截至2019年12月31日，本集团已支付收购价款2,290,935元，剩余2,773,568元尚未支付。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

本公司采用估值技术来确定被购买方的资产负债于购买日的公允价值。于资产评估日，被购买方的资产主要为应收账款、存货、固定资产和无形资产，其中应收账款根据应收金额减去预计的坏账损失确定评估值；存货以实际盘点数量及市场价格为基础确定评估值；固定资产和无形资产所采用的方法为市场法。

(i) 临沂仁德

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,348,213	12,348,213	3,914,564
应收账款	936,867	936,867	798,063
其他应收款	3,153,833	3,153,833	3,743,784
预付款项	2,499,826	2,499,826	2,280,435
存货	21,389,835	21,389,835	19,136,604
其他流动资产	454,047	454,047	1,261,408
固定资产	2,326,960	2,067,068	94,523
无形资产	154,039	168,573	124,883
长期待摊费用	665,537	665,537	627,907
减：应付账款	(22,240,379)	(22,240,379)	(27,903,899)
预收款项	(402,997)	(402,997)	(38,089)
应付职工薪酬	(1,207,361)	(1,207,361)	(1,250,246)
应交税费	(665,341)	(665,341)	(351,658)
其他应付款	(2,601,149)	(2,601,149)	(1,820,712)
递延所得税负债	(61,340)	-	-
净资产	16,750,590	16,566,572	617,567
少数股东权益	(8,207,789)	(8,117,620)	-
取得的净资产	8,542,801	8,448,952	617,567

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 衡阳老百姓

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	4,928,211	4,928,211	2,771,218
应收账款	8,805,705	8,805,705	8,547,274
其他应收款	4,691,329	4,691,329	1,784,638
预付款项	2,419,656	2,419,656	2,485,141
存货	11,837,773	11,837,773	12,330,815
固定资产	1,217,345	1,217,345	1,071,416
长期待摊费用	5,341,793	5,341,793	5,767,477
减：应付账款	(18,448,533)	(18,448,533)	(14,906,757)
短期借款	(500,000)	(500,000)	(500,000)
预收款项	(661,699)	(661,699)	(684,423)
应付职工薪酬	(930,500)	(930,500)	(1,388,047)
应交税费	(3,865,543)	(3,865,543)	(4,136,772)
其他应付款	(8,130,141)	(8,130,141)	(10,063,846)
净资产	6,705,396	6,705,396	3,078,134
少数股东权益	(3,285,644)	(3,285,644)	-
取得的净资产	3,419,752	3,419,752	-

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(v) 同盛祥同济堂

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,438,374	1,438,374	3,212,428
应收账款	8,899,711	8,899,711	4,047,560
其他应收款	1,453,948	1,453,948	684,043
预付款项	1,547,568	1,547,568	178,380
存货	17,826,313	17,826,313	16,363,422
其他流动资产	8,086,040	8,086,040	4,880,453
固定资产	1,539,278	1,539,278	2,308,410
无形资产	372,675	372,675	336,646
长期待摊费用	4,501,520	4,501,520	5,229,619
减：应付账款	(21,360,784)	(21,360,784)	(15,533,467)
预收款项	(352,941)	(352,941)	(41,951)
应付职工薪酬	(817,540)	(817,540)	(922,526)
应交税费	(14,385)	(14,385)	(32,633)
其他应付款	(4,880,974)	(4,880,974)	(3,759,355)
净资产	18,238,803	18,238,803	16,951,029
少数股东权益	(1,459,105)	(1,459,105)	-
取得的净资产	16,779,698	16,779,698	-

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(vi) 山西百汇

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	23,259,599	23,259,599	-
应收账款	1,275,685	1,275,685	-
其他应收款	5,275,524	5,275,524	-
预付款项	223,318	223,318	-
存货	39,640,792	39,640,792	-
其他流动资产	3,115,686	3,115,686	-
固定资产	2,102,896	2,102,896	-
长期待摊费用	7,974,735	7,974,735	-
减：应付账款	(40,593,109)	(40,593,109)	-
预收款项	(7,566)	(7,566)	-
应付职工薪酬	(571,324)	(571,324)	-
应交税费	(4,155,147)	(4,155,147)	-
其他应付款	(13,612,089)	(13,612,089)	-
净资产	23,929,000	23,929,000	-
少数股东权益	(11,725,210)	(11,725,210)	-
取得的净资产	12,203,790	12,203,790	-

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
兰州泽爱无假日健康体检中心(以下简称“泽爱体检”)(i)	11,890,500	66.6%	出售股权	2019年11月30日	控制权移交	(428,775)

