



伊邦科技

NEEQ: 873889

上海伊邦医药信息科技股份有限公司



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穆涛及会计机构负责人（会计主管人员）穆涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	130

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
	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
	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	公司办公室

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 12 月 31 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 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 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（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 □ 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
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	上海市广东路 689 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周凯（信息披露负责人）	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	13816589261	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	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

伊邦科技是一家提供药店数字化转型服务的高新技术企业，从早期的提供药房网商城第三方平台服务，逐步升级为构建伊邦数字连锁解决方案的服务商和运营商，致力于在互联网+药品流通这一赛道做大做强。公司主营业务包括药店 SaaS 服务、医药电商平台服务、医药供应链服务和互联网诊疗服务。

(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，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，公司向药店收取接口服务费。药店 SaaS 服务是伊邦科技数字连锁解决方案的核心业务板块。

(2) 医药电商平台服务：药房网商城作为专业的第三方药品零售平台，为入驻药店提供商品展示和交易服务，按一定比例向药店收取平台技术服务费。药房网商城服务消费者“买到、便宜买到、方便买到”所需的药品。

(3) 医药供应链服务：公司通过药途供应链平台，为药店采购药品提供供应链服务，按一定比例向药品供应企业收取技术服务费。

(4) 互联网诊疗服务：公司通过快呼互联网医院，为患者提供互联网诊疗服务，合规销售处方药，按一定比例收取互联网诊疗技术服务费。

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。

2、销售模式

报告期内，公司主要通过互联网上药房网商城的品牌效应、长时间累积的口碑传播，以及线下引荐等方式获取客户。

3、研发模式

公司自主研发药店 SaaS 系统、药房网交易系统、供应链系统、互联网诊疗系统，保持持续迭代、敏捷开发的研发模式，保障业务长期、稳定、持续、高效地运行。

4、经营计划实现情况

2023 年，公司基于自身发展需要，转型成伊邦数字连锁的新模式。截至报告期末，公司已发展一批样板客户，已基本形成药品流通领域的数字经济模型。

(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：2024 年 2 月 批次：2023 年度 认定有效期：2024 年 2 月-2027 年 1 月 证书编号：无 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
--	---

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	63,630,873.71	80,897,631.63	-21.34%
毛利率%	72.63%	75.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-267,332.49	4,832,613.62	-105.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,819,381.75	908,414.64	-300.28%
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）	-1.01%	20.04%	-
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）	-6.83%	3.77%	-
基本每股收益	-0.05	0.97	-105.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,756,829.43	58,751,217.75	-23.82%
负债总计	28,210,763.16	32,206,653.99	-12.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,546,066.27	26,544,563.76	-37.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	5.31	-37.67%
资产负债率%（母公司）	15.47%	20.17%	-
资产负债率%（合并）	63.03%	54.82%	-
流动比率	1.64	2.30	-
利息保障倍数	0.71	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	5,528,408.13	-47,643,586.05	-111.60%
应收账款周转率	50.82	121.77	-
存货周转率	143.61	130.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.82%	-50.37%	-
营业收入增长率%	-21.34%	-12.94%	-
净利润增长率%	-105.53%	-66.92%	-

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	11,863,043.26	26.53%	30,362,654.79	51.68%	-60.93%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	668,946.36	1.49%	1,248,512.78	2.13%	-46.42%
交易性金融资产	9,297,528.65	20.77%	1,752,962.98	2.98%	430.39%
其他应收款	4,745,490.57	10.60%	5,132,975.27	8.74%	-7.55%
使用权资产	11,093,763.41	24.79%	15,458,952.51	26.31%	-28.24%
长期待摊费用	2,893,241.81	6.46%	1,424,378.05	2.42%	103.12%
应付职工薪酬	5,116,956.56	11.43%	7,041,712.73	11.99%	-27.33%
一年内到期的非流动负债	4,736,213.85	10.58%	3,645,733.18	6.21%	29.91%
租赁负债	8,715,179.43	19.47%	13,203,700.87	22.47%	-33.99%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降 60.93%，减少 1,849.96 万元。主要由于本年公司支付了分红款 980.00 万元，且增加理财产品投资。
- 2、交易性金融资产上升 430.39%，增加 754.46 万元。主要由于本年公司增加了理财产品投资。
- 3、应收账款下降 46.42%，减少 57.96 万元，主要原因为应收账款总体账龄增加，计提坏账准备增加。
- 4、其他应收款下降 7.55%，减少 38.75 万元，主要原因为其他应收款总体账龄增加，计提坏账减值准备增加。
- 5、使用权资产下降 28.24%，减少 436.52 万元，主要是由于使用权资产摊销。
- 6、长期待摊费用上升 103.12%，增加 146.89 万元，主要是由于部分子公司搬迁至珠海后，租赁房产并进行了装修。
- 7、应付职工薪酬下降 27.33%，减少 192.48 万元，主要是由于年末计提的年终奖减少。
- 8、一年以内到期的非流动负债上升 29.91%，增加 109.05 万元，主要是租赁房产增加，且租金有所上升。
- 9、租赁负债下降 33.99%，减少 448.85 万元，主要是主要租赁合同的剩余租赁期间随时间变短。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	63,630,873.71	-	80,897,631.63	-	-21.34%
营业成本	17,414,195.46	27.37%	19,460,041.95	24.06%	-10.51%
毛利率%	72.63%	-	75.94%	-	-
销售费用	3,989,350.53	6.27%	9,658,611.29	11.94%	-58.70%
管理费用	18,603,406.17	29.24%	22,726,404.19	28.09%	-18.14%
研发费用	23,666,722.83	37.19%	26,756,617.63	33.07%	-11.55%
财务费用	512,914.37	0.81%	470,031.81	0.58%	9.12%
信用减值损失	-1,153,701.04	-1.81%	1,576,510.33	1.95%	-173.18%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,051,042.57	1.65%	4,723,852.74	5.84%	-77.75%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	44,565.67	0.07%	244,932.16	0.30%	-81.80%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-910,280.35	-1.43%	8,038,495.23	9.94%	-111.32%
营业外收入	816,039.19	1.28%	-	-	-
营业外支出	106,924.45	0.17%	3,127.47	0.00%	3,318.88%
净利润	-267,332.49	-0.42%	4,832,613.62	5.97%	-105.53%

项目重大变动原因:

- 1、主营业务收入下降 21.34%，受公司系统升级，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 10.51%，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 75.94% 下降至 72.63%。
- 3、销售费用下降 58.70%，主要由于随着公司系统升级，业务转型优化，减少了销售的人员投入，更多采用代理方式，销售费用下降 566.93 万元。
- 4、管理费用下降 18.14%，减少 412.23 万元，较上年主要减少了支出了挂牌相关咨询服务费用。
- 5、研发费用下降 11.55%，减少 308.99 万元，主要是公司降本增效，对研发项目及研发团队优化，控制了一定研发支出。
- 6、其他收益下降 77.75%，减少 367.28 万元，主要是上年公司取得挂牌奖励，本年不持续。
- 7、本年取得营业外入 81.60 万元，主要为诉讼赔款。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,041,174.58	80,897,631.63	-23.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,022,570.14	19,460,041.95	-17.66%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
第三方医药电商平台服务	61,187,318.33	16,150,972.66	73.60%	-18.40%	-1.12%	-4.62%
药店 SaaS 服务	2,213,908.58	1,032,438.23	53.37%	-33.91%	-56.91%	24.90%
软件产品销售	229,646.80	351,054.12	-52.87%	-90.33%	-51.91%	-122.12%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入下降 21.34%，主要受公司系统升级，业务转型优化，业务质量进行了提升导致。其中第三方医药电商平台服务和药店 SaaS 服务分别下降 18.40%和 33.91%。由于公司战略转型后，调整软件产品销售业务，其下降 90.33%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南和乐美大药房	607,009.72	0.95%	否
2	陆丰市恒德药业有限公司	565,347.07	0.89%	否
3	安徽管经大药房零售连锁有限公司阜南香港花园店	493,038.72	0.77%	否
4	邢台盛康医药连锁有限公司南和第七分店	403,067.75	0.63%	否
5	北京壹零柒陆药房有限公司	399,345.91	0.63%	否
合计		2,467,809.17	3.88%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海迅赞供应链科技有限公司	29,739,993.41	60.09%	否
2	上海弈佳企业管理有限公司	4,398,777.63	8.89%	否
3	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	3,498,606.96	7.07%	否
4	华为云计算技术有限公司	2,510,556.76	5.07%	否
5	珠海志远恒大建筑工程有限公司	2,425,577.67	4.90%	否
合计		42,573,512.44	86.01%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,528,408.13	-47,643,586.05	-111.60%
投资活动产生的现金流量净额	-10,147,434.87	66,191,351.08	-115.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,880,584.79	-11,295,566.73	22.89%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长 5,317.20 万元，主要由于上年平台交易款项分账后商品款金额直接结算至药店商户账户，导致备付金金额减少，本年无上述因素影响。

