



# 道拓医药

NEEQ :835389

上海道拓医药科技股份有限公司

shanghai Daotuo medicine.co.Ltd



## 年度报告

## 2016

# 公司年度大事记



2016年1月6日,上海道拓医药科技股份有限公司(证券简称:道拓医药,代码:835389)在全国股转系统正式挂牌,标志着道拓医药与资本市场的成功对接,并进一步增强了市场竞争力。



上半年上海道拓健康管理咨询有限公司(道拓医药全资子公司)与上海宝钢健康管理有限公司签订战略合作协议,将为宝钢的会员提供高端医疗和健康管理服务。此后,公司的健康管理服务将会以服务线上会员拓展到服务大企业客户领域。



2016年由上海市静安区政府牵头,道拓医药提供硬件、软件系统服务社区健康小屋项目已完成4家,其中一家为上海市唯一的一辆健康直通车。该项目将在政府的支持下,通过对社区居民慢性病监测进行健康管理。本项目是公司O2O战略重要一步。



2016年9月30日,青岛静涛药业连锁有限公司(道拓医药全资子公司)取得互联网药品交易服务许可证,在医药电子商务行业向前迈进一大步。



2016年7月,上海道大医药科技有限公司(道拓医药全资子公司)设立浙江嘉道医疗科技有限公司,组建了一定规模的电商运营、客服团队及会员中心。为公司在国内非药品B2B2C领域的供应能力的提供发挥了巨大作用。



2016年4月22日,由嘉信医药股份有限公司和上海道拓医药科技股份有限公司共同联手打造的电商产业园正式揭牌亮相。标志着未来电商服务的深度分工和合作已经开始,也是供应链集成化的一个开始。“未来医药电商是品牌和会员服务的竞争,产品及物流服务度可以交给第三方集成化解决。”

## 目录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股本变动及股东情况 .....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节 公司治理及内部控制 .....	30
第十节 财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2016 年 1 月-12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公司章程	指	《上海道拓医药科技股份有限公司章程》
会计师事务所/会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌公司律师/律师	指	上海市锦天城律师事务所
主办券商/民生证券	指	民生证券股份有限公司
WMS	指	仓库管理系统(Warehouse Management System)
CRM	指	客户关系管理系统(Customer Relationship Management)
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning )
O2O	指	OnlineToOffline,又被称为线上线下电子商务
B2C	指	Business-to-Customer, 直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式
玉龙投资	指	扬中玉龙投资有限公司
艾云慧信	指	上海艾云慧信创业投资有限公司
点客信息	指	上海点客信息技术股份有限公司
道大医药	指	上海道大医药科技有限公司
道拓健康	指	上海道拓健康管理咨询有限公司
青岛静涛	指	青岛静涛药业连锁有限公司
嘉道医疗	指	浙江嘉道医疗科技有限公司
宏桂投资	指	上海宏桂投资管理中心（有限合伙）
助美信息	指	上海助美信息科技有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

注：董事陈玉龙未能亲自出席，委托董事周敏行使投票权，董事陈帮贯未能亲自出席，委托董事马健行使投票权。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司经营模式风险	公司的主要经营模式为与药房连锁企业合作，为药房连锁企业提供医药健康电商运营技术服务。虽然这种经营模式为公司避免了药品质量安全、药品滞销、存货占用资金等风险，但是会产生对连锁药房的经营依赖，如果在双方合作过程中产生摩擦，公司的经营运作以及利润会受到较大的影响，同时，合作协议到期时亦会面临无法续约的风险。另外，公司设立上海道大医药科技有限公司，主要依托与公司合作的药房连锁企业从事药品批发业务，在增加为客户服务的手段的同时，公司亦面临对药房连锁企业的依赖加强的风险，如果公司与合作方的合作情况发生重大变化，则公司经营运作将面临较大风险。
市场竞争风险	随着医药电商行业的日渐发展，网上药店数量迅速增长，从 2010 年至 2016 年，网上药店规模也从 16 家增长到 520 家，越来越多的大型药企和大型互联网企业进入该领域，越来越多的大资本投入到医药 B2C 和 O2O，仅有报道的医药电商投资项目就达 11 家。资本力量逐步介入医药电商领域，为公司提供了更多潜在客户，但也会造成医药电商之间的竞争更加激烈。进而会对公司的经营扩张造成一定压力，可能会造成客户流失，公司因此将面临一定的市场竞争风险。

人才流失风险	<p>由于医药电商行业的特殊性，对行业人才综合素质要求高。一方面在技能上需具备医药及互联网的专业技术和知识，例如营销策划能力、药学服务能力、电商运营能力等为一体的综合能力，以及行业管理知识及经验，另一方面在个人品质上需具备很高的敬业意识和服务精神。因此，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。而目前随着互联网医药业务规模的扩大，此类复合型人才处于供不应求状态，随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司已被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业并颁发软件产品登记证书。经上海市徐汇区国家税务局批准，公司的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。但是，如果未来国家及地方政府税收优惠政策出现不可预测的调整，或者税收优惠期限到期后不能继续享受新的税收优惠政策，将会对公司业绩产生一定的影响。</p>
办公场所租赁风险	<p>公司目前的主要经营办公场所均为向第三方租赁使用，尽管公司与出租方合作关系较为稳定、所签合同租期较长，但如出现单方提前解约或租期届满不再提供新租约的情况，将可能影响公司的正常生产经营活动。</p>
技术升级风险	<p>电子商务行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。公司主要是为客户提供医药健康电商运营技术服务，此类服务的系统软件更新频繁。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，随着技术进步，公司在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术升级风险。</p>
经营季节性波动风险	<p>从总体上看，电子商务行业具有明显的季节性，其中第二、三季度成交量较少，第一、四季度的成交量则较多。虽然医药电子商务作为用户日常生活所需，其消费需求较为稳定，但是受整个电子商务行业的季节性影响，医药电商行业存在一定的季节性特征。该特征使得公司从事医药健康电商运营技术服务业务经营具有一定的季节性变化特征，存在季节性波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是</p> <p>随着公司治理制度的建立健全，投资机构派驻董事参与决策等，公司实际控制人不当控制的风险不再构成公司重大风险。</p> <p>公司对上海医药嘉定药业有限公司及其全资子公司上海医药嘉定大药房连锁有限公司的收入占比已从 2014 年的 65.45% 降至 2015 年及 2016 年的 29.27% 和 30.14%，对单一客户销售依赖的风险不再构成公司重大风险。</p>

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海道拓医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	shanghai Daotuo medicine. co. Ltd
证券简称	道拓医药
证券代码	835389
法定代表人	马健
注册地址	上海市静安区江场三路 38 号 302 室
办公地址	上海市静安区江场三路 38 号 302 室
主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-20 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤孟强、周小根
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐梅莉
电话	021-66291630
传真	021-66291650
电子邮箱	xml@51daifu.com
公司网址	www.idaotuo.com
联系地址及邮政编码	上海市静安区江场三路 38 号 302（邮政编码：200436）
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-06
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	互联网和相关服务(I64)
主要产品与服务项目	医药健康电商运营技术服务、医疗健康信息咨询服务、医疗器械分销服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,176,475
做市商数量	0
控股股东	马健
实际控制人	马健

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91310000792737341E	否
税务登记证号码	91310000792737341E	否
组织机构代码	91310000792737341E	否



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,355,439.83	29,886,798.86	-5.12%
毛利率%	33.12%	60.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,672,343.21	4,575,972.61	-289.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,671,989.91	4,407,922.61	-296.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-38.50%	57.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-38.50%	55.76%	-
基本每股收益	-0.77	3.70	-102.81%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,537,710.80	29,471,296.55	-26.92%
负债总计	3,955,173.87	2,526,459.64	56.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,486,692.80	26,859,271.45	-34.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	19.02	-95.64%
资产负债率%（母公司）	1.99%	3.53%	-
资产负债率%（合并）	18.36%	8.57%	-
流动比率	5.10	11.39	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,823,141.97	-7,371,463.12	-
应收账款周转率	2.71	5.83	-
存货周转率	6.51	6.62	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.92%	933.87%	-
营业收入增长率%	-5.12%	176.85%	-
净利润增长率%	-285.85%	204.84%	-

### 五、股本情况

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,176,475	1,411,765	1,400.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	210,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,463.21
<b>非经常性损益合计</b>	-93,463.21
所得税影响数	-353.30
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	-93,109.91

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 1、所处行业

公司提供医药健康电商运营技术服务、互联网医疗健康咨询服务以及医疗器械分销服务。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业属于互联网和相关服务（I64）。根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所属行业为互联网和相关服务（I64）。根据公司具体业务情况，公司所属细分子行业为互联网信息服务（I6420）。按全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I6420 互联网信息服务”；按全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17101010 互联网软件与服务”。

##### 2、主营业务

公司成立以来一直以互联网为基础，致力于为医药健康电商提供运营技术服务及互联网医疗健康咨询服务等。目前，公司的主要业务分为三大部分：（1）医药电商服务业务：一是为医药电商企业提供代运营服务，主要是为客户搭建与运营电子商务平台、建立医药电商流程与管理体系统、协助在电商平台销售其产品；二是医疗器械分销，主要是直接进行医疗器械采购，并向主要通过线上销售的医疗器械零售流通企业等客户进行分销，甚至帮助他们线上运营，为他们直接发货至消费者，从而通过获得商品进销差额和物流服务收入，来实现利润增长。（2）医疗健康信息咨询业务：主要是以医生在线平台为依托，提供肿瘤、美容、体检等方面的健康咨询服务。同时，开发医路伴健康社区平台，搭建医患之间新的沟通桥梁，开拓健康增值新业务。（3）医药和医疗类软件业务：一是提供医药电商 WMS 系统、CRM 系统及 ERP 对接系统、药房 O2O 系统；二是提供医院、科室、专病产品的移动端病人管理系统。

##### 3、主要产品及服务

（1）搭建与运营电子商务平台服务，（2）协助建立医药电商平台及培训医药电商团队服务，（3）“医生在线”医疗门户网站，（4）“医路伴”健康社区网站（PC 端和移动 APP），（5）针对连锁药房的 O2O 系统（移动端 APP 和基于 PC 的后台）。

##### 4、客户类型

（1）连锁药房：主要为连锁药房提供电商运营服务和技术解决方案，（2）个人消费者：主要为电商的个人消费者提供产品，（3）医生在线会员：主要为有医疗和美容需求的个人提供第三方导诊和在线健康咨询服务，（4）基层政府：为街道和居委会提供医路伴居民的健康管理咨询系统。

##### 5、关键资源

（1）自有的医生在线网，（2）上海医药、重庆太极等连锁药房合作伙伴，（3）全国各大医院肿瘤科和各大整形美容医疗机构，（4）上海静安区各街道政府。

##### 6、销售渠道

（1）在医生在线流量转化为服务收入，（2）在天猫医药馆的电子商务销售。

##### 7、收入来源

（1）电子商务运营服务收入，（2）医疗服务收入，（3）医疗器械分销收入。

报告期及报告期后至报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

#### （一）报告期内财务状况回顾

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 21,537,710.80 元，归属挂牌公司的净资产额 17,486,692.80 元，分别上年度末减少了 26.92%和 34.90%。主要原因：随着业务发展需要，运营规模逐步扩大，团队建设加强，但报告期内销售收入未有明显增加，本年度亏损。

