



同仁药业
NEEQ:836574

上海同仁药业股份有限公司
(Shanghai Tongren Pharmaceutical Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年 4 月，上海市总工会授予同仁药业“模范职工之家”



2017 年 6 月 18 日，上海质量体系审核中心专家通过上海同仁药业 ISO22000 食品安全管理体系的再认证，证书编号：003FSMS1400013，证书有效期：2017 年 06 月 18 日至 2020 年 06 月 17 日。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海同仁药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tongren Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	同仁药业
证券代码	836574
法定代表人	向毅
注册地址	上海市闵行区莘北路 500 号
办公地址	上海市闵行区莘北路 500 号
主办券商	华融证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙民强
电话	021-64887859
传真	021-64982321
电子邮箱	2106283081@qq.com
公司网址	http://www.shtrsy.com/
联系地址及邮政编码	上海市闵行区莘北路 500 号 201100

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业（C）
主要产品与服务项目	兽用化学药品，主要用于家禽、家畜、宠物的疫病治疗
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,000,000
控股股东	罗牛山集团有限公司
实际控制人	徐自力
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	14

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,091,979.63	53,097,265.75	15.06%
毛利率	32.24%	34.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,644,459.65	5,434,145.16	40.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,126,251.50	5,434,145.16	-5.67%
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)	4.08%	4.07%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.73%	4.07%	-
基本每股收益	0.08	0.05	40.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	234,222,340.23	215,671,651.07	8.60%
负债总计	27,824,817.80	31,933,369.11	-12.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,382,741.61	183,738,281.96	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.84	4.16%
资产负债率(母公司)	11.73%	14.44%	-
资产负债率(合并)	11.88%	14.97%	-
流动比率	8.76	6.76	-
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	-6,630,174.51	-3,243,941.15	-
应收账款周转率	4.28	5.35	-

存货周转率	1.85	2.10	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.60%	2.29%	-
营业收入增长率	15.06%	13.02%	-
净利润增长率	40.95%	7.26%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家集兽用化学药品产品研发、生产经营、技术服务于一体的上海市高新技术企业。公司拥有 GMP 生产线以及多项专利技术，产品分为兽药、宠物保健品和添加剂预混合饲料三大类别，服务于家禽、家畜、宠物的疫病治疗等领域。创立的“上兽”牌兽药及添加剂产品深受广大养殖户的青睐。

1、研发模式

公司的核心技术和产品基本由公司自主研发并拥有知识产权，公司设立研究所部门，下设化学药物合成室、化学药物制剂室、饲料研究室、分析室等。同时，为突破兽药研发在科研人员数量、高端检测设备等方面的限制，加快研发进度，公司在加大专业人才引进的同时，亦采取委托外部科研机构研发的方式，通过支付一定的委托开发费用，与在化学原料药合成、药物制剂、临床测试等方面具备研发优势的机构进行合作，独享研发成果，并形成兽药产品。目前，公司与中国科学院上海农业研究院、上海市兽药饲料检测所、华南农业大学等专业研发机构保持良好的技术合作关系。

2、采购模式

公司生产所需的原材料通过向上游原料药行业进行采购。公司设有专门的采购部，按照财务管理制度和 GMP 质量管理规范进行采购。采购部根据公司的生产计划、原材料库存情况及原辅料价格波动情况制定采购计划，根据采购计划向公司合格供应商名录中的供应商进行采购。公司持续进行供应商管理，目前已与几大主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，生产部根据年度、月度销售计划及库存情况、季节性制定生产计划，按计划安排生产。公司严格按照 GMP 生产管理标准进行生产，对每件产品的生产环节进行规范记录，赋码销售，以实现产品质量的可追溯性。质量部对生产过程进行监控，并对原辅料、半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。

4、销售模式

公司坚持奉行“技术营销”、“品牌营销”等营销方式，通过大客户直销和批发商经销方式进行兽药产品销售。公司设有专门的技术服务部和销售部负责市场推广和产品销售，紧密结合公司制定的“积极拓展大规模、集约化养殖场为主的直销客户”的营销战略，注重针对大客户的技术服务体系及技术支援建设，附着规模养殖的加大，大客户销售在公司整体销售体系中的贡献越来越大。

报告期内，商业模式没有发生变化。

二、经营情况

（一）报告期内公司的财务状况、经营成果

报告期内，公司的主要财务指标如下：

	本期期末	本期期初	增减比例
总资产	234,222,340.23	215,671,651.07	8.60%
总负债	27,824,817.80	31,933,369.11	-12.87%
	本期期末	上年同期	增减比例
营业收入	61,091,979.63	53,097,265.75	15.06%
营业成本	41,394,476.67	34,883,304.94	18.67%
营业利润	6,259,443.83	6,282,683.38	-0.37%
净利润	7,659,240.47	5,434,145.16	40.95%
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,174.51	-3,243,941.15	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,797,373.17	111,446,788.60	-
筹资活动产生的现金流量净额	15,000,000.00	-	-

