

老百姓大药房连锁股份有限公司

2017 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

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 5
2017 年度财务报表	
合并资产负债表	6 – 7
公司资产负债表	8 – 9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并股东权益变动表	14
公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16 – 103
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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

普华永道中天审字(2018)第 10056 号
(第二页, 共五页)

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
(一) 商誉的减值评估 请参见财务报表附注-主要会计政策和会计估计之商誉减值准备的会计估计及合并财务报表项目附注-商誉。 于 2017 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 1,521,120,659 元。 管理层将商誉的账面价值分配至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组和资产组组合, 并对各个资产组和资产组组合分配的商誉价值进行评估, 以各个资产组和资产组组合预计未来现金流量的现值估算商誉的可回收金额。 管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括: • 详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率 • 毛利率 • 折现率 由于商誉的账面价值对财务报表影响重大, 且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。	我们将相关资产组和资产组组合本年度(2017年度)的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评估管理层对现金流量的预测的可靠性。 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。 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。 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: • 将详细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; • 将后续预测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; • 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; • 结合地域因素, 考虑中国市场无风险利率及资产负债率, 通过重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估管理层采用的折现率。

普华永道中天审字(2018)第 10056 号
(第三页, 共五页)

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
	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。 我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。 基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值评估中采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。

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 2017 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(2018)第 10056 号
(第四页, 共五页)

五、管理层和审计委员会财务报表的责任(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, 就可能导致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(2018)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、结构和内容(包括披露), 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。

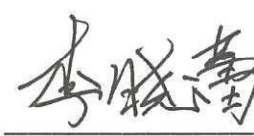
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2018 年 3 月 28 日

注册会计师


中国注册会计师
陈建孝
3106000672258
陈建孝(项目合伙人)

注册会计师


李會 中國
曉計 注册
蕾師 册
李晓蕾

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	1,354,758,264	835,386,566
应收票据	四(2)	7,132,393	3,771,566
应收账款	四(3)	798,681,971	577,568,517
预付款项	四(4)	377,148,651	214,354,349
其他应收款	四(5)	45,379,618	52,463,391
存货	四(6)	1,311,446,521	1,196,857,091
其他流动资产	四(7)	68,568,412	42,175,471
一年内到期的非流动资产	四(8)	16,319,844	18,773,254
流动资产合计		3,979,435,674	2,941,350,205
非流动资产			
长期应收款	四(8)	48,545,139	37,337,649
固定资产	四(9)	260,389,899	251,550,367
在建工程	四(10)	173,423,026	17,225,370
无形资产	四(11)	288,647,568	180,889,862
商誉	四(12)	1,521,120,659	1,221,233,206
长期待摊费用	四(13)	314,306,202	229,011,647
递延所得税资产	四(14)	31,487,347	21,417,204
其他非流动资产	四(15)	81,535,060	9,673,973
非流动资产合计		2,719,454,900	1,968,339,278
资产总计		6,698,890,574	4,909,689,483

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017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	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(17)	174,200,000	480,500,000
应付票据	四(18)	837,484,293	417,106,781
应付账款	四(19)	879,024,215	830,000,201
预收款项	四(20)	48,049,447	48,674,911
应付职工薪酬	四(21)	178,574,991	125,734,397
应交税费	四(22)	59,276,052	59,547,732
应付利息	四(23)	12,708,000	13,243,110
应付股利	四(24)	585,000	1,170,000
其他应付款	四(25)	441,255,895	157,157,878
一年内到期的非流动负债	四(26)	11,960,000	800,000
其他流动负债	四(27)	7,886,614	6,916,216
流动负债合计		2,651,004,507	2,140,851,226
非流动负债			
长期借款	四(28)	94,860,000	-
应付债券	四(29)	793,572,152	791,906,729
长期应付款	四(30)	29,145,207	3,150,000
预计负债	四(31)	-	2,788,677
递延收益	四(32)	7,199,053	2,022,733
递延所得税负债	四(14)	21,998,565	23,635,803
非流动负债合计		946,774,977	823,503,942
负债合计		3,597,779,484	2,964,355,168
股东权益			
股本	四(33)	284,945,266	267,000,000
资本公积	四(34)	1,333,221,120	561,429,772
盈余公积	四(35)	94,902,820	49,973,906
未分配利润	四(36)	1,217,758,094	971,986,850
归属于母公司股东权益合计		2,930,827,300	1,850,390,528
少数股东权益	六(1)(b)	170,283,790	94,943,787
股东权益合计		3,101,111,090	1,945,334,315
负债及股东权益总计		6,698,890,574	4,909,689,483

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王卫红

主管会计工作的负责人: 李贵娟

会计机构负责人: 王卫红

老百姓大药房连锁股份有限公司

公司资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		1,002,743,869	426,270,938
应收票据		164,148	20,000
应收账款	十六(1)	120,335,830	97,163,142
预付款项		263,380,187	228,271,003
应收利息		-	522,000
应收股利		64,707,500	66,537,500
其他应收款	十六(2)	427,281,759	397,360,831
存货		156,170,767	175,256,881
一年内到期的非流动资产		4,351,637	3,864,905
其他流动资产		4,812,315	-
流动资产合计		2,043,948,012	1,395,267,200
非流动资产			
长期应收款		12,802,548	10,652,926
长期股权投资	十六(3)	2,128,210,857	1,745,340,857
固定资产		89,771,115	87,983,514
在建工程		84,312,576	10,529,526
无形资产		144,855,920	34,330,910
商誉		173,759,783	173,759,783
长期待摊费用		61,572,740	59,662,782
递延所得税资产		5,562,298	2,300,798
其他非流动资产		65,124,289	4,176,010
非流动资产合计		2,765,972,126	2,128,737,106
资产总计		4,809,920,138	3,524,004,306

老百姓大药房连锁股份有限公司

公司资产负债表(续)

2017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	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		160,000,000	460,000,000
应付票据		512,800,000	265,000,000
预收款项		5,722,087	5,795,290
应付职工薪酬		53,511,390	31,439,215
应交税费		6,873,376	11,716,640
应付利息		12,708,000	13,243,110
其他应付款		351,967,649	190,752,808
其他流动负债		2,230,605	2,541,387
流动负债合计		1,105,813,107	980,488,450
非流动负债			
应付债券		793,572,152	791,906,729
非流动负债合计		793,572,152	791,906,729
负债合计		1,899,385,259	1,772,395,179
股东权益			
股本		284,945,266	267,000,000
资本公积		1,882,761,428	1,110,970,080
盈余公积		94,902,820	49,973,906
未分配利润		647,925,365	323,665,141
股东权益合计		2,910,534,879	1,751,609,127
负债及股东权益总计		4,809,920,138	3,524,004,306

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王明

主管会计工作的负责人:

李洪坤

会计机构负责人: 王招平

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并利润表

2017 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并
一、营业收入	四(37)	7,501,432,326	6,094,431,275
减：营业成本	四(37)	(4,852,873,700)	(3,896,529,864)
税金及附加	四(38)	(51,865,028)	(41,067,335)
销售费用	四(39)	(1,668,055,669)	(1,412,406,617)
管理费用	四(40)	(393,770,382)	(289,654,297)
财务费用—净额	四(41)	(58,414,000)	(32,822,429)
资产减值损失	四(43)	(15,266,263)	(14,440,139)
资产处置收益	四(44)	(1,384,536)	(1,117,383)
加：其他收益	四(45)	28,516,140	-
二、营业利润		488,318,888	406,393,211
加：营业外收入	四(46)	15,844,649	26,071,243
减：营业外支出	四(47)	(11,102,224)	(9,456,651)
三、利润总额		493,061,313	423,007,803
减：所得税费用	四(48)	(96,206,141)	(80,963,795)
四、净利润		396,855,172	342,044,008
按经营持续性分类			
持续经营净利润		396,855,172	342,044,008
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		370,800,158	296,895,435
少数股东损益		26,055,014	45,148,573
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		396,855,172	342,044,008
归属于母公司股东的综合收益总额		370,800,158	296,895,435
归属于少数股东的综合收益总额		26,055,014	45,148,573
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(49)	1.38	1.11
稀释每股收益(人民币元)	四(49)	1.38	1.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫平

主管会计工作的负责人：王卫平

会计机构负责人：王卫平

老百姓大药房连锁股份有限公司

公司利润表

2017 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	十六(4)	1,687,156,099	1,436,144,073
减：营业成本	十六(4)	(1,050,324,911)	(865,981,671)
税金及附加		(13,306,559)	(8,502,362)
销售费用		(388,038,216)	(358,785,868)
管理费用		(156,908,268)	(108,558,895)
财务费用—净额		(43,395,355)	(22,708,901)
资产减值损失		4,994,302	1,213,451
资产处置收益		(352,245)	(608,096)
加：投资收益	十六(5)	415,455,000	1,830,000
其他收益		5,897,614	-
二、营业利润		461,177,461	74,041,731
加：营业外收入		5,373,282	9,500,769
减：营业外支出		(4,041,489)	(1,567,707)
三、利润总额		462,509,254	81,974,793
减：所得税费用		(13,220,116)	(21,230,511)
四、净利润		449,289,138	60,744,282
按经营持续性分类			
持续经营净利润		449,289,138	60,744,282
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		449,289,138	60,744,282