投资活动产生的现金流量净额下降 115.33%。主要由于将部分资金用于理财投资。

筹资活动产生的现金流量净额增加流出 258.50 万元，主要原因为报告期内派发股利。

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
上海快呼健康管理有限公司	控股子公司	互联网医疗信息化产品研发运营	10,000,000	5,562,111.10	2,583,758.10	4,528,301.88	-132,071.33
上海药途电子商务有限公司	控股子公司	医药产品互联网直采交易系统研发运营	6,000,000	1,675,406.72	- 10,599,365.44	9,184.26	- 4,120,616.90
珠海医纵信息	控股子公司	互联网医院建	5,000,000	549,943.91	- 17,359,522.69	229,646.80	- 3,657,927.43

技术有限公司		设、系统搭建及运营服务					
珠海视塔软件有限公司	控股子公司	医药管理系统研发	30,000,000	8,535,738.81	2,130,334.50	2,060,613.33	-4,753,229.61
伊邦（北京）国际医药有限公司	控股子公司	药品批发零售业务	5,000,000	113,132.69	-786,867.31	-	-597,383.30
上海塔瀚信息科技有限公司	控股子公司	货物运输代理服务	500,000	6,646,170.97	1,741,725.48	2,846,565.02	1,641,695.19
快呼互联网医院（成都）有限公司	控股子公司	互联网医疗信息化产品研发运营	5,000,000	1,005,876.67	343,619.25	5,064,342.29	-859,963.98

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响
--------	------	-------	---------	------------------------------

				说明
银行理财产品	自有资金	9,000,000	0	不存在
合计	-	9,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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	互联网技术变革日新月异。随着大数据、5G 及区块链等新一代信息技术的迅速发展以及在各产业内的持续深入应用，互联网行业内企业的经营模式及技术能力正在发生持续的更新迭代。公司若不能及时跟进互联网技术更新，推出更具有创新力和客户吸附力的产品，公司的经营业绩将会受到影响，导致在同行业的竞争力下降。
网络信息安全风险	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.(一)
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,580,000	45.90%
作为被告/被申请人	—	—
作为第三人	—	—
合计	7,580,000	45.90%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-010	原告/申请人	不正当竞争	否	6,000,000	否	开庭中

2023-037	原告/申请人	不正当竞争	否	1,080,000	否	已收到一审判决书
----------	--------	-------	---	-----------	---	----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

经营方面：重大诉讼不会对公司经营方面造成不利影响，目前公司经营业务正常开展。
 财务方面：截至年报日，重大诉讼事项暂未对公司财务方面产生重大影响。

(一)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	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	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
			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	-	-	3,000,000	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	130,000	-	-	130,000	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	500,000	-	-	500,000	尚未履行	否
合计	-	-	-	-	3,630,000	-	-	3,630,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、2020年1月14日、2020年3月9日，湖南同好大药房连锁有限公司因扩大经营需要，累计向公司借款 400 万元，谭国华以其持有的湖南同好大药房连锁有限公司 80%股权为前述借款提供担保。2020年4月20日，湖南同好大药房连锁有限公司向公司偿还借款 100 万元。鉴于湖南同好大药房连锁有限公司已向公司偿还借款 100 万元，且谭国华向公司提供担保，公司与湖南同好大药房连锁有限公司、谭国华于 2022 年 2 月 18 日签订《还款计划》协议，约定湖南同好大药房连锁有限公司应

于 2022 年 6 月 30 日前向公司偿还本金 300 万元及利息；2023 年 8 月 28 日，公司与湖南同好大药房连锁有限公司、谭国华重新签署《还款计划》协议，约定湖南同好大药房连锁有限公司应于 2024 年 6 月 30 日前向公司偿还借款 300 万元及利息。截至报告期末，该笔款项尚未支付。该笔款项不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

2、2020 年 6 月 18 日、2021 年 4 月 21 日，孙启超因资金周转需要，累计向公司借款 13 万元。2021 年 5 月 10 日，公司与孙启超重新签署协议，约定孙启超于 2021 年 5 月 10 日通过工资扣款的形式，向公司偿还借款 8340.85 元，孙启超应于 2023 年 5 月 10 日前向公司偿还剩余借款 121,659.15 元及利息。截至报告期末，该笔款项尚未支付。该笔款项不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

3、2016 年 11 月 27 日、2017 年 4 月 6 日、2017 年 4 月 7 日，卫柏兴（北京）医药科技有限公司因资金周转需要，累计向公司借款 50 万元。2021 年 3 月，公司与卫柏兴（北京）医药科技有限公司重新签署还款协议，约定其应于 2021 年 6 月 30 日前一次性偿还本金及利息。截至报告期末，该笔款项尚未支付。该笔款项不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

(二) 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

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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关键管理人员薪酬	4,953,895.46	5,180,220.16
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是必要的，有利于公司的生产经营和发展，不会对公司和其它非关联股东的利益造成侵害。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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

临时公告索引	类型	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
2023-031	对外投资	其他（对珠海视塔软件公司进行增资）	25,000,000 元	否	否
2023-045	对外投资	其他（对全资子公司伊邦（北京）国际医药有限公司进行增资）	4,000,000 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：

以上对外投资（对全资子公司的增资）不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，有利于增强子公司盈利能力和综合竞争力，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 25 日	-	挂牌	关联交易承诺	其他（承诺不利用董监的地位，损害公司及其他股东的合法利益）	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不会以任何方式占用伊邦科技资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	其他（严格执行限售规定）	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 25 日	-	挂牌	限售承诺	其他（严格执行限售规定）	正在履行中
董监高	2022 年 3	-	挂牌	股权不存	其他（持有的伊	正在履行中

	月 4 日			在权属纠纷承诺	邦科技的股份具有合法、完整的所有权)	
--	-------	--	--	---------	--------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	35.50%	0	1,774,009	35.50%
	其中：控股股东、实际控制人	581,875	11.60%	0	581,875	11.60%
	董事、监事、高管	382,343	7.60%	0	382,343	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	64.50%	0	3,225,991	64.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,745,625	34.90%	0	1,745,625	34.90%
	董事、监事、高管	1,147,032	22.90%	0	1,147,032	22.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	0	1,700,000	34.0000%	1,275,000	425,000	0	0
2	钟浩	1,529,375	0	1,529,375	30.5875%	1,147,032	382,343	0	0
3	崔贞姬	627,500	0	627,500	12.5500%	470,625	156,875	0	0
4	上海艺萱成投资合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	10.0000%	333,334	166,666	0	0
5	吴若海	308,225	0	308,225	6.1645%	0	308,225	0	0
6	方芳	200,000	101	199,899	3.9980%	0	199,899	0	0

7	许世芳	85,000	0	85,000	1.7000%	0	85,000	0	0
8	潘鸿	49,700	200	49,900	0.9998%	0	49,900	0	0
9	李祥华	200	99	101	0.0020%	0	101	0	0
合计		5,000,000	400	5,000,000	100%	3,225,991	1,774,009	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、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

实际控制人为：钟毅、崔贞姬

钟毅，中华人民共和国国籍，未取得其他国家或地区居留权，1987年8月至2005年12月期间于岳阳同联药业有限公司任职区域经理，自2007年起至今，担任伊邦科技总经理

崔贞姬，中华人民共和国国籍，未取得其他国家或地区居留权，2004年5月至2009年3月期间于上海韩新电脑科技有限公司任职行政岗位，自2009年4月起至今担任伊邦科技行政部经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	19.60	0	0
合计	9,800,000.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 5 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 19.60 元人民币现金（含税），合计派发现金红利 9,800,000.00 元（含税）。

（二） 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
钟毅	董事长、总经理	男	1967年1月	2023年8月8日	2026年8月7日	1,700,000	0	1,700,000	34%
钟浩	董事	男	1962年8月	2023年8月8日	2026年8月7日	1,529,375	0	1,529,375	30.5875%
崔贞姬	董事	女	1977年1月	2023年8月8日	2026年8月7日	627,500	0	627,500	12.55%
周凯	董事、副总经理、信息披露事务负责人	男	1977年8月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0%
杨红志	董事、副总经理	男	1966年11月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0%
彭杰锋	职工监事	男	1988年10月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0%
麻盈盈	监事会主席	女	1993年11月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0%
肖芝龙	监事	男	1988年10月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0%
谌衡化	副总经理	男	1981年8月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0%

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
肖芝龙	-	新任		公司经营管理需要
麻盈盈	监事	新任	监事会主席	公司经营管理需要
曲涛	财务负责人	离任	-	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

肖芝龙，男，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。
 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。
 麻盈盈，女，1993年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。
 2019年3月至今，就职于伊邦科技，任行政主管；
 2022年1月至今，任伊邦科技监事会主席、行政副经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	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	股票期权	6,918.75	20,756.25	6,918.75	0	20	-
崔贞姬	董事	股票期权	963.75	2,891.25	963.75	0	20	-
周凯	董事、副总经理、信息披露事务负		19,205	57,615	19,205	0	20	-