于 2019 年 11 月 30 日，本公司处置了所持有的泽爱体检公司 66.6% 的股权，处置损失为 428,775 元。

(b) 处置损益信息如下：

(i) 泽爱体检

处置损益计算如下：

处置价格	11,890,500
减：合并财务报表层面享有的泽爱体检净资产份额	(12,319,275)
处置产生的投资损失	<u>(428,775)</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 7 月 18 日以现金 100,000,000 元出资设立了全资子公司丰沃达医药物流(江苏)有限公司(以下简称“江苏丰沃达”)。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京老百姓	北京	北京	药品零售	100%	-	设立/投资
老百姓大药房(江苏)有限公司(以下简称“江苏老百姓”)	南京	南京	药品零售	-	100%	设立/投资
丰沃达医药物流(杭州)有限公司(以下简称“杭州丰沃达”)	杭州	杭州	药品批发	-	100%	设立/投资
北京老百姓电子商务有限公司(以下简称“北京电商”)	北京	北京	电子商务	100%	-	设立/投资
老百姓大药房连锁(天津滨海新区)有限公司(以下简称“天津滨海老百姓”)	天津	天津	药品零售	-	51%	设立/投资
丰沃达健康	长沙	长沙	药品零售	-	67%	设立/投资
药圣堂科技	长沙	长沙	中药研发	-	100%	设立/投资
嘉兴市吉吉商贸有限公司(以下简称“浙江吉吉”)	嘉兴市	嘉兴市	药品零售	-	100%	设立/投资
湖南老百姓糖尿病干预技术有限公司(以下简称“糖尿病干预”)	长沙	长沙	糖尿病干预 技术研发	60%	-	设立/投资
湖南名裕龙行医药销售有限公司(以下简称“名裕龙行”)	长沙	长沙	药品批发	51%	-	设立/投资
湖南百杏堂名医馆中医管理有限公司(以下简称“百杏堂”)	长沙	长沙	中医馆	80%	-	设立/投资

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南百杏堂名医馆中医门诊部有限公司(以下简称“湖南百杏堂”)	长沙	长沙	中医馆	-	100%	设立/投资
杭州百杏堂中医门诊部有限公司(以下简称“杭州百杏堂”)	杭州	杭州	中医馆	-	100%	设立/投资
西安百杏堂张十五堂中医诊所有限公司(以下简称“西安百杏堂”)	西安	西安	中医馆	-	100%	设立/投资
常州百杏堂人民中医门诊部有限公司(以下简称“常州人民百杏堂”)	常州	常州	中医馆	-	100%	设立/投资
常州百杏堂和平医疗门诊部有限公司(以下简称“常州和平百杏堂”)	常州	常州	中医馆	-	100%	设立/投资
扬州百杏堂国医馆中医门诊部有限公司(以下简称“扬州百杏堂”)	扬州	扬州	中医馆	-	100%	设立/投资
浙江老百姓健康药房有限公司(以下简称“浙江健康”)	杭州	杭州	药品零售	-	78%	设立/投资
杭州中北桥诊所有限公司(以下简称“中北桥”)	杭州	杭州	诊所	-	100%	设立/投资
宁波海曙老百姓内科诊所有限公司(以下简称“宁波海曙”)	宁波	宁波	诊所	-	100%	设立/投资
老百姓大药房连锁(浙江)有限公司(以下简称“浙江老百姓”)	杭州	杭州	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州秋涛老百姓大药房有限公司(以下简称“秋涛老百姓”)	杭州	杭州	药品零售	-	100%	同一控制下企业合并
陕西老百姓	陕西	西安	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
广西老百姓	南宁	南宁	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁(天津)有限公司(以下简称“天津老百姓”)	天津	天津	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁(湖北)有限公司(以下简称“湖北老百姓”)	武汉	武汉	药品零售	61%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁(江西)有限公司(以下简称“江西老百姓”)	南昌	南昌	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
广东老百姓	广州	广州	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁河北有限公司(以下简称“河北老百姓”)	石家庄	石家庄	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁(山东)有限公司(以下简称“山东老百姓”)	济南	济南	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁(上海)有限公司(以下简称“上海老百姓”)	上海	上海	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
老百姓大药房连锁河南有限公司(以下简称“河南老百姓”)	郑州	郑州	药品零售	100%	-	同一控制下企业合并
药圣堂公司	常德	常德	药品生产	100%	-	非同一控制下企业合并
丰沃达公司	长沙	长沙	药品批发	100%	-	非同一控制下企业合并
常州万仁公司	常州	常州	药品零售	100%	-	非同一控制下企业合并
安徽百姓缘	合肥	合肥	药品零售	100%	-	非同一控制下企业合并

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安龙盛	西安	西安	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
武功县龙盛医药有限责任公司(以下简称“武功龙盛”)	西安	西安	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
西安常佳医药有限公司(以下简称“西安常佳”)	西安	西安	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
河南医药超市	郑州	郑州	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
兰州惠仁堂	兰州	兰州	药品零售	65%	-	非同一控制下企业合并
扬州百信缘	扬州	扬州	药品零售	65%	-	非同一控制下企业合并
武汉南方	武汉	武汉	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
江苏百佳惠	昆山	昆山	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
通辽泽强	通辽	通辽	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
内蒙古泽强	通辽	通辽	药品批发	-	100%	非同一控制下企业合并
江苏丰沃达	南京	南京	药品批发	100%	-	设立/投资
湖南快购互动科技有限公司	长沙	长沙	电子商务	60%	-	非同一控制下企业合并
长沙小事情信息技术有限公司	长沙	长沙	电子商务	60%	-	设立/投资
临沂仁德	临沂	临沂	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
衡阳老百姓	衡阳	衡阳	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
山西百汇	运城	运城	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆山嘟好便利连锁有限公司	昆山	昆山	食品及百货零售	-	100%	非同一控制下企业合并
昆山市希望之城大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
常熟市惠百佳大药房(普通合伙)	常熟	常熟	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
昆山百佳惠苏禾康安大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
海门市嘟好食品经营部	海门	海门	食品及百货零售	-	100%	非同一控制下企业合并
昆山市百佳惠苏禾春秋大药房有限公司	昆山	昆山	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
隆泰源	泰兴	泰兴	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
南通普泽	海安	海安	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
镇江华康	扬中	扬中	药品零售	65%	-	非同一控制下企业合并
药简单	长沙	长沙	医药推广	60%	-	非同一控制下企业合并
江苏海鹏	江阴	江阴	药品零售	55%	-	非同一控制下企业合并
宁夏惠仁堂药业连锁有限责任公司	吴忠	吴忠	药品零售	-	100%	设立/投资
金坛新千秋	常州	常州	药品零售	-	65%	非同一控制下企业合并
浙江老百姓食品有限公司	杭州	杭州	食品及百货零售	-	100%	设立/投资
三品堂	无锡	无锡	药品零售	55%	-	非同一控制下企业合并

