



伊邦科技

NEEQ : 873889

上海伊邦医药信息科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人钟毅、主管会计工作负责人曲涛及会计机构负责人（会计主管人员）曲涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	82

备查文件目录	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。
	报告期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	公司会议室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、伊邦科技	指	上海伊邦医药信息科技股份有限公司
药房网商城	指	运行在“药房网.com”或“yaofangwang.com”域名上,所有者为伊邦科技的第三方交易平台;或在苹果、安卓等手机应用市场名称为“药房网商城”,所有者为上海伊邦医药信息科技股份有限公司的 APP 应用;或在微信、支付宝应用平台上名称为“药房网商城”的小程序
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、信息披露事务负责人
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初	指	2022 年 12 月 31 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海伊邦医药信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Yibang Medicine Information Technology Co.,Ltd Yibang Technology		
法定代表人	钟毅	成立时间	2007 年 2 月 25 日
控股股东	控股股东为(钟毅、崔贞姬)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(钟毅、崔贞姬),一致行动人为(钟浩、钟碧莹、上海艺萱成投资合伙企业(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-其他互联网服务(I649)-其他互联网服务(I6490)		
主要产品与服务项目	第三方医药电商平台“药房网商城”(由 PC 网页端、APP 端、小程序端及 H5 端产品业务平台矩阵组成)		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伊邦科技	证券代码	873889
挂牌时间	2022 年 8 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	5,000,000.00
主办券商(报告期内)	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周凯	联系地址	中国(上海)自由贸易试验区张江路 505 号 10 楼 01 单元(实际楼层为 9 楼)
电话	021-58400398	电子邮箱	zhouk@yaofangwang.com
传真	021-58400398		
公司办公地址	中国(上海)自由贸易试验区张江路 505 号 10 楼 01 单元(实际楼层为 9 楼)	邮政编码	201210
公司网址	www.yaofangwang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007989510823		
注册地址	上海市自由贸易试验区张江路 505 号 10 楼 01 单元		
注册资本(元)	5,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 盈利模式

伊邦科技为药店提供全方位的数字化转型服务，是院外药品流通渠道数字化转型服务商。公司主营业务包括药店 SaaS 服务、第三方医药电商平台服务和医药供应链服务。

1、药店 SaaS 服务：公司为药店提供基于 SaaS 模式下的药店管理软件及技术支持，帮助药店完成数字化、信息化基础建设。目前，公司的药店 SaaS 服务可以为药店实现多渠道电商平台对接并智能化运营网店，实现线上线下融合经营，未来公司主要向药店收取多渠道开店接口服务费。药店 SaaS 服务是公司帮助药店实现数字化转型的核心业务板块。

2、第三方医药电商平台服务：为药店在药房网商城开通网店提供技术支持，药店在遵守国家法律法规的前提下开展商品展示和销售服务，公司按一定比例向药店收取平台技术服务费。

3、医药供应链服务：公司为药店提供医药供应链服务，包括药店直采服务、互联网诊疗服务。药店通过药途直采平台直接向工业企业进行药品采购，公司按一定比例向工业企业收取技术服务费；药店通过快呼互联网医院的互联网诊疗服务，实现线上线下合规销售处方药，公司按一定比例收取互联网诊疗服务技术服务费。

未来，公司将结合宏观政策和市场变化趋势进一步拓展业务链，持续完善业务体系，全方位提升公司盈利能力。

(二) 销售模式

报告期内，公司主要通过既有客户引荐和主动拜访等方式获取客户。公司经过多年的发展，在服务内容、质量及价格等方面在市场上形成一定口碑，既有客户基于以往合作经历和对公司服务的认可，主动将公司服务推荐给其他药店，该渠道为公司的主要获客方式。

(三) 研发模式

公司主要依靠内部研发力量，独立自主进行产品和技术的研究和创新。公司以市场运营与公司战略为核心，采取持续迭代、循序渐进的敏捷方式进行研发活动，并在研发过程中不断对执行结果和阶段目标进行总结复盘。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 类别：上海市“专精特新”中小企业 发证时间：2021 年 2 月 批次：2020 年度 认定有效期：2021 年-2022 年 证书编号：无 认定主要指标依据：营业收入及相应的增长率、细分市场占有、知识产权数量、研究开发的组织管理水平、符合“新技术、新产业、新业态、新模式”等四新经济发展特征。 对公司的经营影响：公司被认定为上海市“专精特新”中小企业，

	是对公司研发水平、创新能力、产品服务、业务发展及综合实力等方面的认可与肯定。 2. 类别：上海市高新技术企业； 发证时间：2021 年 12 月 23 日； 批次：上海市第五批； 认定有效期：三年 证书编号：GR202131004382 认定主要指标依据：核心自主知识产权、科技成果转化能力、研究开发的组织管理水平、成长性指标符合高新技术企业认定标准。 对公司的经营影响：享受税收优惠：1) 企业所得税率延续享受 15% 的优惠；2) 企业更有机会获得风险资金投资；3) 提升品牌影响力，提升企业品牌形象；4) 提升企业科技研发管理水平。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,933,396.27	44,236,746.72	-27.81%
毛利率%	74.69%	78.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	389,608.65	3,823,935.20	-89.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	447,387.69	3,576,974.94	-87.49%
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）	1.46%	15.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.67%	14.85%	-
基本每股收益	0.08	0.76	-89.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,310,283.02	58,751,217.75	-26.28%
负债总计	26,176,110.61	32,206,653.99	-18.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,134,172.41	26,544,563.76	-35.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	5.31	-35.45%
资产负债率%（母公司）	13.91%	20.17%	-
资产负债率%（合并）	60.44%	54.82%	-

流动比率	1.79	2.30	-
利息保障倍数	3.51	12.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,167,757.18	-53,885,963.92	-97.83%
应收账款周转率	50.53	81.46	-
存货周转率	63.19	31.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.28%	-54.20%	-
营业收入增长率%	-27.81%	-1.33%	-
净利润增长率%	-89.81%	-53.48%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,605,899.17	33.72%	30,362,654.79	51.68%	-51.90%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	1,126,542.79	2.60%	1,248,512.78	2.13%	-9.77%
预付款项	448,110.22	1.03%	331,504.16	0.56%	35.17%
存货	329,178.17	0.76%	182,324.33	0.31%	80.55%
使用权资产	13,276,357.95	30.65%	15,458,952.51	26.31%	-14.12%
无形资产	274,751.65	0.63%	425,903.57	0.72%	-35.49%
长期待摊费用	3,384,088.61	7.81%	1,424,378.05	2.42%	137.58%
应付账款	2,505,093.71	5.78%	372,848.71	0.63%	571.88%
应付职工薪酬	3,862,531.37	8.92%	7,041,712.73	11.99%	-45.15%
应交税费	558,666.66	1.29%	917,419.60	1.56%	-39.10%
其他应付款	433,739.86	1.00%	3,820,014.34	6.50%	-88.65%
租赁负债	10,731,949.47	24.78%	13,203,700.87	22.47%	-18.72%
未分配利润	575,541.16	1.33%	9,985,932.51	17.00%	-94.24%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降 51.90%，主要由于本年度公司分红、年初支付上年度年终奖，以及办公室装修等支出等，导致货币资金减少。
- 2、应收账款下降 9.77%，减少 12.20 万元，主要为子公司业务拓展的短期应收未收款项。
- 3、预付账款上升 35.17%，增加 11.66 万元，主要为公司业务发展预付服务器、服务费等款项。
- 4、存货余额上升 80.55%，增加 14.69 万元，主要为子公司业务拓展，合同履行成本增加。