	责人							
杨红志	董事、 副总经理	股票期权	6,250	18,750	6,250	0	20	-
湛衡化	副总经理	股票期权	37,500	112,500	37,500	0	20	-
合计	-	-	70,837.50	212,512.50	70,837.50	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	67	0	7	60
支持人员	25	0	6	19
销售人员	14	17	0	31
管理人员	15	1	0	16
运营人员	16	7	0	23
财务人员	4	0	0	4
员工总计	141	25	13	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	10	11
本科	87	90
专科	36	47
专科以下	8	5
员工总计	141	153

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司制定了完善的员工薪酬制度，依据管理模式及岗位职责，优化绩效考核激励制度，充分发挥薪酬激励作用。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，向员工支付的薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利补贴及年终奖金等。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，采取内部和外部相结合、线上与线下相结合、理论与实操相结合的培训模式，针对不同层次的人才提供包括管理能力、专业技术、软技能等多维度的培训，加强对全体员工的培训。新员工入职后，进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训。此外，公司定期开展对不同岗位培训需求的调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

报告期内有 1 名需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
吴露	无变动	架构经理	0	0	0
彭杰锋	无变动	技术经理	0	0	0
谌衡化	无变动	副总经理	0	0	0

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

1. 资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及

其关联方占用或损害公司利益的情况。

2. 财务独立性

公司建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

3. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能部门，能够独立开展经营，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东以及其他关联方不存在同业竞争关系。

4. 人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司建立了独立的人事招聘、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、薪金报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，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。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024] 28115 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曾莉 2 年	李琦 2 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元			

审计报告

天职业字[2024]28115 号

上海伊邦医药信息科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海伊邦医药信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,863,043.26	30,362,654.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	9,297,528.65	1,752,962.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	668,946.36	1,248,512.78
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	605,716.28	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	六、（五）	4,745,490.57	5,132,975.27
其中：应收利息	六、（五）	363,986.74	300,421.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	60,199.52	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	六、（七）	1,284,946.71	417,287.11
流动资产合计		28,525,871.35	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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	1,011,725.39	1,236,810.04
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	11,093,763.41	15,458,952.51
无形资产	六、(十)	385,508.68	425,903.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	2,893,241.81	1,424,378.05
递延所得税资产	六、(十二)	846,718.79	709,971.03
其他非流动资产	六、(十三)		66,981.13
非流动资产合计		16,230,958.08	19,322,996.33
资产总计		44,756,829.43	58,751,217.75
流动负债：			
短期借款			0
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	六、(十四)	4,323,212.86	372,848.71
预收款项			
合同负债	六、(十五)	1,655,567.34	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	六、(十六)	5,116,956.56	7,041,712.73
应交税费	六、(十七)	367,204.77	917,419.60
其他应付款	六、(十八)	815,874.43	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	六、(十九)	4,736,213.85	3,645,733.18

其他流动负债	六、(二十)	408,853.50	75,184.64
流动负债合计		17,423,883.31	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	六、(二十一)	8,715,179.43	13,203,700.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十二)	1,932,768.59	1,762,209.35
递延收益			
递延所得税负债	六、(十二)	138,931.83	110,605.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,786,879.85	15,076,515.61
负债合计		28,210,763.16	32,206,653.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(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	六、(二十四)	9,127,466.25	9,058,631.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	-81,399.98	9,985,932.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,546,066.27	26,544,563.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,546,066.27	26,544,563.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,756,829.43	58,751,217.75

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：穆涛

会计机构负责人：穆涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		6,669,281.62	28,305,989.26
交易性金融资产		5,297,528.65	1,752,962.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、(一)	20,507.22	164,749.72
应收款项融资			
预付款项		399,769.54	181,828.46
其他应收款	十九、(二)	28,155,465.80	33,449,914.30
其中：应收利息	十九、(二)	363,986.74	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		755,192.57	
流动资产合计		41,297,745.40	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	十九、(三)	35,100,000.00	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		768,333.37	1,055,745.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,407,048.97	6,608,644.58
无形资产		385,508.68	425,903.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		868,339.67	1,254,268.55
递延所得税资产		3,340,434.91	2,849,258.38
其他非流动资产			66,981.13
非流动资产合计		45,869,665.60	28,110,802.06
资产总计		87,167,411.00	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		564,711.86	712,818.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,526,591.55	4,173,211.35
应交税费		227,376.88	859,696.20
其他应付款		492,141.36	3,674,632.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,742.11	142,907.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,608,609.17	2,266,149.35
其他流动负债		247,423.75	8,574.44
流动负债合计		7,671,596.68	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		3,780,227.39	4,879,001.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,892,768.59	1,722,209.35
递延收益			
递延所得税负债		138,931.83	110,605.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,811,927.81	6,711,815.95
负债合计		13,483,524.49	18,549,806.29
所有者权益（或股东权益）：			
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		11,793,868.89	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		54,390,017.62	54,191,406.60
所有者权益（或股东权益）合计		73,683,886.51	73,416,440.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		87,167,411.00	91,966,246.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		63,630,873.71	80,897,631.63
其中：营业收入	六、（二十七）	63,630,873.71	80,897,631.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,483,061.26	79,404,431.63
其中：营业成本	六、（二十七）	17,414,195.46	19,460,041.95
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	六、（二十八）	296,471.90	332,724.76
销售费用	六、（二十九）	3,989,350.53	9,658,611.29
管理费用	六、（三十）	18,603,406.17	22,726,404.19
研发费用	六、（三十一）	23,666,722.83	26,756,617.63
财务费用	六、（三十二）	512,914.37	470,031.81
其中：利息费用	六、（三十二）	682,544.02	688,943.87
利息收入	六、（三十二）	207,269.40	258,397.74
加：其他收益	六、（三十三）	1,051,042.57	4,723,852.74
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（损失以“-”号填列）			
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）	六、（三十四）	44,565.67	244,932.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-1,153,701.04	1,576,510.33
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）		-910,280.35	8,038,495.23
加：营业外收入	六、（三十六）	816,039.19	-
减：营业外支出	六、（三十七）	106,924.45	3,127.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-201,165.61	8,035,367.76
减：所得税费用	六、（三十八）	66,166.88	3,202,754.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-267,332.49	4,832,613.62
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）		-267,332.49	4,832,613.62
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）		-267,332.49	4,832,613.62
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		-267,332.49	4,832,613.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-267,332.49	4,832,613.62
(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）		-0.05	0.97
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.97

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：穆涛

会计机构负责人：穆涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、 (四)	53,652,186.24	76,444,457.95
减：营业成本	十九、 (四)	14,899,896.18	18,189,695.71
税金及附加		262,403.12	327,824.09
销售费用		344,475.34	1,780,893.42
管理费用		11,772,727.60	16,794,178.85
研发费用		14,406,682.99	13,069,052.49
财务费用		157,255.83	186,631.51
其中：利息费用		334,042.22	417,586.01
利息收入		191,321.62	252,215.82
加：其他收益		924,132.02	4,456,899.31
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（损失以“-”号填列）			
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）		44,565.67	244,932.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,052,755.83	-1,014,726.36
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）		9,724,687.04	29,783,286.99
加：营业外收入		39.19	
减：营业外支出		101,336.87	3,027.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,623,389.36	29,780,259.52
减：所得税费用		-375,221.66	2,794,808.75

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,998,611.02	26,985,450.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,998,611.02	26,985,450.77
（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		9,998,611.02	26,985,450.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		104,400,913.07	125,640,514.08
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	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	2,592,037.39	8,916,475.70
经营活动现金流入小计		107,086,446.91	134,556,989.78
购买商品、接受劳务支付的现金		46,012,037.96	49,843,796.01
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		45,465,785.82	50,206,329.66
支付的各项税费		4,304,765.55	8,706,396.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	5,775,449.45	73,444,053.74
经营活动现金流出小计		101,558,038.78	182,200,575.83
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	5,528,408.13	-47,643,586.05
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		259.43	216.98
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			
投资活动现金流入小计		259.43	66,753,478.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,647,694.30	562,127.54
投资支付的现金		7,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		10,147,694.30	562,127.54
投资活动产生的现金流量净额		-10,147,434.87	66,191,351.08
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	六、（三十九）	4,080,584.79	11,295,566.73
筹资活动现金流出小计		13,880,584.79	11,295,566.73
筹资活动产生的现金流量净额		-13,880,584.79	-11,295,566.73
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	六、（四十）	-18,499,611.53	7,252,198.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十）	30,362,654.79	23,110,456.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十）	11,863,043.26	30,362,654.79