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
邻加医	巢湖	巢湖	药品零售	51%	-	非同一控制下企业合并
丰沃达医药物流(天津)有限公司	天津	天津	药品批发	-	100%	设立/投资
新市民	芜湖	芜湖	药品零售	-	65%	非同一控制下企业合并
成都百杏堂医馆管理有限公司	成都	成都	中医馆	-	100%	设立/投资
长沙市百杏堂老百姓健康药房有限公司	长沙	长沙	中医馆	-	100%	设立/投资
江西丰沃达老百姓健康药房有限公司	赣州	赣州	药品零售	-	51%	设立/投资
岳阳市老百姓智祥企业管理有限公司	岳阳	岳阳	医药推广	-	51%	设立/投资
湖南龙行天下医药咨询服务有限公司	长沙	长沙	医药咨询	-	100%	设立/投资
安徽老百姓健康药房管理有限公司	合肥	合肥	医药咨询	-	78%	设立/投资
贵州丰沃达老百姓健康药房连锁有限公司	贵阳	贵阳	药品零售	-	51%	设立/投资
天津老百姓健康药房管理有限公司	天津	天津	医药咨询	-	78%	设立/投资
福建丰沃达老百姓健康药房有限公司	厦门	厦门	药品零售	-	51%	设立/投资
陕西老百姓健康药房管理有限公司	西安	西安	医药咨询	-	71%	设立/投资
宁夏老百姓健康药房连锁有限公司	银川	银川	药品零售	-	51%	设立/投资
长沙发祥地实业有限公司(以下简称“发祥地公司”)	长沙	长沙	商务服务	100%	-	设立/投资
河南老百姓健康药房管理有限公司	郑州	郑州	医药咨询	-	78%	设立/投资

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
肥东县百姓缘商贸有限公司	合肥	合肥	食品及百货零售	-	90%	非同一控制下企业合并
合肥蜀山百姓缘门诊部有限公司	合肥	合肥	诊所	-	100%	非同一控制下企业合并
上海御卿居中医诊所有限公司	上海	上海	诊所	-	100%	设立/投资
上海锦馥便利店有限公司	上海	上海	食品及百货零售	-	100%	设立/投资
天津金麒麟	天津	天津	医药零售	-	100%	非同一控制下企业合并
医方百姓(天津)诊所有限公司	天津	天津	诊所	-	60%	设立/投资
山西百汇药业有限公司	运城	运城	医药批发	-	100%	非同一控制下企业合并
江阴海鹏澄北中医门诊有限公司	江阴	江阴	中医馆	-	100%	非同一控制下企业合并
宜兴市三品堂中医诊所有限公司	宜兴	宜兴	中医馆	-	100%	非同一控制下企业合并
无锡市恒康堂大药房有限公司	无锡	无锡	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
四川省药简单科技有限公司	成都	成都	医药推广	-	56%	设立/投资
重庆药简单科技有限公司	重庆	重庆	医药推广	-	67%	设立/投资
湖北药简单益新科技有限公司	武汉	武汉	医药推广	-	85%	设立/投资
河北药简单企业管理咨询有限公司	石家庄	石家庄	医药推广	-	62%	设立/投资

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西药简单科技有限公司	西安	西安	医药推广	-	67%	设立/投资
安徽省邻加医医疗有限责任公司	合肥	合肥	医疗器械	-	100%	设立/投资
江苏丰沃达老百姓健康药房管理有限公司	海安	海安	医药咨询	-	90%	设立/投资
湖南百杏堂医疗管理合伙企业(有限合伙)	长沙	长沙	中医馆	-	95%	设立/投资
广西老百姓健康药房管理有限公司	南宁	南宁	医药咨询	-	69%	设立/投资
湖北老百姓健康药房管理有限公司	武汉	武汉	医药咨询	-	45%	设立/投资
上海丰沃达老百姓健康管理咨询有限公司	上海	上海	医药咨询	-	79%	设立/投资
兰州健康药房	兰州	兰州	医药咨询	-	100%	设立/投资
老百姓健康药房集团(淮安)连锁有限公司	淮安	淮安	医药咨询	-	51%	设立/投资
兰州长青	兰州	兰州	药品零售	-	100%	非同一控制下企业合并
同盛祥同济堂	银川	银川	药品零售	-	92%	非同一控制下企业合并