报告期内，公司经营业绩实现快速增长，营业收入达到 61,091,979.63 元，同比增长 15.06%；实现净利润 7,659,240.47 元，同比增长 40.95%。截至报告期期末，公司资产规模进一步扩大，公司总资产达到 234,222,340.23 元，较 2016 年末数增长 8.60%，总负债为 27,824,817.80 元，较 2016 年末数减少 12.87%。

报告期内，净利润增加主要原因为：报告期内营业收入较大幅度增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因为：支付的其他与经营活动有关的现金增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因为：公司以自有资金参与投资优势涵（上海）投资管理中心（有限合伙）（以下简称“优势涵”）。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因为：公司对外投资优势涵，吸收其它合伙人投资的现金。

（二）公司经营情况变化分析

1、行业及外部因素

兽药行业是畜牧养殖业发展的基础，关系着国计民生和动物源性食品安全。国家高度重视兽药行业的健康、稳定发展，鼓励动物疫苗和高效、安全的新兽药的研发和产业化。

随着畜牧业由粗放型向精细化、标准化、信息化管理的转型的加速，畜牧业水平得到提升，规模化、集团化养殖占比提升。养殖行业成为资本、技术、管理密集型产业，更加注重硬件投资和升级，通过规模、管理与技术提升效益正在取代投机逐利及行情价差逐利；同时受制于土地资源和环保压力，养殖区域格局因经济水平、人口疏密、原粮产地、防疫条件等发生的转移、迁徙日益凸显。大型养殖企业“预防为主、防重于治、管重于防”的意识显著加强，使得食品安全成为该类企业关注的焦点，进而延伸到关注养殖模

式、加工工艺、饲料添加、免疫治疗、污物处理等对食品安全的影响；滥用疫苗与药物的危害正在受到重视，预防保健产品与治疗产品比重正在倒转。

我国是全球兽药企业竞争潜力最大市场，兽药市场的容量提升脚步放缓，但市场对兽药的刚性需求尚未改变。随着畜牧业的集约化、规模化程度越来越高，国家对食品安全的监管越来越严，客户对兽药产品的质量要求也相应越高的形势发展，质量过硬、技术含量高的兽药企业将会迎来快速发展和资源整合的机遇。

公司所处行业无明显季节性或周期性特征，因此公司经营状况受该方面的影响有限。

2、公司盈利模式对经营情况的影响

报告期内公司的商业模式、收入模式、提供的产品服务以及成本结构无重大变动。

3、公司生产研发对经营情况的影响

报告期内，公司紧密结合创新技术的战略，积极自主创新、充分发挥公司品牌、技术、质量及服务优势，利用公司强大的自主创新能力，加大研发投入，不断提高公司核心竞争力。报告期内，公司新取得农业部核发的新产品批准文号 1 个，发明专利 1 项，正在研发中的国家二类新兽药 2 项，正在申请的发明专利 11 项。公司新产品研发能力正逐步提升，研发成果不断涌现。

报告期内，公司在维持核心团队及核心技术人员稳定的前提下，继续加大研发力度，扩建高素质研发团队。

4、公司市场拓展力度加强对经营情况的影响

报告期内，公司继续加强市场拓展力度，公司继续利用自身和合作伙伴的资源积极进行市场开拓，取得良好效果，2017 年上半年实现营业收入 61,091,979.63 元，较 2016 年同期增加 15.06%。

2017 年上半年，公司针对经销商、分销商等客户具体情况进行走访、调研分析；根据走访情况与公司销售团队采取多种组合方式的销售策略，努力提升产品销售数量。针对原有集团客户，公司加强技术服务，采取让利促销等优惠政策，进而保证该部分集团客户销售量稳中有升。同时，积极寻求渠道拓展新的集团客户。此外，针对有销售潜力的经销商，对其加大促销力度，落实批量优惠政策，定制产品包装。针对不同客户公司采取各种销售策略的单独和叠加使用，确保了本期销售量的稳中有升。

报告期内公司的主要供应商和客户没有重大变化。

（三）年度经营计划在报告期内的执行情况

1、进一步强化终端市场、完善营销方式

公司坚持奉行“技术营销”、“品牌营销”等营销方式，为提升管理效率和执行力，公司管理层启动了市场化营销体系建设，包括经销商管理体系、业务员管理体系、大客户开发管理体系以及技术服务支持体系等。与此同时，为加强公司面向终端市场渠道建设，2017 年上半年，公司通过与客户开展马拉松、游轮旅游等活动加强与客户互动，提高客户的黏度。