报告期内，公司实现营业收入 2,835.54 万元，同比减少 5.12%；2016 年公司全年实现利润总额-949.00 万元，净利润-866.21 万元，其中归属于母公司股东的净利润 -867.23 万元。2016 年，公司现金及现金等价物净增加-859.65 万元，其中经营活动现金净流出 782.31 万元，投资活动现金净流出 77.34 万元。

#### （二）、报告期内经营状况回顾

##### 1、医药电商业务

医药电商进行了横向和纵向的拓展。横向上增加了代运营店铺，由原来的两家天猫医药馆店铺拓展到四家店铺，纵向上拓展了医疗器械线上分销业务和政府健康小屋项目，在浙江嘉兴成立了医疗器械批发公司，青岛子公司获得了《互联网药品交易服务许可证》。2016 年医药电商代运营为合作伙伴贡献 10,238.34 万元销售额，公司自身获得的技术服务收入为 562.26 万元。医疗器械分销业务实现 1,680 万元销售额。电商业务的下降主要原因有四点：

一是自 8 月份开始，国家药监局规定不允许天猫等第三方平台直接销售药品，此举不仅严重影响了销售额，而且大大降低了销售利润。

二是竞争的加剧，使得医疗器械等同质化的商品销售利润难以为继，造成了经营上的亏损。

三是医疗器械分销业务的开展，由于模式新颖，没有可借鉴的经验，在技术上、管理上均遇到了前所未有的挑战，在不断解决问题，克服困难的过程中，造成了业绩方面的未达标。

四是电商代运营难度增加的同时，医疗器械分销业务的开展，不得不扩大团队，特别是在嘉兴重新建立新的团队进行过渡，这都大大增加了人力成本。

##### 2、医疗服务业务

在医学美容服务项目上，公司实现了高速增长，业绩达到 276 万元，较去年增长 365%，新的美容网站已经上线。在肿瘤体检项目上，销售业绩为 182 万元，较前一年减少 45.8%。按年初计划，成立了新的项目部，增加了人力投入，在医院资源上得到了拓展，尝试开展肿瘤基因检测业务，开发了新的肿瘤服务平台。但由于在 2016 年 5 月份发生了魏则西事件，导致了公立医院的肿瘤项目不再对外合作，这极大影响了我们的业务开展，导致效益下降。在政策不利的情况下，公司迅速停止了该项目的进一步投入，仅保持原来的基本运营投入。

##### 3、医疗软件业务

2016 年，公司在技术开发上投入较大，首次对外开展软件订制服务。软件收入 26 万元。开发的重点在医药电商相关软件和移动医疗相关软件产品。医药电商类软件，重点为分别针对连锁药房和单体药房的 O2O 软件，这两个软件均已开发完成，拟进行市场推广。另外电商的 B2C 软件和平台兼容的 WMS、OMS、ERP 软件均已开发完成，已能够满足医药电商的各类需求，现正在申请成为天猫的运营服务商和软件服务商资格，以便更快地推广。移动医疗类软件，公司为两家公立医院科室开发了专科的离院病人管理 APP，为社区健康小屋开发了医路伴居民健康管理 APP，公司自己用于慢病管理的 APP 也已完成了第二版。接下来，主要是针对不同的医疗机构和科室需求，进行定制化 APP 的开发。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	28,355,439.83	-5.12%	-	29,886,798.86	176.85%	-
营业成本	18,796,121.69	58.51%	66.29%	11,858,050.61	11,626.82%	39.68%
毛利率	33.12%	-	-	60.32%	-	-
管理费用	11,411,229.59	51.55%	40.24%	7,529,443.88	47.59%	25.19%
销售费用	6,746,067.88	49.52%	23.79%	4,511,695.52	37.09%	15.10%
财务费用	-5,888.05	45.97%	-0.02%	-4,033.72	-198.26%	-0.01%
营业利润	-9,396,494.16	-273.82%	-33.14%	5,405,938.88	180.15%	18.09%
营业外收入	280,000.00	27.50%	0.99%	219,600.00	510.29%	0.73%
营业外支出	373,463.21	2,096.84%	1.32%	17,000.00	-68.53%	0.06%
净利润	-8,662,064.54	-285.85%	-30.55%	4,660,823.06	204.84%	15.59%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业成本较上年同期增加主要是因为 2016 年医疗器械分销的业务增长，成本相应增加。
- 2、管理费用较上年同期增加主要是因为企业发展及业务拓展需要，大规模引进技术及管理人才，人工成本支出相应增加。
- 3、销售费用较上年同期增加主要是因为企业发展及业务拓展需要，人工成本等费用支出相应增加。
- 4、财务费用较上年同期减少 45.97%，主要原因是公司货币资金结存银行产生的利息收入增加。
- 5、营业利润较上年同期减少，主要原因是公司营业收入未增加，而各项成本支出有所上升。
- 6、营业外支出较上年同期增加主要是因为运营网站所支付的违约金支出增加。
- 7、净利润较上年同期减少，主要原因是公司营业收入未增加，而各项成本支出上升所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	28,355,439.83	18,796,121.69	29,886,798.86	11,858,050.61
其他业务收入	-	-	-	-
合计	28,355,439.83	18,796,121.69	29,886,798.86	11,858,050.61

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务收入	7,225,446.16	25.48%	10,340,236.49	34.60%
信息服务收入	3,427,200.31	12.00%	4,341,869.69	14.53%
商业批发收入	16,806,468.61	59.27%	14,840,915.12	49.66%
其他收入	896,324.75	3.00%	363,777.56	1.22%

**收入构成变动的的原因：**

-

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-7,823,141.97	-7,371,463.12

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-773,356.91	-135,880.63
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	20,000,000.00

**现金流量分析:**

- 1、投资活动产生的现金流量净额与 2015 年相比有所下降主要是因为公司为扩大经营投入固定资产增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额与 2015 年相比下降主要是因为公司在 2016 年末进行股东投资。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海医药嘉定药业有限公司	4,234,064.84	15.12%	否
2	上海医药嘉定大药房连锁有限公司	4,206,161.47	15.02%	否
3	山东瑞朗医药股份有限公司	271,016.81	0.96%	否
4	上海诺斯清生物科技有限公司	177,408.00	0.63%	否
5	上海市静安区人民政府临汾路街道办事处	144,480.00	0.51%	否
合计		9,033,131.12	32.24%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	欧姆龙健康医疗（中国）有限公司	3,169,510.04	18.98%	否
2	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	1,950,929.92	11.68%	否
3	上海名邦橡胶制品有限公司	1,014,845.24	6.08%	否
4	上海博慧贸易有限公司	818,228.71	4.90%	否
5	杭州爱音助听器有限公司	597,426.09	3.58%	否
合计		7,550,940.00	45.22%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出:**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,632,579.75	3,209,177.62
研发投入占营业收入的比例	12.81%	10.74%

**专利情况:**

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况:**

公司核心技术人员拥有较强的技术开发经验，项目研发情况如下：

- 1、道拓药房 O2O 管理系统应用软件，主要参与技术研发人员 5 人，目前已完成该项目的研发工作。本项目主要用于本公司的产品销售，系统也可以单独进行销售；
- 2、智能医疗设备实时数据管理方法及系统，主要参与技术研发人员 5 人，目前已完成该项目的研发工作；
- 3、支持若干平台共享的患者康复数据管理系统，主要技术研发人员 5 人，目前已完成该项目的研发工作；

4、道拓医路伴离院病人管理系统应用软件，主要技术研发人员 5 人，目前已完成该项目的研发工作；

5、道拓医路伴咨询管理系统应用软件，研发人员为 3 人，目前已完成该项目的研发工作，此项目研发主要为完善医路伴 APP，为项目提供便捷服务。

2016 年，公司研发费用 3,632,579.75 元，在目前公司经营规模尚小的情况下，较高的研发支出对公司业绩有一定影响，长期看将有利于提升公司经营业绩。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	4,819,182.44	-65.86%	22.38%	14,115,916.76	769.60%	47.90%	-25.52%
应收账款	11,293,677.95	17.12%	52.44%	9,642,809.28	10,175.24%	32.72%	19.72%
存货	2,204,427.45	-38.29%	10.24%	3,571,977.33	44,654.27%	12.12%	-1.88%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	939,736.70	91.55%	4.36%	490,590.82	-12.49%	16.60%	-12.24%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	21,537,710.80	-26.92%	-	29,471,296.55	933.87%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、年末货币资金余额较去年同期下降的主要原因是，已将 2015 年 10 月公司实施增资扩股时收到的 2,000 万元资金，大部分已完全投入到经营中去。

2、存货较去年减少的主要原因是 2016 年降低了商业批发业务的备货，降低库存量，减少库存风险。

3、固定资产较去年增长的主要原因是 2016 年公司为扩大公司运营能力、为拓展电商业务的发展投入了部分固定资产。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

2016 年，公司子公司上海助美信息科技有限公司实现营业收入 2,762,945.91 元，净利润 34,262.23 元，占公司合并报表口径净利润的-0.40%（合并口径亏损）。

2016 年 7 月，公司全资子公司上海道大医药科技有限公司投资设立了浙江嘉道医疗科技有限公司，该公司将在国内非药品 B2B2C 领域发挥供应能力。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

### (三) 外部环境的分析

#### 1、宏观环境

2016 年 3 月 11 日，国务院发布了《关于促进医药产业健康发展的指导意见》，中指出，要健全国家的医疗服务体系，开展智能医疗服务，鼓励医疗服务机构建立医疗保健信息服务平台，积极开展互联网医疗保健信息服务。引导医疗机构运用信息化、智能化技术装备，面向基层、偏远和欠发达地区，开展远程病理诊断、影像诊断、专家会诊、监护指导、手术指导等远程医疗服务。鼓励社会力量参与，整合线上线下资源，规范医疗物联网和健康医疗应用程序（APP）管理。积极开展互联网在线健康咨询、

预约诊疗、候诊提醒、划价缴费、诊疗报告查询等便捷服务。

2016 年 10 月 25 日，中共中央、国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》中指出：大力发展健康服务新业态。积极促进健康与养老、旅游、互联网、健身休闲、食品融合，催生健康新产业、新业态、新模式。发展基于互联网的健康服务，鼓励发展健康体检、咨询等健康服务，促进个性化健康管理服务发展，培育一批有特色的健康管理服务产业，探索推进可穿戴设备、智能健康电子产品和健康医疗移动应用服务等发展。规范发展母婴照料服务。培育健康文化产业和体育医疗康复产业。制定健康医疗旅游行业标准、规范，打造具有国际竞争力的健康医疗旅游目的地。大力发展中医药健康旅游。打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，扶持一大批中小微企业配套发展。