- 5、使用权资产下降 14.12%，为新租赁准则下使用权资产折旧，同时租赁负债下降 18.72%
- 6、无形资产下降 35.49%，减少 15.12 万元，主要由于无形资产摊销。
- 7、长期待摊费用上升 137.58%，主要由于新增办公室装修支出。
- 8、应付账款上升 571.88%，增加 213.22 万元，主要由于物流代理服务业务成为子公司的主营业务，其他应付款相应降低。
- 9、应付职工薪酬下降 45.15%，主要由于年初支付了上年度年终奖。
- 10、应交税费下降 39.10%，主要由于 2022 年计提税金于上半年缴纳完成，应交税费余额下降。
- 11、其他应付款下降 88.65%，主要由于物流代理服务业务成为子公司的主营业务，其他应付款相应降低。
- 12、未分配利润下降 94.24%，主要为上半年公司利润分配，导致未分配利润减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,933,396.27	-	44,236,746.72	-	-27.81%
营业成本	8,081,025.14	25.31%	9,631,875.80	21.77%	-16.10%
毛利率	74.69%	-	78.23%	-	-
销售费用	1,971,854.62	6.17%	4,537,901.12	10.26%	-56.55%
管理费用	8,562,037.85	26.81%	11,575,162.70	26.17%	-26.03%
其他收益	142,858.46	0.45%	264,847.87	0.60%	-46.06%
公允价值变动收益	21,097.30	0.07%	224,987.30	0.51%	-90.62%
营业外支出	103,955.05	0.33%	1,500.00	0.00%	6,830.34%
经营活动产生的现金流量净额	-1,167,757.18	-	53,885,963.92	-	-97.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,618,098.00	-	63,093,379.31	-	-104.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,970,900.44	-	-2,667,300.44	-	348.80%

项目重大变动原因：

- 1、主营业务收入下降 27.81%，由于上半年公司系统升级，业务转型优化，业务质量进行了提升导致。
- 2、主营业务成本下降 16.10%，主要是由于收入下降导致服务器等成本支出的减少，毛利率从 78.23%下降至 74.69%。
- 3、销售费用下降 56.55%，主要由于从 2022 年中期，企业销售采用代理方式，销售费用较去年同期下降 256.60 万元。
- 4、管理费用下降 26.03%，减少 301.31 万元，主要为公司 2022 年支付挂牌相关服务费用，本年度没有该类大幅支出。
- 5、其他收益下降 46.06%，减少 12.20 万元，主要由于本年增值税加计抵减和代扣个税返

还减少加导致。

6、公允价值变动收益下降 90.62%，减少 20.39 万元。为结算模式的变化导致交易性金融资产减少导致。

7、营业外支出上升 6830.34%，增长 10.25 万元，主要为公司履行社会责任，为学校捐款支出。

8、经营活动产生的现金流量净流出下降 97.83%，主要由于结算方式变化导致去年同期对外净结算金额较高。

9、投资活动产生的现金流量净流入下降 104.15%。主要由于 2022 年 1-6 月收回理财款项用于备付金结算金额较大，2023 年 1-6 月主要为对珠海物业的装修投资。

10、筹资活动产生的现金流量净流出上升 348.80%，主要为报告期内支付股息红利支出和偿还租赁负债导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海药途电子商务有限公司	子公司	医药产品互联网直采交易系统研发运营	6,000,000.00	1,513,106.49	-8,466,712.90	4,565.38	-1,987,964.36
珠海医纵信息技术有限公司	子公司	互联网医院建设、系统搭建及运营服务	5,000,000.00	1,737,140.20	- 15,638,832.32	-	-1,937,237.06
上海快呼健康管理有限公司	子公司	互联网医疗信息化产品	10,000,000.00	5,485,092.45	2,901,189.82	2,264,150.94	185,360.39

		研发运营					
珠海视塔软件有限公司	子公司	医药管理系统研发	5,000,000.00	10,338,766.98	-15,588,289.54	925,385.34	-3,471,853.65
伊邦（北京）国际医药有限公司	子公司	药品批发零售业务	1,000,000.00	372,363.67	-572,046.91	-	-382,562.90
上海塔瀚信息科技有限公司	子公司	货物运输代理服务	500,000.00	2,831,024.67	644,997.36	849,060.10	544,967.07

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
法律法规和政策环境变化风险	中国医药电商行业尚处在发展期，包括监管体系的明确、管理与职能定位等在内的相应政策、法律体系正处于持续完善过程中。虽然国家为促进“互联网+医药流通”行业的加速发展，接连颁布相关支持政策，但如果公司不能满足未来监管部门出台的新政策要求，将可能对公司的经营产生不利影响。
受入驻药店经营影响的风险	药店以及药品作为特殊的经营实体和商品，属于国家重点监管领域。虽然公司对入驻药店在上线药品的渠道、有效期、物流配送等各个方面进行了严格的控制，且严格按照法律法规要求履行了平台对入驻药店应尽的监管义务，但仍存在因药店自身原因出现管理不善、产品质量缺陷、知识产权纠纷等问题，连带公司面临商品下架、顾客投诉增多的风险，从而可能对公司经营产生不利影响。

技术更新风险	公司第三方医药电商平台业务基于“药房网商城”网站及APP平台开展，信息系统安全、稳定、有效地运行是公司正常开展经营的重要前提。在实际业务的开展过程中，公司客观上存在因信息系统遭遇外界恶意等不可抗力的重大干扰或系统潜在的不完善等因素的影响，导致平台重要数据丢失、用户信息及核心账户信息资源外泄、甚至公司的日常业务无法正常运行的风险。
人才流失风险	专业的技术、管理、运营人员是维持核心竞争力的关键因素，跨行业、高素质、高专业技能的人才对公司的发展起着非常重要的作用。随着行业内的市场竞争逐步加剧，公司可能面临流失人才的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	16,294,875.00	1,300,000.00	17,594,875.00	102.689%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否公 司董	借款期间	期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
-----	------------------	------------------	------	----------	----------	----------	----------	------------------	-----------------

		事、监 事及高 级管理 人员	起始 日期	终止 日期						
湖南同 好大药 房连锁 有限公 司	无关联 关系	否	2020 年1 月15 日	2022 年6 月30 日	3,000, 000.00	0	0	3,000,0 00.00	尚未履 行	否
孙启超	无关联 关系	否	2020 年6 月18 日	2023 年5 月10 日	130,00 0.00	0	0	130,00 0.00	尚未履 行	否
卫柏兴 (北 京)医 药科技 有限公 司	无关联 关系	否	2016 年11 月27 日	2021 年6 月30 日	500,00 0.00	0	0	500,00 0.00	尚未履 行	否
总计	-	-	-	-	3,630,0 00	0	0	3,630,0 00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2021年3月，公司与卫柏兴（北京）医药科技有限公司签署还款协议，约定其在2016年11月27日，2017年4月6日，2017年4月7日累计向公司借款金额50万元，应在2021年6月30日前一次性偿还本金及利息。截止2022年12月31日，因资金周转原因，该笔款项尚未支付。针对该笔款项公司已进行诉讼；该笔款项金额较小，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

2021年5月，公司与孙启超签署借款协议之补充协议，自2020年6月18日，2021年4月21日，2021年5月10日累计向公司借款金额13万元，期间完成部分偿还，约定其剩余借款121,659.15元于2023年5月10日前一次性偿还本金及利息；截止2022年12月31日，因其人员资金周转原因，该笔款项尚未支付；该笔款项金额较小，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

2022年2月，公司与湖南同好大药房连锁有限公司、谭国华签署还款协议，在2020年1月14日，2020年2月28日累计向公司借款金额400万元，期间完成部分款项偿还，约定其剩余借款300万元于2022年6月30日前一次性偿还本金及利息；因期间部分款项的偿还，考虑其有后续偿还能力，所以未按协议约定进行股权质押登记。截止2022年12月31日，因资金周转原因，该笔款项尚未支付。针对该笔款项公司将持续与对方保持沟通，尽快催还本金及利息，该笔款项金额较小，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	公告编号：2023-028	珠海视塔软件有限公司	25,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

