

专项审计报告



防伪编码：31000007202162176A

被审计单位名称：老百姓大药房连锁股份有限公司

审计内容：

报告文号：普华永道中天特审字(2021)第0604号

签字注册会计师：陈建翔

注 师 编 号：310000072251

签字注册会计师：沈静

注 师 编 号：310000074614

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

老百姓大药房连锁股份有限公司

2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于老百姓大药房连锁股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2021)第0604号
(第一页, 共二页)

老百姓大药房连锁股份有限公司董事会:

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”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2021年4月27日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)第10056号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是老百姓公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2020年12月31日止年度老百姓公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会公告[2017]16号),上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的要求,老百姓公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是老百姓公司管理层的责任。

普华永道中天特审字(2021)第 0604 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由老百姓公司编制的截至 2020 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为老百姓公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年4月27日

注册会计师



陈建翔

中國註冊會計師
陳建翔
330000072251

注册会计师



沈静

中國註冊會計師
沈静
310000074614

老百姓大药房连锁股份有限公司
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2020 年 12 月 31 日止年度

单位：元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020 年年初往 来资金余额	2020 年度往来累计发 生金额(不含利息)	2020 年度往来资 金的利息(如有)	2020 年度偿还累 计发生金额	2020 年期末往 来资金余额	往来形 成原因	往来性质
大股东及其附属企 业	湖南妇女儿童医院有限公司(以下简称“妇女儿童医院”)	本公司董事长控制	应收账款	-	12,397,733	-	3,502,686	8,895,047	销售货物	经营性往来
	妇女儿童医院	本公司董事长控制	预付款项	-	161,801	-	68,197	93,604	承租物业	经营性往来
	湖南一块医药科技有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员控制	应收账款	-	36,015,110	-	35,329,253	685,857	销售货物	经营性往来
	湖南省生物药品有限责任公司	本公司董事长关系密切的家庭成员控制	应收账款	2,848,172	6,433,891	-	9,282,063	-	销售货物	经营性往来
小计				2,848,172	55,008,535	-	48,182,199	9,674,508		
上市公司的子公司 及其附属企业	丰沃达医药物流(湖南)有限公司	全资子公司	其他应收款	529,108,951	11,571,354,935	-	12,100,463,886	-	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房(江西)有限公司	全资子公司	其他应收款	6,851,526	8,369,968	-	9,831,604	5,389,890	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房连锁广东有限公司	全资子公司	其他应收款	6,008,766	48,220,084	-	54,228,850	-	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房(江苏)有限公司	全资子公司	其他应收款	2,511,572	24,798,100	-	27,309,672	-	代垫	非经营性往来
	安徽百姓缘大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	-	580,615,023	-	515,830,790	64,784,233	代垫及借支	非经营性往来
	安徽省邻加医康复大药房连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	19,183,369	151,322,722	74,340	163,546,009	7,034,422	代垫及借支	非经营性往来
	芜湖百姓缘大药房连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	1,354,572	14,851,077	52,830	14,436,806	1,821,673	代垫及借支	非经营性往来
	老百姓大药房连锁(广西)有限公司	全资子公司	其他应收款	18,749,083	790,651,905	-	809,400,988	-	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房连锁(陕西)有限公司	全资子公司	其他应收款	68,563,857	358,383,229	-	206,172,780	220,774,306	代垫	非经营性往来
				652,331,696	13,548,567,043	127,170	13,901,221,385	299,804,524		
加总结转本页										

老百姓大药房连锁股份有限公司
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2020 年 12 月 31 日止年度

单位：元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020 年年初往 来资金余额	2020 年度往来累计发 生金额(不含利息)	2020 年度往来资 金的利息(如有)	2020 年度偿还累 计发生金额	2020 年期末往 来资金余额	往来形 成原因	往来性质
结转上页				652,331,696	13,548,567,043	127,170	13,901,221,385	299,804,524		
	老百姓大药房连锁河南有 限公司	全资子公司	其他应收款	-	261,277,229	-	249,553,339	11,723,890	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房连锁(天津) 有限公司	全资子公司	其他应收款	17,691,630	580,790,477	-	598,482,107	-	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房(北京)有限 公司	全资子公司	其他应收款	5,022,238	14,297,163	-	13,922,219	5,397,182	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房连锁(山东) 有限公司	全资子公司	其他应收款	2,091,152	145,108,937	-	141,624,061	5,576,028	代垫	非经营性往来
	老百姓大药房连锁河北有 限公司	全资子公司	其他应收款	5,828,004	48,213,188	-	54,041,192	-	代垫	非经营性往来
	北京老百姓电子商务有限 公司	全资子公司	其他应收款	16,772,144	851,895	-	851,895	16,772,144	代垫	非经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	河南省医药超市有限公司	全资子公司	其他应收款	11,110,323	96,917,984	-	107,995,226	33,081	代垫	非经营性往来
	兰州惠民堂药业连锁有限 责任公司	控股子公司	其他应收款	40,861,762	353,166,692	1,774,434	395,802,888	-	代垫及借支	非经营性往来
	兰州惠民仁长青药业有限 责任公司	控股子公司	其他应收款	-	3,212,726	13,396	3,226,122	-	代垫	非经营性往来
	湖南百杏堂名医馆中医管 理有限公司	控股子公司	其他应收款	31,613,330	12,062,531	-	15,490,886	28,184,975	代垫及借支	非经营性往来
	湖南名裕龙行医药销售有 限公司	控股子公司	其他应收款	496,295	197,492,319	92,264	198,080,878	-	代垫	非经营性往来
	扬州市百信缘医药连锁有 限公司	控股子公司	其他应收款	-	11,802,741	43,491	6,585,944	5,260,288	代垫	非经营性往来
	江苏百佳惠苏禾大药房连 锁有限公司	控股子公司	其他应收款	38,171	6,234,803	95,377	1,851,315	4,517,036	代垫及借支	非经营性往来
	浙江老百姓食品有限公司	全资子公司	其他应收款	2,225,361	4,477,362	-	6,702,723	-	代垫	非经营性往来
加总结转本页				786,082,106	15,284,473,090	2,146,132	15,695,432,180	377,269,148		