2017 年 2 月 9 日，国务院办公厅正式发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》（以下简称“《意见》”），这份近 5000 字的《意见》涉及药品生产、流通、销售全环节，堪称整个药品领域全链条全流程的一项重大改革政策。尤其引人关注的是，其推广新型药品配送方式、网核处方等内容。《意见》提出支持药品流通企业与互联网企业加强合作，推进线上线下融合发展，培育新业态。规范零售药店互联网零售服务，推广“网订店取”、“网订店送”等新型配送方式。鼓励有条件的地区依托现有信息系统，开展药师网上处方审核、合理用药指导等药事服务。

## 2、行业发展

互联网医疗行业在 2016 年得到了飞速发展，在医改反复提到了分级诊疗、医药分家等方向指引下，互联网医疗服务中的轻问诊、预约就诊、远程医疗、电子处方等模式均得到了试点和探索，并正在让患者和消费者适应。特别是互联网医院的新业态，已被行业所关注，无论是公立医院，还是互联网企业，都在积极布局并探索新的互联网医院模式，并已得到了政府的有限支持。在医药电子商务行业，由于处方药网售一直没有解禁，这反而促进了医药零售企业在 O2O 领域的拓展，在阿里健康和京东等大企业的平台介入下，越来越多的企业开展了线上线下相结合的 O2O 服务。

## 3、周期波动

从总体上看，电子商务行业具有明显的季节性，其中第二、三季度成交量较少，第一、四季度的成交量则较多。虽然医药电子商务作为用户日常生活所需，其消费需求较为稳定，但是受整个电子商务行业的季节性影响，医药电商行业存在一定的季节性特征。该特征使得公司从事医药健康电商运营技术服务业务经营具有一定的季节性变化特征。公司将在大力拓展医药健康电商运营技术服务的同时，努力发展医疗健康信息咨询服务和医疗器械分销业务，以缓解医药健康电商运营技术服务季节性波动。

## 4、市场竞争现状

随着医药电商行业的日渐发展，网上药店数量迅速增长，从 2010 年至 2016 年，网上药店规模也从 16 家增长到 520 家，越来越多的大型药企和大型互联网企业进入该领域，越来越多的大资本投入到医药 B2C 和 O2O，仅有报道的医药电商投资项目就达 11 家。资本力量逐步介入医药电商领域，为公司提供了更多潜在客户，但也会造成医药电商之间的竞争更加激烈。在互联网医疗（含可穿戴设备）领域，至 2016 年年底，全国号称有互联网医院的概念的企业有 18 家，获得融资的互联网医疗企业有 23 家。

## 5、已知趋势

随着社会老龄化加剧、国民收入提高带来健康管理意识增强，原本医疗资源供不应求、供不对求、信息不透明、运作效率低下的传统医疗服务体系已经无法满足持续增长且不断多样化的国民医疗服务需求，这些问题的存在给互联网医疗的发展创造了良好的机遇。从目前来看医药电商的发展存在以下趋势：

（1）政策有对我们有利 2016 年 7 月 28 日，国家食药监局发文决定结束互联网第三方平台网上药店零售试点工作。虽然结束第三方平台药品网上零售试点工作，不影响已经获取《互联网药品交易服务资格证书》的企业依照《互联网药品交易服务审批暂行规定》等规定，继续开展企业对企业 and 医疗机构的药品交易服务业务，取得《互联网药品交易服务资格证书》的实体药店可以继续通过互联网直接向消费者销售药品，但对于以第三方平台销售药品为主的电商企业，这一决定无疑极大地影响销售和利润。2017 年 1 月 21 日，国务院印发了《关于第三批取消 39 项中央指定地方实施的行政许可事项的决定》，涉及了取消互联网药品交易服务企业（第三方平台除外）审批。这意味着所有具有药品经营资格的零售



企业都可以开展互联网药品交易服务，所以医药类软件必将会有更大的需求。我们作为一家以医药软件和电商服务为主要业务的企业，将迎来更大的客户群体。

(2) 市场规模大幅增长 随着互联网的技术进步，特别是移动互联网的普及，使得互联网医疗服务和医药电商成为人们生活中又一项十分便捷的突破，被越来越多的人应用，可能遇见，未来医疗机构的网络医院模块将成为标配，而连锁药房也将必然会以 O2O 模式为主。

(3) 医疗行业将不断利用大数据来创造价值 医疗行业作为一个特殊行业，在互联网医疗和药品营销中，医疗和药品服务过程中就直接积累了数量庞大复杂的客户群数据，像日常销售数据、医患沟通数据、病人病历数据等。应用好这些数据，可以更好把握消费者个性需求，与消费者建立良性互动，为消费者提供个性化精准营销服务，同时依据客户需求调整策略，使有限的销售资源获得最大限度的回报，逐步实现医疗智慧营销。

(4) 互联网医疗和医药电商或可医保支付 近一年来，网络医院和医药电商在积极呼吁与线下医保的对接。随着互联网医院的发展，一些地方政府对互联网医院的支持政策在加大，线上医疗，线下取药，就必然要打通线上医保的通道。国内已有包括海南、浙江、上海等区域在试点网上购药医保报销。随着各地扶持医药电商的配套方案将陆续出台，未来试点范围持续扩大，网上购药将可使用医保进行支付。

#### 6、重大事件对公司的影响

2016 年 5 月互联网医疗广告事件，对民营医院的不规范诊疗给予了打击，使得我们有机会针对肿瘤项目给予网民更专业的教育，对网站流量提升有着正面的影响。随着民营医院在百度投放的广告减少，我们网站的肿瘤频道流量提升了 20% 以上。但对于我们的肿瘤服务也带来了一定的影响，因为我们的肿瘤合作都是公立三甲医院，原来他们能承接我们肿瘤会员的落地服务，但这些医院在互联网医疗广告事件后，被一定程度地限制不得与第三方网站合作，这不仅给会员带来了不便，也使我们的效益受到了影响。2016 年 7 月，国家药监局发布通知，要求天猫等第三方电商交易平台，不得直接销售药品。这对于我们每月百万以上药品销售额的店铺来说，是一个很大的损失。此后，随着模式的改进，挽回了一些销售额，但利润率的下降在所难免。

综上，公司既面临着有利的外部行业发展契机，亦面临潜在的市场竞争，公司将积极把握行业发展的有利机会，提高自身的竞争能力，应对不断增加的市场竞争，实现公司的健康发展。

#### (四) 竞争优势分析

(1) 关键资源优势 公司拥有自主运营的医生在线网，每天流量在 10 万以上，医疗服务主要嫁接在这个平台上。而公司电商原来主要是在天猫医药馆和京东医药馆等平台，在 2016 年年底，公司在青岛投资的青岛道康阁药业连锁有限公司（原名静涛药业连锁），已获得了互联网药品交易服务许可证，现已开展自己的电商官网。在线下社区健康方面，结合医路伴慢性病管理 APP 和我们与静安区政府合作建设的一批健康小屋，我们在客户来源上已形成客户官网平台、天猫等第三方平台、移动互联网三大终端技术产品覆盖。

(2) 渠道优势 医生在线就是公司最重要的客户服务和销售渠道，由于有稳定的流量和客户来源，公司的各个项目的推广投入相较竞争对手来说，是相当低的，这就保证了医疗服务的持续发展。在天猫医药馆，我们是最大的医药电商代运营企业，目前代运营的三家店铺，均有一定的行业地位。也使我们能获得更多的资源。

(3) 团队优势 公司目前拥有基于三大终端成熟、稳定的电商运营、技术开发、营销推广、商品管理、客户服务、物流储运、大数据研究等核心团队。医药行业属于国家严格管制的有一定门槛的专业性行业，因此医药电商对人才的要求较高。目前既懂电商又懂医药的人才更多的是依靠企业内部培养，公司经过四年多的积累，通过不断的外部招聘和内部培养，在核心团队中均储备了一些成熟、稳定的医药电商专业人才，为其未来的发展打下了坚实的人才基础。2016 年，公司又在浙江嘉兴与浙江嘉信医药共同建设了浙江省医药电商健康产业园，并独自成了浙江嘉道医疗科技有限公司，将电商团队、物流团队、客服团队逐步转移到浙江嘉兴，此举不仅有利于将项目做大，而且重点是为了利用浙江省更广泛的电商人才渠道，目前电商团队已基本建成，进入了提升阶段。

(4) 技术优势 公司十多年来,一直坚持技术的自主开发,从互联网门户网站、到健康垂直搜索、到在线问答、到医药电商的全套系统,无不由自己的技术团队进行开发。从而形成了一整套互联网医疗和医药的体系,特别是为公司注入了强大的技术基因。公司自主开发的电子商务平台系统已获得多项软件著作权,可实现按客户需求定制拓展,实现客户多维度多平台的线上医药健康电商运营需求,为传统医药流通企业的线上平台运营节省了开发成本。另外,公司后期持续的技术支持也为后台系统的稳定提供了重要保障,进而提高公司服务质量。在 2016 年,公司技术团队,全面进入移动互联网领域,在健康社区和医药 O2O 项目上,进入到了先进的行业。随着医药电商的放开,未来会有大量的医药零售企业需要我们的电商系统。

(5) 成本控制 公司的主要成本是人力成本,电商行业需要的人员较多,技术领域的技术人力成本较高,这都是不可避免的。公司的解决方案是,将电商的团队搬到浙江嘉兴,从而减少一定的人力成本;技术人员我们以自主培养为主,骨干技术成为公司合伙人,此举不仅保证了团队的稳定,而且有利于降低人力成本。在推广成本上,公司以自主平台和第三方平台为主,线下则借助于政府的公益平台获得流量和会员,从而大大降低了推广成本,使项目得以可控的发展。

(6) 品牌形象 长期以来,公司在医疗互联网领域和医药电商领域均有良好的口碑,在行业内有着较高的地位。2016 年,随着在社区健康行业的拓展,我们在当地政府中也树立了健康管理专业软硬件服务商的形象,我们负责建设的一家健康小屋,得到了来自新华社、上海各大主流媒体的报道,而且曾接待了上海市最高领导的视察。公司还获得了 2016 年度静安区百家优秀创新企业称号。在医药电商服务和软件方面,我们合作的店铺,多年来处于国内前 20 强,获得过行业的各种荣誉。

(7) 行业比较 医药电商行业,我们代运营的店铺年销售总额超过 1 亿(为合作的连锁药房贡献的销售总额),而行业内排名第一的商家单店销售额在 9 亿左右。我们大概处于 15-20 名之间。在医疗服务的整形美容第三方平台,我们的到店销售额约为 1500 万,而行业排名前列的已达到 1 亿元以上,我们排名约在第 10 名左右。在医药类软件方面,我们主要做基于电商的软件,该行业进入的企业不多,大多刚起步,我们目前还没有开始大规模进入市场。