2、生产运行平稳、产品质量稳中有升

报告期内，公司生产平稳、有序进行，产品质量稳中有升。

公司生产车间严格按照 GMP 要求生产，公司目前有 2 个 GMP 生产车间，共有兽药

产品批号百多种。

2017 年 2 月，公司全资子公司上海同仁动物保健品销售有限公司通过了闵行区农委的兽药经营许可证，完成了 GSP 证书换证。2017 年 6 月 15 日通过上海市质量体系审核中心专家对于 ISO22000 食品安全管理体系的再认证。

3、提高研发水平，落实新产品转化

报告期内，公司继续加大对研发经费和科研人员投入的力度。建立了工艺研发、监测技术研发、质量控制技术研发等人才齐备的研发队伍。公司新取得农业部核发的新产品批准文号 1 个，发明专利 1 项，新产品的技术移交与产业化应用有序开展，形成了运行良好的技术团队和平台，保证了研发成果快速的市场化。

4、全面提高公司管理水平，完善公司治理结构

报告期内，公司将结合实际经营情况，按照精干高效、权责一致的原则，相应调整组织架构；进一步加强公司团队建设、发挥各职能部门的作用，增强企业凝聚力；做好人员的储备、培养和配置工作，进一步完善以利润考核为核心的市场考核机制；全面提升企业科学管理水平，提升企业核心竞争力。

三、风险与价值

1、产品开发风险

公司根据行业技术发展趋势和市场需求情况确定新产品和新技术的研究开发课题，但兽药产品研发周期长、投入大，而畜禽疫病变异快、养殖环境复杂，从而导致实际产品使用效果具有不确定性。此外，公司研发的新产品需获得国家新兽药注册证书才能申请产品生产批准文号进行批量生产，能否成功获得新兽药注册证书并顺利申请产品生产批准文号也存在不确定性。

应对措施：为了最大程度的降低开发风险，公司建立了一整套科学的研发体系制度，如《新产品设计和开发程序》、《研发管理立项管理》、《研发人员绩效考核制度》、《研究所考核细则》、《项目研发投入核算管理制度》等，从而鼓励研发人员加快开发适销市场的新产品，提高公司市场竞争力，基于以上措施可以一定程度上降低上述风险。

2、公司实际控制人控制风险

公司实际控制人为徐自力先生，其对同仁药业的决策经营有重大影响，因此，公司实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险，公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司采取的措施是完善法人治理结构规范实际控制人行为。通过《公司章程》、股东大会、董事会、监事会和《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等制度完善重大事项的决策机制，降低公司实际控制人利用职务便利侵害公司及中小股东利益的可能性。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	本节二、（二）-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,495,000.00	1,077,540.17
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

总计	2,495,000.00	1,077,540.17
----	--------------	--------------

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2017 年 2 月 15 日第一届董事会第十次会议审议通过《关于追认对外投资的议案》，按照公司章程的规定，并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司已于 2017 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于追认对外投资的公告》。根据《非上市公司重大资产重组管理办法》中的重大资产重组标准，本次对外投资总额为 7000 万元，占公司 2015 年经审计的财务会计报告期末资产总额、净资产额的比例分别为 34.26%、40.37%，均未达到重大资产重组标准。因此本次对外投资不构成重大资产重组。本次对外投资涉及进入新的领域，该投资基金将投资于动物营养、动物健康、兽药相关、冷链物流、生鲜电商、教育等行业相关的项目。本次投资有利于实现公司整体发展战略，增强公司的盈利能力，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响，符合全体股东的利益。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。

报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了关于避免同业竞争、避免及规范关联交易的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	62,628,421	62,628,421	62.63%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,100,000	18,100,000	18.10%
	董事、监事、高管	-	-	390,526	390,526	0.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	-62,628,421	37,371,579	37.37%
	其中：控股股东、实际控制人	54,300,000	54.30%	-18,100,000	36,200,000	36.20%
	董事、监事、高管	1,562,105	1.56%	-390,526	1,171,579	1.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗牛山集团有限公司	37,500,000	0	37,500,000	37.50%	25,000,000	12,500,000
2	海口泓业投资有限公司	35,280,130	0	35,280,130	35.28%	0	35,280,130
3	罗牛山股份有限公司	16,800,000	0	16,800,000	16.80%	11,200,000	5,600,000
4	程光荣	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	0	3,000,000
5	向毅	1,562,105	0	1,562,105	1.56%	1,171,579	390,526
6	上海勋辰投资管理合伙企业	1,374,526	0	1,374,526	1.37%	0	1,374,526
7	易劲帆	1,015,368	0	1,015,368	1.02%	0	1,015,368
8	杨飞	820,105	0	820,105	0.82%	0	820,105
9	甘泉	781,052	0	781,052	0.78%	0	781,052
10	苏正刚	781,052	0	781,052	0.78%	0	781,052
合计		98,914,338	0	98,914,338	98.91%	37,371,579	61,542,759

