



道拓医药

NEEQ : 835389

上海道拓医药科技股份有限公司

shanghai Daotuo medicine.co.Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



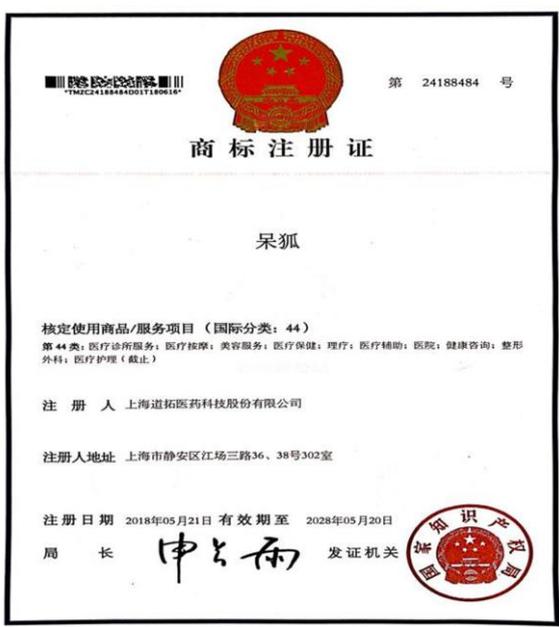
2017 年底公司与山西运城亚宝大药房连锁有限公司签署网上药房战略合作协议，通过 2018 年上半年的实施运营，双方进行资源整合，共同打造在中国市场具备竞争力的医药零售业电子商务平台，一起赢得新的发展机会。



2018 年 5 月 26 日，公司举办第二届“道拓杯”男子篮球友谊赛。上海和嘉兴两地各部门员工积极报名参赛，当日分 4 组进行比赛。此次运动会可以充分发挥企业文化的功能效益，达到激励和凝聚的目的，更进一步推动公司的企业文化建设，以此推动公司各项工作快速向前发展。



2018 年 5 月 30 日公司第一届董事会第十二次会议决议及 2018 年 6 月 14 日 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于变更公司住所的议案》，相关信息披露于登载全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) (公告编号：2018-009、2018-011、2018-012)。公司于 2018 年 6 月 19 日完成相关工商登记。



2018 年 5 月 14 日起公司先后分别完成“呆狐”第 5、9、35、42、44 商标注册，并取得相关证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018年1月-6月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公司章程	指	上海道拓医药科技股份有限公司章程
主办券商/民生证券	指	民生证券股份有限公司
O2O	指	Online To Offline, 又被称为线上线下电子商务
B2C	指	Business-to-Customer, 直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式
道拓医药、公司	指	上海道拓医药科技股份有限公司
江苏玉龙	指	江苏玉龙投资有限公司
艾云慧信	指	上海艾云慧信创业投资有限公司
道大医药	指	上海道大医药科技有限公司
点点客	指	点点客信息技术股份有限公司
道拓健康	指	上海道拓健康管理咨询有限公司
呆狐信息	指	上海呆狐信息科技有限公司（原名：上海助美信息科技有限公司）
青岛道康阁	指	青岛道康阁药业连锁有限公司
宏桂商务	指	上海宏桂商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
嘉道医疗	指	浙江嘉道医疗科技有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马健、主管会计工作负责人周敏及会计机构负责人（会计主管人员）周敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陈玉龙因出差安排未能亲自出席,委托董事马健行使投票权

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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告 2、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海道拓医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	shanghai Daotuo medicine.co.Ltd
证券简称	道拓医药
证券代码	835389
法定代表人	马健
办公地址	上海市静安区江场三路 38 号 302

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-9-1
挂牌时间	2016-01-06
分层情况	基础层
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)-互联网信息服务(I6420)
主要产品与服务项目	医药健康电商运营技术服务、医疗健康信息咨询服务、医疗器械分销服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,176,475
优先股总股本（股）	0
控股股东	马健
实际控制人及其一致行动人	马健

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000792737341E	否

注册地址	上海市静安区江场三路 36、38 号 302-1 室	是
注册资本（元）	21,176,475 元	

五、 中介机构

主办券商	民生证券	
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-20 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,086,220.90	9,751,994.34	85.46%
毛利率	49.26%	31.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	104,795.00	-3,966,457.31	102.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	148,057.45	-4,006,457.31	103.67%
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）	0.90%	-25.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.28%	-25.84%	-
基本每股收益	0.0049	-0.19	102.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,864,909.16	15,629,051.66	1.51%
负债总计	4,172,441.85	4,070,346.63	2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,663,500.03	11,558,705.03	0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.55	0%
资产负债率（母公司）	0.02%	0.05%	-
资产负债率（合并）	26.30%	26.04%	-
流动比率	366.39%	367.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,346,598.49	627,591.07	-314.57%
应收账款周转率	3.86	0.93	-
存货周转率	3.93	2.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.51%	-11.42%	-

营业收入增长率	85.46%	-36.83%	-
净利润增长率	102.64%	-1.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,176,475	21,176,475	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以医药健康电商运营技术服务、互联网医疗健康咨询服务、医疗器械分销服务为主营业务，属于互联网及相关技术行业，公司战略目标清晰、坚定。公司自 2006 年经营以来，拥有专业和成熟的技术开发、管理、运营团队，拥有多项软件著作权及商标。目前为多家大型连锁药业网上药房提供 B2C 代运营服务，如上海医药嘉定大药房连锁有限公司、重庆桐君阁药房连锁有限公司、运城亚宝大药房连锁有限公司等；同时为连锁药房及单体药店提供 O2O 技术服务；与全国各地医院合作，为大众群体提供专业的肿瘤、体检、美容整形等方面健康咨询服务；与上海静安区各街道政府合作，为街道和居委会向居民提供健康管理咨询系统。