### (五) 持续经营评价

受到“大力发展以互联网为载体、线上线下互动的新兴消费,加快发展基于互联网的医疗、健康、养老、社会保障等新兴服务;鼓励医药行业利用电子商务平台优化采购、分销体系,提升企业经营效率。鼓励推广“网订店取”、“网订店送”等新型配送方式”等互联网医疗行业政策的有力支持,随着互联网普及率及网购渗透率的提升、政策的进一步放开以及人均收入水平的不断提高,我国互联网医疗和医药行业将释放出巨大的市场空间。尽管公司报告期内因各项成本支出上升、收入未能增长使得 2016 年度亏损,但未来随着公司经营规模的扩大,公司管理水平的不断提高,新业务模式、新技术开发的持续投入,公司的经营和发展将获得更加坚实的基础,因此,公司在可预见的未来具备持续经营能力。

1、医疗器械线上分销模式是一个有较大市场需求的项目,我们现在布局已完成。

2、医药电商和医疗类的软件,在互联网药品交易服务和互联网医疗逐步放开的形势下,药房和医院的需求会更旺盛,而我们在医药类软件已基本建设完成,医疗类软件也在布局中。

3、美容项目,在互联网广告被限制后,整形美容医院的渠道需求会更大,再加上美容技术的不断创新和竞争的加剧,对互联网推广的需求进一步加大,这就更需要我们这种第三方平台的支持。

### (六) 扶贫与社会责任

2016 年,公司为静安区社会建设办公室捐赠心脏急救的展示设备一套,被放置在市中心的人才公寓,同时还为多家企业提供免费的心脏急救培训。公司遵循以人为本的核心价值观,努力履行作为企业的社会责任。将社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

1、互联网医疗方兴未艾，自 2015 年给乌镇互联网医院发放第一张互联网医院牌照以来，到 2017 年 3 月，银川拟为 17 家互联网企业发放互联网医院牌照，这都表明了互联网医疗正从单纯的线上服务转向了线上线下相结合的模式。可以预期，未来传统医疗机构插上互联网的翅膀，开展远程医疗是必然之选。而我们作为互联网技术服务企业，一方面可以将会员的服务与之相结合，另一方面也可以为需要开展互联网服务的医疗机构提供技术支持。而这一项目的开展，必将给公司未来创造很好的价值，特别是完善了公司技术上在这个行业的闭环。

2、社区健康养老和健康管理也是政策支持的重点。2017 年 2 月，国家工信部、民政部、卫计委联合印发《智慧健康养老产业发展行动计划（2017-2020 年）》（以下简称《行动计划》），要求重点推动智慧健康养老关键技术和产品的研发，以及推动在养老和医疗机构中优先使用智慧健康养老产品，鼓励财政补贴家庭和个人购买智慧健康养老产品。其中提到，要依托互联网平台，开展慢性病管理，重点发展病情监测、档案管理、个性化评估、趋势分析、诊疗建议、异常预警、紧急救助、康复服务等。鼓励互联网健康咨询。依托互联网平台，发展在线咨询、预约挂号、诊前指导、诊后跟踪等。这些政策都是对我们的社区健康项目极大的利好，在上海进入老龄化的时期，上海市政府正在积极寻找这样的服务企业，所以我们的机会是巨大的，现在我们自身的能力已经具备，软硬件也已经开发实现并与可穿戴设备对接成功，所以我们将会是未来这个领域的参与者。

3、随着互联网与移动医疗市场的快速发展，政策的进一步宽松，用户逐渐习惯用移动设备进行网购。随着居民医疗保健意识的提高，医药电商市场也随之发展成熟，已进入市场启动期。用户对于医药电商的认知得到提升，市场集中度和资本关注度逐渐显现。中国医药电商市场已进入启动阶段，发展相对成熟，且保持较高的增长速度。根据《中国医药电商市场专题研究报告 2016》研究显示，2015 年中国移动医药电商 B2C 市场规模约为 121.5 亿元人民币，较 2014 年的 76.3 亿人民币增长了近一倍，而 2016 年中国医药 B2C 市场交易规模预计达到 267.8 亿元，环比增长 100.7%。其中移动端占比在 2015 年第三季度已超过 50%，医药电商移动化发展的趋势明显。中国医药电商市场可以按照服务模式的不同分为自营医药 B2C、平台医药 B2C、医药 O2O 三大细分领域。三者之间的融合与竞争推动了中国移动医药电商运营模式的探索与发展。其中医药 O2O 企业逐渐增多，完善了医药电商服务的完整性。可以预见，基于移动电商的医药 O2O 必然会是未来的主要方向，而我们为连锁药房和单体药房定制开发的药房 O2O 系统也必将成为企业的硬性需求，这将是每年数十亿的市场。

## （二）公司发展战略

公司的业务战略以医药电商和互联网医疗服务为基础，正在致力于新增互联网医疗医药类软件服务。后者是公司长期生存发展的基础，但一直对内为主，历年来开发的系统仅供自己使用，接下来将对外销售（图 1）。

公司在三大业务模块上，分别有发展的重点。在医疗医药软件方面，重点推广药房 O2O 软件。在医疗服务方面，重点发展医学美容业务，在医药电商项目中，重点发展器械的线上分销业务。（图 2）



图 1：战略模块图



图 2：项目基础和重点方向。

### （三）经营计划或目标

由于在 2016 年，因为战略布局所作出的投入，基本完成，公司业务模式已经清晰，各个环节都到了产生效益的时候，所以公司 2017 年的总体经营目标是保持业绩的增长，具体经营计划如下：

- 1、医疗服务网站——医生在线流量继续增长，预计流量达到 15 万左右/天。
- 2、在医学美容第三方平台建设项目上获得效益。新上线的医学美容网站（助美网）将取得 100%的业绩增长。
- 3、在医药电商领域，增加服务客户数量，使医药健康电商运营技术服务客户数量达到 6 家，医疗器械分销业务将达到 100 家。
- 4、在互联网软件和移动互联网系统软件上实现更多销售。历时一年多开发的连锁药房 O2O 系统计划全年完成 6 家左右连锁药房的覆盖。另外，在针对单体药房的管理软件方面，将达到 200 家。

说明：以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应该理解计划和业绩之间的差异。

### （四）不确定性因素

以下因素可能对公司的经营战略及计划的实施带来不确定性：一方面是国家对医药电商的政策，如果国家药监局对医药电商进一步松绑，开放处方药网上销售，公司可获得更有利的发展机会。另一方面是国家卫计委对远程医疗的政策，如果政策要求三甲医院和社区医院之间开展远程医疗以解决日益严重的看病难问题，公司将拥有更多的发展机会。

1、2016 年 5 月互联网医疗广告事件，对民营医院的不规范诊疗给予了打击，使得我们有机会针对肿瘤项目给予网民更专业的教育，对网站流量提升有着正面的影响。随着民营医院在百度投放的广告减少，我们网站的肿瘤频道流量提升了 20%以上。但对于我们的肿瘤服务也带来了一定的影响，因为我们的肿瘤合作都是公立三甲医院，原来他们能承接我们肿瘤会员的落地服务，但这些医院在互联网医疗广告事件后，被一定程度地限制不得与第三方网站合作，这不仅给会员带来了不便，也使我们的效益受到了影响。经过对肿瘤服务市场的进一步拓展，公司新增了对肿瘤患者的院外全流程服务和长期慢性病管理，经过一年的推广，预计在今年 5 月份能够恢复到事件前的业务水平。

2、2016 年 7 月，国家药监局发布通知，要求天猫等第三方电商交易平台，不得销售药品。这对于我们每月百万以上药品销售额的店铺来说，是一个很大的损失。此后，随着模式的改进，挽回了一些销售额，但利润率的下降在所难免。随着公司医疗器械分销业务的开展，这方面利润下降将会得到弥补，预计在 5 月份将会恢复到事件前的利润水平。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、公司经营模式风险

公司的主要经营模式为与药房连锁企业合作，为药房连锁企业提供医药健康电商运营技术服务。虽然

这种经营模式为公司避免了药品质量安全、药品滞销、存货占用资金等风险，但是会产生对连锁药房的经营依赖，如果在双方合作过程中产生摩擦，公司的经营运作以及利润会受到较大的影响，同时，合作协议到期时亦会面临无法续约的风险。另外，公司设立上海道大医药科技有限公司，主要依托与公司合作的药房连锁企业从事药品批发业务，在增加为客户服务的手段的同时，公司亦面临对药房连锁企业的依赖加强的风险，如果公司与合作方的合作情况发生重大变化，则公司经营运作将面临较大风险。

应对措施：除医药流通企业客户外，公司将不断拓展医疗健康咨询平台业务，与全国范围内的医院和专业医生展开合作，提升综合平台服务的附加值，进一步加强公司医药行业产业链整合，为公司今后进一步开拓针对线上线下医药流通及医疗健康咨询业务打下扎实的基础，增强公司的核心竞争力和盈利能力，防范和化解公司的经营模式风险。

## 2、市场竞争风险

随着医药电商行业的日渐发展，网上药店数量迅速增长，从 2010 年至 2016 年，网上药店规模也从 16 家增长到 520 家，越来越多的大型药企和大型互联网企业进入该领域，越来越多的大资本投入到医药 B2C 和 O2O，仅有报道的医药电商投资项目就达 11 家。资本力量逐步介入医药电商领域，为公司提供了更多潜在客户，但也会造成医药电商之间的竞争更加激烈。进而会对公司的经营扩张造成一定压力，可能会造成客户流失，公司因此将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：经多年的经营积累，公司已经形成多样化的线上平台，以及自身技术及行业经验优势、人才储备、业务布局优势等，未来公司将注重市场竞争风险评估，不断提升自身技术、经营优势，进一步提高市场竞争能力。

## 3、人才流失风险

由于医药电商行业的特殊性，对行业人才综合素质要求高。一方面在技能上需具备医药及互联网的专业技术和知识，例如营销策划能力、药学服务能力、电商运营能力等为一体的综合能力，以及行业管理知识及经验，另一方面在个人品质上需具备很高的敬业意识和服务精神。因此，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。而目前随着互联网医药业务规模的扩大，此类复合型人才处于供不应求状态，随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将进一步强化人才资源观念，通过加强企业文化建设，创造员工发展的空间和提升的平台，提供有竞争力的薪酬模式，根据未来业绩情况对公司高级管理人员实施股权激励等措施，进一步增强公司的人才储备，避免人才流失。

## 4、税收优惠政策风险

公司已被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业并颁发软件产品登记证书。经上海市徐汇区国家税务局批准，公司的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。但是，如果未来国家及地方政府税收优惠政策出现不可预测的调整，或者税收优惠期限到期后不能继续享受新的税收优惠政策，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将积极关注国家税收政策，通过自身经营及盈利能力的提高，避免国家税收政策的变动对公司业绩的较大影响。

## 5、办公场所租赁风险

公司目前的主要经营办公场所均为向第三方租赁使用，尽管公司与出租方合作关系较为稳定、所签合同租期较长，但如出现单方提前解约或租期届满不再提供新租约的情况，将可能影响公司的正常生产经营活动。