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王明华 主管会计工作的负责人：王明华

会计机构负责人：王明华

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,104,945,200	6,810,224,052
收到的税费返还		-	83,000
收到其他与经营活动有关的现金	四(50)(a)	59,900,673	28,005,670
经营活动现金流入小计		8,164,845,873	6,838,312,722
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,033,344,757)	(4,355,267,235)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,015,887,384)	(808,073,250)
支付的各项税费		(531,142,334)	(442,035,478)
支付其他与经营活动有关的现金	四(50)(b)	(1,092,339,850)	(919,678,925)
经营活动现金流出小计		(7,672,714,325)	(6,525,054,888)
经营活动产生的现金流量净额	四(51)(a)	492,131,548	313,257,834
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,039,889	20,827,878
收到其他与投资活动有关的现金	四(50)(c)	5,600,000	-
投资活动现金流入小计		9,639,889	20,827,878
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(305,116,812)	(205,663,044)
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额	四(51)(b)	(265,845,667)	(401,259,847)
支付其他与投资活动有关的现金	四(50)(d)	(67,770,000)	-
投资活动现金流出小计		(638,732,479)	(606,922,891)
投资活动产生的现金流量净额		(629,092,590)	(586,095,013)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		801,536,614	13,650,000
其中: 子公司吸收少数股东收到的现金		11,800,000	13,650,000
取得借款收到的现金		325,800,000	749,000,000
发行债券收到的现金		-	791,169,811
收到其他与筹资活动有关的现金	四(50)(e)	61,744,400	-
筹资活动现金流入小计		1,189,081,014	1,553,819,811
偿还债务支付的现金		(528,080,000)	(460,200,000)
分配股利或偿付利息支付的现金		(132,047,376)	(97,382,569)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(3,367,305)	(5,749,632)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(50)(f)	(4,650,000)	(650,430,508)
筹资活动现金流出小计		(664,777,376)	(1,208,013,077)
筹资活动产生的现金流量净额		524,303,638	345,806,734
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	四(51)(a)	387,342,596	72,969,555
加: 年初现金及现金等价物余额		650,848,787	577,879,232
六、年末现金及现金等价物余额	四(51)(c)	1,038,191,383	650,848,787

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

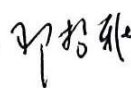
企业负责人:



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

2017 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,925,159,274	1,655,514,326
收到其他与经营活动有关的现金		17,194,156	13,700,653
经营活动现金流入小计		1,942,353,430	1,669,214,979
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,075,219,277)	(1,065,304,194)
支付给职工以及为职工支付的现金		(247,297,727)	(209,324,130)
支付的各项税费		(120,385,510)	(97,724,916)
支付其他与经营活动有关的现金		(243,847,764)	(110,046,478)
经营活动现金流出小计		(1,686,750,278)	(1,482,399,718)
经营活动产生的现金流量净额		255,603,152	186,815,261
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		417,285,000	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		921,758	58,422
投资活动现金流入小计		418,206,758	58,422
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(158,573,141)	(58,272,492)
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		(290,180,000)	(1,019,126,335)
支付其他与投资活动有关的现金		(110,580,145)	(136,977,276)
投资活动现金流出小计		(559,333,286)	(1,214,376,103)
投资活动产生的现金流量净额		(141,126,528)	(1,214,317,681)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		789,736,614	-
其中：子公司吸收少数股东收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		200,000,000	740,000,000
发行债券收到的现金		-	791,169,811
收到其他与筹资活动有关的现金		3,183,064	-
筹资活动现金流入小计		992,919,678	1,531,169,811
偿还债务支付的现金		(500,000,000)	(380,000,000)
分配股利或偿付利息支付的现金		(125,979,371)	(88,892,404)
筹资活动现金流出小计		(625,979,371)	(468,892,404)
筹资活动产生的现金流量净额		366,940,307	1,062,277,407
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		481,416,931	34,774,987
加：年初现金及现金等价物余额		351,170,938	316,395,951
六、年末现金及现金等价物余额		832,587,869	351,170,938

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：二分利

主管会计工作的负责人：楼火

会计机构负责人：郑招

老百姓大药房连锁股份有限公司

合并股东权益变动表

2017 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	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2016 年 1 月 1 日年初余额		267,000,000	1,085,111,817	43,899,478	822,433,791	73,550,598	2,291,995,684
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	296,895,435	45,148,573	342,044,008
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	296,895,435	45,148,573	342,044,008
股东投入和减少资本							
股东投入资本	四(33)	-	-	-	-	57,516,710	57,516,710
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	四(35)	-	-	6,074,428	(6,074,428)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	(80,100,000)	(4,774,632)	(84,874,632)
其他		-	-	-	-	-	-
收购少数股东权益	四(34)、四(36)	-	(523,682,045)	-	(61,167,948)	(76,497,462)	(661,347,455)
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日年末余额		267,000,000	561,429,772	49,973,906	971,986,850	94,943,787	1,945,334,315
2017 年 1 月 1 日年初余额		267,000,000	561,429,772	49,973,906	971,986,850	94,943,787	1,945,334,315
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	370,800,158	26,055,014	396,855,172
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	370,800,158	26,055,014	396,855,172
股东投入和减少资本							
股东投入资本	四(33)、四(34)	17,945,266	771,791,348	-	-	52,067,294	841,803,908
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	四(35)	-	-	44,928,914	(44,928,914)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	(80,100,000)	(2,782,305)	(82,882,305)
其他		-	-	-	-	-	-
收购少数股东权益		-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日年末余额		284,945,266	1,333,221,120	94,902,820	1,217,758,094	170,283,790	3,101,111,090

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 二〇一八年一月

主管会计工作的负责人: 李坤

会计机构负责人: 邱明华

老百姓大药房连锁股份有限公司

公司股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		267,000,000	1,110,970,080	43,899,478	349,095,287	1,770,964,845
2016 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	60,744,282	60,744,282
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	60,744,282	60,744,282
股东投入和减少资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	6,074,428	(6,074,428)	-
对股东的分配		-	-	-	(80,100,000)	(80,100,000)
其他		-	-	-	-	-
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日年末余额		267,000,000	1,110,970,080	49,973,906	323,665,141	1,751,609,127
2017 年 1 月 1 日年初余额		267,000,000	1,110,970,080	49,973,906	323,665,141	1,751,609,127
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	449,289,138	449,289,138
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	449,289,138	449,289,138
股东投入和减少资本						
股东投入资本		17,945,266	771,791,348	-	-	789,736,614
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	44,928,914	(44,928,914)	-
对股东的分配		-	-	-	(80,100,000)	(80,100,000)
其他		-	-	-	-	-
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日年末余额		284,945,266	1,882,761,428	94,902,820	647,925,365	2,910,534,879

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 二、分、二、分 主管会计工作的负责人: 张坤

会计机构负责人: 邓怡歌

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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 2017 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 284,945,266 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通辽泽强大药房连锁有限责任公司(以下简称“通辽泽强”)、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”)、湖南名裕龙行医药销售有限公司(以下简称“名裕龙行”)及湖南百杏堂名医馆中医管理有限公司(以下简称“百杏堂”),详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 28 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

2017 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，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、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))、收入的确认时点(附注二(22))、递延所得税的确认(附注二(24))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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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。

(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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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(续)

(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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。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。

(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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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(续)

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。

(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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要包括应收款项。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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

2017 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)

(iv) 金融资产的终止确认

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。

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股东权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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(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。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。本集团对外销售商品形成的应收账款和应收票据，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过 100 万元(含 100 万元)、其他应收款单项金额超过 10 万元(含 10 万元)。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：按应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据
组合1	应收账款
组合2	应收关联方及企业往来的其他应收款
组合3	押金、保证金、员工借支款、备用金、代付五险一金
组合4	除组合2及组合3的其他应收款
组合5	信用风险较低的银行承兑汇票

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账的比例为0%至3%。
组合2	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账的比例为0%。
组合3	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合计提坏账的比例为0%。
组合4	根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率，该组合的计提坏账准备的方法为按余额5%计提。
组合5	不计提

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品、产成品、原材料、在产品、半成品和材料物资等，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、在产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。

(12) 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。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 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，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，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))。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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

(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、电子设备以及办公设备等。

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%	1.9% - 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%

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

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))。

(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))。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(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、专利权、软件、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。

(a) 土地使用权

土地使用权按可使用年限 50 年平均摊销。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 软件

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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(d) 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。

(e) 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，按评估确定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，在持有期间不摊销。本集团于每年年终进行减值测试。

(f) 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

2017 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)

(g) 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。

(h) 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

2017 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及对子公司的长期股权投资、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，包括短期薪酬和离职后福利。

(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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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。

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。

(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。

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。

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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(22) 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

2017 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) 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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或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；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

(24) 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。

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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司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。

(25) 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。

(26) 股份支付

股份支付是指企业为获取职工和其他方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。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。

本公司的股份支付计划为授予后立即可行权的换取职工提供服务的以权益结算的股份支付。本公司在授予日按照权益工具的公允价值与行权价格的差额，将取得的服务计入当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 所得税

本集团在多个地区缴纳所得税。在正常经营活动中，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，本集团需要做出重大判断。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) 应收账款坏账准备

本集团管理层根据附注二**(10)**所述的会计政策，于资产负债表日对应收账款是否存在减值进行评估。本集团的应收账款主要是应收社保机构医保卡结算款。评估应收账款减值需要根据本集团门店与医保局的结算方式、结算进度及地方医保政策综合作出判断和估计，此估计与实际结果的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提和转回。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 商誉减值准备的会计估计

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(12))。

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进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团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，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产	资产处置收益	(1,117,383)
和无形资产产生的利得和损失计入	营业外收入	(252,780)
资产处置收益项目。2016 年度的	营业外支出	1,370,163
比较财务报表已相应调整。		

2017 年、2016 年均无终止经营净利润，全部为持续经营净利润。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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%
增值税(a)	——核定为一般纳税人的门店： 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) ——核定为小规模纳税人的门店： 应纳税销售额 ——核定为一般纳税人的子公司： 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) ——咨询服务 ——转租业务	中药饮片商品为 13% 及 11%，计生用品免税，其他商品为 17% 3% 中药饮片商品为 13% 及 11%，计生用品免税，其他商品为 17% 6% 5%或 11%
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

2017 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) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37号)及相关规定，自2017年7月1日起，本集团下属子公司的中药饮片商品销售收入适用增值税的税率为11%，2017年7月1日前该业务适用的增值税税率为13%。