珠海视塔系上海伊邦医药信息科技股份有限公司全资子公司，增资前注册资本人民币 5,000,000.00 元，本次增资完成后，注册资本增至人民币 30,000,000.00 元。本次增资不涉及其他主体，增资后公司持股比例为 100%，持股比例不变。

本次投资是从公司发展战略和长远利益考虑，不存在重大风险，并且本次投资所有资金均为公司自有资金，对公司的资金流动性也不会造成重大影响。未来公司将依据公众公司的内控要求，健全全资子公司的治理结构，完善内控制度和监督管理体系，确保公司投资的安全与收益。

本次投资将会进一步提升公司的竞争力和影响力，对提升营业收入有积极影响，不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 2 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022 年 2 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022 年 2 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 2 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2022 年 2 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股权不存在权属纠纷	2022 年 3 月 4 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第四节 股份变动及股东情况

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	1,774,009.00	35.50%	0	1,774,009.00	35.50%
	其中：控股股东、实际控制人	581,875.00	11.60%	0	581,875.00	11.60%
	董事、监事、高管	382,343.00	7.60%	0	382,343.00	7.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,225,991.00	64.50%	0	3,225,991.00	64.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,745,625.00	34.90%	0	1,745,625.00	34.90%
	董事、监事、高管	1,147,032.00	22.90%	0	1,147,032.00	22.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钟毅	1,700,000.00	0	1,700,000.00	34%	1,275,000	425,000	0	0
2	钟浩	1,529,375.00	0	1,529,375.00	30.5875%	1,147,032	382,343	0	0
3	崔贞姬	627,500.00	0	627,500.00	12.55%	470,625	156,875	0	0
4	上海萱成投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0	500,000.00	10%	333,334	166,666	0	0
5	吴若	308,225.00	0	308,225.00	6.1645%	0	308,225	0	0

	海								
6	方芳	200,000.00	0	200,000.00	4%	0	200,000	0	0
7	许世芳	85,000.00	0	85,000.00	1.7%	0	85,000	0	0
8	潘鸿	49,700.00	0	49,700.00	0.994%	0	49,700	0	0
9	李祥华	200.00	0	200.00	0.004%	0	200	0	0
合计		5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	3,225,991.00	1,774,009.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 钟毅与崔贞姬为夫妻关系；钟毅与钟浩为兄弟关系；方芳与潘鸿为夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟毅	董事长、总经理	男	1967 年 1 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
钟浩	董事	男	1962 年 8 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
崔贞姬	董事	女	1977 年 1 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
周凯	董事、副总经理、信息披露事务负责人	男	1977 年 8 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
杨红志	董事、副总经理	男	1966 年 11 月	2022 年 1 月 30 日	2023 年 7 月 24 日
麻盈盈	监事会主席	女	1993 年 11 月	2022 年 1 月 30 日	2023 年 7 月 24 日
彭杰锋	职工监事	男	1988 年 10 月	2020 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日
肖芝龙	监事	男	1988 年 12 月	2022 年 1 月 30 日	2023 年 7 月 24 日
谌衡化	副总经理	男	1981 年 8 月	2022 年 1 月 30 日	2023 年 7 月 24 日
曲涛	财务负责人	男	1982 年 7 月	2022 年 1 月 30 日	2023 年 7 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

钟毅与钟浩为兄弟关系；钟毅与崔贞姬为夫妻关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庞帅帅	监事会主席	离任		个人原因离职
麻盈盈	监事	新任	监事会主席	公司经营管理需要
肖芝龙		新任	监事	公司经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√ 适用 □ 不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
麻盈盈	监事会主席	0	0	0	0%	0	1,735.00
肖芝龙	监事	0	0	0	0%	0	1,995.00
合计	-	0	-	0	0%	0	3,730.00

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

肖芝龙主要工作经历

2012 年 6 月至 2012 年/11 月，任上海麦忒教育科技有限公司 SEO 专员；
2013 年 2 月至 2013 年/3 月，任上海春秋国际旅行社(集团)有限公司 SEO 工程师
2013 年 6 月至 2013 年/11 月，任上海八亿八医药信息有限公司 SEO 主管
2014 年 3 月至 2015 年/3 月，任团盈(上海)网络科技有限公司高级 SEO 主管
2015 年 3 月至 2016 年/2 月，任杭州麦家科技有限公司网络营销主管
2016 年 4 月至今，任上海伊邦医药信息科技股份有限公司搜索推广总监

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
钟毅	董事长、总经理	8,391.25	25,173.75	8,391.25	0	20	
崔贞姬	董事	963.75	2,891.25	963.75	0	20	
周凯	董事、副总经理、信息披露事务负责人	19,205	57,615	19,205	0	20	
杨红志	董事、副总经理	6,250	18,750	6,250	0	20	
谌衡化	副总经理	37,500	112,500	37,500	0	20	
曲涛	财务负责人	466.25	1,398.75	466.25	0	20	
合计	-	72,776.25	218,328.75	72,776.25	0	-	-
备注 (如有)							

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	67	65
支持人员	25	15
销售人员	14	5
管理人员	15	17
运营人员	16	24
财务人员	4	4
员工总计	141	130

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

未发生变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	14,605,899.17	30,362,654.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	1,774,060.28	1,752,962.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	1,126,542.79	1,248,512.78
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	448,110.22	331,504.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	5,094,995.82	5,132,975.27
其中：应收利息		300,421.44	300,421.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	329,178.17	182,324.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	926,698.22	417,287.11
流动资产合计		24,305,484.67	39,428,221.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	1,182,931.14	1,236,810.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	13,276,357.95	15,458,952.51
无形资产	五、(十)	274,751.65	425,903.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	3,384,088.61	1,424,378.05
递延所得税资产	五、(十二)	716,385.98	709,971.03
其他非流动资产	五、(十三)	170,283.02	66,981.13
非流动资产合计		19,004,798.35	19,322,996.33
资产总计		43,310,283.02	58,751,217.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	2,505,093.71	372,848.71
预收款项			
合同负债	五、(十五)	1,629,290.31	1,257,225.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	3,862,531.37	7,041,712.73
应交税费	五、(十七)	558,666.66	917,419.60
其他应付款	五、(十八)	433,739.86	3,820,014.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	4,484,469.92	3,645,733.18
其他流动负债	五、(二十)	97,554.57	75,184.64
流动负债合计		13,571,346.40	17,130,138.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十一)	10,731,949.47	13,203,700.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十二)	1,762,209.35	1,762,209.35
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	110,605.39	110,605.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,604,764.21	15,076,515.61
负债合计		26,176,110.61	32,206,653.99
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	9,058,631.25	9,058,631.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	575,541.16	9,985,932.51
归属于母公司所有者权益合计		17,134,172.41	26,544,563.76
少数股东权益			
所有者权益合计		17,134,172.41	26,544,563.76
负债和所有者权益总计		43,310,283.02	58,751,217.75

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：曲涛

会计机构负责人：曲涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,122,764.70	28,305,989.26
交易性金融资产		1,774,060.28	1,752,962.98
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		18,607.10	164,749.72
应收款项融资			
预付款项		138,389.31	181,828.46
其他应收款	七、(一)	45,251,705.61	33,449,914.30
其中：应收利息	七、(一)	300,421.44	300,421.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		351,662.05	
流动资产合计		56,657,189.05	63,855,444.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(二)	16,100,000.00	15,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		896,299.24	1,055,745.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,534,673.38	6,608,644.58
无形资产		274,751.65	425,903.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,061,304.11	1,254,268.55
递延所得税资产		2,855,673.33	2,849,258.38
其他非流动资产		170,283.02	66,981.13
非流动资产合计		26,892,984.73	28,110,802.06
资产总计		83,550,173.78	91,966,246.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		340,647.59	712,818.96
预收款项		-	
合同负债		10,214.06	142,907.32