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：穆涛

会计机构负责人：穆涛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		61,511,227.53	121,446,577.56
收到的税费返还		93,496.45	
收到其他与经营活动有关的现金		14,255,796.71	9,214,780.49
经营活动现金流入小计		75,860,520.69	130,661,358.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,224,726.90	51,598,193.65
支付给职工以及为职工支付的现金		27,650,481.80	27,259,323.22
支付的各项税费		3,803,651.66	8,669,028.59
支付其他与经营活动有关的现金		13,361,278.91	89,885,760.14
经营活动现金流出小计		62,040,139.27	177,412,305.60
经营活动产生的现金流量净额		13,820,381.42	-46,750,947.55
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		259.43	216.98
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			-
投资活动现金流入小计		259.43	66,753,478.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,882.99	501,524.09
投资支付的现金		22,750,000.00	5,100,000.00

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			-
投资活动现金流出小计		22,950,882.99	5,601,524.09
投资活动产生的现金流量净额		-22,950,623.56	61,151,954.53
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		2,706,465.50	7,774,988.81
筹资活动现金流出小计		12,506,465.50	7,774,988.81
筹资活动产生的现金流量净额		-12,506,465.50	-7,774,988.81
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		-21,636,707.64	6,626,018.17
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		6,669,281.62	28,305,989.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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	5,000,000.00				9,058,631.25				2,500,000.00		9,985,932.51		26,544,563.76
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	5,000,000.00				9,058,631.25				2,500,000.00		9,985,932.51		26,544,563.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					68,835.00						- 10,067,332.49		-9,998,497.49
（一）综合收益总额											-267,332.49		-267,332.49
（二）所有者投入和减少资本					68,835.00								68,835.00
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				68,835.00								68,835.00
4. 其他												
（三）利润分配										-9,800,000.00		-9,800,000.00
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										-9,800,000.00		-9,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00			9,127,466.25				2,500,000.00		-81,399.98		16,546,066.27

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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		
一、上年期末余额	5,000,000.00				9,026,194.25				2,500,000.00		5,153,318.89		21,679,513.14
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	5,000,000.00				9,026,194.25				2,500,000.00		5,153,318.89		21,679,513.14
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					32,437.00						4,832,613.62		4,865,050.62
（一）综合收益总额											4,832,613.62		4,832,613.62
（二）所有者投入和减少资本					32,437.00								32,437.00
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					32,437.00								32,437.00
4．其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				9,058,631.25				2,500,000.00		9,985,932.51		26,544,563.76

法定代表人：钟毅

主管会计工作负责人：穆涛

会计机构负责人：穆涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				11,725,033.89				2,500,000.00		54,191,406.60	73,416,440.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				11,725,033.89				2,500,000.00		54,191,406.60	73,416,440.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					68,835.00						198,611.02	267,446.02
（一）综合收益总额											9,998,611.02	9,998,611.02
（二）所有者投入和减少资本					68,835.00							68,835.00
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					68,835.00							68,835.00
4．其他												
（三）利润分配											-9,800,000.00	-9,800,000.00
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											-9,800,000.00	-9,800,000.00
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				11,793,868.89				2,500,000.00		54,390,017.62	73,683,886.51

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				11,692,596.89				2,500,000.00		27,205,955.83	46,398,552.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				11,692,596.89				2,500,000.00		27,205,955.83	46,398,552.72
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					32,437.00						26,985,450.77	27,017,887.77
(一) 综合收益总额											26,985,450.77	26,985,450.77
(二) 所有者投入和减少资本					32,437.00							32,437.00
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					32,437.00							32,437.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				11,725,033.89				2,500,000.00		54,191,406.60	73,416,440.49

三、 财务报表附注

上海伊邦医药信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(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	50.00	50.00	100.00	

（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	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	

（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		500.00	100.00

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）

公司的业务性质和主要经营活动：本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，主要产品和服务为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）。

本财务报表经本公司董事会于 2024 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

本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》（2023 年修订）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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

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。

（八）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。

（九）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。

（十）外币业务

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。

（十一）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“十一、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，本集团应当按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团应当按其摊余成本（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，本集团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。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十一）金融工具”进行处理。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收票据，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收票据，均单独进行预期信用损失测试。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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，编制应收账款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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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账款，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十一）金融工具”进行处理。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的其他应收款,本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄,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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项,均单独进行预期信用损失测试。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司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《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不包含重大融资成分的合同资产,本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)金融工具。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）无形资产

本集团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。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

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：

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。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、水电气费、办公费用、其他费用等

（2）研发支出相关会计处理方法

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：

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

本公司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）本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司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）本公司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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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）本集团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。

如果本集团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。本集团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. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减

而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外,职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本集团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、经本集团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。本集团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,本集团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福利,确认为负债,计入当期损益。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。

(2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

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。

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。本集团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。

本集团应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本集团其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本集团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，本集团应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）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.该成本增加了本集团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。

（三十一）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）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。

（三十二）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。

（三十三）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（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，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%、20%

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	20%
珠海医纵信息技术有限公司	15%
上海快呼健康管理咨询有限公司	20%
伊邦（北京）国际医药有限公司	20%
珠海视塔软件有限公司	20%
上海塔瀚信息科技有限公司	20%
快呼互联网医院（成都）有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 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。

2.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。本公司 2021 年、2022 年、2023 年企业所得税减按 15%税率征收。

3.除上海伊邦医药信息科技股份有限公司、珠海医纵信息技术有限公司外,其他子公司根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号),对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

4.除上海伊邦医药信息科技股份有限公司、珠海医纵信息技术有限公司外,其他子公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

5.除上海伊邦医药信息科技股份有限公司、珠海医纵信息技术有限公司外,其他子公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的,可叠加享受前述优惠政策;对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1.本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	10,857,261.18	29,846,667.86
其他货币资金	1,005,782.08	515,986.93
合 计	<u>11,863,043.26</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	<u>9,297,528.65</u>	<u>1,752,962.98</u>
其中：理财产品	9,297,528.65	1,752,962.98
合 计	<u>9,297,528.65</u>	<u>1,752,962.98</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	73,464.72	1,298,683.82
1-2 年（含 2 年）	1,102,147.68	15,000.00
2-3 年（含 3 年）	15,000.00	
合 计	<u>1,190,612.40</u>	<u>1,313,683.82</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	<u>1,119,426.52</u>	<u>94.02</u>	<u>519,426.52</u>	<u>600,000.00</u>
按组合计提坏账准备	<u>71,185.88</u>	<u>5.98</u>	<u>2,239.52</u>	<u>68,946.36</u>
其中：账龄风险组合	71,185.88	5.98	2,239.52	3.15 68,946.36
合 计	<u>1,190,612.40</u>	<u>100.00</u>	<u>521,666.04</u>	<u>668,946.36</u>

接上表：

类 别	期初余额		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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,313,683.82</u>	<u>100.00</u>	<u>65,171.04</u>		<u>1,248,512.78</u>
其中：账龄风险组合	1,313,683.82	100.00	65,171.04	4.96	1,248,512.78
合 计	<u>1,313,683.82</u>	<u>100.00</u>	<u>65,171.04</u>		<u>1,248,512.78</u>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北厚爱健康管理有限公司	1,100,000.00	500,000.00	45.45	预计无法收回
泸州市康乐药业连锁有限责任公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	4,426.52	4,426.52	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,119,426.52</u>	<u>519,426.52</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	71,185.88	2,239.52	3.15
合 计	<u>71,185.88</u>	<u>2,239.52</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合	65,171.04		6,431.52		-56,500.00	2,239.52

计提坏账准备的应收账款				
单项计提坏账准备的应收账款	462,926.52		56,500.00	519,426.52
合 计	<u>65,171.04</u>	<u>462,926.52</u>	<u>6,431.52</u>	<u>521,666.04</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)		坏账准备 期末余额
			应收账款和合同资产期末余额	期末余额合计数的比例(%)	
湖北厚爱健康管理有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	92.39	500,000.00
泸州市康乐药业连锁有限责任公司	15,000.00		15,000.00	1.26	15,000.00
重庆静修堂药房门市部	3,738.65		3,738.65	0.31	186.93
仙游县天悦医药有限公司	2,946.98		2,946.98	0.25	147.35
衡阳市雁峰区祥丰大药房	2,126.70		2,126.70	0.18	106.34
合 计	<u>1,123,812.33</u>		<u>1,123,812.33</u>	<u>94.39</u>	<u>515,440.62</u>

(四) 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（含 1 年）	592,145.68	97.76	331,504.16	100.00
1-2 年（含 2 年）	13,570.60	2.24		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	<u>605,716.28</u>	<u>100.00</u>	<u>331,504.16</u>	<u>100.00</u>

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的比例(%)
上海亘岩网络科技有限公司	284,120.00	46.91
华为云计算技术有限公司	100,615.31	16.61
中化金茂物业管理（北京）有限公司上海分公司	53,610.95	8.85

上海磐琛信息科技有限公司	42,500.00	7.02
腾讯云计算（北京）有限责任公司	18,884.11	3.12
合 计	<u>499,730.37</u>	<u>82.51</u>