(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”)、西安龙盛医药有限责任公司(以下简称“西安龙盛”)及通辽泽强均享受西部大开发企业所得税优惠政策，享受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”)为制药企业，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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	8,248,927	9,671,102
银行存款	1,028,978,972	640,552,105
其他货币资金	317,530,365	185,163,359
	<u>1,354,758,264</u>	<u>835,386,566</u>

于 2017 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 316,566,881 元(2016 年 12 月 31 日：184,537,779 元)。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>7,132,393</u>	<u>3,771,566</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已用于质押的应收票据，亦无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票(均已终止确认)金额为元 643,733,839 元(2016 年 12 月 31 日：280,369,751 元)。

(3) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
医保款	613,521,307	527,579,481
货款	161,497,492	42,800,172
其他	30,000,859	13,582,589
	<u>805,019,658</u>	<u>583,962,242</u>
减：坏账准备	<u>(6,337,687)</u>	<u>(6,393,725)</u>
	<u>798,681,971</u>	<u>577,568,517</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	788,150,836	571,143,956
一到二年	15,344,480	10,259,357
二到三年	821,928	2,158,577
三年以上	702,414	400,352
	<u>805,019,658</u>	<u>583,962,242</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 1,540,322 元(2016 年 12 月 31 日：1,411,996 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,372,812	719,304
一到二年	85,614	604,487
二到三年	81,896	88,205
	<u>1,540,322</u>	<u>1,411,996</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,940,232	1%	(3,093,032)	35%	12,945,781	2%	(5,203,208)	40%
按组合计提坏账准备								
—应收账款坏账组合	794,523,836	99%	(1,689,065)	0%	570,836,145	98%	(1,010,201)	0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,555,590	0%	(1,555,590)	100%	180,316	0%	(180,316)	100%
	<u>805,019,658</u>	<u>100%</u>	<u>(6,337,687)</u>	<u>1%</u>	<u>583,962,242</u>	<u>100%</u>	<u>(6,393,725)</u>	<u>1%</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 于 2017 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	平均计提比例	理由
社保机构医保卡结算款	<u>10,495,822</u>	<u>(4,648,622)</u>	44%	与社保机构结算差异及账龄较长的结算款，预计收回存在不确定

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款均采用余额百分比法计提坏账。

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 7,367,674 元，收回或转回的坏账准备金额为 541,878 元，本年度无单项金额重大的应收账款坏账准备收回或转回。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 6,881,834 元，其中单项重大的应收账款核销为 3,889,910 元，主要是由于本集团之子公司与医保局结算差异所致。

(g) 于 2017 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>186,506,814</u>	<u>(484,653)</u>	<u>23%</u>

(h) 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。

(4) 预付款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付房屋租赁费	241,844,142	156,462,287
预付货款	118,022,824	43,322,184
其他	<u>17,701,685</u>	<u>14,989,878</u>
	377,568,651	214,774,349
减：坏账准备	<u>(420,000)</u>	<u>(420,000)</u>
	<u>377,148,651</u>	<u>214,354,349</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	376,436,061	100%	214,527,019	100%
一到二年	959,943	0%	122,310	0%
二年以上	172,647	0%	125,020	0%
	<u>377,568,651</u>	<u>100%</u>	<u>214,774,349</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 1,132,590 元(2016 年 12 月 31 日：247,330 元)，主要为预付货款。

(b) 于 2017 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	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>79,411,657</u>	<u>21%</u>

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
第三方支付平台款项	12,420,569	8,069,498
押金	9,320,181	3,486,977
备用金	8,615,049	7,764,404
代垫款项	5,891,916	5,184,886
企业往来款	5,800,000	2,850,000
员工借支	943,581	1,740,128
保证金	-	20,000,000
其他	2,715,228	4,024,186
	<u>45,706,524</u>	<u>53,120,079</u>
减：坏账准备	(326,906)	(656,688)
	<u>45,379,618</u>	<u>52,463,391</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	36,268,206	44,248,593
一到二年	4,445,262	4,354,723
二到三年	1,676,940	1,675,245
三年以上	3,316,116	2,841,518
	<u>45,706,524</u>	<u>53,120,079</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团长账龄的其他应收款主要为备用金。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
—关联方及企业往来款	5,800,000	13%	-	-	2,850,000	5%	-	-
—押金、员工借支款、备用金等	36,028,423	79%	-	-	41,324,852	78%	-	-
—其他组合	3,738,101	8%	(186,906)	5%	8,715,277	16%	(426,738)	5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	140,000	0%	(140,000)	100%	229,950	1%	(229,950)	100%
	<u>45,706,524</u>	<u>100%</u>	<u>(326,906)</u>	<u>1%</u>	<u>53,120,079</u>	<u>100%</u>	<u>(656,688)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款，均采用余额百分比法计提坏账。

(e) 本年度计提的坏账准备金额 470,757 元，收回或转回的坏账准备金额为 551,866 元，本年度无单项金额重大坏账准备收回或转回。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 其他应收款(续)

(f) 本年度，实际核销的其他应收款为 248,673 元，无单项重大的其他应收款核销。

(g) 于 2017 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	款项性质	余额	账龄	占其他应收 款总额比例	坏账准备
公司 A	第三方	企业往来款	5,000,000	一年以内	11%	-
公司 B	第三方	押金	2,000,000	一年以内	4%	-
公司 C	第三方	押金	970,000	三年以上	2%	-
公司 D	第三方	押金	894,766	一年以内	2%	-
公司 E	第三方	企业往来款	800,000	一年以内	2%	-
			<u>9,664,766</u>		<u>21%</u>	<u>-</u>

(h) 于 2017 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。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	1,251,942,204	(1,537,824)	1,250,404,380	1,118,578,917	(2,297,343)	1,116,281,574
产成品	15,660,242	-	15,660,242	21,695,362	-	21,695,362
原材料	24,963,496	-	24,963,496	35,207,278	-	35,207,278
低值易耗品	4,080,158	-	4,080,158	4,703,548	-	4,703,548
材料物资	7,750,707	(326,871)	7,423,836	8,183,179	-	8,183,179
半成品	8,914,409	-	8,914,409	10,786,150	-	10,786,150
	<u>1,313,311,216</u>	<u>(1,864,695)</u>	<u>1,311,446,521</u>	<u>1,199,154,434</u>	<u>(2,297,343)</u>	<u>1,196,857,091</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回或核销	2017 年 12 月 31 日
库存商品	2,297,343	3,573,338	(4,332,857)	1,537,824
材料物资	-	703,175	(376,304)	326,871
	<u>2,297,343</u>	<u>4,276,513</u>	<u>(4,709,161)</u>	<u>1,864,695</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	报告期内转回或核销 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、存货报废或跌价存货核销

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>68,568,412</u>	<u>42,175,471</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(8) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋租赁押金	65,029,983	56,275,903
减：一年内到期(a)	(16,319,844)	(18,773,254)
	<u>48,710,139</u>	<u>37,502,649</u>
减：坏账准备	(165,000)	(165,000)
	<u>48,545,139</u>	<u>37,337,649</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。

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	12,450,702	8,394,140
一到二年	9,138,875	7,321,141
二到三年	7,956,773	6,708,235
三年以上	19,163,789	15,079,133
	<u>48,710,139</u>	<u>37,502,649</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(9) 固定资产

	房屋、 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	114,217,041	58,286,417	11,793,210	226,833,419	411,130,087
本年增加					
购置	-	2,171,927	6,247,133	42,933,527	51,352,587
非同一控制下企业及 业务合并	-	487,378	1,366,529	5,722,102	7,576,009
本年减少					
处置及报废	-	(1,346,490)	(2,038,826)	(13,193,434)	(16,578,750)
2017 年 12 月 31 日	114,217,041	59,599,232	17,368,046	262,295,614	453,479,933
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(17,929,804)	(8,491,368)	(7,869,691)	(125,288,857)	(159,579,720)
本年增加					
计提	(3,761,370)	(5,281,664)	(1,855,164)	(33,773,028)	(44,671,226)
本年减少					
处置及报废	-	1,157,403	1,853,746	8,149,763	11,160,912
2017 年 12 月 31 日	(21,691,174)	(12,615,629)	(7,871,109)	(150,912,122)	(193,090,034)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	96,287,237	49,795,049	3,923,519	101,544,562	251,550,367
2017 年 12 月 31 日	92,525,867	46,983,603	9,496,937	111,383,492	260,389,899

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 44,671,226 元(2016 年度: 38,488,664 元), 其中计入销售费用、管理费用及营业成本的折旧费用分别为 27,327,768 元、15,377,076 元及 1,966,382 元(2016 年度: 25,677,168 元、10,886,479 元及 1,925,017 元)。

(10) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			2016 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
养生中药厂房项目	87,515,970	-	87,515,970	5,516,078	-	5,516,078
老百姓医药健康产 业园项目	73,113,695	-	73,113,695	666,026	-	666,026
医药连锁信息服务 平台建设项目	11,198,881	-	11,198,881	9,863,499	-	9,863,499
其他	1,594,480	-	1,594,480	1,179,767	-	1,179,767
	<u>173,423,026</u>	<u>-</u>	<u>173,423,026</u>	<u>17,225,370</u>	<u>-</u>	<u>17,225,370</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	2017 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：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
养生中药厂房项目	16,268 万	5,516,077	81,999,893	-	87,515,970	36%	54%	-	-	-	自有资金
老百姓医药健康产业 园项目	61,437 万	666,027	72,447,668	-	73,113,695	4%	12%	438,757	381,719	4.10%	银行借款及自有资金
医药连锁信息服务平 台建设项目	4,600 万	9,863,499	6,785,000	(5,449,618)	11,198,881	82%	93%	1,772,600	438,840	4.10%	银行借款及自有资金
其他	1,300 万	1,179,767	993,410	(578,697)	1,594,480	66%	69%	-	-	-	自有资金
		<u>17,225,370</u>	<u>162,225,971</u>	<u>(6,028,315)</u>	<u>173,423,026</u>			<u>2,211,357</u>	<u>820,559</u>		