前十名股东间相互关系说明：
罗牛山集团持有罗牛山股份 10.92% 的股份，向毅为上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙，除此之外公司各股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

罗牛山集团有限公司系公司控股股东，法定代表人马要武，1983 年 05 月 23 日成立，统一社会信用代码为 91460000708801233U，注册资本为 19,500.60 万元。

（二）实际控制人情况

徐自力，男，中国国籍，研究生学历，高级工程师，无境外永久居留权。曾任湖北黄石矿务局机械厂副厂长、海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理、天津宝迪农业科技股份有限公司董事长；2006 年 8 月至 2011 年 11 月任罗牛山股份有限公司副董事长兼总经理；2011 年 11 月至今任罗牛山股份有限公司董事长；兼任海南省第六届政协委员、海口市第十三届政协常委、全国工商联农业产业商会副会长、海南省企业家协会副会长等。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
向毅	董事长、总经理	男	36	硕士研究生	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	是
邵建华	董事	男	55	本科	2016 年 12 月 19 日至 2018 年 10 月 25 日	否
杨侃	董事、副总经理	男	45	本科	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	是
何林华	董事、副总经理	男	54	硕士研究生	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	是
孙民强	董事、财务总监、 董事会秘书	男	60	本科	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	是
胡金林	监事会主席	男	61	大专	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	是
王海玲	监事	女	37	本科	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	否
徐来平	监事	男	60	高中	2015 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
向毅	董事长、总经理	1,562,105	0	1,562,105	1.56%	0
合计		1,562,105	0	1,562,105	1.56%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3

截止报告期末的 员工人数	189	180
-----------------	-----	-----

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	

一、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	6.1	62,270,144.58	60,697,692.26
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	-	100,000.00	-
应收账款	6.2	15,772,511.97	10,594,574.31
预付款项	6.3	4,086,582.05	3,275,628.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6.4	223,582.81	246,016.12
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.5	24,030,171.50	19,222,263.32
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	6.6	70,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计	-	176,482,992.91	164,036,174.01
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	6.7	14,500,000.00	7,000,000.00
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	6.8	33,223,822.56	33,575,148.69
在建工程	6.9	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6.10	1,263,291.17	1,295,207.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.11	8,393,380.78	9,453,554.02
递延所得税资产	6.12	358,852.81	311,567.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	57,739,347.32	51,635,477.06
资产总计	-	234,222,340.23	215,671,651.07
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	-	-	-
应付账款	6.14	14,286,997.59	17,267,636.25
预收款项	6.15	1,974,318.90	820,148.01
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.16	1,332,764.33	1,499,683.87
应交税费	6.17	938,478.49	3,056,040.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.18	1,608,052.50	1,605,654.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	20,140,611.81	24,249,163.12
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	6.19	7,684,205.99	7,684,205.99
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,684,205.99	7,684,205.99
负债合计	-	27,824,817.80	31,933,369.11
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	6.20	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.21	71,273,278.12	71,273,278.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.22	2,120,819.29	2,120,819.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.23	17,988,644.20	10,344,184.55
归属于母公司所有者权益合计	-	191,382,741.61	183,738,281.96
少数股东权益	-	15,014,780.82	-
所有者权益合计	-	206,397,522.43	183,738,281.96
负债和所有者权益总计	-	234,222,340.23	215,671,651.07

法定代表人：向毅 主管会计工作负责人：孙民强 会计机构负责人：孙民强

（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	-	61,564,101.37	60,403,377.01
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	-	100,000.00	-
应收账款	11.1	16,731,657.09	13,915,635.18
预付款项	-	2,086,582.05	2,525,969.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	11.2	223,582.81	246,016.12
存货	-	23,371,154.41	18,793,203.49
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	30,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计	-	134,077,077.73	165,884,200.80
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	7,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	11.3	35,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	33,222,083.97	33,571,897.14
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,263,291.17	1,295,207.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	8,393,380.78	9,453,554.02
递延所得税资产	-	358,852.81	311,567.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	85,237,608.73	51,632,225.51
资产总计	-	219,314,686.46	217,516,426.31
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	-	-	-
应付账款	-	12,470,954.59	17,260,193.25
预收款项	-	1,751,979.65	442,134.65