应对措施：公司将积极与出租方保持密切沟通，及时了解出租方出租意愿的可能变动，若出现不能到期续租的情况，提前制定搬迁计划，避免对公司正常经营的不利影响。

## 6、技术升级风险

电子商务行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。公司主要是为客户提供医药健康电商运营技术服务，此类服务的系统软件更新频繁。

如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，随着技术进步，公司在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术升级风险。

应对措施：公司将积极关注和把握技术和用户需求的变化，不断掌握新技术，保持公司的技术竞争优势。

#### 7、经营季节性波动风险

从总体上看，电子商务行业具有明显的季节性，其中第二、三季度成交量较少，第一、四季度的成交量则较多。虽然医药电子商务作为用户日常生活所需，其消费需求较为稳定，但是受整个电子商务行业的季节性影响，医药电商行业存在一定的季节性特征。该特征使得公司从事医药健康电商运营技术服务业务经营具有一定的季节性变化特征，存在季节性波动的风险。

应对措施：公司将在大力拓展医药健康电商运营技术服务的同时，努力发展医疗健康信息咨询服务和医疗器械分销业务，以缓解医药健康电商运营技术服务季节性波动的风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

-

### 四、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

#### (二) 关键事项审计说明：

-

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	见本节二（一）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	见本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经公司第一届董事会第六次会议以及 2015 年度股东大会审议（已于全国中小企业股份转让系统 www. neeq. com. cn 披露），本公司全资子公司上海道大医药科技有限公司出资设立浙江嘉道医疗器械有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，已于 2016 年 7 月 7 日取得社会统一信用代码为 91330401MA28AH068J 的营业执照。该投资以公司的自有资金投入，有利于优化公司的业务结构，进一步分散公司经营风险，促进公司持续健康发展。不会对公司的财务和经营产生不利影响，不存在损害公司及全体股东的利益。

#### （二）承诺事项的履行情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人做出了《关于避免同业竞争、规范关联交易的承诺》，公司董事、监事、高级管理人员做出了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺人均按照承诺履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	211,765	15.00%	12,237,260	12,449,025	58.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	2,268,000	2,268,000	10.71%
	董事、监事、高管	0	-	417,150	417,150	1.97%
	核心员工	0	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,200,000	85.00%	7,527,450	8,727,450	41.20%
	其中：控股股东、实际控制人	604,800	42.84%	6,199,200	6,804,000	32.13%
	董事、监事、高管	111,240	7.88%	1,140,210	1,251,450	5.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>1,411,765</b>	<b>-</b>	<b>19,764,710</b>	<b>21,176,475</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>7</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马健	604,800	8,467,200	9,072,000	42.84%	6,804,000	2,268,000
2	扬中玉龙投资管理有限公司	252,720	3,538,080	3,790,800	17.90%	0	3,790,800
3	上海艾云慧信创业投资有限公司	127,059	1,778,826	1,905,885	9.00%	-	1,905,885
4	上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	120,000	1,680,000	1,800,000	8.50%	672,000	1,128,000
5	赵滢	111,240	1,557,360	1,668,600	7.88%	-	1,668,600
6	周敏	111,240	1,557,360	1,668,600	7.88%	1,251,450	417,150
7	上海点客信息技术股份有限公司	84,706	1,185,884	1,270,590	6.00%	-	1,270,590
<b>合计</b>		<b>1,411,765</b>	<b>19,764,710</b>	<b>21,176,475</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,727,450</b>	<b>12,449,025</b>

前十名股东间相互关系说明：

目前，马健先生担任上海宏桂投资管理中心（有限合伙）执行合伙人，持有其 40.83% 份额；同时，股东周敏、赵滢分别持有上海宏桂投资管理中心（有限合伙）7.51% 份额。截至 2016 年 12 月 31 日，上海艾云慧信创业投资有限公司持有上海点客信息技术股份有限公司 6.49% 的股权。

### 二、优先股股本基本情况



单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

马健，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 8 月至 2002 年 2 月任江苏省扬中市人民医院医师；2002 年 3 月至 2006 年 8 月任上海仁爱医疗集团沪申五官科医院院长；2006 年 9 月至 2015 年 6 月历任道拓文化监事、总经理、董事；2015 年 7 月-9 月担任公司董事，2015 年 7 月至今任公司总经理，2015 年 10 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

马健，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 8 月至 2002 年 2 月任江苏省扬中市人民医院医师；2002 年 3 月至 2006 年 8 月任上海仁爱医疗集团沪申五官科医院院长；2006 年 9 月至 2015 年 6 月历任道拓文化监事、总经理、董事；2015 年 7 月-9 月担任公司董事，2015 年 7 月至今任公司总经理，2015 年 10 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

#### 募集资金使用情况：

注：公司于 2016 年 1 月挂牌同时定向增发股份，挂牌以来不存在普通股股票发行的情况。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-06-20	4.96	-	140.00
合计	4.96	-	140.00

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马健	董事长/总经理	男	46	本科	2015年7月至 2018年7月	是
陈玉龙	董事	男	53	EMBA	2015年7月至 2018年7月	否
周敏	董事/副总经理/ 财务负责人	女	47	大专	2015年7月至 2018年7月	是
陈帮贵	董事	男	39	本科	2015年7月至 2018年7月	是
崔杰	董事	男	54	硕士	2015年10月至 2018年7月	否
王云	监事	女	38	MBA	2015年7月至 2018年7月	否
刘毅	监事	男	36	本科	2015年10月至 2018年7月	否
余江	监事	男	42	本科	2017年3月至 2018年7月	是
徐梅莉	董事会秘书	女	37	本科	2015年7月至 2018年7月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

注：陈帮贵于 2017 年 3 月 31 日辞去董事职务，其辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》和《公司章程》规定，在股东大会选举出新的董事之前，继续履行董事职责。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理马健先生为公司控股股东及实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
马健	董事长/总经理	604,800	8,467,200	9,072,000	42.84%	-
周敏	董事/副总经理/财 务负责人	111,240	1,557,360	1,668,600	7.88%	-
合计		716,040	10,024,560	10,740,600	50.72%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

姓名	期初职务	财务总监是否发生变动		简要变动原因
		变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	
王代兄	财务负责人	离任	-	辞职
周敏	董事/副总经理	新任	董事/副总经理/财务负责人	董事会新聘职

注：2017 年 3 月，职工监事丁彩峰离职，职工大会选举余江为新任职工代表监事。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

周敏，女，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 7 月至 1997 年 12 月，历任江苏省扬中市人民医院护士、护士长；1998 年 1 月至 1998 年 10 月，任航天工业部 8511 研究所医务室护士；2003 年 9 月至 2006 年 7 月，任仁爱广告有限公司广告主管；2006 年 7 月至今，历任公司营销总监、副总经理、董事、财务负责人。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	16	54
技术人员	123	98
财务人员	3	6
管理人员	16	20
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>178</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	45	59
专科	76	89
专科以下	31	30
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>178</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动报告期内公司人员变动幅度不大，2016 年末员工总人数较初期人数增加，基层销售人员增加明显，公司中高层保持稳定。

2、人才引进、培训、招聘及薪酬政策公司制度了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、离职、薪酬支付、绩效考核、员工福利保障等方面进行了明确规定。公司按照入职培训要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工的业务等培训，提高员工的整体素质。公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，制定了较为完善的薪酬体系及绩效考核制度。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	9,072,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

马健，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 8 月至 2002 年 2 月任江苏省扬中市人民医院医师；2002 年 3 月至 2006 年 8 月任上海仁爱医疗集团沪申五官科医院院长；2006 年 9 月至 2015 年 6 月历任道拓文化监事、总经理、董事；2015 年 7 月-9 月担任公司董事，2015 年 10 月至今担任公司董事长。

余江，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月至 1998 年 2 月，任中国建设银行安岳支行系统集成工程师；1998 年 5 月至 2002 年 3 月，任中山卡丹路皮具有限公司信息技术经理；2002 年 3 月至 2003 年 3 月，任北广东雅倩化妆品有限公司软件工程师；2003 年 4 月至 2005 年 6 月，任广东乐意网络项目经理；2005 年 7 月至 2007 年 11 月，任《中国家庭医生》杂志社软件工程师；2007 年 11 月至 2013 年 3 月，任上海优盟信息技术有限公司技术经理；2013 年 3 月至今，任公司技术总监；2015 年 7 月至 10 月，任公司监事。2017 年 3 月起，任公司职工代表监事。

谢正东，男，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 3 月至 2011 年 2 月，任安徽美讯信息科技有限公司 PHP 程序员；2011 年 3 月至 2011 年 10 月，任上海准邻网络有限公司 PHP 程序员；2011 年 11 月至今，任公司技术支持/维护工程师。

丁彩锋，男，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 4 月至 2003 年 9 月，任新华日报报业集团《南京晨报》记者；2003 年 10 月至 2004 年 8 月，任上海绿谷集团文案策划；2004 年 8 月至 2007 年 7 月，任甘诺宝力上海公司策划经理；2007 年 7 月至 2010 年 10 月，任贵州同济堂药业销售总监；2010 年 10 月至今，任公司项目总监；2015 年 7 月至今 2017 年 3 月，兼任公司职工代表监事。

报告期内，公司核心技术团队无变化，丁彩峰于报告期后离职。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

依据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理规则。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。公司结合自身情况新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》及《信息披露事务管理制度》等，进一步完善了公司治理制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司章程明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制，股东大会是公司的最高权力机构，公司制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。自公司整体变更为股份公司以来，公司股东大会严格根据《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定规范运作，对重大事宜作出了有效决议。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，对重要的人事变动、对外投资等事项履行了必要的审议程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年3月16日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，变更公司住所。

2016年5月16日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，因资本公积转增股本增加公司注册资本及股份总数。

2016年9月30日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，拟将公司经营增加“心理咨询（不得从事心理诊疗活动）”，工商变更申请未获通过，2017年4月21日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于终止经营范围变更和公司章程修订的议案》，并提交公司2016年年度股东大会审议。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

	开的次数	
董事会	4	<p>1、2016 年 2 月 25 日，第一届董事会第五次会议审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会议案》；</p> <p>2、2016 年 4 月 21 日，第一届董事会第六次会议审议通过《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》《关于 2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2015 年度利润分配及资本公积转增股本相关事宜的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》《关于全资子公司对外投资设立控股公司的议案》《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 21 日，第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于募集资金管理制度的议案》《关于修订信息披露事务管理制度的议案》《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2016 年 9 月 13 日，第一届董事会第八次会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》《关于提请召开第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 21 日，第一届监事会第四次会议审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；</p> <p>2、2016 年 8 月 21 日，第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年 3 月 16 日，第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2、2016 年 5 月 16 日，年度股东大会审议通过《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》《关于 2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2015 年度利润分配及资本公积转增股本相关事宜的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》《关于全资子公司对外投资设立控股公司的议案》《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2016 年 9 月 8 日，第二次临时股东大会审议通过《关于募集资金管理制度的议案》；</p> <p>4、2016 年 9 月 30 日，第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内严格按照相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定发出会议通知，合法表决投票，三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求。