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 无形资产

	土地使用权	专利权	软件	优惠承租权	商标权 (附注 a)	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	43,086,842	842,226	44,620,132	35,827,550	92,336,873	216,713,623
本年增加						
购置	105,579,534	11,099	5,362,474	-	-	110,953,107
在建工程转入	-	-	6,028,315	-	-	6,028,315
非同一控制下企 业及业务合并	-	-	498,903	-	-	498,903
本年减少						
处置	-	-	(206,225)	-	-	(206,225)
2017 年 12 月 31 日	148,666,376	853,325	56,303,599	35,827,550	92,336,873	333,987,723
累计摊销						
2016 年 12 月 31 日	(2,628,337)	(475,499)	(20,174,079)	(12,545,846)	-	(35,823,761)
本年增加						
计提	(467,163)	(17,169)	(5,768,581)	(3,463,119)	-	(9,716,032)
本年减少						
处置	-	-	199,638	-	-	199,638
2017 年 12 月 31 日	(3,095,500)	(492,668)	(25,743,022)	(16,008,965)	-	(45,340,155)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	40,458,505	366,727	24,446,053	23,281,704	92,336,873	180,889,862
2017 年 12 月 31 日	145,570,876	360,657	30,560,577	19,818,585	92,336,873	288,647,568

- (a) 商标权没有确定的使用年限，在持有期间不摊销。经过测试，管理层认为本集团于 2017 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 9,716,032 元(2016 年度：8,694,737 元)。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 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
湖南福寿堂大药房零售连锁有限公司 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
兰州惠民堂	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	-	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”)	-	7,200,000	-	7,200,000
其他	24,366,416	-	-	24,366,416
	1,227,591,185	302,959,142	-	1,530,550,327
减：减值准备	(6,357,979)	(3,071,689)	-	(9,429,668)
	1,221,233,206	299,887,453	-	1,521,120,659

本年度增加的商誉主要系购买江苏百佳惠、通辽泽强、明宣兴扬和 5 家门店所致(附注五(1))。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
甘肃省	285,048,544	285,048,544
内蒙古自治区	236,100,252	-
安徽省	233,416,445	233,416,445
江苏省	355,989,312	289,130,422
湖南省	197,031,431	197,031,431
河南省	83,906,934	83,906,934
湖北省	68,255,187	68,255,187
陕西省	45,221,026	45,221,026
天津市	16,151,528	19,223,217
	<u>1,521,120,659</u>	<u>1,221,233,206</u>

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，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	安徽省	江苏省	湖南省	陕西省	河南省	甘肃省	湖北省	天津市	内蒙古自治区
增长率	6%~11%	6%~12%	10%~15%	3%~8%	4%~13%	5%~8%	4%~9%	5%~8%	14%~16%
毛利率	34%~35%	32%~36%	37%~38%	10%~11%	32%~35%	35%~36%	35%~36%	43%~44%	27%~29%
折现率	16%	16%	17%	16%	16%	14%	16%	15%	16%

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 商誉(续)

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的可收回金额。

(13) 长期待摊费用

	2016 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(a)	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资						
产改良	141,502,610	2,893,282	70,496,113	(46,530,124)	(804,415)	167,557,466
承租费用	84,713,962	-	124,311,103	(63,212,535)	-	145,812,530
其他	2,795,075	-	238,609	(2,097,478)	-	936,206
	<u>229,011,647</u>	<u>2,893,282</u>	<u>195,045,825</u>	<u>(111,840,137)</u>	<u>(804,415)</u>	<u>314,306,202</u>

(a) 其他减少主要包括亏损门店计提减值准备及门店关闭转出等。

(14) 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

	2017 年 12 月 31 日		2016 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
已计提未支付的职工薪酬	9,300,252	38,373,649	5,418,231	24,217,323
预提租金及水电费等	9,214,517	39,479,570	5,831,281	23,795,178
内部交易未实现利润	7,816,720	31,266,879	6,046,116	18,822,509
资产减值准备	5,726,045	24,314,652	4,462,398	19,051,653
积分奖励计划	1,790,237	7,818,948	1,619,921	6,823,174
计入递延收益的政府专项补助	1,250,000	5,000,000	-	-
可抵扣亏损	350,672	2,337,813	308,300	2,055,333
其他	869,160	3,657,333	950,229	4,050,740
	<u>36,317,603</u>	<u>152,248,844</u>	<u>24,636,476</u>	<u>98,815,910</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	29,430,268		21,518,965	
预计于 1 年后转回的金额	6,887,335		3,117,511	
	<u>36,317,603</u>		<u>24,636,476</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 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
无形资产的摊销差异	4,587,226	18,348,903	2,961,343	11,845,373
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	22,241,595	106,757,992	23,893,732	56,836,875
	<u>26,828,821</u>	<u>125,106,895</u>	<u>26,855,075</u>	<u>68,682,248</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,720,051		1,210,291	
预计于 1 年后转回的金额	25,108,770		25,644,784	
	<u>26,828,821</u>		<u>26,855,075</u>	

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	49,624,650	34,552,541
暂时性差异	<u>4,905,791</u>	<u>2,839,269</u>
	<u>54,530,441</u>	<u>37,391,810</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017	-	6,462,720
2018	2,777,059	2,777,059
2019	7,683,253	7,683,253
2020	9,468,938	9,468,938
2021	8,160,571	8,160,571
2022	21,534,829	-
	<u>49,624,650</u>	<u>34,552,541</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：

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	4,830,256	31,487,347	3,219,272	21,417,204
递延所得税负债	4,830,256	21,998,565	3,219,272	23,635,803

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程款	13,765,060	9,673,973
预付股权收购款(附注十(3))	67,770,000	-
	<u>81,535,060</u>	<u>9,673,973</u>

(16) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备	7,470,413	7,838,431	(1,093,744)	(7,130,507)	7,084,593
其中：应收账款坏账准备	6,393,725	7,367,674	(541,878)	(6,881,834)	6,337,687
其他应收款坏账准备	656,688	470,757	(551,866)	(248,673)	326,906
预付款项坏账准备	420,000	-	-	-	420,000
存货跌价准备	2,297,343	4,276,513	-	(4,709,161)	1,864,695
长期应收款坏账准备	165,000	-	-	-	165,000
长期待摊费用减值准备	7,435,930	1,173,374	-	(368,959)	8,240,345
商誉减值准备	6,357,979	3,071,689	-	-	9,429,668
	<u>23,726,665</u>	<u>16,360,007</u>	<u>(1,093,744)</u>	<u>(12,208,627)</u>	<u>26,784,301</u>

(17) 短期借款

短期借款分类

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	8,200,000	20,500,000
保证借款(b)	66,000,000	100,000,000
信用借款	100,000,000	360,000,000
	<u>174,200,000</u>	<u>480,500,000</u>

- (a) 于2017年12月31日，本公司之子公司扬州百信缘的银行抵押借款8,200,000元(2016年12月31日：20,500,000元)系由扬州百信缘之少数股东及第三方个人以资产作为抵押物。
- (b) 于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司的银行保证借款为66,000,000元(2016年12月31日：100,000,000元)，系由本公司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。
- (c) 于2017年12月31日及2016年12月31日，短期借款的利率区间为3.92%至5.00%。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>837,484,293</u>	<u>417,106,781</u>

(19) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	<u>879,024,215</u>	<u>830,000,201</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 52,235,130 元(2016 年 12 月 31 日：46,030,447 元)，均为应付供应商的货款。

(20) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收门店购物款	28,061,581	29,640,241
预收房租	11,690,632	10,375,484
预收货款	5,488,428	7,737,307
其他	<u>2,808,806</u>	<u>921,879</u>
	<u>48,049,447</u>	<u>48,674,911</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，预收款项中无账龄超过一年的重大款项。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(21) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	176,000,780	125,110,982
应付设定提存计划	2,574,211	623,415
	<u>178,574,991</u>	<u>125,734,397</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	121,459,112	884,690,120	(834,859,267)	171,289,965
职工福利费	127,595	22,137,182	(22,131,854)	132,923
社会保险费	214,747	40,055,836	(39,158,661)	1,111,922
其中：医疗保险费	170,632	34,726,664	(33,953,831)	943,465
工伤保险费	-	2,784,624	(2,678,634)	105,990
生育保险费	44,115	2,544,548	(2,526,196)	62,467
住房公积金	263,733	15,818,209	(15,847,292)	234,650
工会经费和职工教育经费	3,045,795	23,666,006	(23,480,481)	3,231,320
	<u>125,110,982</u>	<u>986,367,353</u>	<u>(935,477,555)</u>	<u>176,000,780</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	475,552	79,378,554	(77,456,875)	2,397,231
失业保险费	147,863	2,982,071	(2,952,954)	176,980
	<u>623,415</u>	<u>82,360,625</u>	<u>(80,409,829)</u>	<u>2,574,211</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	31,735,179	32,159,580
未交增值税	14,622,062	16,923,788
应交个人所得税	3,493,337	2,181,340
应交城市维护建设税	2,785,542	2,423,418
应交教育费附加	2,042,982	1,722,495
其他	4,596,950	4,137,111
	<u>59,276,052</u>	<u>59,547,732</u>

(23) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券利息	12,708,000	12,708,000
短期借款应付利息	-	535,110
	<u>12,708,000</u>	<u>13,243,110</u>