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2019 年度归属于 少数股东的收益	2019 年度向少数股东 分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
通辽泽强	49%	24,800,115	-	82,183,522
兰州惠仁堂	35%	18,703,056	47,059,816	58,849,785
南通普泽	49%	7,849,298	-	37,242,424
名裕龙行*	49%	5,760,495	-	17,226,871
合计		<u>57,112,964</u>	<u>47,059,816</u>	<u>195,502,602</u>

\*根据 2016 年 8 月 11 日经批准的《关于公司投资设立医药销售有限公司暨关联交易的议案》，本集团于 2017 年 6 月 15 日成立了控股子公司名裕龙行，少数股东为本集团实际控制人之一谢子龙先生的兄弟谢子雄先生。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日						2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通辽泽强	351,669,368	9,734,150	361,403,518	(194,577,988)	(63,661)	(194,641,649)	312,107,295	9,404,749	321,512,044	(177,187,810)	(27,748,353)	(204,936,163)
兰州惠仁堂	474,248,836	251,514,420	725,763,256	(556,385,965)	(8,284,950)	(564,670,915)	469,802,708	220,510,972	690,313,680	(346,392,965)	(89,884,950)	(436,277,915)
南通普泽	84,671,880	39,928,751	124,600,631	(43,102,881)	(5,492,802)	(48,595,683)	67,531,104	29,530,051	97,061,155	(31,559,908)	(5,515,275)	(37,075,183)
名裕龙行	110,043,973	1,640,855	111,684,828	(76,228,668)	-	(76,228,668)	78,255,387	1,417,825	79,673,212	(56,272,445)	-	(56,272,445)
	2019 年度				2018 年度							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通辽泽强	801,494,378	50,612,480	50,612,480	(11,642,655)	652,224,023	39,590,435	39,590,435	24,790,860				
兰州惠仁堂	1,072,865,870	53,843,761	53,843,761	5,757,479	916,805,122	50,208,433	50,208,433	168,892,029				
南通普泽	237,828,633	16,018,976	16,018,976	7,245,724	174,608,820	13,159,211	13,159,211	(15,751,268)				
名裕龙行	472,306,978	12,055,393	12,055,393	(6,187,663)	402,220,317	6,612,726	6,612,726	(5,811,550)				

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在联营企业中的权益

##### (a) 不重要联营企业的汇总信息

	2019 年度	2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	37,399,732	2,362,727
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	115,449	2,727
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>115,449</u>	<u>2,727</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

#### 七 分部信息

本集团的报告分部从事不同业务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，主要运用营业收入及营业成本评价其经营成果和业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 零售分部，负责从事商品零售业务
- 批发分部，负责从事药品批发业务
- 其他分部，负责从事医药制造业务及其他

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

本集团运用营业收入及营业成本进行定期管理分析，并未就资产和负债进行分部汇报和管理工作。

分部利润总额为分部营业收入减去分部营业成本、税金及附加及销售费用计算所得。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2019 年度分部信息列示如下：

	零售分部	批发分部	其他分部	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入	10,289,149,581	4,937,885,090	314,007,209	-	(3,877,865,651)	11,663,176,229
其中：对外交易收入	10,289,149,581	1,289,963,265	84,063,383	-	-	11,663,176,229
分部间交易收入	-	3,647,921,825	229,943,826	-	(3,877,865,651)	-
营业成本	(6,551,833,391)	(4,636,326,298)	(226,406,069)	-	3,669,062,159	(7,745,503,599)
税金及附加	(40,218,629)	(5,910,178)	(2,002,913)	-	-	(48,131,720)
销售费用	(2,427,207,675)	(81,063,087)	(5,951,878)	-	-	(2,514,222,640)
管理费用	-	-	-	(554,833,038)	-	(554,833,038)
研发费用	-	-	-	(1,355,885)	-	(1,355,885)
财务费用	-	-	-	(66,606,876)	-	(66,606,876)
其他收益	-	-	-	39,455,004	-	39,455,004
投资收益	-	-	-	4,865,767	-	4,865,767
信用减值损失	-	-	-	(5,039,722)	-	(5,039,722)
资产减值损失	-	-	-	(5,752,724)	-	(5,752,724)
资产处置损失	-	-	-	(982,596)	-	(982,596)
利润总额	1,269,889,886	214,585,527	79,646,349	(584,934,111)	(208,803,492)	770,384,159
所得税费用	-	-	-	(155,400,782)	-	(155,400,782)
净利润	-	-	-	-	-	614,983,377

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2018 年度分部信息列示如下：

	零售分部	批发分部	其他分部	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入	8,405,185,481	4,024,071,450	362,377,432	-	(3,320,545,075)	9,471,089,288
其中：对外交易收入	8,405,185,481	965,374,852	100,528,955	-	-	9,471,089,288
分部间交易收入	-	3,058,696,598	261,848,477	-	(3,320,545,075)	-
营业成本	(5,213,981,510)	(3,872,389,701)	(251,489,820)	-	3,201,282,432	(6,136,578,599)
税金及附加	(51,185,028)	(5,210,331)	(1,825,223)	-	-	(58,220,582)
销售费用	(2,071,105,532)	(67,503,413)	(18,815,069)	-	-	(2,157,424,014)
管理费用	-	-	-	(451,333,165)	-	(451,333,165)
研发费用	-	-	-	(6,232,239)	-	(6,232,239)
财务费用	-	-	-	(42,537,092)	-	(42,537,092)
其他收益	-	-	-	20,026,244	-	20,026,244
投资收益	-	-	-	134,802	-	134,802
信用减值损失	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	(9,687,430)	-	(9,687,430)
资产处置损失	-	-	-	(378,335)	-	(378,335)
利润总额	1,068,913,411	78,968,005	90,247,320	(482,584,520)	(119,262,643)	636,281,573
所得税费用	-	-	-	(132,277,244)	-	(132,277,244)
净利润	-	-	-	-	-	504,004,329