（五）其他应收款

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	363,986.74	300,421.44
应收股利		
其他应收款	4,381,503.83	4,832,553.83
合 计	<u>4,745,490.57</u>	<u>5,132,975.27</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	363,986.74	300,421.44
合 计	<u>363,986.74</u>	<u>300,421.44</u>

（2）按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>174,981.02</u>	<u>26.26</u>	<u>174,981.02</u>		
按组合计提坏账准备	<u>491,423.49</u>	<u>73.74</u>	<u>127,436.75</u>		<u>363,986.74</u>
其中：账龄组合	491,423.49	73.74	127,436.75	25.93	363,986.74
合 计	<u>666,404.51</u>	<u>100.00</u>	<u>302,417.77</u>		<u>363,986.74</u>

接上表：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>146,547.14</u>	<u>28.54</u>	<u>146,547.14</u>		
按组合计提坏账准备	<u>366,923.49</u>	<u>71.46</u>	<u>66,502.05</u>		<u>300,421.44</u>
其中：账龄组合	366,923.49	71.46	66,502.05	18.12	300,421.44
合 计	<u>513,470.63</u>	<u>100.00</u>	<u>213,049.19</u>		<u>300,421.44</u>

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
卫柏兴（北京）医药科技有限公司	162,584.78	162,584.78	100.00	预计无法收回
孙启超	12,396.24	12,396.24	100.00	预计无法收回
合 计	<u>174,981.02</u>	<u>174,981.02</u>		

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	491,423.49	127,436.75	25.93
合 计	<u>491,423.49</u>	<u>127,436.75</u>	

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	66,502.05		146,547.14	<u>213,049.19</u>
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				
——转入第二阶段	-66,502.05	66,502.05		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		60,934.70	28,433.88	<u>89,368.58</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023 年 12 月 31 日余额	<u>127,436.75</u>	<u>174,981.02</u>	<u>302,417.77</u>
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	146,547.14	28,433.88			174,981.02
按组合计提坏账准备	66,502.05	60,934.70			127,436.75
合 计	<u>213,049.19</u>	<u>89,368.58</u>			<u>302,417.77</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	222,160.97	1,463,658.58
1-2 年（含 2 年）	1,448,285.07	96,968.23
2-3 年（含 3 年）	46,968.23	4,439,131.38
3-4 年（含 4 年）	4,439,131.38	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	500,000.00	500,000.00
合 计	<u>6,656,545.65</u>	<u>6,499,758.19</u>

(2) 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
往来款及借款	3,623,689.86	3,623,737.93
押金及保证金	2,963,294.50	2,867,294.50
个人社会保险及公积金	69,548.49	8,712.96
其他	12.80	12.80
合 计	<u>6,656,545.65</u>	<u>6,499,758.19</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>623,271.63</u>	<u>9.36</u>	<u>623,271.63</u>		

按组合计提坏账准备	<u>6,033,274.02</u>	<u>90.64</u>	<u>1,651,770.19</u>		<u>4,381,503.83</u>
其中：押金、备用金及代垫五险一金	3,021,842.99	45.40	151,092.15	5.00	2,870,750.84
账龄组合	3,011,431.03	45.24	1,500,678.04	49.83	1,510,752.99
合 计	<u>6,656,545.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,275,041.82</u>		<u>4,381,503.83</u>
接上表：					

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	623,319.70	9.59	623,319.70		
按组合计提坏账准备	5,876,438.49	90.41	1,043,884.66		4,832,553.83
其中：押金、备用金及代垫五险一金	2,876,007.46	44.25	143,800.37	5.00	2,732,207.09
账龄组合	3,000,431.03	46.16	900,084.29	30.00	2,100,346.74
合 计	6,499,758.19	100.00	1,667,204.36		4,832,553.83

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
孙启超	121,659.15	121,659.15	100.00	预计无法收回
卫柏兴（北京）医药科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
客户备付金清账罚金	1,612.48	1,612.48	100.00	预计无法收回
合 计	<u>623,271.63</u>	<u>623,271.63</u>		

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,011,431.03	1,500,678.04	49.83
押金、备用金及代垫五险一金	3,021,842.99	151,092.15	5.00

合 计		<u>6,033,274.02</u>	<u>1,651,770.19</u>	
(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	1,043,884.66		623,319.70	<u>1,667,204.36</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-900,000.00	900,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,885.53	600,000.00		<u>607,885.53</u>
本期转回			48.07	<u>48.07</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>151,770.19</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>623,271.63</u>	<u>2,275,041.82</u>

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	623,319.70		48.07			623,271.63
按组合计提坏账准备	1,043,884.66	607,885.53				1,651,770.19
合 计	<u>1,667,204.36</u>	<u>607,885.53</u>	<u>48.07</u>			<u>2,275,041.82</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 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	期末余额	占其 他应 收款 总额 的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
湖南同好大药房连锁有限公司	3,000,000.00	45.07	往来款(借款)	3-4年	1,500,000.00
上海懿嘉房地产有限公司	1,347,472.23	20.24	保证金	3-4年	67,373.61
澳门新华全城集团有限公司	1,306,905.60	19.63	保证金、押金	1-2年	65,345.28
卫柏兴(北京)医药科技有限公司	500,000.00	7.51	往来款(借款)	5年以上	500,000.00
孙启超	121,659.15	1.83	往来款(员工借款)	2-4年	121,659.15
合计	<u>6,276,036.98</u>	<u>94.28</u>			<u>2,254,378.04</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(六) 存货

1. 存货分类

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	60,199.52		60,199.52
合 计	<u>60,199.52</u>		<u>60,199.52</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
预缴企业所得税	759,386.60	
留抵进项税	525,560.11	417,287.11
合 计	<u>1,284,946.71</u>	<u>417,287.11</u>

(八) 固定资产

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,725.39	1,236,810.04
固定资产清理		
合 计	<u>1,011,725.39</u>	<u>1,236,810.04</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	866,446.02	<u>1,707,904.01</u>	<u>2,574,350.03</u>
2.本期增加金额		<u>206,706.93</u>	<u>206,706.93</u>
(1) 购置		206,706.93	<u>206,706.93</u>
3.本期减少金额		<u>32,685.04</u>	<u>32,685.04</u>
(1) 处置或报废		32,685.04	<u>32,685.04</u>
4.期末余额	<u>866,446.02</u>	<u>1,881,925.90</u>	<u>2,748,371.92</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	192,062.22	1,145,477.77	<u>1,337,539.99</u>
2.本期增加金额	<u>164,624.76</u>	<u>265,272.21</u>	<u>429,896.97</u>
(1) 计提	164,624.76	265,272.21	<u>429,896.97</u>
3.本期减少金额		<u>30,790.43</u>	<u>30,790.43</u>
(1) 处置或报废		30,790.43	<u>30,790.43</u>

4.期末余额	<u>356,686.98</u>	<u>1,379,959.55</u>	<u>1,736,646.53</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>509,759.04</u>	<u>501,966.35</u>	<u>1,011,725.39</u>
2.期初账面价值	<u>674,383.80</u>	<u>562,426.24</u>	<u>1,236,810.04</u>

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,855,977.08	<u>22,855,977.08</u>
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>22,855,977.08</u>	<u>22,855,977.08</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	7,397,024.57	<u>7,397,024.57</u>
2.本期增加金额	<u>4,365,189.10</u>	<u>4,365,189.10</u>
(1) 计提	4,365,189.10	<u>4,365,189.10</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>11,762,213.67</u>	<u>11,762,213.67</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>11,093,763.41</u>	<u>11,093,763.41</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

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,192,276.84	<u>1,192,276.84</u>
2.本期增加金额	<u>226,415.10</u>	<u>226,415.10</u>
（1）购置	226,415.10	<u>226,415.10</u>
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额	<u>1,418,691.94</u>	<u>1,418,691.94</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	766,373.27	<u>766,373.27</u>
2.本期增加金额	<u>266,809.99</u>	<u>266,809.99</u>
（1）计提	266,809.99	<u>266,809.99</u>
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额	<u>1,033,183.26</u>	<u>1,033,183.26</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>385,508.68</u>	<u>385,508.68</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
装修费	1,424,378.05	2,281,553.40	812,689.64		2,893,241.81
合 计	<u>1,424,378.05</u>	<u>2,281,553.40</u>	<u>812,689.64</u>		<u>2,893,241.81</u>