应付职工薪酬	-	1,293,626.71	1,462,213.05
应交税费	-	919,558.81	2,952,194.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,606,052.50	1,605,654.50
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,042,172.26	23,722,390.12
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	-	7,684,205.99	7,684,205.99
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,684,205.99	7,684,205.99
负债合计	-	25,726,378.25	31,406,596.11
所有者权益：	-		
股本	-	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	71,273,278.12	71,273,278.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,120,819.29	2,120,819.29
未分配利润	-	20,194,210.80	12,715,732.79
所有者权益合计	-	193,588,308.21	186,109,830.20
负债和所有者权益合计	-	219,314,686.46	217,516,426.31

法定代表人：向毅 主管会计工作负责人：孙民强 会计机构负责人：孙民强

（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	-	61,091,979.63	53,097,265.75

其中：营业收入	6.24	61,091,979.63	53,097,265.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,248,962.63	34,883,304.94
其中：营业成本	6.24	41,394,476.67	34,883,304.94
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	6.25	458,652.99	228,450.35
销售费用	6.26	7,095,652.76	5,444,429.00
管理费用	6.27	7,427,485.35	7,791,072.59
财务费用	6.28	-442,542.18	-96,345.11
资产减值损失	6.29	315,237.04	167,259.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6.30	1,416,426.83	1,603,588.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,259,443.83	6,282,683.38
加：营业外收入	6.31	1,546,200.00	160,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	6.32	29.00	360,500.50
其中：非流动资产处置损失	-	29.00	350,500.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,805,614.83	6,082,182.88
减：所得税费用	6.33	146,374.36	648,037.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,659,240.47	5,434,145.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,644,459.65	5,434,145.16
少数股东损益	-	14,780.82	-
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	-	7,659,240.47	5,434,145.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,644,459.65	5,434,145.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	14,780.82	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.08	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.05

法定代表人：向毅 主管会计工作负责人：孙民强 会计机构负责人：孙民强

（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	11.4	56,424,214.44	52,956,261.91
减：营业成本	11.4	36,907,767.60	34,877,009.35
税金及附加	-	457,411.87	228,450.35
销售费用	-	7,095,652.76	5,444,429.00
管理费用	-	7,325,655.30	7,669,808.12
财务费用	-	-383,663.54	-98,006.35
资产减值损失	-	315,237.04	235,060.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	1,416,426.83	1,603,588.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,122,580.24	6,203,099.14
加：营业外收入	-	1,546,200.00	160,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	29.00	360,500.50
其中：非流动资产处置损失	-	29.00	350,500.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,668,751.24	6,002,598.64
减：所得税费用	-	190,273.23	682,375.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,478,478.01	5,320,223.19
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	-	7,478,478.01	5,320,223.19
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.08	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.05

法定代表人：向毅 主管会计工作负责人：孙民强 会计机构负责人：孙民强

(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	-	57,820,951.76	50,978,125.91
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	2,513,635.46	266,165.78
经营活动现金流入小计	-	60,334,587.22	51,244,291.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,011,623.39	36,634,038.85
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	-	7,536,156.55	7,264,949.55
支付的各项税费	-	5,155,649.86	7,048,354.81
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	11,261,331.93	3,540,889.63
经营活动现金流出小计	-	66,964,761.73	54,488,232.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,630,174.51	-3,243,941.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,416,426.83	111,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,603,588.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	191,346.16
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	6.34.3	40,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	41,416,426.83	113,594,934.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	713,800.00	2,148,146.18
投资支付的现金	-	47,500,000.00	-
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	6.34.4	-	-

投资活动现金流出小计	-	48,213,800.00	2,148,146.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,797,373.17	111,446,788.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.34.5	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6.34.6	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,000,000.00	-
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	-	1,572,452.32	108,202,847.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,697,692.26	14,131,302.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	62,270,144.58	122,334,150.23

法定代表人：向毅 主管会计工作负责人：孙民强 会计机构负责人：孙民强

（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	-	60,011,533.85	55,658,670.11
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,452,488.41	265,448.74
经营活动现金流入小计	-	62,464,022.26	55,924,118.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,206,384.08	41,632,289.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,465,180.12	7,206,134.45
支付的各项税费	-	5,100,755.41	7,040,944.80
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,233,605.12	3,074,022.48
经营活动现金流出小计	-	67,005,924.73	58,953,391.08
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,541,902.47	-3,029,272.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	111,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,416,426.83	1,603,588.62
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	-	40,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	41,416,426.83	113,403,588.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	713,800.00	2,148,146.18
投资支付的现金	-	35,000,000.00	-
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	-	35,713,800.00	2,148,146.18
投资活动产生的现金流量净额	-	5,702,626.83	111,255,442.44
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	-	1,160,724.36	108,226,170.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,403,377.01	13,842,238.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	61,564,101.37	122,068,408.93

法定代表人：向毅 主管会计工作负责人：孙民强 会计机构负责人：孙民强

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

无。

二、报表项目注释

上海同仁药业股份有限公司

财务报表附注

(2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日)