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易

##### (1) 主要股东情况

###### (a) 基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
老百姓医药集团有限公司(以下简称“医药集团”)	有限责任	中国湖南	谢子龙	股权投资	73284480-7
泽星投资有限公司(以下简称“泽星投资”)	有限责任	中国香港	莫昆庭	股权投资	无

本公司第一大股东为医药集团，实际控制人为谢子龙和陈秀兰。本公司第二大股东为泽星投资，最终控制人为春华资本和方源资本。

###### (b) 主要股东注册资本及其变化

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日

医药集团	人民币 104,262,600 元
泽星投资	港币 10,000 元

###### (c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
医药集团及陈秀兰	36.60%	36.60%	36.82%	36.82%
泽星投资	24.77%	24.77%	29.95%	29.95%

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
湖南省明园蜂业有限公司(以下简称“明园蜂业”)	本公司董事长控制	61679939-1
湖南省生物药品有限责任公司(以下简称“湖南生物”)	本公司董事长关系密切的家庭成员控制	9143010518376984XK
湖南空间折叠互联网科技有限公司(以下简称“空间折叠”)	本公司董事长关系密切的家庭成员控制	91430100MA4PB3D400

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度		2018 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
明园蜂业	采购货物	协议价格	25,275,498	0.28%	32,343,012	0.45%
空间折叠	接受劳务	协议价格	676,000	0.01%	-	-
			<u>25,951,498</u>	<u>0.29%</u>	<u>32,343,012</u>	<u>0.45%</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度		2018 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
湖南生物	销售货物	协议价格	27,791,778	0.21%	-	-

(b) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>14,842,963</u>	<u>14,774,000</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应付款项余额

应收关联方款项：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	湖南生物	<u>2,848,172</u>	<u>-</u>

应付关联方款项：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	明园蜂业	<u>16,345,901</u>	<u>11,592,329</u>

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	空间折叠	<u>255,094</u>	<u>-</u>

九 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	6,453,689	33,227,386
无形资产	2,169,993	5,569,594
房屋、建筑物	-	34,403,108
	<u>8,623,682</u>	<u>73,200,088</u>

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 承诺事项(续)

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	492,970,879	423,007,268
一到二年	611,295,201	555,368,709
二到三年	464,296,927	394,693,638
三年以上	932,630,633	821,559,901
	<u>2,501,193,640</u>	<u>2,194,629,516</u>

##### (3) 对外投资承诺事项

- (a) 根据本集团与第三方公司于 2019 年 10 月签订的协议，本公司承诺以 125,000,000 元的出资与第三方公司共同设立一联营企业。于 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付出资款项 37,500,000 元，尚未支付款项为 87,500,000 元。
- (b) 根据本集团与第三方公司于 2019 年 10 月签订的协议，本公司承诺以 12,320,000 元的价格受让其拥有的 19 家门店。于 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付款项为 2,464,000 元，尚未支付款项为 9,856,000 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述收购尚未完成。
- (c) 根据本集团与第三方公司于 2019 年 11 月签订的协议，本公司承诺以 4,900,000 元的出资与第三方公司共同设立一联营企业。至 2019 年 12 月 31 日，本公司暂未支付出资款。
- (d) 根据本集团与第三方公司于 2019 年 11 月签订的协议，本公司承诺以 150,000,000 元的价格受让上述公司拥有的 111 家门店。于 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付款项为 24,500,000 元，尚未支付款项为 125,500,000 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述收购尚未完成。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十一 股份支付

### 以权益结算的股份支付情况

于 2019 年 3 月 28 日，本公司根据 2019 年限制性股票激励计划向 207 名激励对象首次授予限制性股票 1,611,099 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 30.12 元/股。于 2019 年 9 月 30 日，本公司向 40 名激励对象授予预留限制性股票 129,320 股，每股面值均为人民币 1 元，授予价格为 37.88 元/股。

首次授予和预留授予的限制性股票第一次解除限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 40%；第二次解除限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 30%；第三次解除限售期分别为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售数量占获授限制股票数量的 30%。

权益工具的公允价值分别按照授予日企业股票的市场价格计算。首次授予的限制性股票在授予日的市场价格为 59.75 元/股，公允价值为 47,736,863 元，预留授予的限制性股票在授予日的市场价格为 75.73 元/股，公允价值为 4,898,642 元。

于 2019 年 3 月及 2019 年 10 月，激励对象认购上述限制性股票合计增加本公司股本 1,740,419 元及股本溢价 51,684,513 元。根据本公司股权激励计划有关回购义务的约定，如未满足相关业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由本公司回购注销，回购价格为授予价格。因此，于授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 53,424,932 元，并确认相应的库存股。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司预计被授予对象等待期内的年化离职率为 0% - 5%。本公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，对可行权权益工具数量进行估计，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用、无形资产或在建工程和资本公积。于 2019 年度，本公司摊销计入费用的股权激励成本为 20,972,401 元，计入在建工程的股权激励成本为 768,326 元，计入无形资产的股权激励成本为 392,512 元，增加资本公积 22,133,239 元。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 资产负债表日后事项