1、主要产品及服务

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

2、销售渠道

(1) 通过“医生在线”医疗门户网站流量转化为服务收入。(2) 通过天猫、京东等医药电商第三方平台开展医药零售代运营服务。(3) 通过线上第三方 B2B 平台，为全国各连锁药房和经销商提供家用医疗器械的分销业务。

3、收入来源

(1) 电子商务运营服务收入。(2) 医疗服务收入。(3) 医疗器械分销收入。

报告期及报告期后至报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 15,864,909.16 元，归属挂牌公司的净资产为 11,663,500.03 元，分别较上年度增长 1.51%和 0.91%。主要原因：随着业务发展需要，运营规模逐步扩大，团队建设加强，但报告期内公司业绩未明显提升。

报告期内，公司实现营业收入 1,808.62 万元，同比增长 85.46 %；2018 年上半年公司实现净利润 10.38 万元，其中归属母公司股东的净利润 10.48 万元。

2018 年上半年，公司现金及现金等价物净增加 -131.85 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为-134.66 万元，投资活动产生的现金流量净额为-0.19 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 3 万元。

报告期内公司各业务的发展状况：

1、医药电商服务业务

2018 年，公司电商业务有了较大的发展，这得益于 2017 年公司团队的新陈代谢和技术改造，以及各项管理水平的提高。原有三家代运营店铺中的两家已开始能为公司贡献利润，同时，公司又新增了多家京东店铺和天猫店铺，并新增了亚宝药业连锁大药房天猫店铺。这些店铺都在逐步运营中，预计在 2018 年下半年为公司贡献利润。另外，除代运营业务外，公司还拓展了为品牌商提供网络营销服务，进而获得一定的营销收入。

2、医疗服务业务

在医学美容服务项目上，公司实现了高速增长，积累了该项目的管理经验。2018 年上半年公司在未增加团队人员投入且不增加营销费，仅增加技术投入的情况下，使得该业务效益获得了大幅度的增长。

在肿瘤体检项目上，经过 2017 年度下半年的一系列调整，2018 年上半年公司控制该项目成本，利用原有市场关系与各大医院重新洽谈新合作模式，目前此项目收益基本与上期持平。

3、医疗软件业务

2018 年上半年，公司在技术开放领域继续加大投入，除进一步完善对外软件订制服务和标准化的软件产品，同时加大了新软件的销售。通过医药电商相关软件和移动医疗相关软件产品两个方向同时推进，2018 年上半年公司形成了道拓医药系列和医路伴医系列软件的销售模式的试运营，并根据市场形势及时调整销售模式，力求达到最好的销售应用。

三、 风险与价值

1、公司经营模式风险

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

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

2、市场竞争风险

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

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

3、人才流失风险

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

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

4、办公场所租赁风险

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

应对措施：公司将积极与出租方保持密切沟通，及时了解出租方出租意愿的可能变动，若出现不能

到期续租的情况，提前制定搬迁计划，避免对公司正常经营的不利影响。

5、技术升级风险

电子商务行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。公司主要是为客户提供医药健康电商运营技术服务，此类服务的系统软件更新频繁。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，随着技术进步，公司在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术升级风险。

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

四、 企业社会责任

1、公司自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、依法纳税，扮演好社会公民的角色；自觉维护市场的秩序，无论是在产品质量、服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

2、公司本着“以人为本”的管理理念，遵守劳动法律法规，成立工会并赋予应有权利；丰富员工业余生活，保护劳动者利益；按时发放工资，依法缴纳社会保险等；定期举办员工培训，加强企业员工社会责任意识。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员做出《避免竞业禁止承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,449,025	58.79%	0	12,449,025	58.79%
	其中：控股股东、实际控制人	2,268,000	10.71%	0	2,268,000	10.71%
	董事、监事、高管	417,150	1.97%	0	417,150	1.97%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,727,450	41.21%	0	8,727,450	41.21%
	其中：控股股东、实际控制人	6,804,000	32.13%	0	6,804,000	32.13%
	董事、监事、高管	1,251,450	5.91%	0	1,251,450	5.91%
	核心员工					
总股本		21,176,475	-	0	21,176,475	-
普通股股东人数		10				

注：截止报告期末，马健为公司实际控制人，同时为公司董事，故马健持股情况列示为“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马健	9,072,000	0	9,072,000	42.84%	6,804,000	2,268,000
2	江苏玉龙投资管理有限公司	3,790,800	0	3,790,800	17.90%	0	3,790,800
3	上海艾云慧信创业投资有限公司	2,082,885	0	2,082,885	9.84%	0	2,082,885
4	周敏	1,668,600	0	1,668,600	7.88%	1,251,450	417,150
5	上海宏桂商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,505,000	0	1,505,000	7.11%	0	1,505,000
合计		18,119,285	0	18,119,285	85.57%	8,055,450	10,063,835
前五名股东间相互关系说明：无							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

马健，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。直接持有公司9,072,000股，通过持股平台上海宏桂商务信息咨询合伙企业（有限合伙）间接持股公司股份614,491股，合计持股9,686,491股，为公司控股股东、实际控制人。