(十二) 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	2,499,587.35	374,849.06	1,812,497.83	271,874.68
预计负债	1,892,768.59	283,915.30	1,722,209.35	258,331.41
长期租赁	1,259,832.62	187,954.43	1,198,432.95	179,764.94
合 计	<u>5,652,188.56</u>	<u>846,718.79</u>	<u>4,733,140.13</u>	<u>709,971.03</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
借款利息	628,683.50	94,302.53	484,406.25	72,660.94
交易性金融资产公允价值变 动	297,528.65	44,629.30	252,962.98	37,944.45
合 计	<u>926,212.15</u>	<u>138,931.83</u>	<u>737,369.23</u>	<u>110,605.39</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	599,538.28	132,926.76
预计负债	40,000.00	40,000.00
可抵扣亏损	96,929,065.92	77,047,316.59
长期租赁	1,150,467.54	282,521.11
合 计	<u>98,719,071.74</u>	<u>77,502,764.46</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		731,788.73	

2024 年	2,221,788.21	2,221,788.21
2025 年	8,772,239.09	8,772,239.09
2026 年	28,963,971.30	28,963,971.30
2027 年	36,357,529.26	36,357,529.26
2028 年	20,613,538.06	
合 计	<u>96,929,065.92</u>	<u>77,047,316.59</u>

（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
预付软件款				66,981.13		66,981.13
合 计				<u>66,981.13</u>		<u>66,981.13</u>

（十四）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	4,323,212.86	372,848.71
合 计	<u>4,323,212.86</u>	<u>372,848.71</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（十五）合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	1,623,936.16	1,222,946.66
电子处方费	31,631.18	30,130.56
订单款		4,147.96
合 计	<u>1,655,567.34</u>	<u>1,257,225.18</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

本期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(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	37,718,413.38	39,672,577.50	4,673,491.44
二、离职后福利中-设定提存计划负 债	394,557.17	4,584,589.25	4,631,681.30	347,465.12
三、辞退福利	19,500.00	1,238,027.02	1,161,527.02	96,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>7,041,712.73</u>	<u>43,541,029.65</u>	<u>45,465,785.82</u>	<u>5,116,956.56</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	32,294,323.58	33,618,332.96	3,910,094.62
二、职工福利费	40,000.00	181,062.38	221,062.38	
三、社会保险费	<u>1,051,153.64</u>	<u>2,771,400.33</u>	<u>3,608,417.82</u>	<u>214,136.15</u>
其中：医疗保险费	1,046,498.16	2,720,173.58	3,556,086.54	210,585.20
工伤保险费	4,655.48	51,226.75	52,331.28	3,550.95
生育保险费				
四、住房公积金	164,112.00	1,952,998.00	1,970,055.00	147,055.00
五、工会经费和职工教 育经费	138,285.92	518,629.09	254,709.34	402,205.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>6,627,655.56</u>	<u>37,718,413.38</u>	<u>39,672,577.50</u>	<u>4,673,491.44</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	4,439,476.18	4,485,141.26	336,935.68
2.失业保险费	11,956.41	145,113.07	146,540.04	10,529.44
3.企业年金缴费				
合 计	<u>394,557.17</u>	<u>4,584,589.25</u>	<u>4,631,681.30</u>	<u>347,465.12</u>

4. 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,161,527.02	96,000.00

合 计	<u>1,161,527.02</u>	<u>96,000.00</u>
-----	---------------------	------------------

（十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	45,713.08	158,529.58
增值税	284,628.03	721,518.66
城市维护建设税	11,847.61	13,014.60
教育费附加	7,027.79	7,808.76
印花税	13,303.07	11,342.16
地方教育费附加	4,685.19	5,205.84
合 计	<u>367,204.77</u>	<u>917,419.60</u>

（十八）其他应付款

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	740,402.75	3,820,014.34
合 计	<u>740,402.75</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
备付金	321,084.66	375,718.28
应付个人费用	294,747.77	
代扣代缴费用	104,417.18	25,855.55
终止协议待退款	75,471.68	
平台运费		3,415,290.89
其他	20,153.14	3,149.62
合 计	<u>815,874.43</u>	<u>3,820,014.34</u>

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

（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	4,736,213.85	3,645,733.18
合 计	<u>4,736,213.85</u>	<u>3,645,733.18</u>

（二十）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	408,853.50	75,184.64
合 计	<u>408,853.50</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	14,277,624.47	18,358,209.27
减：未确认融资费用	826,231.19	1,508,775.22
重分类至一年内到期的非流动负债	4,736,213.85	3,645,733.18
合 计	<u>8,715,179.43</u>	<u>13,203,700.87</u>

（二十二）预计负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未使用积分和优惠券	941,087.89	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	801,680.70	700,912.30	授予客户的未提现金额
办公室装修复原	190,000.00	190,000.00	办公室装修复原成本
合 计	<u>1,932,768.59</u>	<u>1,762,209.35</u>	

（二十三）股本

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>3,225,991.00</u>						<u>3,225,991.00</u>
人民币普通股	<u>3,225,991.00</u>						<u>3,225,991.00</u>
二、无限售条件流通股	<u>1,774,009.00</u>						<u>1,774,009.00</u>
份							

人民币普通股	1,774,009.00	1,774,009.00
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			8,958,889.25
其他资本公积	99,742.00	68,835.00		168,577.00
合 计	<u>9,058,631.25</u>	<u>68,835.00</u>		<u>9,127,466.25</u>

注：资本公积增加 68,835.00 元系增加直接行权的股份支付。

(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	-267,332.49	4,832,613.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-81,399.98</u>	<u>9,985,932.51</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,630,873.71	17,414,195.46	80,897,631.63	19,460,041.95
合 计	<u>63,630,873.71</u>	<u>17,414,195.46</u>	<u>80,897,631.63</u>	<u>19,460,041.95</u>

2.营业收入分类

_收入分类	本期发生额	合计
收入类型	63,630,873.71	<u>63,630,873.71</u>
其中：第三方医药电商平台服务	61,187,318.33	<u>61,187,318.33</u>
药店 SaaS 服务	2,213,908.58	<u>2,213,908.58</u>
软件产品销售	229,646.80	<u>229,646.80</u>

3.履约义务的说明

公司主要从事第三方医药电商平台服务及软件产品销售，属于在某一时点履行履约义务，药店 SAAS 服务，属于在某一时间段内履行履约义务。履约义务通常的履行时间为客户取得相关商品控制权的时点，取得相关商品控制权是指能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。一般情况下第三方医药电商平台服务为佣金处方费及运费等收入，因此商品控制权转移时点为客户收到商品确认签收的时点；软件产品销售的商品控制权的转移时点为安装调试完毕取得相关认证并通过甲方验收；药店 SAAS 服务主要包括药房网商城接口年费收入（1000 元/每年）、电商平台接口年费收入（10000 元/年），在服务期内按月均匀确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,655,567.34 元，其中：1,655,567.34 元预计将于 2024 年度确认收入

（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	131,178.00	144,094.45
教育费附加	78,420.22	86,456.68
车船使用税	360.00	360.00
印花税	34,233.54	44,175.86
地方教育费附加	52,280.14	57,637.77
合 计	<u>296,471.90</u>	<u>332,724.76</u>

（二十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,996,241.44	7,946,923.87
折旧及摊销	495,989.88	695,129.23
广告宣传费	379,377.49	476,222.39
物业水电费	68,748.37	103,184.28
差旅费	23,720.57	156,286.69
业务招待费	20,917.10	128,750.00
办公费	596.26	2,431.19
技术咨询服务费		144,462.67
其他	3,759.42	5,220.97
合 计	<u>3,989,350.53</u>	<u>9,658,611.29</u>

（三十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,753,371.82	11,052,843.98
折旧与摊销	2,863,202.91	2,231,226.77
咨询服务费	1,295,162.28	6,380,299.53
业务招待费	979,308.51	1,275,097.94
租金物业费	569,963.54	495,905.62
办公费	345,951.96	468,709.55
差旅费	289,118.21	345,767.94
残疾人就业保障金	213,771.20	195,972.40
股份支付	68,835.00	32,437.00
其他	224,720.74	248,143.46
合 计	<u>18,603,406.17</u>	<u>22,726,404.19</u>

（三十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,975,756.93	23,868,640.32
折旧及摊销	1,673,544.36	1,594,189.15
中介服务费	641,115.77	893,748.33
物业水电费	268,671.48	279,012.42
差旅费	50,902.76	5,333.00
办公费	9,105.78	46,002.98
业务招待费	2,242.88	

其他	45,382.87	69,691.43
合 计	<u>23,666,722.83</u>	<u>26,756,617.63</u>

（三十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	682,544.02	688,943.87
减：利息收入	207,269.40	258,397.74
银行手续费	33,869.47	33,981.22
其他	3,770.28	5,504.46
合 计	<u>512,914.37</u>	<u>470,031.81</u>

注：其他主要系网银服务费和银行函证费用。

（三十三）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	841,000.00	4,259,599.60
增值税加计抵减	167,777.44	361,826.05
个税手续费返还	42,265.13	97,756.62
增值税减免		4,670.47
合 计	<u>1,051,042.57</u>	<u>4,723,852.74</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>44,565.67</u>	<u>244,932.16</u>
合 计	<u>44,565.67</u>	<u>244,932.16</u>