(24) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付子公司老百姓大药房连锁(湖北)有限公司 (以下简称“湖北老百姓”)少数股东股利	<u>585,000</u>	<u>1,170,000</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(25) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股权收购款	111,831,000	22,290,999
应付工程款	91,438,055	3,491,427
应付子公司原股东款项	53,131,936	-
应付质押金和房租押金	42,529,172	19,257,113
应付房屋租赁费	34,422,586	18,655,485
应付代收货款	13,958,869	1,256,659
应付专业服务费	13,083,439	3,965,172
应付少数股东款项	12,367,536	-
应付门店装修款	8,429,976	3,195,110
应付企划费	6,436,459	4,000,054
应付水电费	5,838,237	5,401,722
应付资产及业务合并收购款	5,100,000	45,889,802
应付运杂费	4,734,207	3,217,333
其他	37,954,423	26,537,002
	<u>441,255,895</u>	<u>157,157,878</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 25,322,520 元(2016 年 12 月 31 日：55,154,698 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厂商保证金，因相关合同业务未履行完毕，该等款项尚未结清。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(28))	11,160,000	-
一年内到期的长期应付款(附注四(30))	800,000	800,000
	<u>11,960,000</u>	<u>800,000</u>

(27) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
积分计划	<u>7,886,614</u>	<u>6,916,216</u>

根据积分计划递延确认的收益，以授予顾客的积分为准，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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(28) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款(a)	106,020,000	-
减：一年内到期的长期借款(附注四(26))		-
保证借款	(11,160,000)	-
	<u>94,860,000</u>	<u>-</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团之子公司兰州惠仁堂的银行保证借款为 106,020,000 元 (2016 年 12 月 31 日：无)，系由本公司提供保证。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率为 4.75%。

(29) 应付债券

	2016 年 12 月 31 日	折价摊销	本年偿还	2017 年 12 月 31 日
普通债券(a)	<u>791,906,729</u>	<u>1,665,423</u>	<u>-</u>	<u>793,572,152</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
普通债券(a)	800,000,000	2016 年 7 月 19 日	5 年	791,169,811

(a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]334 号文核准，本公司于 2016 年 7 月 19 日发行公司债券(附注四(23))。

公司债券发行总额为 8 亿元，债券为 5 年期，票面利率为 3.53%，在存续期内前 3 年票面利率固定不变，按年单利计息，每年付息一次，债券发行后的第 3 年末发行人有调整票面利率选择权及投资者有回售选择权。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(30) 长期应付款

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付收购款	29,830,000	3,950,000
其他	115,207	-
减：一年内到期的非流动负债(附注四(26))	(800,000)	(800,000)
	<u>29,145,207</u>	<u>3,150,000</u>

(31) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
预计诉讼赔偿	<u>2,788,677</u>	<u>-</u>	<u>(2,788,677)</u>	<u>-</u>

(32) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>2,022,733</u>	<u>5,600,000</u>	<u>(423,680)</u>	<u>7,199,053</u>	收到与资产相关的政府补助
政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
药圣堂公司玄参等 2 种中药饮片标 准化建设	-	5,000,000	-	5,000,000	与资产相关
其他	<u>2,022,733</u>	<u>600,000</u>	<u>(423,680)</u>	<u>2,199,053</u>	与资产相关
	<u>2,022,733</u>	<u>5,600,000</u>	<u>(423,680)</u>	<u>7,199,053</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>267,000,000</u>	<u>17,945,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,945,266</u>	<u>284,945,266</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>267,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>267,000,000</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 股本(续)

- (a) 根据中国监会于2017年8月18日签发的证监许可[2017]1459号《关于核准老百姓大药房连锁股份有限公司非公开发行股票批复》，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，本次发行后总股本为284,945,266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，上述资金于2017年11月15日到位。

上述股本变更业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具中喜验字[2017]0201号验资报告。

(34) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 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(a)	943,027,690	771,791,348	-	1,714,819,038
—其他	2,216,633	-	-	2,216,633
—购买少数股东权益	(523,682,045)	-	-	(523,682,045)
	<u>561,429,772</u>	<u>771,791,348</u>	<u>-</u>	<u>1,333,221,120</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 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	943,027,690	-	-	943,027,690
—其他	2,216,633	-	-	2,216,633
—购买少数股东权益	-	-	(523,682,045)	(523,682,045)
	<u>1,085,111,817</u>	<u>-</u>	<u>(523,682,045)</u>	<u>561,429,772</u>

- (a) 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，其中增加股本 17,945,266 元，增加资本公积 771,791,348 元。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(35) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>49,973,906</u>	<u>44,928,914</u>	<u>-</u>	<u>94,902,820</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>43,899,478</u>	<u>6,074,428</u>	<u>-</u>	<u>49,973,906</u>

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。经董事会决议，本公司 2017 年净利润 449,289,138 元，并按净利润的 10%提取法定盈余公积金 44,928,914 元(2016 年：按净利润的 10%提取，共 6,074,428 元)。

(36) 未分配利润

	2017 年度		2016 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	971,986,850	-	822,433,791	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	370,800,158	-	296,895,435	-
减：提取法定盈余公积	(44,928,914)	10%	(6,074,428)	10%
应付普通股股利(a)	(80,100,000)	-	(80,100,000)	-
购买少数股东权益	-	-	(61,167,948)	-
年末未分配利润	<u>1,217,758,094</u>	-	<u>971,986,850</u>	-

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 未分配利润(续)

- (a) 根据 2017 年 4 月 25 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.3 元，按照已发行股份 267,000,000 股计算，共计 80,100,000 元。

根据 2018 年 3 月 28 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，每股人民币 1 元，按已发行股份 284,945,266 股计算，拟派发现金股利共计 284,945,266 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一)。

(37) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	7,445,544,316	6,051,036,310
其他业务收入	55,888,010	43,394,965
	<u>7,501,432,326</u>	<u>6,094,431,275</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	4,804,965,143	3,854,295,394
其他业务成本	47,908,557	42,234,470
	<u>4,852,873,700</u>	<u>3,896,529,864</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品类型分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	7,272,295,682	4,804,965,143	5,907,612,625	3,854,295,394
咨询费	173,248,634	-	143,423,685	-
	<u>7,445,544,316</u>	<u>4,804,965,143</u>	<u>6,051,036,310</u>	<u>3,854,295,394</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
转租业务	46,467,718	46,467,718	41,535,616	41,535,616
其他	9,420,292	1,440,839	1,859,349	698,854
	<u>55,888,010</u>	<u>47,908,557</u>	<u>43,394,965</u>	<u>42,234,470</u>

(38) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	25,425,180	20,433,698	附注三
教育费附加	18,555,471	14,959,252	附注三
印花税	4,394,848	3,055,153	
其他	3,489,529	2,619,232	
	<u>51,865,028</u>	<u>41,067,335</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(39) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
工资、奖金、社保及员工福利	818,283,103	633,548,726
房租	509,250,379	472,761,045
企划费	83,037,173	97,949,341
水电费	43,880,465	41,265,199
经营租入固定资产改良摊销	38,985,003	37,287,907
折旧费	27,327,768	25,677,168
办公费	21,797,227	15,035,059
运杂费	26,605,175	17,891,539
劳务外包费	12,177,918	8,774,626
低值易耗品摊销	11,725,403	7,212,704
物料消耗	5,979,377	7,306,490
无形资产摊销	1,213,595	1,001,609
其他	67,793,083	46,695,204
	<u>1,668,055,669</u>	<u>1,412,406,617</u>

(40) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
工资、奖金、社保及员工福利	231,476,102	178,582,958
业务招待费	19,710,276	17,733,913
专业服务费	18,431,697	11,135,584
办公费	17,152,441	15,218,706
折旧费	15,377,076	10,886,479
企划费	14,316,124	5,982,404
房租	12,077,143	12,883,208
差旅费	9,948,020	7,189,273
无形资产摊销	8,502,437	7,693,128
汽车费用	6,958,380	7,102,532
其他	39,820,686	15,246,112
	<u>393,770,382</u>	<u>289,654,297</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	49,710,384	25,201,019
减：资本化利息	(820,559)	(358,887)
利息费用	48,889,825	24,842,132
减：利息收入	(5,887,045)	(5,113,859)
手续费	15,090,988	13,036,172
其他	320,232	57,984
	<u>58,414,000</u>	<u>32,822,429</u>

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
商品成本	4,585,460,793	3,663,589,882
工资、社保、奖金及相关员工福利	1,060,881,806	822,735,560
房租	568,937,126	527,179,869
原材料成本	201,800,366	173,791,834
企划费	97,353,297	103,931,745
水电费	47,835,442	44,361,981
经营租入固定资产改良摊销	46,530,124	42,239,920
折旧费	44,671,226	38,488,664
办公费	38,998,471	30,253,765
运杂费	26,751,378	18,011,305
业务招待费	25,048,481	22,257,978
专业服务费	22,537,403	11,669,640
其他费用	147,893,838	100,078,635
	<u>6,914,699,751</u>	<u>5,598,590,778</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(43) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	6,744,687	4,137,087
存货跌价损失	4,276,513	2,695,795
长期待摊费用减值损失	1,173,374	1,249,278
商誉减值损失	3,071,689	6,357,979
	<u>15,266,263</u>	<u>14,440,139</u>

(44) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>1,384,536</u>	<u>1,117,383</u>	1,384,536

(45) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收 益相关
政府补贴	19,811,660	-	与收益相关
政府奖励	8,280,800	-	与收益相关
专项项目补助	423,680	-	与资产相关
	<u>28,516,140</u>	<u>-</u>	

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
长账龄应付款项之转出	6,657,242	3,081,576
门店转让收入	374,449	1,649,338
罚没及赔偿金收入	1,305,183	1,790,747
政府补助	-	16,522,345
其他	7,507,775	3,027,237
	<u>15,844,649</u>	<u>26,071,243</u>

本年度，营业外收入全额计入非经常性损益。

(47) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
预计/支付的赔偿金及罚款	4,725,199	5,623,926
对外捐赠	1,977,797	389,374
其他	4,399,228	3,443,351
	<u>11,102,224</u>	<u>9,456,651</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