1991年8月至2002年2月任江苏省扬中市人民医院医师；2002年3月至2006年8月任上海仁爱医疗集团沪申五官科医院院长；2006年9月至2015年6月历任道拓文化监事、总经理、董事；2015年7月-9月担任公司董事，2015年7月至今任公司总经理，2015年10月至今担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马健	董事长/总经理	男	1971.01.13	本科	2015年7月至2018年7月	是
陈玉龙	董事	男	1964.01.12	EMBA	2015年7月至2018年7月	否
周敏	董事/副总经理/财务负责人	女	1971.03.24	本科	2015年7月至2018年7月	是
崔杰	董事	男	1963.11.01	硕士	2015年10月至2018年7月	否
徐梅莉	董事/董秘	女	1990.05.13	本科	2015年7月至2018年7月	是
王云	监事	女	1979.11.16	MBA	2015年7月至2018年7月	否
刘毅	监事	男	1981.03.01	本科	2015年7月至2018年7月	否
余江	监事	男	1975.01.28	本科	2017年3月至2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马健	董事长/总经理	9,072,000	0	9,072,000	42.84%	0
周敏	董事/副总经理/财务负责人	1,668,600	0	1,668,600	7.88%	0
合计	-	10,740,600	0	10,740,600	50.72%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	113	100
技术人员	45	40
财务人员	7	6
行政管理人员	13	12
员工总计	178	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	64	61
专科	85	74
专科以下	29	23
员工总计	178	158

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：

1、人员变动：报告期内公司人员变动幅度不大，属于正常范围变化，符合公司常规发展，除销售人员外，其他部门员工较为稳定。

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马健	董事长/总经理	9,072,000
余江	监事/技术总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年6月22日公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于董事会提前换届暨提名第二届董事会候选人的议案》议案内容：提名马健先生、陈玉龙先生、崔杰先生、周敏女士、徐梅莉女士为公司第二届董事会成员，任期三年，自2018年第二次临时股东大会审议通过之日起计算。

第一届监事会第九次会议审议通过《关于监事会提前换届暨提名股东代表监事候选人的议案》议案内容：选举王云女士、章一先生为公司第二届股东代表监事，任期三年，自2018年第二次临时股东大会审议通过之日起计算。

2018年7月5日召开2018年第一次职工大会，选举出第二届监事会职工监事，与2位股东代表监事共同组成第二届监事会，任期三年。

2018年7月7日公司第二次临时股东大会决议通过《关于董事会提前换届暨提名第二届董事会候选人的议案》、《关于监事会提前换届暨提名第二届监事会候选人的议案》。

2018年7月7日召开的第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》议案内容：自2015年7月15日马健先生被选举为公司第一届董事会董事长以来，其带领其他董事认真履行相关义务，勤勉尽责、尽心尽力，为公司发展起到了领导带动作用。为更好加强企业管理，大力提升公司水平，拟选举马健先生为公司第二届董事会董事长，任期三年，自本次董事会通过之日起至第二届董事会届满之日止。

审议通过《关于聘任公司总经理的议案》议案内容：自2015年7月15日马健先生被选举为公司总经理以来，其认真履行相关义务，勤勉尽责、尽心尽力，为公司发展起到了领导带动作用。为更好加强企业管理，大力提升公司水平，选举马健先生为公司总经理，任期三年，自本次董事会通过之日起至第二届董事会届满之日止。

审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》议案内容：为完善公司治理，根据总经理的提名，拟聘任周敏为公司副总经理，任期三年，自本次董事会通过之日起至第二届董事会届满之日止。

审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》议案内容：为完善公司治理，根据总经理的提名，拟聘任周敏为公司财务负责人，任期三年，自本次董事会通过之日起至第二届董事会届满之日止。

审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》议案内容：为完善公司治理，做好公司信息披露，公司拟聘任徐梅莉为公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会通过之日起至第二届董事会届满之日止。

2018年7月7日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》议案内容：根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，为进一步完善公司治理，选举王云为第二届监事会主席，任期三年，自本次监事会通过之日起至第二届监事会届满之日止。王云女士不属于失信联合惩戒对象，任职资格符合相关法律的规定。

以上信息分别披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告编号分别为（2018-014、2018-015、2018-019、2018-020、2018-021、2018-022）

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	七、（一）	6,479,988.36	7,798,486.85
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	七、（二）	5,712,510.15	3,652,691.65
预付款项	七、（三）	368,805.84	239,376.31
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七、（四）	369,829.00	345,282.10
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（五）	2,111,982.07	2,558,225.51
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、（六）	244,488.12	342,659.89
流动资产合计	-	15,287,603.54	14,936,722.31
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、（七）	504,649.05	617,065.90
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、（八）	16,103.72	18,710.60
开发支出	-	-	-

商誉	七、(九)	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七、(十)	56,552.85	56,552.85
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	577,305.62	692,329.35
资产总计	-	15,864,909.16	15,629,051.66
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	七、(十一)	3,133,877.98	3,185,537.99
预收款项	七、(十二)	229,916.11	38,583.80
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、(十三)	50,939.80	-
应交税费	七、(十四)	102,518.38	75,029.55
其他应付款	七、(十五)	655,189.58	771,195.29
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,172,441.85	4,070,346.63
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	4,172,441.85	4,070,346.63
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	七、(十六)	21,176,475.00	21,176,475.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、(十七)	2,932,858.45	2,932,858.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、(十八)	434,373.55	434,373.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、(十九)	-12,880,206.97	-12,985,001.97
归属于母公司所有者权益合计	-	11,663,500.03	11,558,705.03
少数股东权益	-	28,967.28	-
所有者权益合计	-	11,692,467.31	11,558,705.03
负债和所有者权益总计	-	15,864,909.16	15,629,051.66