1 公司基本情况

上海同仁药业股份有限公司（以下简称“同仁药业”）前身为建于 1946 年的同仁药厂，1995 年 12 月上海市医药管理局、上海市兽药厂、上海同仁药业有限公司职工持股会向长宁区经济体制改革办提交了沪同仁（筹）【95】第 009 号《关于组建上海同仁药业有限公司申请报告》，申请共同设立公司，注册资金为 31,394,000 元。其中上海医药管理局控股公司【后变更为上海医药（集团）有限公司】出资 25,394,000 元，持股比例为 80.89%；上海同仁药业有限公司职工持股会出资 6,000,000.00 元，持股比例为 19.11%。本次注册资金变更经上海工银审计师事务所验证并出具验资证明。

2009 年 1 月根据股东会决议和修改后的章程规定，上海同仁药业有限公司职工持股会将其持有的上海同仁药业有限公司 19.11% 股权转让给上海医药（集团）有限公司，本次转让后上海医药（集

团)有限公司持有上海同仁药业有限公司 100%股权, 出资金额为 31,394,000 元。

2009 年 7 月根据股东会决议和修改后的章程规定, 上海医药(集团)有限公司将其持有的上海同仁药业有限公司 100%股权转让给罗牛山股份有限公司(前身为海口农工贸(罗牛山)股份有限公司), 本次转让后罗牛山股份有限公司持有上海同仁药业有限公司 100%股权, 出资金额为 31,394,000 元。

2010 年 12 月根据股东会决议和修改后的章程规定, 罗牛山股份有限公司将其持有的上海同仁药业有限公司 100%股权分别转让给上海睿毅投资管理有限公司、海口泓业投资有限公司以及鲁亚等 19 名自然人, 本次转让完成后上海同仁药业有限公司注册资本维持不变, 其中: 上海睿毅投资管理有限公司出资 9,440,326.00 元, 持股比例为 30.07%; 罗牛山股份有限公司出资 8,790,345.00 元, 持股比例 28.00%; 海口泓业投资有限公司出资 1,757,290.00 元, 持股比例为 5.60%; 自然人鲁亚出资 1,226,016.00 元, 持股比例 3.91%; 自然人王文卿出资 923,599.00 元, 持股比例 2.94%; 自然人向毅出资 817,344.00 元, 持股比例 2.60%; 自然人程光荣出资 817,344.00 元, 持股比例 2.60%; 自然人柯佳雄出资 768,304.00 元, 持股比例 2.45%; 自然人欧雪如出资 633,442.00 元, 持股比例 2.02%; 自然人易永红出资 633,442.00 元, 持股比例 2.02%; 自然人孙民强出资 617,095.00 元, 持股比例 1.97%; 自然人唐山荣出资 572,141.00 元, 持股比例 1.82%; 自然人易劲帆出资 531,274.00 元, 持股比例 1.69%; 自然人龚和昌出资 486,320.00 元, 持股比例 1.55%; 自然人金文学出资 457,713.00 元, 持股比例 1.46%; 自然人居克勤出资 449,539.00 元, 持股比例 1.43%; 自然人杨飞出资 429,106.00 元, 持股比例 1.37%; 自然人王虹出资 408,672.00 元, 持股比例 1.30%; 自然人甘泉出资 408,672.00 元, 持股比例 1.30%; 自然人洪宇飞出资 408,672.00 元, 持股比例 1.30%; 自然人胡学春出资 408,672.00 元, 持股比例 1.30%; 自然人苏正刚出资 408,672.00 元, 持股比例 1.30%。

1 公司基本情况（续）

2010 年 12 月根据股东会决议和修改后的章程规定，上海同仁药业有限公司增资 28,606,000.00 元，由原股东同比例增资。本次增资后上海同仁药业有限公司注册资本变更为 60,000,000.00 元，其中：上海睿毅投资管理有限公司出资 18,042,307.00 元，持股比例为 30.07%；罗牛山股份有限公司出资 16,800,000.00 元，持股比例 28.00%；海口泓业投资有限公司出资 3,358,525.00 元，持股比例为 5.60%；自然人鲁亚出资 2,343,157.00 元，持股比例 3.91%；自然人王文卿出资 1,765,178.00 元，持股比例 2.94%；自然人向毅出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人程光荣出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人柯佳雄出资 1,468,378.00 元，持股比例 2.45%；自然人欧雪如出资 1,210,631.00 元，持股比例 2.02%；自然人易永红出资 1,210,631.00 元，持股比例 2.02%；自然人孙民强出资 1,179,389.00 元，持股比例 1.97%；自然人唐山荣出资 1,093,473.00 元，持股比例 1.82%；自然人易劲帆出资 1,015,368.00 元，持股比例 1.69%；自然人龚和昌出资 929,452.00 元，持股比例 1.55%；自然人金文学出资 874,779.00 元，持股比例 1.46%；自然人居克勤出资 859,157.00 元，持股比例 1.43%；自然杨飞出资 820,105.00 元，持股比例 1.37%；自然人王虹出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人甘泉出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人洪宇飞出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人胡学春出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人苏正刚出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%。本次增资业经上海定坤会计师事务所有限公司审验并出具“定坤会字（2010）第 02113 号”验资报告。