2017 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) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	108,146,526	77,145,396
递延所得税	(11,940,385)	3,818,399
	<u>96,206,141</u>	<u>80,963,795</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：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>493,061,313</u>	<u>423,007,803</u>
按适用税率计算的所得税	123,265,328	105,751,951
适用优惠税率的影响	(35,365,021)	(28,597,927)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	5,383,707	3,459,434
不得扣除的成本、费用和损失	4,595,943	5,081,073
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(999,095)	(171,061)
汇算清缴差异调整	(674,721)	(4,559,675)
所得税费用	<u>96,206,141</u>	<u>80,963,795</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(49) 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。

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	370,800,158	296,895,435
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	268,495,439	267,000,000
基本每股收益	1.38	1.11
其中：		
—持续经营每股收益	1.38	1.11
—终止经营每股收益	不适用	不适用

(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。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)。因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(50) 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

	2017 年度	2016 年度
政府补助	28,092,460	16,507,489
收回押金	20,000,000	-
利息收入	5,887,045	5,113,859
赔偿金	1,305,183	1,562,153
其他	4,615,985	4,822,169
	59,900,673	28,005,670

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(50) 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

	2017 年度	2016 年度
租赁费及押金	682,417,095	518,187,651
办公费及杂费	103,529,895	103,927,918
企划费	94,916,892	105,110,352
水电费	47,398,927	43,013,775
业务招待费	25,048,481	22,257,978
手续费	15,090,988	13,036,172
差旅费	13,822,787	10,531,375
专业服务费	13,419,136	12,988,011
门店开办费	12,956,083	7,501,053
捐赠及赔偿支出	1,977,797	6,013,300
其他	81,761,769	77,111,340
	<u>1,092,339,850</u>	<u>919,678,925</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
与资产相关政府补助款(附注四 (32))	<u>5,600,000</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
预付股权收购款(附注十(3))	<u>67,770,000</u>	<u>-</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收到子公司原股东款项	52,744,400	-
收到子公司少数股东款项	<u>9,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>61,744,400</u>	<u>-</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
购买子公司少数股东权益支付的现金	<u>4,650,000</u>	<u>650,430,508</u>

(51) 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

	2017 年度	2016 年度
净利润	396,855,172	342,044,008
加：资产减值准备	15,266,263	14,440,139
固定资产折旧	44,671,226	38,488,664
无形资产摊销	9,716,032	8,694,737
长期待摊费用摊销	111,840,137	72,783,644
处置固定资产和其他长期资产的损失	1,384,536	1,117,383
利息费用	48,889,825	24,842,132
递延所得税资产(增加)/减少	(9,945,673)	5,716,274
递延所得税负债减少	(1,870,914)	(634,127)
存货的增加	(11,799,595)	(136,649,736)
经营性应收项目的增加	(544,638,317)	(142,491,898)
经营性应付项目的增加	431,762,856	84,906,614
经营活动产生的现金流量净额	<u>492,131,548</u>	<u>313,257,834</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	1,038,191,383	650,848,787
减：现金的年初余额	(650,848,787)	(577,879,232)
现金及现金等价物净增加额	387,342,596	72,969,555

(b) 取得子公司和合并业务

	2017 年度	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	240,160,984	365,523,700
其中：通辽泽强	202,400,000	-
江苏百佳惠	31,580,000	-
明宣兴扬和 5 家门店	6,180,984	-
兰州惠仁堂	-	209,040,000
扬州百信缘	-	125,000,000
武汉南方	-	24,733,700
仁心大药房 11 家门店	-	6,750,000
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(24,538,879)	(47,576,516)
其中：通辽泽强	(21,862,056)	-
江苏百佳惠	(2,676,823)	-
兰州惠仁堂	-	(21,184,699)
扬州百信缘	-	(19,951,406)
武汉南方	-	(6,440,411)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	50,223,562	83,312,663
其中：杏林医药 27 家门店	13,000,000	7,956,000
敬一堂 46 家门店	11,493,563	5,540,198
仁心大药房 11 家门店	6,750,000	-
康一馨 55 家门店	6,000,000	10,355,824
扬州百信缘	5,000,000	-
武汉南方	4,499,999	-
渭南市医药大厦	3,180,000	-
河南医药超市	-	14,280,000
陕西金维康医药有限责任公司	300,000	-
福寿堂 34 家门店	-	18,600,000
庆和堂 39 家门店	-	10,000,000
百缘 12 家门店	-	8,700,000
西安龙盛	-	4,599,800
为民 25 家门店	-	2,780,841
药海堂 18 家门店	-	500,000
取得子公司和合并业务支付的现金净额	265,845,667	401,259,847

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(51) 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

	2017 年度	2016 年度
通辽泽强	271,370,000	-
江苏百佳惠	66,300,000	-
明宣兴扬和 5 家门店	7,780,984	-
兰州惠仁堂	-	348,400,000
扬州百信缘	-	130,000,000
武汉南方	-	45,733,699
仁心大药房 11 家门店	-	13,500,000
	<u>345,450,984</u>	<u>537,633,699</u>

取得子公司和合并业务的净资产

	2017 年度	2016 年度
流动资产	265,440,416	348,263,654
非流动资产	11,643,449	119,110,709
流动负债	(194,091,053)	(343,735,395)
非流动负债	(233,676)	(10,255,825)
净资产	<u>82,759,136</u>	<u>113,383,143</u>
减：少数股东权益	<u>(40,267,294)</u>	<u>(43,866,709)</u>
取得的净资产	<u>42,491,842</u>	<u>69,516,434</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	1,038,191,383	650,848,787
其中：库存现金	8,248,927	9,671,102
可随时用于支付的银行存款	1,028,978,972	640,552,105
可随时用于支付的其他货币资金	963,484	625,580
年末现金及现金等价物余额	<u>1,038,191,383</u>	<u>650,848,787</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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	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
江苏百佳惠(i)	2017 年 10 月 1 日	66,300,000	51%	现金收购	2017 年 10 月 1 日	实际取得控制权	36,876,257	764,275	(3,357,237)	5,695,520
通辽泽强(ii)	2017 年 10 月 1 日	271,370,000	51%	现金收购	2017 年 10 月 1 日	实际取得控制权	149,993,578	7,935,701	(63,496,210)	(2,167,684)
明宣兴扬和 5 家 门店(iii)	2017 年 9 月 15 日	7,780,984	不适用	现金收购	2017 年 9 月 15 日	实际取得业务	3,642,257	274,608	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

2017 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) 江苏百佳惠

合并成本—以现金支付的对价	66,300,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(6,641,110)
商誉	<u>59,658,890</u>

(ii) 通辽泽强

合并成本—以现金支付的对价	271,370,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(35,269,748)
商誉	<u>236,100,252</u>

(iii) 明宣兴扬和5家门店

于2017年8月8日，本公司与明宣兴扬和签订了《业务及资产收购协议》，收购了其拥有的5家门店的业务及相关资产。此次交易的购买日为2017年9月15日，系本公司实际取得明宣兴扬和5家门店的业务及相关资产控制权的日期。

明宣兴扬和5家门店被收购的经营资产为房租押金及预付房屋租赁款，公允价值为580,984元。本公司之子公司扬州百信缘对明宣兴扬和5家门店的收购总对价为7,780,984元，其中，确认商誉为7,200,000元。截至2017年12月31日，本公司已支付收购价款6,180,984元，剩余1,600,000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

2017 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：

(i) 江苏百佳惠

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	2,676,823	2,676,823	3,050,457
应收账款	11,008,861	11,008,861	9,017,936
其他应收款	1,048,009	1,048,009	988,610
存货	30,151,442	30,151,441	29,613,153
预付款项	5,218,088	5,218,088	6,318,308
长期应收款	550,785	550,785	566,785
固定资产	444,775	442,085	472,463
长期待摊费用	1,580,390	1,580,390	1,726,460
减：应付账款	(29,472,379)	(29,472,379)	(36,205,486)
应付职工薪酬	(1,454,939)	(1,454,939)	(1,372,724)
其他应付款	(7,154,560)	(7,154,560)	(5,548,036)
其他负债	(1,575,511)	(1,574,839)	(633,383)
净资产	13,021,784	13,019,765	7,994,543
减：少数股东权益	(6,380,674)	(6,379,685)	-
取得的净资产	6,641,110	6,640,080	7,994,543

本公司采用估值技术来确定江苏百佳惠的资产负债于购买日的公允价值。于资产评估日，江苏百佳惠的资产主要为应收账款、存货和固定资产，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；固定资产所采用的方法为重置成本法。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 通辽泽强

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	21,862,056	21,862,056	11,262,092
应收账款	93,939,570	93,939,570	19,491,066
存货	76,914,906	76,914,906	60,756,725
其他应收款	11,784,859	11,784,859	522,746
预付款项	10,254,818	10,254,818	8,450,129
固定资产	7,131,234	5,459,369	5,379,945
长期待摊费用	1,312,892	1,312,892	968,444
其他资产	623,373	741,877	979,587
减：短期借款	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)
应付账款	(61,336,780)	(61,336,780)	(31,624,397)
预收款项	(1,691,208)	(1,691,208)	(46,614)
应付票据	(19,454,209)	(19,454,209)	(7,263,369)
应付职工薪酬	(6,391,233)	(6,391,233)	(1,811,241)
应交税费	(2,670,673)	(2,670,673)	(837,723)
其他应付款	(60,195,524)	(60,195,524)	(28,579,201)
其他流动负债	(694,709)	(694,709)	-
递延所得税负债	(233,004)	-	-
净资产	69,156,368	67,836,011	35,648,189
减：少数股东权益	(33,886,620)	(43,020,043)	-
取得的净资产	35,269,748	24,815,968	35,648,189

本集团采用估值技术来确定通辽泽强的资产负债于购买日的公允价值。于资产评估日，通辽泽强的资产主要为应收账款、存货和固定资产，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；固定资产所采用的方法为重置成本法。