（三十五）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-456,495.00	-64,421.04
其他应收款减值损失	-607,837.46	1,508,744.56

应收利息减值损失	-89,368.58	132,186.81
合 计	<u>-1,153,701.04</u>	<u>1,576,510.33</u>

(三十六) 营业外收入

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
诉讼赔偿款	816,000.00		816,000.00
其他	39.19		39.19
合 计	<u>816,039.19</u>		<u>816,039.19</u>

(三十七) 营业外支出

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
非流动资产报废损失合计：	<u>1,635.18</u>	<u>1,627.47</u>	<u>1,635.18</u>
其中：固定资产报废损失	1,635.18	1,627.47	1,635.18
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	5,289.27	1,500.00	5,289.27
合 计	<u>106,924.45</u>	<u>3,127.47</u>	<u>106,924.45</u>

(三十八) 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	169,722.65	3,105,305.57
递延所得税费用	-108,421.32	100,936.83
其他	4,865.55	-3,488.26
合 计	<u>66,166.88</u>	<u>3,202,754.14</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	-201,165.61
按适用税率计算的所得税费用	-30,174.84
子公司适用不同税率的影响	-249,122.23
调整以前期间所得税的影响	4,865.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,992.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,257,608.02
额外可扣除费用影响	-3,107,002.08
其他	
所得税费用合计	<u>66,166.88</u>

（三十九）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（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
收政府补助、利息收入等	1,258,171.97	4,981,550.49
收往来款、保证金等	517,826.23	3,934,925.21
其他营业外收入	816,039.19	
合 计	<u>2,592,037.39</u>	<u>8,916,475.70</u>

（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
支各项费用、罚款支出等	5,178,122.34	10,333,601.31
支付往来款、保证金等	497,327.11	1,394,211.89
现金捐赠支出	100,000.00	
订单款		61,716,240.54
合 计	<u>5,775,449.45</u>	<u>73,444,053.74</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,080,584.79	6,103,484.68
与 IPO 相关费用支出		5,192,082.05
合 计	<u>4,080,584.79</u>	<u>11,295,566.73</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变 动	非现金变 动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年 内到期的非流动 负债)	16,849,434.0 5			4,080,584.7 9	-682,544.02	13,451,393.2 8
<u>合计</u>	<u>16,849,434.0</u> <u>5</u>			<u>4,080,584.7</u> <u>9</u>	<u>-682,544.02</u>	<u>13,451,393.2</u> <u>8</u>

(四十) 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	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-267,332.49	4,832,613.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,153,701.04	-1,576,510.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	429,896.97	432,728.22
使用权资产摊销	4,365,189.10	3,667,006.31
无形资产摊销	266,809.99	342,382.50
长期待摊费用摊销	812,689.64	474,681.72
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)	1,635.18	1,627.47

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-44,565.67	-244,932.16
财务费用（收益以“－”号填列）	682,544.02	688,943.87
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）	-136,747.76	200,042.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	28,326.44	-99,105.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	122,124.81	-67,241.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,328,521.64	3,394,517.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-557,341.50	-59,690,340.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,528,408.13</u>	<u>-47,643,586.05</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	11,863,043.26	30,362,654.79
减：现金的期初余额	30,362,654.79	23,110,456.49
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>-18,499,611.53</u>	<u>7,252,198.30</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>11,863,043.26</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	10,857,261.18	29,846,667.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,005,782.08	515,986.93
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>11,863,043.26</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		

（四十一）租赁

1. 作为承租人

项 目	金 额
-----	-----

与租赁相关的总现金流出

4,080,584.79

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,975,756.93	23,868,640.32
折旧及摊销	1,673,544.36	1,594,189.15
中介服务费	641,115.77	893,748.33
物业水电费	268,671.48	279,012.42
差旅费	50,902.76	5,333.00
办公费	9,105.78	46,002.98
业务招待费	2,242.88	
其他	45,382.87	69,691.43
合 计	<u>23,666,722.83</u>	<u>26,756,617.63</u>
其中：费用化研发支出	23,666,722.83	26,756,617.63
资本化研发支出		
合计	<u>23,666,722.83</u>	<u>26,756,617.63</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海药途电子商务有限公司	上海	600 万	上海	商务服务业	100.00		设立
珠海医纵信息技术有限公司	珠海	500 万	珠海	专业技术服务业	100.00		设立
上海快呼健康管理有限公司	上海	1,000 万	上海	商务服务业	100.00		设立
珠海视塔软件有限公司	珠海	3,000 万	珠海	软件和信息技术服务	100.00		设立
伊邦（北京）国际医药有限公司	北京	500 万	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
快呼互联网医院（成都）有限公司	成都	500 万	成都	互联网和相关服务		100.00	设立
上海塔瀚信息科技有限公司	上海	50 万	上海	装卸搬运和仓储业	100.00		设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
中国（上海）自贸区管理委员会世博管理局转入 2022 年“浦东新区安商育商”开发扶持资金	810,000.00	
增值税加计抵减	167,777.44	361,826.05
个税手续费返还	42,265.13	97,756.62
失保基金专户扩岗补助	12,500.00	1,500.00
就业补贴	11,000.00	
稳岗补贴	7,500.00	6,500.00
上海浦东新区财政局新三板挂牌奖励款		1,600,000.00
上海市张江科学管理办公室“X02-支持成长型科技企业”疫情补贴		1,000,000.00
上海市张江科学管理办公室“高成长小微科创企业”补贴		600,000.00
上海市科技委员会“小巨人项目编号 200HX018500”补贴		400,000.00
浦东新区财政局科技发展基金 PKJ2022-K46.补贴		400,000.00
张江科学城激发创新主体功能补贴		250,000.00
增值税减免		4,670.47
成都市双流区就业服务管理局稳岗补贴		999.60
社保中心“吸纳劳动者”补贴		600.00
合 计	<u>1,051,042.57</u>	<u>4,723,852.74</u>

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括交易性金融资产、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	11,863,043.26			<u>11,863,043.26</u>
交易性金融资产		9,297,528.65		<u>9,297,528.65</u>
应收账款	668,946.36			<u>668,946.36</u>
其他应收款	4,745,490.57			<u>4,745,490.57</u>

2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	30,362,654.79			<u>30,362,654.79</u>
交易性金融资产		1,752,962.98		<u>1,752,962.98</u>
应收账款	1,248,512.78			<u>1,248,512.78</u>
其他应收款	5,132,975.27			<u>5,132,975.27</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	4,323,212.86		<u>4,323,212.86</u>
其他应付款	740,402.75		<u>740,402.75</u>

2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	372,848.71		<u>372,848.71</u>

其他应付款

3,820,014.34

3,820,014.34

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）、六（五）中。

（三）流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。为控制该项风险，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团无银行借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内（含 1	1-2 年（含 2	2-3 年（含 3	3 年以	合计

	年)	年)	年)	上
应付账款	4,323,212.86			<u>4,323,212.86</u>
其他应付				
款	740,402.75			<u>740,402.75</u>

接上表：

2022 年 12 月 31 日					
项目	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
应付账款	372,848.71				<u>372,848.71</u>
其他应付					
款	3,820,014.34				<u>3,820,014.34</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本集团本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

本集团本期无外币货币性项目，暂不面临汇率变动的风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本集团本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 63.03%（2022 年 12 月 31 日：54.82%）

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公	第二层次公	第三层次公	
	允 价值计量	允 价值计量	允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	9,297,528.65			<u>9,297,528.65</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,297,528.65			<u>9,297,528.65</u>
其中：理财产品	9,297,528.65			<u>9,297,528.65</u>
持续以公允价值计量的资产总额	9,297,528.65			<u>9,297,528.65</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以活跃市场报价确定其公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、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“九、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

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表：

无。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年	2022 年
关键管理人员报酬	4,953,895.46	5,180,220.16

8. 其他关联交易

无

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解 锁	本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数 金 量 额	数量	金 额
员工	1,765.00	68,835.00	1,765.00	68,835.00		10,985.00	
合 计	<u>1,765.00</u>	<u>68,835.00</u>	<u>1,765.00</u>	<u>68,835.00</u>		<u>10,985.00</u>	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估公允价值取整计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票公允价值，认购价格
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台间接持有公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	168,577.00

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	68,835.00	
合 计	<u>68,835.00</u>	

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

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。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后利润分配事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后其他事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

无。

2. 报告分部的财务信息

无。

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

4. 其他信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,865.39	173,420.76
1-2 年（含 2 年）	2,147.68	
合 计	<u>26,013.07</u>	<u>173,420.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>4,426.52</u>	<u>17.02</u>	<u>4,426.52</u>		
按组合计提坏账准备	<u>21,586.55</u>	<u>82.98</u>	<u>1,079.33</u>		<u>20,507.22</u>
其中：账龄风险组合	21,586.55	82.98	1,079.33	5.00	20,507.22
合 计	<u>26,013.07</u>	<u>100.00</u>	<u>5,505.85</u>		<u>20,507.22</u>