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	4,450,990.43	6,487,640.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十四、(一)	529,126.20	314,253.61
预付款项	-	5,312.26	4,375.72
其他应收款	十四、(二)	9,094,330.17	5,359,830.17
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	61,943.63	95,871.03
流动资产合计	-	14,141,702.69	12,261,971.01
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	12,930,935.00	12,910,935.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	245,374.90	300,510.17
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	16,103.72	18,710.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	7,537.98	7,537.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,199,951.60	13,237,693.75
资产总计	-	27,341,654.29	25,499,664.76
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	1,200.00
预收款项	-	20.00	3,960.00
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	5,307.22	6,315.00
其他应付款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,327.22	11,475.00
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	5,327.22	11,475.00
所有者权益：	-	-	-
股本	-	21,176,475.00	21,176,475.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,933,745.94	2,933,745.94

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	434,373.55	434,373.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,791,732.58	943,595.27
所有者权益合计	-	27,336,327.07	25,488,189.76
负债和所有者权益合计	-	27,341,654.29	25,499,664.76

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	18,086,220.90	9,751,994.34
其中：营业收入	七、(二十)	18,086,220.90	9,751,994.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,939,196.17	13,814,510.08
其中：营业成本	七、(二十)	9,177,409.64	6,678,595.97
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、(二十一)	22,004.11	11,948.90
销售费用	七、(二十二)	5,842,111.07	3,843,470.83
管理费用	七、(二十三)	2,260,581.96	3,026,171.99
研发费用	七、(二十四)	521,096.39	395,370.86
财务费用	七、(二十五)	3,157.60	7,897.22
资产减值损失	七、(二十六)	112,835.40	-148,945.69
加：其他收益	七、(二十)	2,937.55	40,000.00

	七)		
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	149,962.28	-4,022,515.74
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	七、（二十八）	46,200.00	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	103,762.28	-4,022,515.74
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	103,762.28	-4,022,515.74
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	-	103,762.28	-4,022,515.74
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-1,032.72	-56,058.43
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	104,795.00	-3,966,457.31
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	103,762.28	-4,022,515.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	104,795.00	-3,966,457.31
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,032.72	-56,058.43
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.0049	-0.19

(二) 稀释每股收益	-	0.0049	-0.19
------------	---	--------	-------

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	5,091,343.65	2,061,800.75
减：营业成本	十四、(四)	172,456.94	39,952.36
税金及附加	-	479.30	-
销售费用	-	1,422,369.45	292,307.54
管理费用	-	1,197,973.55	1,186,449.30
研发费用	-	432,178.95	395,370.86
财务费用	-	-6,060.94	-1,693.70
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-7,383.18	-3,809.21
资产减值损失	-	16,809.09	-10,644.11
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,855,137.31	160,058.50
加：营业外收入	-	-	10,000.00
减：营业外支出	-	7,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,848,137.31	170,058.50
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,848,137.31	170,058.50
（一）持续经营净利润	-	1,848,137.31	170,058.50
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	--
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融	-	-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,848,137.31	170,058.50
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	0.01
（二）稀释每股收益	-	-	0.01

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	16,343,229.72	14,331,239.56
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,254.61	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、（二十九）	2,139,985.08	500,012.72
经营活动现金流入小计	-	18,485,469.41	14,831,252.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,863,843.07	6,470,423.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,104,812.47	5,351,083.51
支付的各项税费	-	179,043.59	210,578.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十）	4,684,368.77	2,171,576.04
经营活动现金流出小计	-	19,832,067.90	14,203,661.21

经营活动产生的现金流量净额	七、(三十)	-1,346,598.49	627,591.07
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,900.00	18,299.00
投资支付的现金	-	-	-
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	-	1,900.00	18,299.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,900.00	-18,299.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	30,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	30,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	30,000.00	-
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	七、(三十)	-1,318,498.49	609,292.07
加：期初现金及现金等价物余额	七、(三十)	7,798,486.85	4,819,182.44
六、期末现金及现金等价物余额	七、(三十)	6,479,988.36	5,428,474.51

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	4,136,008.95	2,258,779.59

收到的税费返还	-	2,254.61	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,062,026.84	330,808.63
经营活动现金流入小计	-	5,200,290.40	2,589,588.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	688.00	290,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,870,250.61	841,961.45
支付的各项税费	-	26,112.37	21,806.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,319,889.47	2,939,832.44
经营活动现金流出小计	-	7,216,940.45	4,093,800.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,016,650.05	-1,504,212.65
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	7,999.00
投资支付的现金	-	20,000.00	-
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	-	20,000.00	7,999.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,000.00	-7,999.00
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-2,036,650.05	-1,512,211.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,487,640.48	3,898,908.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,450,990.43	2,386,696.56