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,678,261.52	4,173,211.35
应交税费		467,660.75	859,696.20
其他应付款		270,943.51	3,674,632.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,387,581.83	2,266,149.35
其他流动负债		612.84	8,574.44
流动负债合计		6,155,922.10	11,837,990.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,634,686.12	4,879,001.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,722,209.35	1,722,209.35
递延收益			
递延所得税负债		110,605.39	110,605.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,467,500.86	6,711,815.95
负债合计		11,623,422.96	18,549,806.29
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,725,033.89	11,725,033.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		52,701,716.93	54,191,406.60
所有者权益合计		71,926,750.82	73,416,440.49
负债和所有者权益合计		83,550,173.78	91,966,246.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		31,933,396.27	44,236,746.72
其中：营业收入	五、(二十七)	31,933,396.27	44,236,746.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,086,167.82	38,737,973.95
其中：营业成本	五、(二十七)	8,081,025.14	9,631,875.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	152,127.24	182,640.22
销售费用	五、(二十九)	1,971,854.62	4,537,901.12
管理费用	五、(三十)	8,562,037.85	11,575,162.70
研发费用	五、(三十一)	11,983,395.95	12,503,725.21
财务费用	五、(三十二)	335,727.02	306,668.90
其中：利息费用	五、(三十二)	361,337.11	363,704.08
利息收入	五、(三十二)	42,172.31	65,454.60
加：其他收益	五、(三十三)	142,858.46	264,847.87
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	21,097.30	224,987.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,011,184.21	5,988,607.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十五)	103,955.05	1,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		907,229.16	5,987,107.94
减：所得税费用	五、(三十六)	517,620.51	2,163,172.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		389,608.65	3,823,935.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		389,608.65	3,823,935.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		389,608.65	3,823,935.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		389,608.65	3,823,935.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		389,608.65	3,823,935.20

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.76
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.76

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：曲涛

会计机构负责人：曲涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		27,872,256.50	43,644,196.81
减：营业成本		7,102,471.56	8,367,116.18
税金及附加		140,242.94	182,262.72
销售费用		211,620.18	706,897.62
管理费用		4,917,266.30	9,155,366.14
研发费用		6,577,925.54	5,889,942.84
财务费用		143,088.58	172,419.77
其中：利息费用		171,270.72	221,111.42
利息收入		35,479.00	62,354.02
加：其他收益		94,452.34	251,394.44
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		21,097.30	224,987.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,895,191.04	19,646,573.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		100,136.71	1,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,795,054.33	19,645,173.28
减：所得税费用		484,744.00	2,163,172.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,310,310.33	17,482,000.54
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,310,310.33	17,482,000.54
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,310,310.33	17,482,000.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.66	3.50
（二）稀释每股收益（元/股）		1.66	3.50

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,511,947.99	45,962,640.22
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		93,496.45	536.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	4,726,368.05	24,515,639.83
经营活动现金流入小计		51,331,812.49	70,478,816.49

购买商品、接受劳务支付的现金		3,159,417.20	6,335,780.42
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		24,322,098.50	27,999,457.62
支付的各项税费		2,844,459.20	5,765,480.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	22,173,594.77	84,264,061.76
经营活动现金流出小计		52,499,569.67	124,364,780.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,167,757.18	-53,885,963.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	65,625,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,128,261.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145.00	
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		-	496,400.00
投资活动现金流入小计		145.00	67,249,661.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,618,243.00	359,882.33
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,796,400.00
投资活动现金流出小计		2,618,243.00	4,156,282.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,618,098.00	63,093,379.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计		-	-
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		9,800,000.00	
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		2,170,900.44	2,667,300.44

筹资活动现金流出小计		11,970,900.44	2,667,300.44
筹资活动产生的现金流量净额		-11,970,900.44	-2,667,300.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,756,755.62	6,540,114.95
加：期初现金及现金等价物余额		30,362,654.79	23,110,456.49
六、期末现金及现金等价物余额		14,605,899.17	29,650,571.44

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：曲涛

会计机构负责人：曲涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,726,136.25	44,613,732.54
收到的税费返还		93,496.45	
收到其他与经营活动有关的现金		4,575,367.79	22,687,742.63
经营活动现金流入小计		33,395,000.49	67,301,475.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,196,893.75	5,752,444.87
支付给职工以及为职工支付的现金		14,010,759.61	14,902,205.82
支付的各项税费		2,588,342.80	5,762,915.61
支付其他与经营活动有关的现金		9,451,973.45	84,087,361.26
经营活动现金流出小计		30,247,969.61	110,504,927.56
经营活动产生的现金流量净额		3,147,030.88	-43,203,452.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			65,625,000.00
取得投资收益收到的现金			1,128,261.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145.00	
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			496,400.00
投资活动现金流入小计		145.00	67,249,661.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,500.00	327,121.73
投资支付的现金		250,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	11,496,400.00
投资活动现金流出小计		10,359,500.00	16,323,521.73
投资活动产生的现金流量净额		-10,359,355.00	50,926,139.91
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,170,900.44	2,170,900.44
筹资活动现金流出小计		11,970,900.44	2,170,900.44
筹资活动产生的现金流量净额		-11,970,900.44	-2,170,900.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,183,224.56	5,551,787.08
加：期初现金及现金等价物余额		28,305,989.26	21,679,971.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,122,764.70	27,231,758.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五(二十六)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五(二十二)

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海伊邦医药信息科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

上海伊邦医药信息科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“本集团”)于 2007 年 02 月在上海自贸试验区注册成立，现总部位于中国《上海)自由贸易试验区张江路 505 号 10 楼 01 单元 (实际楼层为 9 楼)。公司成立时的股权结构:

(一) 2007 年 2 月，伊邦有限设立

2007 年 1 月 31 日，钟毅、刘建邦签署《上海伊邦医药信息科技有限公司章程》，约定共同出资设立伊邦有限，注册资本为人民币 50.00 万元，其中钟毅认缴出资人民币 20.00 万元，首期出资 4.00 万元，刘建邦认缴出资人民币 30.00 万元，首期出资 6.00 万元；股东均以货币出资，首期认缴出资额 10.00 万元的出资时间为 2007 年 2 月 12 日，剩余认缴出资额于伊邦有限成立后两年内缴付。

2007 年 2 月 16 日，上海泾华会计师事务所有限公司出具的“泾华会师报字(2007)NY0109 号”《验资报告》，对伊邦有限首次缴纳的出资金额 10.00 万元进行了验资，截至 2007 年 2 月 12 日，伊邦有限已收到钟毅和刘建邦缴纳的首次实收资本合计人民币 10.00 万元，均为货币出资。

2007 年 2 月 25 日，上海市工商行政管理局嘉定分局向伊邦有限核发了注册号为 3101142149806 的《企业法人营业执照》。

伊邦有限设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	刘建邦	30.00	6.00	60.00
2	钟毅	20.00	4.00	40.00
	总计	<u>50.00</u>	<u>10.00</u>	<u>100.00</u>

(二) 2007 年 9 月，伊邦有限第一次股权转让并实缴注册资本

2007 年 7 月 18 日，伊邦有限股东会作出决议，同意刘建邦将其所持伊邦有限 25 万元出资以 25 万元的价格转让给钟浩；同意刘建邦将其所持伊邦有限 2.5 万元出资以 2.5 万元的价格转让给赵植峰；同意刘建邦将其所持伊邦有限 2.5 万元出资以 2.5 万元的价格转让给刘光。

2007 年 7 月 18 日，刘建邦分别与刘光、赵植峰、钟浩就上述事项签署股权转让协议。

2007 年 9 月 17 日，上海兴中会计师事务所有限公司出具了“兴验内字 2007(H)-0184 号”《验资报告》，确认截至 2007 年 9 月 3 日，伊邦有限已收到钟毅、钟浩、刘光、赵植峰缴纳的第 2 期注册资本合计人民币 40.00 万元。至此，伊邦有限的注册资本已经全部完成实缴。