### （三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司机构投资者派驻了董事，参与公司治理。

### （四）投资者关系管理情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司机构投资者派驻了董事，参与公司治理。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在经营过程中在业务、人员、资产、机构和财务等方面保持充分的独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

经公司第一届董事会第六次会议及 2015 年度股东大会审议通过，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》



## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]003995 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017-04-21
注册会计师姓名	汤孟强、周小根
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

上海道拓医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海道拓医药科技股份有限公司（以下简称道拓医药）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是道拓医药管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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。

#### 三、审计意见

我们认为，道拓医药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，公允反映了道拓医药 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：汤孟强  
中国注册会计师：周小根  
二〇一七年四月二十一日

### 二、财务报表

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1	4,819,182.44	14,115,916.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	11,293,677.95	9,642,809.28
预付款项	注释 3	1,028,262.73	680,336.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	573,627.09	513,520.55
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	2,204,427.45	3,571,977.33
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	262,590.71	243,462.47
<b>流动资产合计</b>	<b>注释 7</b>	<b>20,181,768.37</b>	<b>28,768,022.58</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	939,736.70	490,590.82
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	23,924.36	2,428.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

长期待摊费用	注释 10	52,888.90	90,222.22
递延所得税资产	注释 11	339,392.47	120,032.23
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,355,942.43</b>	<b>703,273.97</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>21,537,710.80</b>	<b>29,471,296.55</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 12	3,012,410.16	931,890.01
预收款项	注释 13	291,575.61	186,730.48
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	-	-
应交税费	注释 15	342,837.52	1,407,839.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	308,350.58	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,955,173.87</b>	<b>2,526,459.64</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,955,173.87	2,526,459.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	注释 17	21,176,475.00	1,411,765.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 18	2,932,858.45	22,697,568.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 19	434,373.55	434,373.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	-7,057,014.20	2,315,564.45
归属于母公司所有者权益合计	-	17,486,692.80	26,859,271.45
少数股东权益	-	95,844.13	85,565.46
<b>所有者权益合计</b>	-	17,582,536.93	26,944,836.91
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	21,537,710.80	29,471,296.55

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	3,898,908.21	12,456,207.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	4,353,920.84	3,622,109.27
预付款项	-	483,085.37	219,859.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	2,180,037.27	7,728,832.38
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	126,852.66	48,476.99
<b>流动资产合计</b>	-	11,042,804.35	24,075,485.95
<b>非流动资产：</b>	-		

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	12,910,935.00	3,981,685.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	437,413.36	183,768.51
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	23,924.36	2,428.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	99,768.19	39,487.54
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>13,472,040.91</b>	<b>4,207,369.75</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>24,514,845.26</b>	<b>28,282,855.70</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,515.00	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	274,645.57	863,481.72
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	200,000.00	135,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>487,160.57</b>	<b>998,481.72</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	487,160.57	998,481.72
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	21,176,475.00	1,411,765.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,933,745.94	22,698,455.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	434,373.55	434,373.55
未分配利润	-	-516,909.80	2,739,779.49
<b>所有者权益合计</b>	-	24,027,684.69	27,284,373.98
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	24,514,845.26	28,282,855.70

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 21	28,355,439.83	29,886,798.86
其中：营业收入	-	28,355,439.83	29,886,798.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	注释 21	18,796,121.69	11,858,050.61
其中：营业成本	-	18,796,121.69	11,858,050.61
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 22	33,702.51	40,818.23
销售费用	注释 23	6,746,067.88	4,511,695.52
管理费用	注释 24	11,411,229.59	7,529,443.88
财务费用	注释 25	-5,888.05	-4,033.72
资产减值损失	注释 26	770,700.37	544,885.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-9,396,494.16	5,405,938.88
加：营业外收入	注释 27	280,000.00	219,600.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 28	373,463.21	17,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-9,489,957.37	5,608,538.88
减：所得税费用	注释 29	-827,892.83	947,715.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,662,064.54	4,660,823.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-8,672,343.21	4,575,972.61
少数股东损益	-	10,278.67	84,850.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-8,662,064.54	4,660,823.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,672,343.21	4,575,972.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	10,278.67	84,850.45
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	十四 (二)	-0.77	3.70
(二) 稀释每股收益	十四 (二)	-0.77	3.70

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	7,939,643.34	11,084,454.97
减：营业成本	注释 4	327,897.26	140,139.88
营业税金及附加	-	13,485.60	-
销售费用	-	3,449,907.99	1,341,581.92
管理费用	-	7,121,281.88	4,617,636.30
财务费用	-	-13,283.67	-7,513.99
资产减值损失	-	135,822.48	228,222.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,095,468.20	4,764,388.71
加：营业外收入	-	280,000.00	136,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	372,050.00	17,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,187,518.20	4,883,788.71
减：所得税费用	-	-631,064.35	540,053.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,556,453.85	4,343,735.52
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-



上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-2,556,453.85	4,343,735.52
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,624,687.24	22,433,938.34
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	1,435,447.59	1,247,525.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,060,134.83</b>	<b>23,681,464.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,035,043.33	17,349,623.70
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,787,441.67	8,438,361.76
支付的各项税费	-	1,089,324.39	742,295.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	5,971,467.41	4,522,646.23
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>40,883,276.80</b>	<b>31,052,927.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,823,141.97</b>	<b>-7,371,463.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	773,356.91	124,880.63
投资支付的现金	-	-	1,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	10,000.00

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-773,356.91	-135,880.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	20,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-8,596,498.88	12,492,656.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,115,916.76	1,623,260.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,519,417.88	14,115,916.76

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,285,218.01	7,323,437.05
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,817,744.70	153,167.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	13,102,962.71	7,476,604.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	727,094.59	344,011.14
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,732,755.21	3,636,987.00
支付的各项税费	-	361,509.69	302,487.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,802,222.15	8,374,529.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	11,623,581.64	12,658,015.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,479,381.07	-5,181,410.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	407,195.30	92,930.63
投资支付的现金	-	8,929,250.00	2,611,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	10,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	9,336,445.30	2,714,680.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,336,445.30	-2,714,680.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	20,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	700,235.44	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	700,235.44	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-700,235.44	20,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-8,557,299.67	12,103,908.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,456,207.88	352,298.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,898,908.21	12,456,207.88

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,411,765.00	-	-	-	22,697,568.45	-	-	-	434,373.55	-	2,315,564.45	85,565.46	26,944,836.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业 合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,411,765.00	-	-	-	22,697,568.45	-	-	-	434,373.55	-	2,315,564.45	85,565.46	26,944,836.91
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	19,764,710.00	-	-	-	-19,764,710.00	-	-	-	-	-	-9,372,578.65	10,278.67	-9,362,299.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,672,343.21	10,278.67	-8,662,064.54
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有 者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有 者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-700,235.44	-	-700,235.44
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-700,235.44	-	-700,235.44
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	19,764,710.00	-	-	-	-19,764,710.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,764,710.00	-	-	-	-19,764,710.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	21,176,475.00	-	-	-	2,932,858.45	-	-	-	434,373.55	-	-7,057,014.20	95,844.13	17,582,536.93

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润				

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	储备		险准备			
一、上年期末余额	1,200,000.00	-	-	-	69,005.34	-	-	-	167,163.31	-	848,017.68	827.52	2,285,013.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,200,000.00	-	-	-	69,005.34	-	-	-	167,163.31	-	848,017.68	827.52	2,285,013.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,765.00	-	-	-	22,628,563.11	-	-	-	267,210.24	-	1,467,546.77	84,737.94	24,659,823.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,575,972.61	84,850.45	4,660,823.06
（二）所有者投入和减少资本	211,765.00	-	-	-	19,787,347.51	-	-	-	-	-	-	-112.51	19,999,000.00
1. 股东投入的普通股	211,765.00	-	-	-	19,788,235.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-887.49	-	-	-	-	-	-	-112.51	-1,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	434,373.55	-	-434,377.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	434,373.55	-	-434,377.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-112.51	-112.51
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,841,215.60	-	-	-	-167,163.31	-	-2,674,052.29	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,841,215.60	-	-	-	-167,163.31	-	-2,674,052.29	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,411,765.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,697,568.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>434,373.55</b>	<b>-</b>	<b>2,315,564.45</b>	<b>85,565.46</b>	<b>26,944,836.91</b>

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,411,765.00	-	-	-	22,698,455.94	-	-	-	434,373.55	2,739,779.49	27,284,373.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	1,411,765.00	-	-	-	22,698,455.94	-	-	-	434,373.55	2,739,779.49	27,284,373.98
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,256,689.29	-3,256,689.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,556,453.85	-2,556,453.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-700,235.44	-700,235.44
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-700,235.44	-700,235.44
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	19,764,710.00	-	-	-	-19,764,710.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,764,710.00	-	-	-	-19,764,710.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>21,176,475.00</b>	-	-	-	<b>2,933,745.94</b>	-	-	-	<b>434,373.55</b>	<b>-516,909.80</b>	<b>24,027,684.69</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	1,200,000.00	-	-	-	69,005.34	-	-	-	167,163.31	1,504,469.81	2,940,638.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	1,200,000.00	-	-	-	69,005.34	-	-	-	167,163.31	1,504,469.81	2,940,638.46
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	211,765.00	-	-	-	22,629,450.60	-	-	-	267,210.24	1,235,309.68	24,343,735.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,343,735.52	4,343,735.52
（二）所有者投入和减少资本	211,765.00	-	-	-	19,788,235.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	211,765.00	-	-	-	19,788,235.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	434,373.55	-434,373.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	434,373.55	-434,373.55	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,841,215.60	-	-	-	-167,163.31	-2,674,052.29	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,841,215.60	-	-	-	-167,163.31	-2,674,052.29	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,411,765.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,698,455.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>434,373.55</b>	<b>2,739,779.49</b>	<b>27,284,373.98</b>

法定代表人：马健主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

## 上海道拓医药科技股份有限公司 2016 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海道拓医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海道拓文化传播有限公司，于 2006 年 8 月经上海市人民政府批准，由陈玉龙、鄂有阳、马健、叶莉莉、周敏、吕卫华共同发起设立的有限公司。设立登记时注册资本为 120 万元人民币，各股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
陈玉龙	35.28	29.40	货币
鄂有阳	35.28	29.40	货币
马健	12.36	10.30	货币
叶莉莉	12.36	10.30	货币
周敏	12.36	10.30	货币
吕卫华	12.36	10.30	货币
合 计	120.00	100.00	

本次出资业经上海华申会计师事务所有限公司审验，并出具华会发（2006）第 998 号验资报告验证。

2012 年 9 月，经公司股东会决议，同意股东吕卫华将其持有的公司 10.3% 的股权（出资额 12.36 万元）转让给马健，同意股东鄂有阳将其持有的公司 29.4% 的股权（出资额 35.28 万元）转让给马小莹，本次股权转让完成后各股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
陈玉龙	35.28	29.40	货币
马小莹	35.28	29.40	货币
马健	24.72	20.60	货币
叶莉莉	12.36	10.30	货币
周敏	12.36	10.30	货币
合 计	120.00	100.00	