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海道拓医药科技股份有限公司

2018 年 1-6 月

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

上海道拓医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海道拓文化传播有限公司,于2006年8月经上海市工商行政管理局崇明分局批准,由陈玉龙、鄂有阳、马健、叶莉莉、周敏、吕卫华共同发起设立的有限公司。统一社会信用代码:91310000792737341E。公司法定代表人:马健。住所:上海市静安区江场三路36、38号302-1室。公司注册资本为人民币2117.6475万元。

公司经营范围:为医药行业提供互联网软件服务,并参与医药行业新药研发的软件建设,网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务,网络工程维护,计算机技术咨询,健康咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询)并提供设计、制作、代理发布各类广告业务,电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。】

(二) 历史沿革

本公司前身为上海道拓文化传播有限公司,于2006年8月经上海市工商行政管理局崇明分局批准,由陈玉龙、鄂有阳、马健、叶莉莉、周敏、吕卫华共同发起设立的有限公司。设立登记时注册资本为120万元人民币,各股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下:

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

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

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

股 东	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
陈玉龙	35.28	29.40	货币
马小莹	35.28	29.40	货币
马健	24.72	20.60	货币

叶莉莉	12.36	10.30	货币
周敏	12.36	10.30	货币
合 计	120.00	100.00	--

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

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

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

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

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

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

2015年7月15日，经公司股东会决议，上海道拓文化传播有限公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币120万元，由上海道拓文化传播有限公司截至2015年5月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币4,041,215.60元投入，按1:0.2969的比例折合股份总额120万股，每股面值1元，

共计股本人民币 120 万元，由原股东按原持股比例分别持有。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]000913 号验资报告予以验证。

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

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

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

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

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

2018 年 6 月 13 日，经公司股东会决议，公司变更经营地址为上海市静安区江场三路 36、38 号 302

室。

2018年6月19日，经公司股东会决议，公司变更经营地址为上海市静安区江场三路36、38号302-1室。

截至2018年6月30日，公司股东出资方式、出资额及占注册资本比例如下：

股 东	出资额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
马健	907.20	42.8400	货币及资本公积
江苏玉龙投资有限公司（原名：扬中玉龙投资管理有限公司）	379.08	17.9010	货币及资本公积
上海艾云慧信创业投资有限公司	208.2885	9.8359	货币及资本公积
周敏	166.86	7.8795	货币及资本公积
上海宏桂商务信息咨询合伙企业（有限合伙）（原名：上海宏桂投资管理中心（有限合伙））	150.50	7.1069	货币及资本公积
点点客信息技术股份有限公司（原名：上海点点客信息技术股份有限公司）	138.8590	6.5572	货币及资本公积
叶莉莉	129.36	6.1087	货币及资本公积
徐艳来	20.10	0.9492	货币及资本公积
侯思欣	17.40	0.8217	货币及资本公积
合 计	2,117.6475	100.00	--

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月14日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海道拓医药科技股份有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海道拓健康管理咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海道大医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
青岛道康阁药业连锁有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海呆狐信息科技有限公司（原名：上海助美信息科技有限公司）	控股子公司	一级	70.00	70.00
浙江嘉道医疗科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

注：2018年6月6日，上海助美信息科技有限公司更名为上海呆狐信息科技有限公司。

三、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

四、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股

本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本节“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（七）外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在

该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（3）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性

下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

——公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额为 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按照账龄分析法计提
------	-----------

关联方组合	不计提坏账准备
-------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十一）持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或
处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方
签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，
预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税
资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原
账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产
负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有
待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是
拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组
成部分是专为转售而取得的子公司。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投
资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券
作为合并对价的，在合并日按照取得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

额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

2、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长

期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）无形资产

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	6年	无形资产摊销年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利计划为设定提存计划在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

务收入。

（十八）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策性优惠贷款贴息的，区分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企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

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

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年 1-6 月财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原报表项目及金额		新列报表项目及金额	
管理费用	3,421,542.85	管理费用	3,026,171.99
		研发费用	395,370.86

(二十二) 重大会计判断和估计

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
---------	-------------	----

不同纳税主体的所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海道拓医药科技股份有限公司	15%
上海道拓健康管理咨询有限公司	20%
上海道大医药科技有限公司	25%
青岛道康阁药业连锁有限公司	25%
上海呆狐信息科技有限公司（原名：上海助美信息科技有限公司）	20%
浙江嘉道医疗科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

经上海市静安区国家税务局第一税务所以《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 第63号第二十八条第二款批准给予备案登记，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，公司于2015年8月19日取得编号为GR201531000448的高新技术企业证书，有效期为三年。

经上海市静安区国家税务局以《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》财税【2016】36号附件3第一条第（二十六）款批准，同意对企业经营的【基于PHP技术的第三方医疗美容预约互联网平台项目】给予备案登记，免征增值税，征前减免，执行期限：2016年05月01日至2020年12月31日。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日；上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,359.46	17,255.94
银行存款	6,466,628.90	7,781,230.91
其他货币资金		
合计	6,479,988.36	7,798,486.85

说明：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,013,311.82	100.00	300,801.67	5.00	5,712,510.15

其中：账龄组合	6,013,311.82	100.00	300,801.67	5.00	5,712,510.15
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	6,013,311.82	100.00	300,801.67	5.00	5,712,510.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	3,845,081.85	100.00	192,390.20	5.00	3,652,691.65
其中：账龄组合	3,845,081.85	100.00	192,390.20	5.00	3,652,691.65
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	3,845,081.85	100.00	192,390.20	5.00	3,652,691.65