2007 年 9 月 27 日，上海市工商行政管理局嘉定分局向伊邦有限换发营业执照。

本次变更后，伊邦有限的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟浩	25.00	25.00	50.00	货币
钟毅	20.00	20.00	40.00	货币
刘光	2.50	2.50	5.00	货币
赵植峰	2.50	2.50	5.00	货币
合计	<u>50.00</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	-

（三）2008 年 1 月，伊邦有限第一次增资

2007 年 12 月 17 日，伊邦有限股东会作出决议，同意伊邦有限注册资本增加至 100.00 万元，新增的 50.00 万元出资额分别由原股东钟浩以货币形式认缴 21.00 万元、原股东钟毅以货币形式认缴 20.00 万元、原股东刘光以货币形式认缴 2.50 万元、原股东赵植峰以货币形式认缴 0.50 万元、新股东李晋以货币形式认缴 2.00 万元、新股东柳晓光以货币形式认缴 3.00 万元、新股东吴若海以货币形式认缴 1.00 万元。

2007 年 12 月 27 日，上海兴中会计师事务所有限公司出具了“兴验内字 2007(H)-0508 号”《验资报告》，确认截至 2007 年 12 月 17 日，伊邦有限已收到钟毅、钟浩、刘光、赵植峰、柳晓光、李晋和吴若海缴纳的新增注册资本合计人民币 50.00 万元，均为货币出资。截至 2007 年 12 月 17 日，伊邦有限变更后的累计注册资本为 100.00 万元。

2008 年 1 月 7 日，上海市工商行政管理局嘉定分局向伊邦有限换发了营业执照。

本次增资完成后，伊邦有限的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟浩	46.00	46.00	46.00	货币
钟毅	40.00	40.00	40.00	货币
刘光	5.00	5.00	5.00	货币
赵植峰	3.00	3.00	3.00	货币
柳晓光	3.00	3.00	3.00	货币
李晋	2.00	2.00	2.00	货币
吴若海	1.00	1.00	1.00	货币
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	-

（四）2010 年 12 月，伊邦有限第二次股权转让

2010 年 11 月 10 日，伊邦有限股东会作出决议，同意赵植峰将其持有的伊邦有限 3.00% 的股权作价 3.00 万元人民币转让给崔贞姬；同意柳晓光将其持有的伊邦有限 3.00% 的股权，作价 3.00 万元人民币转让给吴若海；同意刘光将其持有的伊邦有限 1.75% 的股权作价 1.75 万元人民币转让给钟浩、将其持有的伊邦有限 3.25% 的股权作价 3.25 万元人民币转让给吴若海。

2010年11月10日，赵植峰与崔贞姬签署股权转让协议，柳晓光与吴若海签署股权转让协议，刘光分别与钟浩、吴若海签署股权转让协议。

2010年12月13日，上海市工商行政管理局杨浦分局向伊邦有限换发了营业执照。

本次变更后，伊邦有限的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟浩	47.75	47.75	47.75	货币
钟毅	40.00	40.00	40.00	货币
吴若海	7.25	7.25	7.25	货币
崔贞姬	3.00	3.00	3.00	货币
李晋	2.00	2.00	2.00	货币
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	-

（五）2014年12月，伊邦有限第二次增资

2014年11月27日，伊邦有限股东会作出决议，同意公司注册资本增加至500.00万元，其中，同意原股东钟毅对伊邦有限增加出资额130.00万元、钟浩对伊邦有限增加出资额155.19万元、吴若海对伊邦有限增加出资额23.56万元、崔贞姬对伊邦有限增加出资额9.75万元、李晋对伊邦有限增加出资额6.50万元，同意新股东潘鸿对伊邦有限增加出资额25.00万元、陆文对伊邦有限增加出资额25.00万元、丁伟对伊邦有限增加出资额25.00万元，均为货币出资。

2014年12月18日，上海兢实会计师事务所(普通合伙)出具了“沪兢会验字(2014)第1-2163号”《验资报告》，确认截至2014年12月18日，伊邦有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本（认缴出资额）合计人民币400.00万元，均为货币出资，公司变更后的累计注册资本为人民币500.00万元。

2014年12月12日，上海市浦东新区市场监督管理局向伊邦有限换发了营业执照。

本次增资后，伊邦有限的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟浩	202.94	202.94	40.59	货币
钟毅	170.00	170.00	34.00	货币
吴若海	30.81	30.81	6.16	货币
潘鸿	25.00	25.00	5.00	货币
陆文	25.00	25.00	5.00	货币
丁伟	25.00	25.00	5.00	货币
崔贞姬	12.75	12.75	2.55	货币
李晋	8.50	8.50	1.70	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	-

（六）2016年1月，伊邦有限第三次股权转让

2015年11月5日，伊邦有限股东会作出决议，同意陆文将其持有公司5.00%的股权，作价25.00万元人民币转让给上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海艺萱成”）；同意丁伟将其持有公司5.00%的股权，作价25.00万元人民币转让给上海艺萱成；同意钟毅将其持有公司10.00%的股权，作价50.00万元人民币转让给崔贞姬。

2015年11月5日，陆文、丁伟与上海艺萱成签订股权转让合同，钟毅与崔贞姬签订股权转让合同。

2016年1月8日，上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局向伊邦有限换发了营业执照。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟浩	202.94	202.94	40.59	货币
钟毅	120.00	120.00	24.00	货币
崔贞姬	62.75	62.75	12.55	货币
上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	10.00	货币
吴若海	30.81	30.81	6.16	货币
潘鸿	25.00	25.00	5.00	货币
李晋	8.50	8.50	1.70	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	-

（七）2016年3月，第四次股权转让

2016年2月15日，伊邦有限股东会作出决议，同意钟毅将其持有公司的10.00%股权，作价50.00万元人民币转让给上海艺萱成。

2016年3月10日，上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局出具《备案通知书》，对伊邦有限本次股权变更予以备案。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟浩	202.94	202.94	40.59	货币
钟毅	70.00	70.00	14.00	货币
崔贞姬	62.75	62.75	12.55	货币
上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	20.00	货币
吴若海	30.81	30.81	6.16	货币
潘鸿	25.00	25.00	5.00	货币
李晋	8.50	8.50	1.70	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	-

(八) 2018 年 8 月，伊邦有限第五次股权转让

2018 年 7 月 24 日，伊邦有限股东会作出决议，同意上海艺萱成向钟毅转让其在伊邦有限持有的 10.00% 股权，对应伊邦有限注册资本 50.00 万元人民币。

2018 年 8 月 24 日，上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局出具《备案通知书》，对伊邦有限本次股权变更予以备案。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例 （%）	出资方式
钟浩	202.94	202.94	40.59	货币
钟毅	120.00	120.00	24.00	货币
崔贞姬	62.75	62.75	12.55	货币
上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	10.00	货币
吴若海	30.81	30.81	6.16	货币
潘鸿	25.00	25.00	5.00	货币
李晋	8.50	8.50	1.70	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	-

(九) 2019 年 4 月，伊邦有限第六次股权转让

2019 年 4 月 15 日，伊邦有限股东会作出决议，同意钟浩将其在伊邦有限持有的 10.00% 股权作价 50.00 万元转让给钟毅。

2019 年 4 月 23 日，上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局出具《备案通知书》，对伊邦有限本次股权变更予以备案。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例 （%）	出资方式
钟毅	170.00	170.00	34.00	货币
钟浩	152.94	152.94	30.59	货币
崔贞姬	62.75	62.75	12.55	货币
上海艺萱成	50.00	50.00	10.00	货币
吴若海	30.81	30.81	6.16	货币
潘鸿	25.00	25.00	5.00	货币
李晋	8.50	8.50	1.70	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	-