2013 年 3 月根据股东会决议和修改后的章程规定，上海睿毅投资管理有限公司将其持有的 30.07% 股权、自然人股东鲁亚将其持有的 3.91% 股权、自然人股东易永红将其持有的 2.02% 股权、自然人股东欧雪如将其持有的 1.73% 股权、自然人股东王虹将其持有的 1.30% 股权一并转让给海口泓业投资有限公司，本次转让完成后上海同仁药业有限公司注册资本维持不变，其中：海口泓业投资有限公司出资 26,774,472.00 元，持股比例为 44.63%；罗牛山股份有限公司出资 16,800,000.00 元，持股比例 28.00%；自然人王文卿出资 1,765,178.00 元，持股比例 2.94%；自然人向毅出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人程光荣出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人柯佳雄出资 1,468,378.00 元，持股比例 2.45%；自然人孙民强出资 1,179,389.00 元，持股比例 1.97%；自然人唐山荣出资 1,093,473.00 元，持股比例 1.82%；自然人易劲帆出资 1,015,368.00 元，持股比例 1.69%；自然人龚和昌出资 929,452.00 元，持股比例 1.55%；自然人金文学出资 874,779.00 元，持股比例 1.46%；自然人居克勤出资 859,157.00 元，持股比例 1.43%；自然人杨飞出资 820,105.00 元，持股比例 1.37%；自然人甘泉出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人洪宇飞出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人胡学春出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人苏正刚出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人欧雪如出资 171,831.00 元，持股比例 0.29%。

2014 年 2 月根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东王文卿将其持有的 2.94% 股权、自然人股东柯佳雄将其持有的 0.66% 股权、自然人股东欧雪如将其持有的 0.29% 股权一并转让给海口泓业投资有限公司，本次转让完成后上海同仁药业有限公司注册资本维持不变，其中：海口泓业投资有限公司出资 29,109,818.00 元，持股比例为 48.52%；罗牛山股份有限公司出资 16,800,000.00 元，持股比例 28.00%；自然人向毅出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人程光荣出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人孙民强出资 1,179,389.00 元，持股比例 1.97%；自然人唐山荣出资 1,093,473.00 元，持股比例 1.82%；自然人柯佳雄出资 1,070,041.00 元，持股比例 1.79%；自然人易劲帆出资 1,015,368.00 元，持股比例 1.69%；自然人龚和昌出资 929,452.00 元，持股比例 1.55%；自然人金文学出资 874,779.00 元，持股比例 1.46%；自然人居克勤出资 859,157.00 元，持股比例 1.43%；自然人杨飞出资 820,105.00 元，持股比例 1.37%；自然人甘泉出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人洪宇飞出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人胡学春出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人苏正刚出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%。

1 公司基本情况（续）

2015 年 3 月根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东唐山荣将其持有的 1.82% 股权、自然人股东金文学将其持有的 1.46% 股权、自然人股东洪宇飞将其持有的 1.30% 股权一并转让给海口泓业投资有限公司、自然人股东柯佳雄将其持有的 0.76% 股权转让给海口泓业投资有限公司，本次转让完成后上海同仁药业有限公司注册资本维持不变，其中：海口泓业投资有限公司出资 32,312,132.00 元，持股比例为 53.86%；海罗牛山股份有限公司出资 16,800,000.00 元，持股比例 28.00%；自然人向毅出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人程光荣出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人孙民强出资 1,179,389.00 元，持股比例 1.97%；自然人易劲帆出资 1,015,368.00 元，持股比例 1.69%；自然人龚和昌出资 929,452.00 元，持股比例 1.55%；自然人居克勤出资 859,157.00 元，持股比例 1.43%；自然人杨飞出资 820,105.00 元，持股比例 1.37%；自然人甘泉出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人胡学春出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人苏正刚出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%。自然人柯佳雄出资 617,031.00 元，持股比例 1.03%。