### (1) 利润分配情况说明

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以 2019 年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，每 10 股人民币 4.2 元(含税)，拟派发现金股利共计 120,370,582 元。同时以资本公积金转增股本每 10 股转增 4 股，不送红股，合计拟转增股本 114,638,650 股。上述提议尚待股东大会批准(附注四(41))。

### (2) 新冠疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

本集团在编制本财务报表时，对商誉进行了减值测试(附注四(18))，经测算，相关资产组组合未来现金流现值超过其账面价值，故在 2019 年度未计提减值准备。在进行上述减值测试时，本集团基于 2019 年 12 月 31 日的情况对未来现金流现值进行了估计。本集团在 2020 年进行商誉减值测试时，会考虑新冠肺炎疫情及其对预计未来现金流现值的影响。

### (3) 采用新收入准则的影响评估

于 2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 14 号——收入》(“新收入准则”)。本集团自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

新收入准则的原则为收入于客户取得相关商品或服务的控制权时确认。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首日执行新准则的累计影响数，调整计入期初留存收益或财务报表其他相关项目。

## 十三 企业合并

见附注五(1)。

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临主要金融风险包括市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险控制部按照董事会批准的政策开展。风险控制部通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

#### (1) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款和应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，应付债券为固定利率合同，本集团长期带息债务主要为人民币计价的银行借款浮动利率合同，金额 164,500,000 元(2018 年 12 月 31 日：83,700,000 元)(附注四(32))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,170,318 元(2018 年 12 月 31 日：约 495,194 元)。

## 老百姓大药房连锁股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 金融工具及其风险(续)

##### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、长期应收款(含一年内到期部分)和债权投资等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的应收账款主要是应收社保机构医保卡结算款、应收医院及卫生院货款和应收企业货款等。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，已确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的其他应收款主要是门店备用金、员工借支及代垫款项、电子钱包随时提现资金和押金等，本集团根据企业的财务状况、员工的任职情况及其他因素设置相应信用期。本集团会定期对企业的财务状况和员工的任职情况进行监控，以确保其他应收款的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

##### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,097,474,815	-	-	-	1,097,474,815
应付票据	1,979,943,559	-	-	-	1,979,943,559
应付账款	1,285,860,066	-	-	-	1,285,860,066
其他应付款	506,630,116	-	-	-	506,630,116
一年内到期的 非流动负债	124,456,708	-	-	-	124,456,708
长期借款	17,946,250	204,947,995	196,260,890	-	419,155,135
应付债券	654,000	1,308,000	370,818,000	-	372,780,000
长期应付款	-	500,000	-	-	500,000
	<u>5,012,965,514</u>	<u>206,755,995</u>	<u>567,078,890</u>	<u>-</u>	<u>5,786,800,399</u>
	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	830,199,912	-	-	-	830,199,912
应付票据	1,388,565,190	-	-	-	1,388,565,190
应付账款	1,097,151,381	-	-	-	1,097,151,381
其他应付款	500,053,782	-	-	-	500,053,782
一年内到期的 非流动负债	827,637,033	-	-	-	827,637,033
长期借款	3,967,762	85,609,656	-	-	89,577,418
长期应付款	-	611,928	27,997,500	-	28,609,428
	<u>4,647,575,060</u>	<u>86,221,584</u>	<u>27,997,500</u>	<u>-</u>	<u>4,761,794,144</u>

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	13,120,000	13,120,000
应收款项融资—				
应收票据	-	-	10,100,530	10,100,530
其他权益工具投资—				
非上市公司股权投资	-	-	65,980,000	65,980,000
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,200,530</u>	<u>89,200,530</u>

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
结构性存款	-	-	7,000,000	7,000,000

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和近期第三方融资价格参考模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	变动	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当期损益 的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损 益的利得或 损失(a)	计入其他综 合收益的利 得或损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
结构性存款	-	7,000,000	7,000,000	5,120,000	-	-	424,488	-	13,120,000	-
应收款项融资—										
应收票据	—	6,208,634	6,208,634	3,891,896	-	-	-	-	10,100,530	-
其他权益工具投资—										
非上市公司股权投资	—	65,980,000	65,980,000	-	-	-	-	-	65,980,000	-
合计	-	79,188,634	79,188,634	9,011,896	-	-	424,488	-	89,200,530	-

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的投资收益等项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。于 2019 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债与公允价值之间无重大差异。

# 老百姓大药房连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用有息债务(包括短期借款、长期借款及应付债券等)对权益比率监控资本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的有息债务对权益比率列示如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
有息债务对权益比率	<u>47%</u>	<u>51%</u>

### 十七 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	187,402,568	180,676,794
减：坏账准备	<u>(2,072,233)</u>	<u>(2,626,406)</u>
	<u>185,330,335</u>	<u>178,050,388</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	182,753,982	175,092,328
一到二年	3,709,773	4,267,154
二到三年	352,615	719,189
三年以上	<u>586,198</u>	<u>598,123</u>
	<u>187,402,568</u>	<u>180,676,794</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>58,829,835</u>	<u>(417,792)</u>	<u>31%</u>