(十) 2020 年 7 月，伊邦有限第七次股权转让

2020年6月15日，伊邦有限股东会作出决议，同意李晋将其持有公司的1.70%股权，作价8.50万元人民币转让给许世芳。

2020年6月15日，李晋与许世芳签订《股权转让协议》。

2020年7月1日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局出具《备案通知书》，对伊邦有限本次股权变更予以备案。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
钟毅	170.00	170.00	34.00	货币
钟浩	152.94	152.94	30.59	货币
崔贞姬	62.75	62.75	12.55	货币
上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	10.00	货币
吴若海	30.81	30.81	6.16	货币
潘鸿	25.00	25.00	5.00	货币
许世芳	8.50	8.50	1.70	货币
合计	500.00	500.00	100.00	-

（十一）2020年9月，股份公司设立

1. 股份公司设立情况

①内部决议

2020年7月10日，伊邦有限股东会作出决议，同意伊邦有限股东作为发起人，以整体变更的方式设立股份有限公司；同意公司以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计确认的公司净资产值18,412,106.36元按照1:0.2716的比例折股500万股股份（对应注册资本500万元），其余人民币13,412,106.36元进入资本公积。公司全部权利与义务均由整体变更设立后的股份公司承担。

②审计

2020年6月24日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具《审计报告》（瑞华沪专审[2020]31240014号），截至2020年4月30日，伊邦有限的账面净资产值为18,412,106.36元。

③评估

2020年6月25日，银信资产评估有限公司出具《评估报告》（银信评报字[2020]沪第537号），以2020年4月30日为评估基准日，伊邦科技的账面净资产值为18,412,106.36元，以资产基础法为评估方法确认的评估价值为1,896.69万元。

④发起人协议

2020年7月10日，伊邦有限全体股东作为发起人签署《关于上海伊邦医药信息科技有限公司整体变更为上海伊邦医药信息科技股份有限公司的发起人协议》，约定以伊邦有限经审计确认的截至2020年4月30日的公司净资产值18,412,106.36元，折股500万股，整体变更发起设立股份有限公司。

⑤创立大会

2020年7月25日，伊邦科技召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于上海伊邦医药信息科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于公司从改制基准日起至股份有限公司成立日止的经营损益由各股东按照所持股份比例承担和享有》、《上海伊邦医药信息科技股份有限公司章程》等议案，并选举第一届董事会成员、第一届监事会成员（职工监事由公司职工代表大会另行选举产生）。

⑥验资

2020年10月30日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具《验资报告》（瑞华沪验字[2020]31240004号），截至2020年7月10日，公司已将伊邦有限经审计的净资产18,412,106.36元，折合公司股份500万股，共计股本500万元。

2022年3月3日，中审众环出具《验资复核报告》（众环专字（2022）3610004号），公司于2020年11月20日补缴了相关企业所得税，导致公司2020年4月30日股改时净资产减少了1,786,814.47元，公司已将调减后的净资产16,625,291.89元按照1:0.3007的比例折股500万股股份（对应注册资本500万元），其余人民币11,625,291.89元进入资本公积。

⑦工商登记

2020年9月1日，伊邦科技取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》。

伊邦科技设立时的股东及持股情况如下：

序号	发起人名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	钟毅	170.00	34.00
2	钟浩	152.94	30.59
3	崔贞姬	62.75	12.55
4	上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	50.00	10.00
5	吴若海	30.81	6.16
6	潘鸿	25.00	5.00
7	许世芳	8.50	1.70
	合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2. 2020年11月，公司住所变更

2020年11月16日，公司股东大会做出决议，同意住所变更为中国上海)自由贸易试验区张江路505

号 10 楼 01 单元(实际楼层为 9 楼)。

2020 年 11 月 27 日，上海市市场监督管理局核准上述变更。

公司名称：上海伊邦医药信息科技股份有限公司

统一社会信用代码：913100007989510823。

公司法定代表人：钟毅。

公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区张江路 505 号 10 楼 01 单元（实际楼层为 9 楼）。

公司办公地：张江路 505 号 10 楼。

经营范围： 许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；酒类经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；企业形象策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；图文设计制作；广告制作；广告设计、代理；货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，自报告期末起 12 个月本公司的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:(1) 各参与方均受到该安排的约束;(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实

质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款及其他应收款---账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

6. 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收账款	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允

价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合一：押金、备用金及代垫五险一金	押金、员工备用金及代垫五险一金	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
并表范围内其他应收款及除组合一外的其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成

本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法/年数总和法/双倍余额递减法/工作量法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过

时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，

除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括第三方医药电商平台服务收入、药店 SaaS 服务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

（1）第三方医药电商平台服务收入确认

本集团以订单完结时点作为订单服务收入确认时点，按照净额法确认收入。

（2）药店 SaaS 服务收入确认

按照定额收取，依据服务期限逐月进行摊销。

（3）软件收入确认

本集团以软件验收成功时点为软件定制开发服务收入确认时点。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入乘以税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%

教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海伊邦医药信息科技股份有限公司	15%
上海药途电子商务有限公司	25%
珠海医纵信息技术有限公司	15%
上海快呼健康管理有限公司	25%
伊邦（北京）国际医药有限公司	25%
珠海视塔软件有限公司	25%
上海塔瀚信息科技有限公司	25%
快呼互联网医院（成都）有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 12 月 23 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202131004382，享受高新技术企业税收优惠政策。本公司 2021 年、2022 年、2023 年企业所得税减按 15%税率征收。

集团内子公司珠海医纵信息技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202131003844，享受高新技术企业税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年度，上年同期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	13,644,046.38	29,846,667.86
其他货币资金	961,852.79	515,986.93
合 计	<u>14,605,899.17</u>	<u>30,362,654.79</u>

其中：无存放在境外的款项。

注：报告期各期末货币资金余额不存在其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,774,060.28	1,752,962.98
其中：理财产品	1,774,060.28	1,752,962.98
合 计	1,774,060.28	1,752,962.98

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,199,029.53	1,298,683.82
1-2 年（含 2 年）		15,000.00
2-3 年（含 3 年）	15,000.00	
小计	1,214,029.53	1,313,683.82
坏账准备	87,486.74	65,171.04
合 计	1,126,542.79	1,248,512.78

2. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

账 龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)
湖北厚爱健康管理有限公司	1,100,000.00	90.61
泸州市康乐药业连锁有限责任公司	15,000.00	1.24
华佗国药（广东）大药房有限公司广州天河区第七分店	6,485.84	0.53
山西鹤福大药房有限公司和泰花园店	4,286.93	0.35
公信网大药房璧山区益康药店	3,980.85	0.33
合 计	1,129,753.62	93.06

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	448,110.22	331,504.16
合 计	448,110.22	331,504.16

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数比例(%)
华为云计算技术有限公司	253,405.27	56.55
北京百度网讯科技有限公司	68,950.45	15.39

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数比例(%)
中化金茂物业管理（北京）有限公司上海分公司	53,422.27	11.92
何成军	17,010.00	3.80
阿里云计算有限公司	16,988.53	3.79
合 计	<u>409,776.52</u>	<u>91.45</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	300,421.44	300,421.44
应收股利	-	-
其他应收款	4,794,574.38	4,832,553.83
合 计	<u>5,094,995.82</u>	<u>5,132,975.27</u>

（2）本期余额

项 目	原值	坏账准备	期末余额
应收利息	513,470.63	213,049.19	300,421.44
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,461,778.74	1,667,204.36	4,794,574.38
合 计	<u>6,975,249.37</u>	<u>1,880,253.55</u>	<u>5,094,995.82</u>

2. 其他应收款

（1）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及借款	3,621,659.15	3,625,725.73
押金及保证金	2,823,294.50	2,867,294.50
其他	16,825.09	6,737.96
合 计	<u>6,461,778.74</u>	<u>6,499,758.19</u>

（2）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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
湖南同好大药房连锁有限公司	往来款（借款）	3,000,000.00	46.43