2014 年 4 月，经公司股东会决议，同意股东陈玉龙将其持有的公司 6% 的股权（出资额 7.2 万元）转让给马健，同意股东马小莹将其持有的公司 29.4% 的股权（出资额 35.28 万元）转让给马健，同意股东叶莉莉将其持有的公司 10.3% 的股权（出资额 12.36 万元）转让给赵滢，本次股权转让完成后各股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	67.20	56.00	货币
陈玉龙	28.08	23.40	货币
赵滢	12.36	10.30	货币
周敏	12.36	10.30	货币
合 计	120.00	100.00	

2014 年 10 月，经公司股东会决议，同意股东陈玉龙将其持有的公司 23.4% 的股权（出资额 28.08 万元）转让扬中玉龙投资有限公司，本次股权转让完成后各股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	67.20	56.00	货币
扬中玉龙投资有限公司	28.08	23.40	货币
赵滢	12.36	10.30	货币
周敏	12.36	10.30	货币
合 计	120.00	100.00	

2015 年 5 月 25 日，经公司股东会决议，同意上海宏桂投资管理中心（有限合伙）受让股东马健持有的公司 5.6% 的股权，受让股东扬中玉龙投资有限公司持有的公司 2.34% 的股权，受让股东赵滢持有的公司 1.03% 的股权，受让股东周敏持有的公司 1.03% 的股权，本次股权转让完成后个股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	60.48	50.40	货币
扬中玉龙投资有限公司	25.272	21.06	货币
上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	12.00	10.00	货币
赵滢	11.124	9.27	货币
周敏	11.124	9.27	货币
合 计	120.00	100.00	

2015 年 7 月 15 日，经公司股东会决议，上海道拓文化传播有限公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 120 万元，由上海道拓文化传播有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 4,041,215.60 元投入，按 1: 0.2969 的比例折合股份总额 120 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 120 万元，由原股东按原持股比例分别持有。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字 [2015]000913 号验资报告予以验证。

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	60.48	50.40	货币
扬中玉龙投资有限公司	25.272	21.06	货币

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	12.00	10.00	货币
赵滢	11.124	9.27	货币
周敏	11.124	9.27	货币
合 计	120.00	100.00	

2015 年 10 月 20 日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本 21.1765 万元，其中股东以货币出资 2,000 万元，注册资本增加 21.1765 万元，由上海点客信息技术股份有限公司、上海艾云慧信创业投资有限公司于 2015 年 10 月 13 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 141.1765 万元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]001029 号验资报告予以验证。变更后的股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	60.48	42.84	货币
扬中玉龙投资有限公司	25.272	17.90	货币
上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	12.00	8.50	货币
赵滢	11.124	7.88	货币
周敏	11.124	7.88	货币
上海点客信息技术股份有限公司	8.4706	6.00	货币
上海艾云慧信创业投资有限公司	12.7059	9.00	货币
合 计	141.1765	100.00	

2016 年 5 月 16 日，经公司股东会决议，公司申请将资本公积转增股本，注册资本由 141.1765 万元变更为 2,117.6475 万元。变更后的股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	907.20	42.84	货币及资本公积
扬中玉龙投资有限公司	379.08	17.90	货币及资本公积
上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	180.00	8.50	货币及资本公积
赵滢	166.86	7.88	货币及资本公积
周敏	166.86	7.88	货币及资本公积
上海点客信息技术股份有限公司	127.059	6.00	货币及资本公积
上海艾云慧信创业投资有限公司	190.5885	9.00	货币及资本公积
合 计	2,117.6475	100.00	

营业执照号：91310000792737341E

注册资本：2,117.6475 万元人民币

住所：上海市静安区江场三路 36、38 号 302 室

法定代表人：马健

经营范围：为医药行业提供互联网软件服务，并参与医药行业新药研发的软件建设，网

上海道拓医药科技股份有限公司

2016 年度报告

络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，网络工程维护，计算机技术咨询，健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询）并提供设计、制作、代理发布各类广告业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。【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】

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属互联网及相关服务行业，主要产品包括：医用电商平台、网络信息服务、药品及医药器械的销售等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海道拓健康管理咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海道大医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
青岛静涛药业连锁有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海助美信息科技有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
浙江嘉道医药科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
浙江嘉道医药科技有限公司	上海道大医药科技有限公司投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收



益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度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，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；



(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告  
金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十) 应收款项

### 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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单项金额重大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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出发法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对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), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-95.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	2-5	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：



(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
用友软件	6 年	无形资产摊销年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

### (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十九) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计

划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十四) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入主要来源于信息技术服务。具体业务过程如下：与客户签订技术服务合同→客户服务部向技术服务中心下达技术服务工作任务→技术服务中心按合约要求实施平台策划系统搭建网页设计安全维护等技术服务→平台搭建完成以后根据平台每月销售情况及与客户对账后确认公司每期收入金额→确认收入金额以后给客户开具相应发票，同时客户付款；收入中还有一部分为根据网上平台每月采购产品数量按照 1% 的比例提取进货返点，这两部分组成了公司账面的技术服务收入。

根据以上技术服务流程，对于技术服务收入，合同还约定了固定服务期限与合同总价，按照合同约定的方式根据网络平台的销售情况，按期结算并确认收入。

同时，企业合并范围内子公司收入主要来源于医疗器械等医疗用品的销售。具体收入确认政策为公司根据客户订单将相应的产品发给客户，并将发票开具后一并寄给客户，开票后企业确认收入，客户收到产品后即时付款。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法



在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十六) 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。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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十七) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

公司对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”。

不同纳税主体所得税税率说明：

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

纳税主体名称	所得税税率
上海道拓医药科技股份有限公司	15%
上海道拓健康管理咨询有限公司	25%
上海道大医药科技有限公司	25%
青岛静涛药业连锁有限公司	25%
上海助美信息科技有限公司	20%
浙江嘉道医疗科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

经上海市徐汇区国家税务局第一税务所以财税【2012】27号、【2012】19号、【2013】64号、【2013】43号文批准，公司自开始2015年1月1日起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。同时，公司持有编号为GR201531000448的高新技术企业证书，在此证书有效期内享受对高新技术企业15%的优惠所得税率。

经上海市徐汇区国家税务局以财税【1999】273号、国税函【2004】825号和财税【2011】11号规定获沪地税徐二十一【2012】000015号文批准，同意对企业经营的【基于互联网的药品零售管理平台等二个项目】给予备案登记，（减）免征增值税，减增幅度【1.0】，执行期限：2012年1月1日至2021年1月31日。

经上海市静安区国家税务局以财税（2016）36号附件3第一条第（二十六）款，同意对企业经营的【基于PHP技术的第三方医学美容预约互联网平台】给予备案登记，免征增值税，减免期限：2016年5月1日至2020年12月31日。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,419.02	192,514.67
银行存款	4,801,763.42	13,923,402.09
合计	4,819,182.44	14,115,916.76

截止2016年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏					

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,890,713.63	100.00	597,035.68	5.02	11,293,677.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,890,713.63	100.00	597,035.68	5.02	11,293,677.95

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,150,325.55	100.00	507,516.27	5.00	9,642,809.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,150,325.55	100.00	507,516.27	5.00	9,642,809.28

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,840,713.63	592,035.68	5.00
1—2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	11,890,713.63	597,035.68	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,519.41 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海医药嘉定药业有限公司	4,234,064.84	35.61	211,703.24
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	4,206,161.47	35.37	210,308.07
山东瑞朗医药股份有限公司	271,016.81	2.28	13,550.84

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海诺斯清生物科技有限公司	177,408.00	1.49	8,870.40
上海市静安区人民政府临汾路街道办事处	144,480.00	1.22	7,224.00
合计	9,033,131.12	75.97	451,656.55

**注释3. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	928,262.73	90.27	680,336.19	100.00
1至2年	100,000.00	9.73		
2至3年				
3年以上				
合计	1,028,262.73	100.00	680,336.19	100.00

**2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	641,829.05	62.42

**注释4. 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,878.05	100.00	183,250.96	24.21	573,627.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	756,878.05	100.00	183,250.96	24.21	573,627.09

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	593,397.00	100.00	79,876.45	13.46	513,520.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	593,397.00	100.00	79,876.45	13.46	513,520.55

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	363,391.05	18,169.56	5.00
1—2 年	36,160.00	3,616.00	10.00
2—3 年	57,327.00	11,465.40	20.00
3—4 年	300,000.00	150,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	756,878.05	183,250.96	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,374.51 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来	6,100.00	28,365.00
个人借款	229,460.05	154,600.00
押金	487,887.00	410,432.00
社保	5,831.00	
合计	756,878.05	593,397.00

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	天猫保证金	300,000.00	3-4 年	39.64	150,000.00
东方航空电子商务有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	13.21	5,000.00
上海晶澳太阳能光伏科技有限公司	房租押金	57,327.00	2-3 年	7.57	11,465.40
上海略划投资管理有限公司	房租押金	30,560.00	1-2 年	4.04	3,056.00
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	往来款	26,000.00	1 年以内	3.44	1,300.00
合计		513,887.00		67.90	170,821.40

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类



上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,782,233.90	577,806.45	2,204,427.45	3,571,977.33		3,571,977.33
合计	2,782,233.90	577,806.45	2,204,427.45	3,571,977.33		3,571,977.33

## 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	577,806.45	577,806.45					577,806.45
合计	577,806.45	577,806.45					577,806.45

## 注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	262,590.71	243,462.47
合计	262,590.71	243,462.47

## 注释7. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		4,529.91	500,000.00	664,324.24	1,168,854.15
2. 本期增加金额					
购置			157,905.98	589,809.90	747,715.88
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		4,529.91	657,905.98	1,254,134.14	1,916,570.03
二. 累计折旧					
1. 期初余额		3,573.58	227,604.17	447,085.58	678,263.33
2. 本期增加金额					
计提		729.83	143,751.76	154,088.41	298,570.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		4,303.41	371,355.93	601,173.99	976,833.33
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		226.50	286,550.05	652,960.15	939,736.70
2. 期初账面价值		956.33	272,395.83	217,238.66	490,590.82

**注释8. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			4,700.85	4,700.85
2. 本期增加金额			25,641.03	25,641.03
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			30,341.88	30,341.88
二. 累计摊销				
1. 期初余额			2,272.15	2,272.15
2. 本期增加金额			4,145.37	4,145.37
计提			4,145.37	4,145.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			6,417.52	6,417.52
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			23,924.36	23,924.36
2. 期初账面价值			2,428.70	2,428.70

**注释9. 商誉**

**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
青岛静涛药业连锁有限公司	338,652.40			338,652.40

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
合计	338,652.40			338,652.40

**2. 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
青岛静涛药业连锁有限公司	338,652.40			338,652.40
合计	338,652.40			338,652.40

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

通过对青岛静涛药业连锁有限公司的经营状况及未来现金流量的预测，将商誉全额提取减值准备。

**注释10. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	90,222.22		37,333.32		52,888.90
合计	90,222.22		37,333.32		52,888.90