(c) 坏账准备

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1 — 医保款：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	172,012,814	0.4%	(688,051)
一到二年	3,496,195	15.0%	(524,429)
二到三年	340,511	55.0%	(187,281)
三年以上	99,566	100.0%	(99,566)
	<u>175,949,086</u>		<u>(1,499,327)</u>

组合 2 — 应收企业货款：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,632,193	0.8%	(13,058)
一到二年	92,844	25.0%	(23,211)
二到三年	3,123	60.0%	(1,874)
	<u>1,728,160</u>		<u>(38,143)</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3 — 其他:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	9,108,975	0.3%	(27,327)
一到二年	120,734	15.0%	(18,110)
二到三年	8,981	30.0%	(2,694)
三年以上	486,632	100.0%	(486,632)
	<u>9,725,322</u>		<u>(534,763)</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 960,856 元，收回或转回的坏账准备金额为 554,173 元，无单项金额重大的应收账款坏账准备收回或转回。

(d) 本年度实际转销的应收账款账面余额为 960,856 元，无单项重大的应收账款转销。

(e) 本年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收子公司款项	1,481,172,560	948,355,419
应收股利	8,198,830	66,262,330
代垫第三方费用	6,467,458	7,660,491
代垫款项	2,737,995	2,654,469
押金	1,703,553	546,350
门店备用金	1,594,525	1,700,957
电子钱包随时提现资金	1,450,542	2,708,523
员工借支	1,154,652	445,935
其他	943,990	804,942
	<u>1,505,424,105</u>	<u>1,031,139,416</u>
减：坏账准备	(17,827,607)	(15,884,409)
	<u>1,487,596,498</u>	<u>1,015,255,007</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,235,196,418	793,680,348
一到二年	121,890,828	154,436,540
二到三年	109,879,085	6,973,520
三年以上	38,457,774	76,049,008
	<u>1,505,424,105</u>	<u>1,031,139,416</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	1,015,319,635	(64,628)	15,819,781	(15,819,781)	(15,884,409)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	1,015,319,635	(64,628)	15,819,781	(15,819,781)	(15,884,409)
本年新增的款项	472,402,702	(61,211)	3,112,268	(3,112,268)	(3,173,479)
本年减少的款项	-	-	(1,230,281)	1,230,281	1,230,281
2019 年 12 月 31 日	<u>1,487,722,337</u>	<u>(125,839)</u>	<u>17,701,768</u>	<u>(17,701,768)</u>	<u>(17,827,607)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
江西老百姓	6,851,526	100%	(6,851,526)	i)
河北老百姓	5,828,004	100%	(5,828,004)	i)
北京老百姓	5,022,238	100%	(5,022,238)	i)
	<u>17,701,768</u>		<u>(17,701,768)</u>	

i)因部分公司已处于亏损状况，本公司考虑其盈利情况及还款能力，对此公司的其他应收款全额计提坏账准备。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
应收子公司款项及应收股利	1,471,669,622	-	0%
门店备用金、员工借支及代垫款项	5,487,172	(27,436)	0.5%
电子钱包随时提现资金	1,450,542	(7,253)	0.5%
押金	1,703,553	(17,036)	1.0%
其他	7,411,448	(74,114)	1.0%
	<u>1,487,722,337</u>	<u>(125,839)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 3,173,479 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,230,281 元，无单项金额重大的其他应收款坏账准备收回或转回。

(d) 本年度，本公司未对其他应收款进行转销。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
丰沃达公司	控股子公司	528,928,771	一年以内	35%	-
发祥地公司	控股子公司	408,922,369	一年以内	27%	-
药圣堂公司	控股子公司	156,007,113	三年以内	10%	-
常州万仁公司	控股子公司	81,278,609	三年以内	5%	-
陕西老百姓	控股子公司	68,563,857	一年以内	5%	-
		<u>1,243,700,719</u>		<u>82%</u>	-

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在按照应收金额确认政府补助的情况。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,681,633,059	2,566,533,211
联营企业(附注四(12)(a)(ii))	37,399,732	-
	<u>2,719,032,791</u>	<u>2,566,533,211</u>
减：长期股权投资减值准备(b)	(7,352,354)	(9,352,354)
	<u>2,711,680,437</u>	<u>2,557,180,857</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年新增/投资	本年减少投资	其他	2019 年 12 月 31 日	减值准备年末 余额	本年宣告分派的现金股利
浙江老百姓	42,376,383	-	-	-	42,376,383	-	3,000,000
广西老百姓	285,444,127	-	-	-	285,444,127	-	23,000,000
天津老百姓	166,915,787	-	-	-	166,915,787	-	23,000,000
江苏老百姓 i)	12,000,000	-	(12,000,000)	-	-	-	-
常州万仁公司	88,400,000	-	-	-	88,400,000	-	10,000,000
药圣堂公司	102,934,900	-	-	-	102,934,900	-	204,310,000
丰沃达公司	90,000,000	-	-	-	90,000,000	-	21,000,000
安徽百姓缘	248,459,205	-	-	-	248,459,205	-	-
常德民康 ii)	47,421,052	-	-	(47,421,052)	-	-	-
老百姓大药房柳州有 限公司(以下简称 “柳州老百姓”)ii)	160,687,800	-	-	(160,687,800)	-	-	19,487,043
兰州惠仁堂	348,400,000	-	-	-	348,400,000	-	94,859,541
扬州百信缘	130,000,000	-	-	-	130,000,000	-	25,872,162
江苏百佳惠	66,300,000	-	-	-	66,300,000	-	-
通辽泽强	271,370,000	-	-	-	271,370,000	-	-
镇江华康	67,600,000	-	-	-	67,600,000	-	-
隆泰源	67,320,000	-	-	-	67,320,000	-	-
南通普泽	117,300,000	-	-	-	117,300,000	-	-
邻加医	51,000,000	-	-	-	51,000,000	-	-