上海懿嘉房地产有限公司	保证金、押金	1,347,472.23	20.85
澳门新华全城集团有限公司	保证金、押金	1,306,905.60	20.23
卫柏兴（北京）医药科技有限公司	往来款（借款）	500,000.00	7.74
孙启超	往来款（借款）	121,659.15	1.88
合计		<u>6,276,036.98</u>	<u>97.13</u>

（六）存货

1. 分类列示

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
合同履约成本	329,178.17		329,178.17
合 计	<u>329,178.17</u>		<u>329,178.17</u>

接上表:

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
合同履约成本	182,324.33		182,324.33
合 计	<u>182,324.33</u>		<u>182,324.33</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵进项税	926,698.22	417,287.11
合 计	<u>926,698.22</u>	<u>417,287.11</u>

（八）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,182,931.14	1,236,810.04
固定资产清理	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,182,931.14</u>	<u>1,236,810.04</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,707,904.01	866,446.02	<u>2,574,350.03</u>
2.本期增加金额	<u>162,120.21</u>	<u>0.00</u>	<u>162,120.21</u>
(1) 购置	162,120.21		<u>162,120.21</u>
3.本期减少金额	<u>6,229.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,229.00</u>
(1) 处置或报废	6,229.00		<u>6,229.00</u>
4.期末余额	<u>1,863,795.22</u>	<u>866,446.02</u>	<u>2,730,241.24</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	1,145,477.77	192,062.22	<u>1,337,539.99</u>
2.本期增加金额	<u>133,094.89</u>	<u>82,312.38</u>	<u>215,407.27</u>
(1) 计提	133,094.89	82,312.38	<u>215,407.27</u>
3.本期减少金额	<u>5,637.16</u>	<u>0.00</u>	<u>5,637.16</u>
(1) 处置或报废	5,637.16		<u>5,637.16</u>
4.期末余额	<u>1,272,935.50</u>	<u>274,374.60</u>	<u>1,547,310.10</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>590,859.72</u>	<u>592,071.42</u>	<u>1,182,931.14</u>
2.期初账面价值	<u>562,426.24</u>	<u>674,383.80</u>	<u>1,236,810.04</u>

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,855,977.08	22,855,977.08
2.本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 租入	0.00	0.00

项 目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	<u>451,157.89</u>	<u>451,157.89</u>
4.期末余额	<u>22,404,819.19</u>	<u>22,404,819.19</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	7,397,024.57	7,397,024.57
2.本期增加金额	<u>2,182,594.56</u>	<u>2,182,594.56</u>
(1) 计提	2,182,594.56	2,182,594.56
3.本期减少金额	<u>451,157.89</u>	<u>451,157.89</u>
4.期末余额	<u>9,128,461.24</u>	<u>9,128,461.24</u>
三、减值准备		
1.期初余额		=
2.本期增加金额	-	=
3.本期减少金额	-	=
4.期末余额	=	=
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>13,276,357.95</u>	<u>13,276,357.95</u>
2.期初账面价值	<u>15,458,952.51</u>	<u>15,458,952.51</u>

(十) 无形资产

项 目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,192,276.84	1,192,276.84
2.本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(1) 购置	0.00	0.00
3.本期减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4.期末余额	<u>1,192,276.84</u>	<u>1,192,276.84</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	766,373.27	766,373.27
2.本期增加金额	<u>151,151.92</u>	<u>151,151.92</u>
(1) 计提	151,151.92	151,151.92
3.本期减少金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4.期末余额	<u>917,525.19</u>	<u>917,525.19</u>
三、减值准备		
1.期初余额		=

项 目	软件使用权	合计
2.本期增加金额	-	=
3.本期减少金额	-	=
4.期末余额	=	=
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>274,751.65</u>	<u>274,751.65</u>
2.期初账面价值	<u>425,903.57</u>	<u>425,903.57</u>

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	1,424,378.05	2,281,553.40	321,842.84	0.00	3,384,088.61
合 计	<u>1,424,378.05</u>	<u>2,281,553.40</u>	<u>321,842.84</u>	<u>0.00</u>	<u>3,384,088.61</u>

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	716,385.98	709,971.03
递延所得税负债	110,605.39	110,605.39

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	170,283.02		170,283.02	66,981.13		66,981.13
合 计	<u>170,283.02</u>		<u>170,283.02</u>	<u>66,981.13</u>	=	<u>66,981.13</u>

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	2,505,093.71	372,848.71
合 计	<u>2,505,093.71</u>	<u>372,848.71</u>

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	1,102,113.27	1,222,946.66
电子处方费	68,476.52	30,130.56

项 目	期末余额	期初余额
订单款	458,700.52	4,147.96
合 计	<u>1,629,290.31</u>	<u>1,257,225.18</u>

(十六) 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
一、短期薪酬	6,627,655.56	18,777,834.74	22,071,035.49	3,334,454.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	394,557.17	2,282,575.24	2,325,855.85	351,276.56
三、辞退福利	19,500.00	573,069.00	415,769.00	176,800.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	49395.86	49,395.86	0.00
合 计	<u>7,041,712.73</u>	<u>21,682,874.84</u>	<u>24,862,056.20</u>	<u>3,862,531.37</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,234,104.00	16,140,319.60	18,591,972.06	2,782,451.54
二、职工福利费	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
三、社会保险费	<u>1,051,153.64</u>	<u>1,406,108.63</u>	<u>2,240,753.73</u>	<u>216,508.54</u>
其中：医疗保险费	1,046,498.16	1,379,707.33	2,213,366.86	212,838.63
工伤保险费	4,655.48	26,401.30	27,386.87	3,669.91
四、住房公积金	164,112.00	969,510.00	987,663.00	145,959.00
五、工会经费和职工教育经费	138,285.92	262,042.46	210,792.65	189,535.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		49,395.86	49,395.86	
合 计	<u>6,627,655.56</u>	<u>18,827,376.55</u>	<u>22,120,577.30</u>	<u>3,334,454.81</u>

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
1.基本养老保险	382,600.76	2,213,221.50	2,255,190.58	340,631.68
2.失业保险费	11,956.41	69,353.74	70,665.27	10,644.88
3.企业年金缴费				
合 计	<u>394,557.17</u>	<u>2,282,575.24</u>	<u>2,325,855.85</u>	<u>351,276.56</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,173.80	158,529.58
增值税	519,856.73	721,518.66
城市维护建设税	9,988.78	13,014.60
教育费附加	5,993.26	7,808.76
地方教育费附加	3,995.51	5,205.84
印花税	5,658.58	11,342.16
合 计	<u>558,666.66</u>	<u>917,419.60</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	433,739.86	3,820,014.34
合 计	<u>433,739.86</u>	<u>3,820,014.34</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
平台运费	20,427.60	3,415,290.89
备付金	371,054.53	401,573.83
工会经费	37,505.71	
股权转让款		
其他	4,752.02	3,149.62
合 计	<u>433,739.86</u>	<u>3,820,014.34</u>

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	4,484,469.92	3,645,733.18
合 计	<u>4,484,469.92</u>	<u>3,645,733.18</u>

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	97,554.57	75,184.64
合 计	<u>97,554.57</u>	<u>75,184.64</u>

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,363,857.50	18,358,209.27
减：未确认融资费用	1,147,438.11	1,508,775.22
重分类至一年内到期的非流动负债	4,484,469.92	3,645,733.18
合 计	<u>10,731,949.47</u>	<u>13,203,700.87</u>

(二十二) 预计负债

项 目	期末余额	形成原因
未使用积分和优惠券	871,297.05	授予客户的未使用积分和优惠券
邀新返现推广活动	700,912.30	授予客户的未提现金额
办公室装修复原	190,000.00	办公室装修复原成本
合 计	<u>1,762,209.35</u>	

(二十三) 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
无限售条件流通股份	1,774,009.00						1,774,009.00
人民币普通股	1,774,009.00						1,774,009.00
有限售条件流通股份	3,225,991.00						3,225,991.00
人民币普通股	3,225,991.00						3,225,991.00
股份合计	<u>5,000,000.00</u>						<u>5,000,000.00</u>