接上表：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	

按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备	<u>173,420.76</u>	<u>100.00</u>	<u>8,671.04</u>		<u>164,749.72</u>
其中：账龄风险组合	173,420.76	100.00	8,671.04	5.00	164,749.72
合 计	<u>173,420.76</u>	<u>100.00</u>	<u>8,671.04</u>		<u>164,749.72</u>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应 收账款	4,426.52	4,426.52	100.00	预计无法收 回
合 计	<u>4,426.52</u>	<u>4,426.52</u>		

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	21,586.55	1,079.33	5.00
合 计	<u>21,586.55</u>	<u>1,079.33</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	8,671.04		7,591.71			1,079.33
单项计提坏账准备的应 收账款		4,426.52				4,426.52
合 计	<u>8,671.04</u>	<u>4,426.52</u>	<u>7,591.71</u>			<u>5,505.85</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆静修堂药房门市部	2,643.65	10.16	132.18
忻州市忻府区汇德药房有限公 司	1,204.93	4.63	60.25
武汉市康诚美汇大药房有限公 司兰亭盛荟店	1,151.88	4.43	57.59

仙游县天悦医药有限公司	1,869.98	7.19	93.50
哈尔滨金福顺大药房有限公司	1,324.65	5.09	66.23
福鑫店			
合计	<u>8,195.09</u>	<u>31.50</u>	<u>409.75</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	363,986.74	300,421.44
应收股利		
其他应收款	27,791,479.06	33,149,492.86
合 计	<u>28,155,465.80</u>	<u>33,449,914.30</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	363,986.74	300,421.44
合 计	<u>363,986.74</u>	<u>300,421.44</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>174,981.02</u>	<u>26.26</u>	<u>174,981.02</u>		
按组合计提坏账准备	<u>491,423.49</u>	<u>73.74</u>	<u>127,436.75</u>		<u>363,986.74</u>
其中：账龄组合	491,423.49	73.74	127,436.75	25.93	363,986.74
合 计	<u>666,404.51</u>	<u>100.00</u>	<u>302,417.77</u>		<u>363,986.74</u>

接上表：

类 别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>146,547.14</u>	<u>28.54</u>	<u>146,547.14</u>		
按组合计提坏账准备	<u>366,923.49</u>	<u>71.46</u>	<u>66,502.05</u>		<u>300,421.44</u>
其中：账龄组合	366,923.49	71.46	66,502.05	18.12	300,421.44
合 计	<u>513,470.63</u>	<u>100.00</u>	<u>213,049.19</u>		<u>300,421.44</u>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
卫柏兴（北京）医药科技有限公司	162,584.78	162,584.78	100.00	预计无法收回
孙启超	12,396.24	12,396.24	100.00	预计无法收回
合 计	<u>174,981.02</u>	<u>174,981.02</u>		
按组合计提坏账准备				

名 称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	491,423.49	127,436.75	25.93
合 计	<u>491,423.49</u>	<u>127,436.75</u>	

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	66,502.05		146,547.14	<u>213,049.19</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段	-66,502.05	66,502.05		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		60,934.70	28,433.88	<u>89,368.58</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		<u>127,436.75</u>	<u>174,981.02</u>	<u>302,417.77</u>

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备	146,547.14	28,433.88				174,981.02
按组合计提坏账准备	66,502.05	60,934.70				127,436.75
合 计	<u>213,049.19</u>	<u>89,368.58</u>				<u>302,417.77</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,006,218.98	22,296,853.13
1-2 年（含 2 年）	10,622,421.86	10,766,201.62
2-3 年（含 3 年）	10,042,952.55	4,439,131.38
3-4 年（含 4 年）	4,439,131.38	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	500,000.00	500,000.00
合 计	<u>35,610,724.77</u>	<u>38,002,186.13</u>

(2) 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
押金及保证金	1,347,472.23	1,347,472.23
往来款	34,263,239.74	36,654,701.10
其他	12.80	12.80
合 计	<u>35,610,724.77</u>	<u>38,002,186.13</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>623,271.63</u>	<u>1.75</u>	<u>623,271.63</u>		
按组合计提坏账准备	<u>34,987,453.14</u>	<u>98.25</u>	<u>7,195,974.08</u>		<u>27,791,479.06</u>
其中：押金、备用金及代垫五险一金	1,347,472.23	3.78	67,373.61	5.00	1,280,098.62
账龄组合	3,000,431.03	8.43	1,500,128.03	50.00	1,500,303.00
关联方往来组合	30,639,549.88	86.04	5,628,472.44	18.37	25,011,077.44
合 计	<u>35,610,724.77</u>	<u>100.00</u>	<u>7,819,245.71</u>		<u>27,791,479.06</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>623,319.70</u>	<u>1.64</u>	<u>623,319.70</u>		
按组合计提坏账准备	<u>37,378,866.43</u>	<u>98.36</u>	<u>4,229,373.57</u>		<u>33,149,492.86</u>
其中：押金、备用金及代垫五险一金	1,347,472.23	3.55	67,373.61	5.00	1,280,098.62
账龄组合	3,000,431.03	7.89	900,084.29	30.00	2,100,346.74

关联方往来组合	33,030,963.17	86.92	3,261,915.67	9.88	29,769,047.50
合 计	<u>38,002,186.13</u>	<u>100.00</u>	<u>4,852,693.27</u>		<u>33,149,492.86</u>

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
孙启超	121,659.15	121,659.15	100.00	预计无法收回
卫柏兴（北京）医药科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
客户备付金清账罚金	1,612.48	1,612.48	100.00	预计无法收回
合 计	<u>623,271.63</u>	<u>623,271.63</u>		

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金及代垫五险 一金	1,347,472.23	67,373.61	5.00
账龄组合	3,000,431.03	1,500,128.03	50.00
关联方往来组合	30,639,549.88	5,628,472.44	18.37
合 计	<u>34,987,453.14</u>	<u>7,195,974.08</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,229,373.57		623,319.70	<u>4,852,693.27</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段	-900,000.00	900,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,366,600.51	600,000.00		<u>2,966,600.51</u>
本期转回			48.07	<u>48.07</u>
本期转销				
本期核销				

其他变动

2023 年 12 月 31 日余额 5,695,974.08 1,500,000.00 623,271.63 7,819,245.71

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	623,319.70		48.07			623,271.63
按组合计提坏账准备	4,229,373.57	2,966,600.51				7,195,974.08
合 计	<u>4,852,693.27</u>	<u>2,966,600.51</u>	<u>48.07</u>			<u>7,819,245.71</u>

(6) 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	期末余额	占其他应收款总额的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
珠海医纵信息技术有限公司	16,752,821.74	47.04	借款、人工分 摊、使用权资产 折旧分摊	1 年以内(含 1 年)、1 年以上	3,513,941.91
上海药途电子商务有限公司	11,022,629.98	30.95	借款、人工分 摊、使用权资产 折旧分摊	1 年以内(含 1 年)、1 年以上	1,707,744.74
湖南同好大药房 连锁有限公司	3,000,000.00	8.42	往来款(借款)	3-4 年	1,500,000.00
上海快呼健康管 理有限公司	1,953,580.66	5.49	借款、人工分 摊、使用权资产 折旧分摊	1 年以内(含 1 年)、1 年以上	286,259.91
上海奔佳企业管 理有限公司	1,347,472.23	3.78	押金及保证金	3-4 年	67,373.61
合 计	<u>34,076,504.61</u>	<u>95.68</u>			<u>7,075,320.17</u>

(三) 长期股权投资

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	46,100,000.00	11,000,000.00	35,100,000.00	26,850,000.00	11,000,000.00	15,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	<u>46,100,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>35,100,000.00</u>	<u>26,850,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>15,850,000.00</u>

1. 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	19,000,000.00		24,000,000.00		
伊邦（北京）国际医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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>19,250,000.00</u>		<u>46,100,000.00</u>		<u>11,000,000.00</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,652,186.24	14,899,896.18	76,444,457.95	18,189,695.71
其他业务				
合 计	<u>53,652,186.24</u>	<u>14,899,896.18</u>	<u>76,444,457.95</u>	<u>18,189,695.71</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

(1) 非流动性资产处置损益	-1,635.18
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 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）	841,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	152,933.88
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	44,565.67
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	710,749.92
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-68,835.00
非经常性损益合计	1,678,779.29
减：所得税影响金额	126,730.03
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,552,049.26
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,552,049.26
归属于少数股东的非经常性损益	

(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	-1.01	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.83	-0.36	-0.36

二十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 25 日经本公司董事会批准。

上海伊邦医药信息科技股份有限公司

2024年4月25日

附件 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	-1,635.18
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）	841,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	152,933.88
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	44,565.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	710,749.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-68,835.00
非经常性损益合计	1,678,779.29
减：所得税影响数	126,730.03
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,552,049.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用