接下页

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年新增/投资	本年减少投资	其他	2019 年 12 月 31 日	减值准备年末 余额	本年宣告分派的现金股利
承上页							
江苏海鹏	79,750,000	-	-	-	79,750,000	-	-
临沂仁德	-	68,340,000	-	-	68,340,000	-	-
三品堂	-	33,000,000	-	-	33,000,000	-	-
山西百汇	-	110,925,000	-	-	110,925,000	-	-
衡阳老百姓	-	25,943,700	-	-	25,943,700	-	-
江苏丰沃达	-	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
其他	113,501,603	2,000,000	-	(3,000,000)	112,501,603	(7,352,354)	149,830,000
	<u>2,557,180,857</u>	<u>340,208,700</u>	<u>(12,000,000)</u>	<u>(211,108,852)</u>	<u>2,674,280,705</u>	<u>(7,352,354)</u>	<u>574,358,746</u>

i) 于 2019 年，本公司将子公司江苏老百姓的 100% 股权以 1 元作价出售给本集团之子公司常州万仁公司。

ii) 于 2019 年，本公司吸收合并全资子公司常德民康及郴州老百姓使得本公司长期股权投资减少 208,108,852 元，资本公积减少 155,169,040 元，未分配利润减少 15,111,933 元，商誉增加 17,471,648 元。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 长期股权投资减值准备

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
糖尿病干预(i)	3,000,000	-
江西老百姓(i)	1,995,854	1,995,854
北京老百姓(i)	1,510,000	1,510,000
河北老百姓(i)	846,500	846,500
江苏老百姓(i)	-	5,000,000
	<u>7,352,354</u>	<u>9,352,354</u>

(i) 上述子公司由于长期处于亏损状态，未来投资款的回收存在重大不确定性，本公司对持有上述子公司的长期股权投资计提了减值准备。

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	2,427,483,752	2,026,466,406
其他业务收入	47,262,535	80,886,339
	<u>2,474,746,287</u>	<u>2,107,352,745</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,602,153,522	1,303,679,642
其他业务成本	9,339,498	6,874,999
	<u>1,611,493,020</u>	<u>1,310,554,641</u>

(a) 本公司的主营业务收入主要为销售商品收入。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	574,358,746	1,554,830
资金拆借收入	17,815,734	2,400,189
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,932,500	-
权益法核算的长期股权投资亏损	(100,268)	-
处置长期股权投资产生的投资损失	(11,999,999)	-
	<u>584,006,713</u>	<u>3,955,019</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

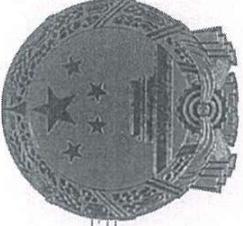
	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置净损失	(1,381,221)	(378,335)
计入当期损益的政府补助	39,455,004	20,026,244
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	74,400	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,315,959	7,422,695
其他符合非经常性损益定义的损益项目	995,043	-
	<u>44,459,185</u>	<u>27,070,604</u>
所得税影响额	(9,406,325)	(5,867,771)
少数股东权益影响额(税后)	(4,230,695)	(2,246,916)
	<u>30,822,165</u>	<u>18,955,917</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.58%	14.87%	1.78	1.53	1.76	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.64%	14.26%	1.67	1.46	1.65	1.46



此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司2019年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第10056号】后附之用, 其他用途无效。

证书序号: 000393

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹



证书号: 37

发证时间: 二〇二〇年六月二十六日

证书有效期至: 二〇二一年六月二十六日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202001090017



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年01月09日

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司  
2019年度财务报表及审计报告【普华永道中天  
天审字(2020)第10056号】后附之用,其他  
用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司  
2019年度财务报表及审计报告【普华永道中天  
审字(2020)第10056号】后附之用, 其他用途  
无效。

证书序号: NO.000525

## 说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 李丹  
主任会计师:  
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室  
组织形式: 特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号: 310000007  
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
批准设立文号: 财会函(2012)52号  
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日





陈建翔

姓名 Full name 男

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-06-06

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙) 长沙分所

身份证号码 Identity card No. 440104197806060016



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

310000072251

证书编号：  
No. of Certificate



批准注册协会：**广东省注册会计师协会**  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：**2002** 年 **12** 月 **16** 日  
Date of Issuance                      /y                      /m                      /d



2018 3月换发新证



姓 名 陈萸燕  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1988-03-28  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 445121198803285960  
Identity card No. \_\_\_\_\_

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

普华永道中天会计师事务所  
事务所 CPAs  
(特殊普通合伙) 长沙分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年7月17日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年8月1日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



证书编号: 310000074895  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 08 日  
Date of Issuance

### 年度检验登记



陈肖燕(310000074695), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



310000074695



陈肖燕(310000074695), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



310000074695