(二十四) 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（或股本溢价）	8,958,889.25	0.00	0.00	8,958,889.25

其他资本公积	99,742.00	0.00	0.00	99,742.00
合 计	<u>9,058,631.25</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,058,631.25</u>

（二十五）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	2,500,000.00			2,500,000.00
合 计	<u>2,500,000.00</u>			<u>2,500,000.00</u>

注：本公司法定公积金已累计额达到公司注册资本的 50%，不再提取。

（二十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	9,985,932.51	5,153,318.89
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>9,985,932.51</u>	<u>5,153,318.89</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,608.65	4,832,613.62
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	<u>9,800,000.00</u>	
期末未分配利润	<u>575,541.16</u>	<u>9,985,932.51</u>

（二十七）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	31,933,396.27	8,081,025.14	44,236,746.72	9,631,875.80
合 计	<u>31,933,396.27</u>	<u>8,081,025.14</u>	<u>44,236,746.72</u>	<u>9,631,875.80</u>

（二十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,197.38	91,131.36
教育费附加	41,400.33	54,678.82
地方教育费附加	27,600.22	36,452.54
印花税	13,929.31	377.5
合 计	<u>152,127.24</u>	<u>182,640.22</u>

（二十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,429,961.23	3,873,219.11
差旅费	7,678.84	86,471.24
业务宣传费	131,568.56	68,112.82
折旧及摊销	30,627.60	24,327.78
中介机构费用	144,462.67	175,429.61
业务招待费	2,999.00	8,235.00
租金及物业费	366,711.52	284,556.60
其他	2,307.87	17,548.96
合 计	<u>1,971,854.62</u>	<u>4,537,901.12</u>

（三十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,633,195.97	5,063,426.22
折旧及摊销	425,219.44	353,508.41
中介服务费	235,156.96	4,472,898.23
业务招待费	552,024.50	311,739.11
办公费	153,220.68	311,766.41
租金及物业费	1,331,754.73	836,480.46
差旅费	162,145.01	174,780.74
其他	69,320.56	50,563.12
合 计	<u>8,562,037.85</u>	<u>11,575,162.70</u>

（三十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,516,759.70	11,015,441.36
折旧及摊销	193,572.21	195,015.22
技术服务费	140,462.42	269,981.29
租金及物业费	754,203.09	751,035.85
办公费	268,313.32	139,732.39
差旅费	42,981.82	1,141.74
其他	67,103.39	131,377.36
合 计	<u>11,983,395.95</u>	<u>12,503,725.21</u>

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	361,337.11	350,906.20
减：利息收入	42,172.31	65,454.60
银行手续费	13,939.91	16,511.74
其他	2,622.31	4,705.56
合 计	<u>335,727.02</u>	<u>306,668.90</u>

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,000.00	1,599.60
增值税加计抵减	71,593.33	156,150.71
个税手续费返还	42,265.13	102,427.09
增值税减免	-	4,670.47
合 计	<u>142,858.46</u>	<u>264,847.87</u>

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>21,097.30</u>	<u>224,987.30</u>
合 计	<u>21,097.30</u>	<u>224,987.30</u>

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	<u>103,955.05</u>	<u>1,500.00</u>

(三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	524,035.46	2,329,858.16
递延所得税费用	-6,414.95	-166,685.42
合 计	<u>517,620.51</u>	<u>2,163,172.74</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
订单款	4,585,195.74
收往来款、保证金等	70,000.00
收政府补助、利息收入等	71,172.31
合 计	<u>4,726,368.05</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
订单款	60,295.50
支付往来款、保证金等	26,000.00
支各项费用、罚款支出等	22,087,299.27
合 计	<u>22,173,594.77</u>

（三十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	389,608.65
加：资产减值准备	
信用减值损失	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,407.27
使用权资产摊销	2,182,594.56
无形资产摊销	151,151.92
长期待摊费用摊销	321,842.84
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）	455.05
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-21,097.30
财务费用（收益以“—”号填列）	335,727.02
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）	-6,414.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-146,853.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-466,067.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,124,110.67

补充资料

本期发生额

其他	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,167,757.18</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
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	
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	14,605,899.17
减：现金的期初余额	30,362,654.79
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	<u>-15,756,755.62</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>14,605,899.17</u>	<u>30,362,654.79</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,644,046.38	29,846,667.86
可随时用于支付的其他货币资金	961,852.79	515,986.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>14,605,899.17</u>	<u>30,362,654.79</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

二、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海药途电子商务有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		100.00	设立
珠海医纵信息技术有限公司	上海	上海	科技推广和应用服 务业	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海快呼健康管理有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		100.00	设立
珠海视塔软件有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
伊邦（北京）国际医药有限公司	北京	北京	商业服务业	100.00		100.00	设立
快呼互联网医院(成都)有限公司	成都	成都	互联网医疗		100.00	100.00	设立
上海塔瀚信息科技有限公司	上海	上海	装卸搬运和仓储业	100.00		100.00	设立

三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为本公司的控股股东钟毅与其妻子崔贞姬。

（三）本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海因融相会网络信息科技有限公司	股东控制企业
上海欧梯曦投资管理有限公司	股东控制企业
上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	股东
钟浩	股东、法定代表人关系密切的家庭成员
钟莉	法定代表人关系密切的家庭成员
钟慧	法定代表人关系密切的家庭成员
蔡波	法定代表人关系密切的家庭成员
谌衡化	关键管理人员

四、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

六、其他重要事项

截至本报告批准报出日止，公司无需披露的其他重要事项。

七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	300,421.44	300,421.44
应收股利		
其他应收款	44,951,284.17	33,149,492.86
合 计	<u>45,251,705.61</u>	<u>33,449,914.30</u>

(2) 本期余额

项 目	原值	坏账准备	期末余额
应收利息	513,470.63	213,049.19	300,421.44
应收股利	-	-	-
其他应收款	49,803,977.44	4,852,693.27	44,951,284.17
合 计	<u>50,317,448.07</u>	<u>5,065,742.46</u>	<u>45,251,705.61</u>

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	48,456,492.41	36,654,701.10
押金及保证金	1,347,472.23	1,347,472.23
其他	12.80	12.80
合 计	<u>49,803,977.44</u>	<u>38,002,186.13</u>

(2) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
珠海视塔软件有限公司	往来款（借款）	18,536,052.62	37.22%
珠海医纵信息技术有限公司	保证金、押金	15,324,718.34	30.77%
上海药途电子商务有限公司	保证金、押金	8,709,352.71	17.49%
湖南同好大药房连锁有限公司	往来款（借款）	3,000,000.00	6.02%
上海快呼健康管理有限公司	往来款（借款）	1,362,678.88	2.74%
合 计		<u>46,932,802.55</u>	<u>94.24%</u>

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,100,000.00	11,000,000.00	16,100,000.00	26,850,000.00	11,000,000.00	15,850,000.00
合 计	<u>27,100,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>16,100,000.00</u>	<u>26,850,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>15,850,000.00</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	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
上海快呼健康管理 有限公司	9,750,000.00	250,000.00		10,000,000.00		
上海药途电子商务 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
珠海医纵信息技术 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
珠海视塔软件有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
伊邦（北京）国际 医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	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
上海塔瀚信息科技 有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	<u>26,850,000.00</u>	<u>250,000.00</u>		<u>27,100,000.00</u>		<u>11,000,000.00</u>

八、补充资料

（一）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（%）
归属于公司普通股股东的净利润	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-455.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
本公司取得子公司、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	0
非货币性资产交换损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
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	0
债务重组损益	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
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	0
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,097.36
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	0
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	0
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	0
受托经营取得的托管费收入	0

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-53,857.69
减：所得税影响数	3,921.35
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-57,779.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用