老百姓大药房连锁股份有限公司
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2020 年 12 月 31 日止年度

单位：元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020 年年初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额(不含利息)	2020 年度往来资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
结转上页				786,082,106	15,284,473,090	2,146,132	15,695,432,180	377,269,148		
	无锡三品堂医药连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	8,000,000	47,352,301	308,585	32,361,866	23,299,020	代垫及借支	非经营性往来
	江苏海鹏医药连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	298,570	2,100,964	3,962	2,403,496	-	代垫	非经营性往来
	郴州丰沃达大药房有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,847,248	-	344,529	1,502,719	代垫	非经营性往来
	郴州林邑慢病专业药房有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,237,330	-	141,873	1,095,457	代垫	非经营性往来
	南通普泽大药房连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	19,027	34,122,750	87,736	22,210,350	12,019,163	代垫及借支	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南百信信息技术有限公司	全资子公司	其他应收款	-	28,117,367	-	11,661,915	16,455,452	代垫	非经营性往来
	湖南药圣堂中药科技有限公司	全资子公司	其他应收款	156,007,113	396,669,960	-	420,278,400	132,398,673	代垫	非经营性往来
	药圣堂(湖南)制药有限公司	全资子公司	其他应收款	40,564,766	1,401,111,589	-	1,441,676,355	-	代垫	非经营性往来
	常州万仁大药房有限公司	全资子公司	其他应收款	81,278,609	286,846,982	-	278,644,735	89,480,856	代垫	非经营性往来
	长沙发祥地实业有限公司	全资子公司	其他应收款	408,922,369	13,492,670	-	12,913,159	409,501,880	代垫	非经营性往来
	老百姓健康药房集团(宁夏)连锁有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,749,574	-	786,772	1,962,802	代垫	非经营性往来
	老百姓健康药房集团连锁(贵州)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	280,934	-	107,134	173,800	代垫	非经营性往来
小计				1,481,172,560	17,500,402,759	2,546,415	17,918,962,764	1,065,158,970		
总计				1,484,020,732	17,555,411,294	2,546,415	17,967,144,963	1,074,833,478		

本表已于 2021 年 4 月 27 日获董事会批准。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

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】

此复印件仅用于 老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天会计师事务所(2021)第0604号报告后付

登记机关



2020年01月09日

2020年01月09日

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

有限公司普华永道中天特审字 (2021) 第

0604号报告后付

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: 二〇二一年六月

证书有效期至: 二〇二一年六月 二十七日

此复印件仅供 老百姓大药房连锁股份

有限公司普华永道中天特审字 (2021) 第

0604号报告后付

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

星辰银行大厦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: 319000007

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:

二〇一二年十二月十七日
(换发)

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普华永道中天特审字（2021）第0604号报告后付之用，其他用途无效。



陈建翔

姓 名

Full name 男

性 别

Sex 1978-06-06

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙) 长沙分所

440104197806060016



陈建翔(310000072251), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



310000072251

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 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

6 此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字(2021)第0604号报告后付之用, 其他用途无效。



7

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
(特殊普通合伙) 广州分所 CPAs

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
转会转所 广州分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 8 月 1 日
/y /m /d

10

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

11

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字(2021)第0604号
报告后付之用,其他用途无效。



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

310000072251

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

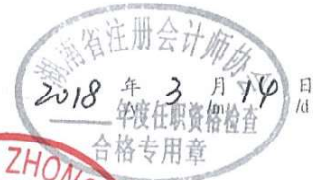
发证日期:
Date of Issuance

2002

12
年
/y

16
月
/m

日
/d



2018-3月换发新证

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字(2021)第0604号
报告后付之用, 其他用途无效。





此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字（2021）第0604号报告后付之用，其他用途无效



姓 名	沈静
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1989-01-02
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）北京分所
Working unit	
身 份 证 号 码	430181198901021467
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.



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
月
日

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字（2021）第0604号报告后付之用，其他用途无效。

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
2017年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙) 苏州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年9月21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

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字(2021)第0604号报告后使用,其他用途无效。



证书编号:
No. of Certificate 310000074614

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 10 月 18 日

此复印件仅供老百姓大药房连锁股份有限公司普华永道中天特审字(2021)第0604号
报告后付之用,其他用途无效

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.