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,010,590.82	300,529.57	5.00	3,842,360.85	192,118.10	5.00
1至2年	2,721.00	272.10	10.00	2,721.00	272.10	10.00
2至3年						
合计	6,013,311.82	300,801.67	--	3,845,081.85	192,390.20	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,411.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总 额的比例 (%)
上药嘉定(上海)医药有限公司	4,296,152.26	214,807.61	71.44
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	378,152.11	18,907.61	6.29
桂林紫竹乳胶制品有限公司	200,803.00	10,040.15	3.34
上海市静安区彭浦新村街道办事处	197,990.00	9,899.50	3.29
上海市静安区北站街道办事处	178,600.00	8,930.00	2.97
合计	5,251,697.37	262,584.87	87.33

(三) 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	368,805.84	100.00	238,160.93	99.49

1至2年			1,215.38	0.51
合计	368,805.84	100.00	239,376.31	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海薇宏实业有限公司	183,546.36	49.77	1年以内	货款, 未结算
浙江嘉信元达物流有限公司	101,142.84	27.42	1年以内	房租费用, 服务期未到
方衣盼	44,164.38	11.97	1年以内	房租费用, 服务期未到
上海凯荣医疗科技有限公司	10,000.00	2.71	1年以内	货款, 未结算
深圳伴岛家用医疗科技有限公司	7,200.00	1.95	1年以内	货款, 未结算
合计	346,053.58	93.82	---	---

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	428,817.00	100.00	58,988.00	13.76	369,829.00
其中: 账龄组合	428,817.00	100.00	58,988.00	13.76	369,829.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	428,817.00	100.00	58,988.00	13.76	369,829.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	384,338.24	96.12	54,564.07	14.20	329,774.17
其中: 账龄组合	384,338.24	96.12	54,564.07	14.20	329,774.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,507.93	3.88			15,507.93
合计	399,846.17	100.00	54,564.07	13.65	345,282.10

2、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	142,490.00	7,124.50	5.00	148,011.24	7,400.57	5.00
1至2年	226,000.00	22,600.00	10.00	176,000.00	17,600.00	10.00
2至3年	3,000.00	600.00	20.00	3,000.00	900.00	30.00
3至4年	57,327.00	28,663.50	50.00	57,327.00	28,663.50	50.00
合计	428,817.00	58,988.00	--	384,338.24	54,564.07	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,423.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	23.32	10,000.00
东方航空电子商务有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	23.32	10,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	23.32	5,000.00
上海晶澳太阳能光伏科技有限公司	房租押金	57,327.00	3-4年	13.37	28,663.50
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	保证金	26,000.00	1-2年	6.06	2,600.00
合计	—	383,327.00	—	89.39	56,263.50

（五）存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,111,982.07		2,111,982.07
合计	2,111,982.07		2,111,982.07

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,558,225.51		2,558,225.51
合计	2,558,225.51		2,558,225.51

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	244,488.12	342,659.89
合计	244,488.12	342,659.89

（七）固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
机器设备	4,529.91			4,529.91
运输工具	657,905.98			657,905.98
电子设备	1,288,532.80	1,900.00		1,290,432.80

合计	1,950,968.69	1,900.00	--	1,952,868.69
二、累计折旧				
机器设备	4,303.41			4,303.41
运输工具	527,641.63	28,640.08		556,281.71
电子设备	801,957.75	85,676.77		887,634.52
合计	1,333,902.79	114,316.85	--	1,448,219.64
三、减值准备				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
合计				
四、账面价值				
机器设备	226.50			226.50
运输工具	130,264.35			101,624.27
电子设备	486,575.05	--	--	402,798.28
合计	617,065.90	--	--	504,649.05

注：机器设备已提足折旧，故未继续计提。

(八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
非专利技术	30,341.88			30,341.88
合计	30,341.88		--	30,341.88
二、累计摊销				
非专利技术	11,631.28	2,606.88		14,238.16
合计	11,631.28	2,606.88	--	14,238.16
三、减值准备				
非专利技术				
合计				
四、账面价值				
非专利技术	18,710.60			16,103.72
合计	18,710.60	--	--	16,103.72

(九) 商誉

1、商誉账面原值

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

2、商誉减值准备

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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

(十) 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	359,789.67	56,552.85	246,954.27	56,552.85
合计	359,789.67	56,552.85	246,954.27	56,552.85

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,133,877.98	3,185,537.99
合计	3,133,877.98	3,185,537.99

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
信息服务费	229,916.11	38,583.80
合计	229,916.11	38,583.80

(十三) 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		5,850,607.45	5,799,667.65	50,939.80
二、离职后福利-设定提存计划		538,837.80	538,837.80	
三、辞退福利				
合计		6,389,445.25	6,338,505.45	50,939.80

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
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,970,604.46	4,921,484.66	49,119.80
2、职工福利费		418,249.25	416,429.25	1,820.00
3、社会保险费		329,307.58	329,307.58	-
其中：医疗保险费		299,617.18	299,617.18	
工伤保险费		7,035.73	7,035.73	

生育保险费		22,654.67	22,654.67	
4、住房公积金		129,548.00	129,548.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,898.16	2,898.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	--	5,850,607.45	5,799,667.65	50,939.80

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		524,298.53	524,298.53	
2、失业保险费		14,539.27	14,539.27	
3、企业年金缴费				
合计	--	538,837.80	538,837.80	--