(2) 其他原因的合并范围变动

本公司分别于 2017 年 1 月 13 日及 2017 年 6 月 15 日以现金 8,000,000 元和现金 10,200,000 元出资设立了控股子公司百杏堂和控股子公司名裕龙行。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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	
老百姓大药房(北京)有限公司(以下简称“北京老百姓”)	北京	北京	药品零售	75.5%	-	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
老百姓大药房郴州有限公司(以下简称“郴州老百姓”)	郴州	郴州	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
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”)	长沙	长沙	药品零售	-	67%	设立/投资
湖南药圣堂中药科技有限公司(以下简称“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			
名裕龙行	长沙	长沙	技术研发	58%	-	设立/投资
银杏堂	长沙	长沙	药品批发	51%	-	设立/投资
	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

2017 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
扬州百杏堂罗城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	-	67%	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

2017 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
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
老百姓大药房连锁广东有限公司(以下简称“广东老百姓”)	广州	广州	药品零售	59.8%	-	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
常德民康	常德	常德	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

2017 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
内蒙古泽强医药有限公司(以下简称“内蒙古泽强”)	通辽	通辽	药品批发	-	100%	非同一控制下企业合并
兴安盟泽强大药房连锁有限责任公司(以下简称“兴安盟”)	通辽	通辽	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

2017 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

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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	2017 年度归属于 少数股东的损益	2017 年度向少数股东 分派股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益
湖北老百姓	39%	2,037,359	(585,000)	20,204,175
兰州惠仁堂	35%	19,149,879	-	68,236,424
扬州百信缘	35%	4,432,666	-	15,061,083
通辽泽强	49%	3,888,493	-	37,775,113
名裕龙行*	49%	(1,573,860)	-	8,226,140
合计		27,934,537	(585,000)	149,502,935

*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

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日						2016 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
湖北老百姓	162,963,151	87,710,885	250,674,036	(198,868,461)	-	(198,868,461)	131,730,425	87,344,657	219,075,082	(170,941,522)	(51,979)	(170,993,501)
兰州惠仁堂	377,564,782	180,593,704	558,158,486	(253,286,204)	(101,044,950)	(354,331,154)	250,264,270	73,043,326	323,307,596	(209,242,254)	-	(209,242,254)
扬州百信缘	114,987,365	38,291,224	153,278,589	(116,263,855)	(3,972,661)	(120,236,516)	87,290,827	9,044,730	96,335,557	(87,876,226)	-	(87,876,226)
通辽泽强	260,393,814	9,145,552	269,539,366	(164,726,749)	(27,827,171)	(192,553,920)	-	-	-	-	-	-
名裕龙行	37,293,756	1,385,954	38,679,710	(21,891,669)	-	(21,891,669)	-	-	-	-	-	-
	2017 年度					2016 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			
湖北老百姓	342,573,241	5,223,994	5,223,994	34,400,553		300,942,631	1,560,175	1,560,175	49,980,373			
兰州惠仁堂	898,258,134	54,713,940	54,713,940	41,421,191		494,332,899	41,066,559	41,066,559	73,300,673			
扬州百信缘	300,696,361	12,664,760	12,664,760	23,185,688		154,330,468	7,003,108	7,003,108	20,379,189			
通辽泽强	149,993,578	7,829,078	7,829,078	(63,496,210)		-	-	-	-			
名裕龙行	22,064,298	(3,211,959)	(3,211,959)	(4,363,414)		-	-	-	-			

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团主要从事药品和医疗器械的零售业务。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，因此把集团内所有公司视为一个经营分部。

八 关联方关系及其交易

(1) 共同控制关联方情况

(a) 对本公司实施共同控制的股东情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
湖南老百姓医药投资管理 有限公司(以下简称 “医药投资”)	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

医药投资的实际控制人为谢子龙和陈秀兰，泽星投资的最终控制人为 EQT Greater China II Limited。

(b) 对本公司实施共同控制的股东注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日
医药投资	人民币 8,000,000 元
泽星投资	港币 10,000 元

(c) 对本公司实施共同控制的股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股 比例	表决权 比例	持股 比例	表决权 比例
医药投资及陈秀兰	37.90%	37.90%	33.72%	33.72%
泽星投资	32.58%	32.58%	34.77%	34.77%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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

(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	定价方式及决策程序	2017 年度		2016 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	19,700,987	0.36%	25,675,246	0.62%

(b) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	12,811,900	12,094,000

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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

应付关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	明园蜂业	<u>9,766,795</u>	<u>11,074,866</u>

九 或有事项

于 2017 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物	150,251,069	7,587,850
机器设备	944,432	3,232,200
无形资产	5,080,397	180,000
	<u>156,275,898</u>	<u>11,000,050</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	374,803,181	303,639,070
一到二年	470,578,982	372,875,477
二到三年	367,282,242	299,365,229
三年以上	769,740,208	457,838,495
	<u>1,982,404,613</u>	<u>1,433,718,271</u>

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司与镇江华康大药房连锁有限公司(以下简称“镇江华康”)的全体股东于 2017 年 9 月 6 日签订的协议，本公司承诺以 67,600,000 元的价格受让其拥有的镇江华康的 65%的股权。于 2017 年 12 月 31 日，本公司已支付款项为 13,520,000 元，尚未支付款项为 54,080,000 元

根据本公司与李德宏、徐静、泰州市德成堂企业管理合伙企业及泰州市奇泰企业管理合伙企业于 2017 年 11 月 21 日签订的协议，本公司承诺以 67,320,000 元的价格受让其拥有的泰州市隆泰源医药连锁有限公司(以下简称“隆泰源”)的 51%股权。于 2017 年 12 月 31 日，本公司已支付款项为 33,660,000 元，尚未支付款项为 33,660,000 元。

根据本公司之子公司安徽百姓缘与任靖平、许瑞兵、合肥市康复一心医药咨询管理中心(有限合伙)于 2017 年 12 月 6 日签订的协议，本公司承诺以 51,000,000 元的价格受让其拥有的安徽省邻加医康复大药房有限公司的 51%股权。于 2017 年 12 月 31 日，本公司已支付款项为 3,000,000 元，尚未支付款项为 48,000,000 元。

根据本公司与许志刚、吴红燕、江苏普泽大药房连锁有限公司及上海普泽大药房有限公司于 2017 年 12 月 18 日签订的协议，本公司承诺 117,300,000 元的价格受让其拥有的南通普泽大药房连锁有限公司的 51%的股权。于 2017 年 12 月 31 日，本公司已支付款项为 17,590,000 元，尚未支付款项为 99,710,000 元。

根据本公司与郴州双鹤医疗器械有限责任公司于 2017 年 12 月 22 日签订的协议，本公司承诺以 6,000,000 元的价格受让其拥有的北京老百姓 24.5%的股权。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述款项。

截至 2017 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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

根据 2018 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 284,945,266 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(36))。

十二 企业合并

见附注五(1)。

十三 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。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险-利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等带息债务。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 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 106,020,000 元(2016 年 12 月 31 日：无)(附注四(28))。

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 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 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 873,461 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

(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银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团的应收账款主要是应收社保机构医保卡结算款和应收货款。本集团根据与社保机构签订的医保合同、医保款结算方式和进度设置相应的信用期。本集团会定期对医保款结算进度进行监控，以确保本集团的应收账款信用风险在可控范围内。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关联方往来、企业往来、备用金、员工借支以及代垫款项等，本集团根据关联方和企业的财务状况、员工的任职情况及其他因素设置相应信用期。本集团会定期对关联方和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。

(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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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：

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付债券	28,240,000	28,240,000	843,772,000	-	900,252,000
应付利息	12,708,000	-	-	-	12,708,000
短期借款	179,607,886	-	-	-	179,607,886
长期借款	4,497,862	15,522,796	85,508,149	-	105,528,807
应付票据	837,484,293	-	-	-	837,484,293
应付账款	879,024,215	-	-	-	879,024,215
应付股利	585,000	-	-	-	585,000
其他应付款	441,255,895	-	-	-	441,255,895
长期应付款	-	642,166	28,503,041	-	29,145,207
一年内到期的 非流动负债	12,355,033	-	-	-	12,355,033
	<u>2,395,758,184</u>	<u>44,404,962</u>	<u>957,783,190</u>	<u>-</u>	<u>3,397,946,336</u>

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付债券	28,240,000	28,240,000	872,012,000	-	928,492,000
应付利息	13,243,110	-	-	-	13,243,110
短期借款	496,486,815	-	-	-	496,486,815
应付票据	417,106,781	-	-	-	417,106,781
应付账款	830,000,201	-	-	-	830,000,201
应付股利	1,170,000	-	-	-	1,170,000
其他应付款	157,157,878	-	-	-	157,157,878
长期应付款	-	800,000	1,850,000	500,000	3,150,000
一年内到期的 非流动负债	800,000	-	-	-	800,000
	<u>1,944,204,785</u>	<u>29,040,000</u>	<u>873,862,000</u>	<u>500,000</u>	<u>2,847,606,785</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标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，利用有息债务对权益比率监控资本。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的有息债务对权益比率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
有息债务对权益比率	<u>35%</u>	<u>65%</u>

十五 公允价值估计

不以公允价值计量的金融工具

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款、应付债券和应付款项等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	121,970,821	98,945,109
减：坏账准备	(1,634,991)	(1,781,967)
	<u>120,335,830</u>	<u>97,163,142</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	118,597,847	94,141,349
一到二年	2,524,623	4,155,658
二到三年	647,827	647,810
三年以上	200,524	292
	<u>121,970,821</u>	<u>98,945,109</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 1,013,568 元(2016 年 12 月 31 日：575,609 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	846,676	148,525
一到二年	85,614	357,086
二到三年	81,278	69,998
	<u>1,013,568</u>	<u>575,609</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	3,172,450	3%	(1,275,648)	40%	4,803,168	5%	(1,764,705)	37%
按组合计提坏账准备								
-应收账款坏账组合	118,597,847	97%	(158,819)	0%	94,141,349	95%	(16,670)	0%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	200,524	0%	(200,524)	100%	592	-	(592)	100%
	<u>121,970,821</u>	<u>100%</u>	<u>(1,634,991)</u>	<u>1%</u>	<u>98,945,109</u>	<u>100%</u>	<u>(1,781,967)</u>	<u>2%</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	平均计提比例	理由
社保机构医保卡结算款	<u>3,372,974</u>	<u>(1,476,172)</u>	44%	与社保机构结算差异及账龄较长的结算款，预计收回存在不确定