**注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,358,093.09	339,392.47	587,392.72	120,032.23
合计	1,358,093.09	339,392.47	587,392.72	120,032.23

**注释12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,327,402.45	582,497.68
暂估应付账款	685,007.71	349,392.33
合计	3,012,410.16	931,890.01

**注释13. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	288,575.41	183,971.48
信息服务费	3,000.20	2,759.00
合计	291,575.61	186,730.48

**注释14. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		11,639,564.84	11,639,564.84	
离职后福利-设定提存计划		1,152,693.53	1,152,693.53	
合计		12,792,258.37	12,792,258.37	

**2. 短期薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		10,316,795.58	10,316,795.58	
职工福利费		391,595.24	391,595.24	
社会保险费		626,135.76	626,135.76	
其中：基本医疗保险费		512,697.26	512,697.26	
补充医疗保险		35,415.49	35,415.49	
工伤保险费		23,509.06	23,509.06	
生育保险费		54,513.95	54,513.95	
住房公积金		299,805.00	299,805.00	
工会经费和职工教育经费		5,233.26	5,233.26	
合 计		11,639,564.84	11,639,564.84	

**3. 设定提存计划列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,096,221.32	1,096,221.32	
失业保险费		56,472.21	56,472.21	
合计		1,152,693.53	1,152,693.53	

**注释15. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	44,482.21	24,293.10
企业所得税	262,572.29	1,319,047.48
个人所得税	16,415.92	40,676.74
城市维护建设税	3,232.72	1,700.52
教育费附加	1,385.46	728.79
地方教育费附加	923.64	485.86
其他	13,825.28	20,906.66
合计	342,837.52	1,407,839.15

**注释16. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	200,000.00	
社保	42,824.62	
外部单位往来款	65,525.96	
合计	308,350.58	

**注释17. 股本**

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,411,765.00				19,764,710.00	19,764,710.00	21,176,475.00

股本变动情况说明：2016 年 5 月 16 日，经公司股东会决议，公司申请将资本公积转增股本，注册资本由 141.1765 万元变更为 2,117.6475 万元，股本增加 1,976.47 万元人民币。

**注释18. 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,697,568.45		19,764,710.00	2,932,858.45
合计	22,697,568.45		19,764,710.00	2,932,858.45

资本公积的说明：2016 年 5 月 16 日，经公司股东会决议，公司申请将资本公积转增股本，注册资本由 141.1765 万元变更为 2,117.6475 万元，资本公积减少 1,976.47 万元人民币。

**注释19. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,373.55			434,373.55
合 计	434,373.55			434,373.55

**注释20. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,315,564.45	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,315,564.45	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,672,343.21	—
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利	700,235.44	

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-7,057,014.20	

**注释21. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,355,439.83	18,796,121.69	29,886,798.86	11,858,050.61
其他业务				
合计	28,355,439.83	18,796,121.69	29,886,798.86	11,858,050.61

**2. 主营业务按产品类别列示如下：**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务收入	7,225,446.16	194,095.38	10,340,236.49	61,918.20
信息服务收入	3,427,200.31	207,698.80	4,341,869.69	141,430.34
商业批发收入	16,806,468.61	17,932,022.04	14,840,915.12	11,608,821.73
其他收入	896,324.75	462,305.47	363,777.56	45,880.34
合计	28,355,439.83	18,796,121.69	29,886,798.86	11,858,050.61

**注释22. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,712.55	21,979.05
教育费附加	4,140.03	9,419.59
地方教育费附加	2,760.01	6,279.73
其他	17,089.92	3,139.86
合计	33,702.51	40,818.23

**注释23. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	179,724.97	124,920.90
广告费和业务宣传费	22,728.85	883.02
会议费	42,349.30	
折旧费	193,439.09	143,536.95
职工薪酬	6,123,231.57	4,119,126.30
运输（快递）费	16,556.84	16,189.00
其他	86,080.95	107,039.35
合计	6,746,067.88	4,511,695.52

**注释24. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	218,295.09	130,675.00
办公费	576,191.68	293,804.91
税费	-	42,068.32
研发费用	3,632,579.75	3,209,177.62
业务招待费	116,599.73	168,840.94
职工薪酬	4,333,058.96	2,721,822.18
租赁费	717,407.02	390,856.69
聘请中介机构费	1,513,619.62	465,758.78
其他	253,901.20	102,939.44
保险费	10,731.93	3,500.00
折旧	38,844.61	
合计	11,411,229.59	7,529,443.88

**注释25. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	25,605.39	14,836.50
其他	19,717.34	10,802.78
合计	-5,888.05	-4,033.72

**注释26. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	192,893.92	544,885.46
存货跌价准备	577,806.45	
合计	770,700.37	544,885.46

**注释27. 营业外收入**

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	210,000.00	89,600.00	210,000.00
其他	70,000.00	130,000.00	70,000.00
合计	280,000.00	219,600.00	280,000.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
办理软件著作权政府资助		3,200.00	与收益相关
健康互联网动态大数据下的医患交流互动平台		80,000.00	与收益相关
办理软件著作权政府资助		6,400.00	与收益相关
创新扶持基金	210,000.00		与收益相关
合计	210,000.00	89,600.00	与收益相关

注释28. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	373,463.21	17,000.00	373,463.21
合计	373,463.21	17,000.00	373,463.21

注释29. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-608,532.59	1,058,991.02
递延所得税费用	-219,360.24	-111,275.20
合计	-827,892.83	947,715.82

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,605.39	14,836.50
政府补助（营业外收入）	210,000.00	89,600.00
营业外收入（其他）	70,000.00	130,000.00
其他往来款	1,129,842.20	1,013,089.40
合计	1,435,447.59	1,247,525.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	4,147,836.50	2,858,069.56
销售付现费用	445,714.90	249,032.27



上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	1,358,198.67	1,404,741.62
其他	19,717.34	10,802.78
合计	5,971,467.41	4,522,646.23

**注释31. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-8,662,064.54	4,660,823.06
加：资产减值准备	770,700.37	544,885.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,570.00	194,928.57
无形资产摊销	4,145.37	940.20
长期待摊费用摊销	37,333.32	21,777.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-219,360.24	-111,275.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	789,743.43	-3,563,996.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,603,423.21	-11,000,217.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,761,213.53	1,880,670.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,823,141.97	-7,371,463.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,819,182.44	14,115,916.76
减：现金的期初余额	14,115,916.76	1,623,260.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,296,734.32	12,492,656.25

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,819,182.44	14,115,916.76
其中：库存现金	17,419.02	192,514.67
可随时用于支付的银行存款	4,801,763.42	13,923,402.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,819,182.44	14,115,916.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

公司在本期合并报表范围内新增一家孙公司浙江嘉道医疗科技有限公司，为上海道大医药科技有限公司投资新设立，其注册资本为 1000 万元人民币，其中本期对浙江嘉道医疗科技有限公司的投资成本为 284.69 万元人民币，持股比例为 100.00%。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 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	
上海道拓健康管理咨询有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		投资设立
上海道大医药科技有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		投资设立
青岛静涛药业连锁有限公司	青岛	青岛	有限责任公司	100.00		购买取得
上海助美信息科技有限公司	上海	上海	有限责任公司	70.00		投资设立
浙江嘉道医疗科技有限公司	嘉兴	嘉兴	有限责任公司	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司最终控制方

本公司实际控制人为马健，持股比例为 42.84%，表决权比例为 42.84%。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈帮贵	公司董事会成员

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈帮贵			60,000.00	3,000.00

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,584,127.20	100.00	230,206.36	5.02	4,353,920.84
组合 1: 按账龄法计提	4,554,127.20	99.35	230,206.36	5.05	4,323,920.84
组合 2: 按其他组合计提	30,000.00	0.65			30,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,584,127.20	100.00	230,206.36	5.02	4,353,920.84

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,812,746.60	100.00	190,637.33	5.00	3,622,109.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,812,746.60	100.00	190,637.33	5.00	3,622,109.27

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,534,127.20	225,206.36	5.00
1—2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	4,584,127.20	230,206.36	

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 39,569.03 元。

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	4,206,161.47	92.36	210,308.07
广西花红大药房连锁有限公司	120,000.00	2.63	6,000.00
上海市东方医院	108,000.00	2.37	5,400.00
上海普安法玛西药房有限公司	56,000.00	1.23	2,800.00
浙江正京元大药房连锁有限公司	50,000.00	1.10	5,000.00
合计	4,540,161.47	99.69	229,508.07

**注释2. 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,348,903.67	100.00	168,866.40	7.19	2,180,037.27
组合 1: 按账龄法计提	473,687.00	20.17	168,866.40	35.65	304,820.60
组合 2: 按其他组合计提	1,875,216.67	79.83			304,820.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,348,903.67	100.00	168,866.40	7.19	2,180,037.27

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,801,445.33	100.00	72,612.95	5.00	7,728,832.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,801,445.33	100.00	72,612.95	5.00	7,728,832.38

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,959,916.67	4,235.00	5.00
1—2 年	31,660.00	3,166.00	10.00
2—3 年	57,327.00	11,465.40	20.00
3—4 年	300,000.00	150,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,348,903.67	168,866.40	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 96,253.45 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	453,687.00	365,547.00
员工借款	20,000.00	94,600.00
公司往来款	1,875,216.67	7,341,298.33

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	2,348,903.67	7,801,445.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海道大医药科技有限公司	关联方往来	950,000.00	1 年以内	40.44	
上海助美信息科技有限公司	关联方往来	905,750.00	1 年以内	38.56	
浙江天猫技术有限公司	天猫保证金	300,000.00	3-4 年	12.77	150,000.00
上海晶澳太阳能光伏科技有限公司	房租押金	57,327.00	2-3 年	2.44	11,465.40
上海略划投资管理有限公司	房租押金	30,560.00	1-2 年	1.30	3,056.00
合计		2,243,637.00		95.52	164,521.40

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	12,910,935.00		12,910,935.00	3,981,685.00		3,981,685.00
合计	12,910,935.00		12,910,935.00	3,981,685.00		3,981,685.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海道拓健康管理咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海道大医药科技有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	8,750,000.00		10,000,000.00		
青岛静涛药业连锁有限公司	370,935.00	1,681,685.00	470,000.00	290,750.00	1,860,935.00		
上海助美信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00		
合计	2,670,935.00	3,981,685.00	9,220,000.00	290,750.00	12,910,935.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,939,643.34	327,897.26	11,084,454.97	140,139.88
其他业务				
合计	7,939,643.34	327,897.26	11,084,454.97	140,139.88

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	7,012,997.28	194,095.38	10,340,236.49	61,918.20

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

信息服务	832,773.85	133,801.88	380,440.92	32,341.34
其他	93,872.21		363,777.56	45,880.34
合计	7,939,643.34	327,897.26	11,084,454.97	140,139.88

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	210,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,463.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-353.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-93,109.91	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.50	-0.768	-0.768

上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.50	-0.768	-0.768



上海道拓医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市静安区江场三路 38 号 3 楼董事会秘书室

上海道拓医药科技股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十一日