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,426.38	49,385.71
个人所得税	18,789.55	11,494.38
城市维护建设税	4,999.85	4,963.78
教育费附加	2,142.79	2,127.33
地方教育费附加	1,428.53	1,418.22
印花税	3,731.28	5,640.13
合计	102,518.38	75,029.55

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
装修费	170,000.00	
仓储服务费	15,000.00	
代收代付款	470,028.58	
公积金	161.00	
其他		771,195.29
合计	655,189.58	771,195.29

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马健	9,072,000.00						9,072,000.00
扬中玉龙投资有限公司	3,790,800.00						3,790,800.00

上海艾云慧信创业投资有限公司	2,082,885.00					2,082,885.00
周敏	1,668,600.00					1,668,600.00
上海宏桂投资管理中心（有限合伙）	1,505,000.00					1,505,000.00
点点客信息技术股份有限公司	1,388,590.00					1,388,590.00
赵滢	1,668,600.00			-1,668,600.00	-1,668,600.00	0.00
叶莉莉				1,293,600.00	1,293,600.00	1,293,600.00
徐艳来				201,000.00	201,000.00	201,000.00
侯思欣				174,000.00	174,000.00	174,000.00
合计	21,176,475.00			0.00	0.00	21,176,475.00

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,932,858.45			2,932,858.45
其他资本公积				
合计	2,932,858.45			2,932,858.45

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,373.55			434,373.55
合计	434,373.55			434,373.55

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,985,001.97	-7,057,014.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,985,001.97	-7,057,014.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	104,795.00	-5,927,987.77
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,880,206.97	-12,985,001.97

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	18,086,220.90	9,177,409.64	9,751,994.34	6,678,595.97
其他业务				
合计	18,086,220.90	9,177,409.64	9,751,994.34	6,678,595.97

2、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发服务	4,357,066.71	172,456.94	1,162,221.92	39,952.36
信息服务	4,759,435.19	74,414.00	2,636,353.15	61,871.96
商业批发	8,969,719.00	8,930,538.70	5,953,419.27	6,576,771.65
合计	18,086,220.90	9,177,409.64	9,751,994.34	6,678,595.97

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,889.80	7,018.46
教育费附加	3,809.92	2,696.83
地方教育费附加	2,539.94	1,779.23
印花税	6,738.25	
地方水利建设基金	26.20	
其他		454.38
合计	22,004.11	11,948.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,909,271.28	3,434,588.12
租赁费	464,712.98	
装修费	150,000.00	
办公费	102,768.50	148,599.11
资产折旧摊销费	63,007.18	87,628.79
差旅费	56,156.49	31,047.00
低值易耗品	52,670.19	
其他	33,496.88	133,667.41
业务招待费	9,531.84	
修理费	495.73	
广告费和业务宣传费		1,503.00
运输（快递）费		6,437.40
合计	5,842,111.07	3,843,470.83

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,093,428.32	1,720,438.70
租赁费	419,733.97	580,148.73

办公费	129,495.12	254,572.04
差旅费	60,196.78	117,255.92
资产折旧摊销费	45,519.81	95,898.60
残疾人就业保障金	39,487.20	
其他	37,172.36	41,751.85
业务招待费	27,083.32	24,926.91
劳务费	6,050.00	
聘请中介机构费	402,415.08	191,179.24
合计	2,260,581.96	3,026,171.99

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	375,840.55	262,458.31
社保	106,306.84	77,808.60
公积金	16,699.00	14,931.00
资产折旧与摊销	8,396.74	17,771.96
服务费	7,547.17	
职工福利费	2,100.00	
设备费	2,022.87	
软件费	887.00	18,667.92
知识产权代理费	754.72	
差旅费	541.50	
水电费		3,733.07
合计	521,096.39	395,370.86

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,403.97	5,403.38
手续费支出	12,561.57	13,300.60
合计	3,157.60	7,897.22

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	112,835.40	-148,945.69
合计	112,835.40	-148,945.69

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		40,000.00	
按税收政策免税收入	2,937.55		2,937.55
合计	2,937.55	40,000.00	2,937.55

(二十八) 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
罚款、违约金、滞纳金	46,200.00		46,200.00
合计	46,200.00		46,200.00

(二十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,343.78	5,403.38
政府补助	2,937.55	40,000.00
其他往来款	2,127,703.75	454,609.34
合计	2,139,985.08	500,012.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,654,368.77	1,530,206.73
其他往来款	30,000.00	641,369.31
合计	4,684,368.77	2,171,576.04

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,762.28	-4,022,515.74
加：资产减值准备	112,835.40	-148,945.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,316.85	183,527.39
无形资产摊销	2,606.88	2,606.88
长期待摊费用摊销		18,666.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	446,243.44	-32,842.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,228,458.56	3,158,055.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	102,095.22	1,469,038.50

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,346,598.49	627,591.07
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,479,988.36	5,428,474.51
减：现金的期初余额	7,798,486.85	4,819,182.44
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	-1,318,498.49	609,292.07

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,479,988.36	5,428,474.51
其中：库存现金	13,359.46	8,314.88
可随时用于支付的银行存款	6,466,628.90	5,420,159.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,479,988.36	5,428,474.51
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		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海道拓健康管理咨询有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		投资设立

上海道大医药科技有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		投资设立
青岛道康阁药业连锁有限公司	青岛	青岛	有限责任公司	100.00		购买取得
上海呆狐信息科技有限公司(原名: 上海助美信息科技有限公司)	上海	上海	有限责任公司	70.00		投资设立
浙江嘉道医疗科技有限公司	嘉兴	嘉兴	有限责任公司	100.00		投资设立