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款均采用余额百分比法计提坏账。

(e) 本年度收回或转回的坏账准备金额为 146,976 元，无计提的坏账准备金额。

(f) 本年度无应收账款核销(2016 年度：416,832 元)。

(g) 于 2017 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>44,319,589</u>	<u>(299,417)</u>	<u>1%</u>

(h) 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。

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司	431,721,987	385,911,842
企业往来款	5,800,000	2,850,000
备用金	2,372,928	2,164,537
代垫款项	1,929,146	3,442,742
第三方支付平台款项	615,298	2,306,654
员工借支	115,226	750,889
保证金	-	20,000,000
其他	544,937	1,373,486
	<u>443,099,522</u>	<u>418,800,150</u>
减：坏账准备	<u>(15,817,763)</u>	<u>(21,439,319)</u>
	<u>427,281,759</u>	<u>397,360,831</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	374,927,192	276,635,335
一到二年	53,818,297	140,449,420
二到三年	13,968,919	867,705
三年以上	385,114	847,690
	<u>443,099,522</u>	<u>418,800,150</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应收款。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司长账龄的其他应收款主要为备用金。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	15,784,033	4%	(15,784,033)	100%	21,251,491	5%	(21,251,491)	100%
按组合计提坏账准备								
— 子公司	415,937,954	94%	-	-	364,660,351	87%	-	-
— 企业往来款	5,800,000	1%	-	-	2,850,000	1%	-	-
— 押金、员工借支 款、备用金等	4,902,945	1%	-	-	26,281,757	6%	-	-
— 其他组合	674,590	0%	(33,730)	5%	3,756,551	1%	(187,828)	5%
	<u>443,099,522</u>	<u>100%</u>	<u>(15,817,763)</u>	<u>4%</u>	<u>418,800,150</u>	<u>100%</u>	<u>(21,439,319)</u>	<u>5%</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

2017 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
江西老百姓	8,964,756	(8,964,756)	100%	(i)
河北老百姓	3,308,682	(3,308,682)	100%	(i)
北京老百姓	3,510,595	(3,510,595)	100%	(i)
	<u>15,784,033</u>	<u>(15,784,033)</u>		
2016 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
江西老百姓	10,611,775	(10,611,775)	100%	(i)
河北老百姓	5,859,584	(5,859,584)	100%	(i)
北京老百姓	4,780,132	(4,780,132)	100%	(i)
	<u>21,251,491</u>	<u>(21,251,491)</u>		

(i) 因部分公司已处于亏损状况，本公司考虑其盈利情况，对此公司的其他应收账款全额或部分计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
其他组合	<u>674,590</u>	<u>(33,730)</u>	5%	<u>3,756,551</u>	<u>(187,828)</u>	5%

(e) 本年度转回的坏账准备金额为 5,621,556 元，无计提的坏账准备金额。

(f) 本年度，本公司未对其他应收款进行核销。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 于 2017 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：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
丰沃达公司	控股子公司	130,201,715	一年以内	29%
常州万仁公司	控股子公司	67,877,069	一到三年	15%
药圣堂公司	控股子公司	44,000,000	一年以内	10%
河南老百姓	控股子公司	41,300,359	一年以内	9%
河南医药超市	控股子公司	29,999,857	一年以内	7%
		<u>313,379,000</u>		<u>70%</u>

(h) 于 2017 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。

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>2,137,563,211</u>	<u>1,754,693,211</u>
	2,137,563,211	1,754,693,211
减：长期股权投资减值准备(b)	<u>(9,352,354)</u>	<u>(9,352,354)</u>
	<u>2,128,210,857</u>	<u>1,745,340,857</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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年追加投资	2017 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	27,376,383	15,000,000	42,376,383	-	39,000,000
陕西老百姓	24,545,496	-	24,545,496	-	89,000,000
广西老百姓	285,444,127	-	285,444,127	-	89,000,000
天津老百姓	166,915,787	-	166,915,787	-	21,000,000
江苏老百姓	-	12,000,000	12,000,000	(5,000,000)	-
常州万仁公司	88,400,000	-	88,400,000	-	-
药圣堂公司	102,934,900	-	102,934,900	-	30,000,000
丰沃达公司	90,000,000	-	90,000,000	-	55,000,000
安徽百姓缘	248,459,205	-	248,459,205	-	55,000,000
常德民康	47,421,052	-	47,421,052	-	9,040,000
北京电商	12,321,810	-	12,321,810	-	-
郴州老百姓	160,687,800	-	160,687,800	-	23,500,000
兰州惠仁堂	348,400,000	-	348,400,000	-	-
扬州百信缘	130,000,000	-	130,000,000	-	-
江苏百佳惠	-	66,300,000	66,300,000	-	-
通辽泽强	-	271,370,000	271,370,000	-	-
名裕龙行	-	10,200,000	10,200,000	-	-
百杏堂	-	8,000,000	8,000,000	-	-
其他	12,434,297	-	12,434,297	(4,352,354)	4,915,000
	<u>1,745,340,857</u>	<u>382,870,000</u>	<u>2,128,210,857</u>	<u>(9,352,354)</u>	<u>415,455,000</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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

2017 年 12 月 31 日及
2016 年 12 月 31 日

江苏老百姓(i)	5,000,000
江西老百姓(i)	1,995,854
北京老百姓(i)	1,510,000
河北老百姓(i)	846,500
	<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全额计提减值准备。

(4) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,628,211,210	1,391,294,646
其他业务收入	58,944,889	44,849,427
	<u>1,687,156,099</u>	<u>1,436,144,073</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	1,044,059,247	859,506,606
其他业务成本	6,265,664	6,475,065
	<u>1,050,324,911</u>	<u>865,981,671</u>

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	1,563,304,292	1,044,059,247	1,329,702,236	859,506,606
咨询费收入	64,906,918	-	61,592,410	-
	<u>1,628,211,210</u>	<u>1,044,059,247</u>	<u>1,391,294,646</u>	<u>859,506,606</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
转租业务	6,265,664	6,265,664	6,475,065	6,475,065
其他	52,679,225	-	38,374,362	-
	<u>58,944,889</u>	<u>6,265,664</u>	<u>44,849,427</u>	<u>6,475,065</u>

(5) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>415,455,000</u>	<u>1,830,000</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

老百姓大药房连锁股份有限公司

财务报表补充资料

2017 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

	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	(1,384,536)	(1,117,383)
计入当期损益的政府补助	28,516,140	16,522,345
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	101,200
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,742,425	92,247
	<u>31,874,029</u>	<u>15,598,409</u>
所得税影响额	(5,345,646)	(3,256,113)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(1,829,580)</u>	<u>(806,800)</u>
	<u>24,698,803</u>	<u>11,535,496</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	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.10%	14.06%	1.38	1.11	1.38	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.00%	13.55%	1.29	1.07	1.29	1.07

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，其他用途无效。



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201712200034

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

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



2017年12月20日

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

- 1、《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

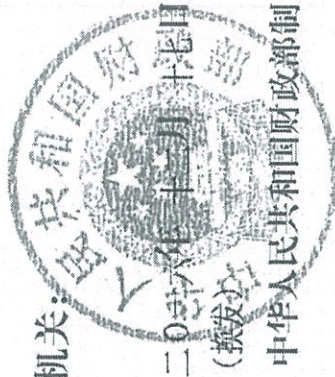
会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

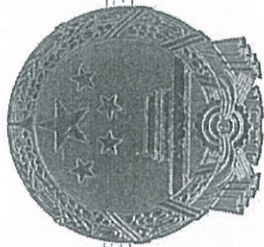
批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司2017年度财务报表及审计报告后附之用，其他用途无效。

证书序号：000195

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：二〇一七年七月

证书有效期至：二〇一九年七月一日

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.

证书编号:
No. of Certificate 310000073258

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

发证日期: 二〇〇二年十二月二日
Date of Issuance 二〇〇八年四月三十日 换发

注册会计师协会
CPA
二〇〇八年四月



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

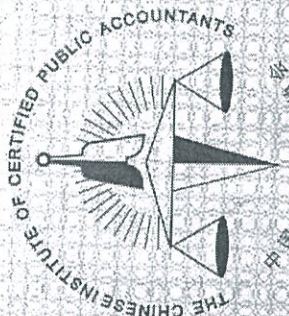
姓名: 陈建学
Sex: 男
Date of Birth: 1977-06-27
工作单位: 普华永道中天会计师事务所
Working Unit: 普华永道中天会计师事务所
身份证号码: 440711770627541
Identity Card No.



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. 广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2016年2月06日 日期 日 月 年	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. 广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2016年2月06日 陈建孝(310000072258)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协(2017)54号。 310000072258
--	---



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. 广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2016年2月06日 日期 日 月 年	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. 广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2016年2月06日 日期 日 月 年
--	--



姓名 李婉薇
 性别 女
 出生日期 1978-04-14
 工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
 身份证号 510215197804142125
 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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
 普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

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

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

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.



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.



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.



证书编号: 3100000072731
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年八月二十一日
Date of Issuance



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
PricewaterhouseCoopers (Special General Partnership)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.

年度检验合格
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.

2016年7月06日



李兆雷(G1000007231)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查，通过文号：粤注协(2017) 54号。



年 月 日
/m /d