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、 本公司最终控制方

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

3、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马健	公司股东、董事长兼总经理
江苏玉龙投资有限公司	公司股东
上海艾云慧信创业投资有限公司	公司股东
周敏	公司股东、公司董事、副总经理、财务负责人
上海宏桂商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
点点客信息技术股份有限公司	公司股东
叶莉莉	公司股东
徐艳来	公司股东
侯思欣	公司股东
陈玉龙	公司董事
徐梅莉	公司董事、董事会秘书
崔杰	公司董事
王云	公司监事主席
余江	公司监事
刘毅	公司监事

5、 关联方交易情况

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

十一、 承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2018年7月7日，公司召开第二届董事会第一次会议，通过了出售子公司（青岛道康阁药业连锁有限公司）100%股权的决议。

十三、 其他重要事项

截至报告日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	556,974.95	100.00	27,848.75	5.00	529,126.20
其中：账龄组合	556,974.95	100.00	27,848.75	5.00	529,126.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	556,974.95	100.00	27,848.75	5.00	529,126.20

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	330,793.27	100.00	16,539.66	5.00	314,253.61
其中：账龄组合	330,793.27	100.00	16,539.66	5.00	314,253.61
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	330,793.27	100.00	16,539.66	5.00	314,253.61

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	556,974.95	27,848.75	5.00	330,793.27	16,539.66	5.00
1至2年						
合计	556,974.95	27,848.75	5.00	330,793.27	16,539.66	5.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,309.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
桂林紫竹乳胶制品有限公司	128,822.84	6,441.14	23.13
广东太安堂药业股份有限公司	50,000.00	2,500.00	8.98
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	378,152.11	18,907.61	67.89
合计	556,974.95	27,848.75	100.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,133,543.67	100.00	39,213.50	0.43	9,094,330.17
其中：账龄组合	168,327.00	1.84	39,213.50	23.30	129,113.50
关联方组合	8,965,216.67	98.16			8,965,216.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,133,543.67	100.00	39,213.50	0.43	9,094,330.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,393,543.67	100.00	33,713.50	0.63	5,359,830.17
其中：账龄组合	158,327.00	2.94	33,713.50	21.29	124,613.50
其他组合	5,235,216.67	97.06			5,235,216.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,393,543.67	100.00	33,713.50	0.63	5,359,830.17

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,000.00	550.00	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	57,327.00	28,663.50	50.00
合计	168,327.00	39,213.50	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金	168,327.00	158,327.00
员工借款		
公司往来款	8,965,216.67	5,235,216.67
合计	9,133,543.67	5,393,543.67

5、按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海道大医药科技有限公司	往来款	7,230,000.00	1年以内	79.16	
青岛道康阁药业连锁有限公司	往来款	1,735,216.67	1年以内	19.00	
天猫运营服务商	押金	100,000.00	1-2年	1.09	10,000.00
上海晶澳太阳能光伏科技有限公司		57,327.00	3-4年	0.63	28,663.50
运城亚宝大药房连锁有限公司		10,000.00	1年以内	0.11	500.00
合计	—	9,132,543.67	—	99.99	39,163.50

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	12,930,935.00		12,930,935.00	12,910,935.00		12,910,935.00
合计	12,930,935.00	--	12,930,935.00	12,910,935.00	--	12,910,935.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海道拓健康管理咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海道大医药科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛道康阁药业连锁有限公司	1,860,935.00	1,860,935.00			1,860,935.00		
上海呆狐信息科技有限公司 (原名:上海助美信息科技有限公司)	70,000.00	50,000.00	20,000.00		70,000.00		

合计	12,93,935.00	12,910,935.00	20,000.00	--	12,930,935.00	--	--
----	--------------	---------------	-----------	----	---------------	----	----

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,091,343.65	172,456.94	2,061,800.75	39,952.36
其他业务				
合计	5,091,343.65	172,456.94	2,061,800.75	39,952.36

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发服务	5,091,343.65	172,456.94	2,061,800.75	39,952.36
合计	5,091,343.65	172,456.94	2,061,800.75	39,952.36

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	2,471,450.33	48.54
上海呆狐信息科技有限公司	1,114,805.66	21.90
浙江嘉信医药股份有限公司	437,958.54	8.60
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	300,200.60	5.90
桂林紫竹乳胶制品有限公司	195,506.45	3.84
合计	4,519,921.58	88.78

十五、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,937.55	按税收政策免税收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,200.00	营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-43,262.45	--
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-43,262.45	--

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018年1-6月	0.90	0.0049	0.0049
	2017年1-6月	-25.58	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	1.28	0.0070	0.0070
	2017年1-6月	-25.84	-0.19	-0.19

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为

报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
归属于公司股东的净利润	104,795.00	-3,966,457.31
归属于公司股东的非经常性损益	-43,262.45	40,000.00
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	148,057.45	-4,006,457.31
归属于公司股东的期末净资产	11,663,500.03	13,520,235.49
归属于公司股东的净资产加权平均数	11,611,102.53	15,503,464.15
普通股加权平均数	21,176,475.00	21,176,475.00

十六、财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 8 月 14 日经本公司董事会批准。

上海道拓医药科技股份有限公司

二〇一八年八月十四日