2015 年 4 月根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东孙民强将其持有的 1.97% 股权、自然人股东龚和昌将其持有的 1.55% 股权、自然人股东居克勤将其持有的 1.43% 股权一并转让给海口泓业投资有限公司，本次转让完成后上海同仁药业有限公司注册资本维持不变，其中：海口泓业投资有限公司出资 35,280,130.00 元，持股比例为 58.81%；罗牛山股份有限公司出资 16,800,000.00 元，持股比例 28.00%；自然人向毅出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人程光荣出资 1,562,105.00 元，持股比例 2.60%；自然人易劲帆出资 1,015,368.00 元，持股比例 1.69%；自然人杨飞出资 820,105.00 元，持股比例 1.37%；自然人甘泉出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人胡学春出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%；自然人苏正刚出资 781,052.00 元，持股比例 1.30%。自然人柯佳雄出资 617,031.00 元，持股比例 1.03%。

2015 年 7 月根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东胡学春将其持有的 0.52% 股权转让给新股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）；同时注册资本由 60,000,000.00 元增加至 100,000,000.00 元。其中新增注册资本 37,500,000.00 元由新股东罗牛山集团有限公司认缴、新增注册资本 1,062,105.00 元由新股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）认缴、新增注册资本 1,437,895.00 元由自然人程光荣认缴。本次股权转让以及增资完成后上海同仁药业有限公司注册资本变更为 100,000,000.00 元。其中：罗牛山集团有限公司出资 37,500,000.00 元，持股比例为 37.50%；海口泓业投资有限公司出资 35,280,130.00 元，持股比例为 35.28%；罗牛山股份有限公司出资 16,800,000.00 元，持股比例 16.80%；自然人程光荣出资 3,000,000.00 元，持股比例 3.00%；自然人向毅出资 1,562,105.00 元，持股比例 1.56%；上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1,374,526.00 元，持股比例 1.37%；自然人易劲帆出资 1,015,368.00 元，持股比例 1.02%；自然人杨飞 820,105.00 元，持股比例 0.82%；自然人甘泉出资 781,052.00 元，持股比例 0.78%；自然人苏正刚出资 781,052.00 元，持股比例 0.78%；自然人柯佳雄出资 617,031.00 元，持股比例 0.62%；自然人胡学春出资 468,631.00 元，持股比例 0.47%。本次增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 8 月 14 日出具“众会字（2015）第 5368 号”验资报告。

1 公司基本情况（续）

2015 年 10 月 11 日根据公司董事会决议及海口泓业投资有限公司、股罗牛山股份有限公司、程光荣、向毅、上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）、易劲帆、杨飞、甘泉、苏正刚、柯佳雄、胡学春 11 位发起人共同签署的发起人协议及公司章程，确认将上海同仁药业有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日经审计后的净资产 171,273,278.12 元按 1.7127327812: 1 比例折合股本 100,000,000 股，每股一元，注册资本（股本）100,000,000.00 元（壹亿元整），其余的 71,273,278.12 元计入资本公积。以各股东在上海同仁药业股份有限公司的持股比例界定净资产份额，并以上述同一比例（1.7127327812: 1）折合其认购股份数。上海同仁药业有限公司于 2015 年 10 月 25 日完成股份制改造，公司名称变更为上海同仁药业股份有限公司。本次净资产折股出资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 8 月 14 日出具“众会字（2015）第 5855 号”验资报告。

2016 年 2 月 24 日经全国股转公司批准同意，上海同仁药业股份有限公司股票于 2016 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌，股票代码：836574。

上海同仁药业股份有限公司注册地址：上海市闵行区莘北路 500 号

法定代表人：向毅

登记机关：上海市工商行政管理局；统一社会信用代码：913101121327113653。

经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，本企业的进料加工和“三来一补”业务。以下经营范围限分支机构经营：生产兽药、饲料添加剂、添加剂预混合饲料，仓储服务（除危险品、成品油）。【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】

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.5 金融工具

3.5.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 金融工具（续）

3.5.1 金融工具的确认和终止确认（续）

3.5.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 金融工具（续）

3.5.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.5.4 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。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。

3.5.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 金融工具（续）

3.5.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术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。

3.5.7 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 应收款项

3.6.1 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	本公司将金额为 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.6.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将债务人发生严重财务困难等存在金融资产减值证据的应收款项进行单项测试计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

3.6.3 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	本公司对其余应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的，各账龄段应收款项计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	20%
3—4 年（含 4 年）	50%
4 年以上	100%

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 存货

3.7.1 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.7.2 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时的成本按加权平均法或先进先出法核算。

3.7.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

3.7.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.7.5 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8 长期股权投资

3.8.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.8.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.8.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.8.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 固定资产

3.9.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.9.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.9.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-45	5	2.11-13.57
机器设备	7-10	5	9.5-13.57
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公家具	7-10	5	9.5-13.57

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.9.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.11 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.12 无形资产

无形资产包括土地、专利使用权等，无形资产以实际成本计量。

土地按土地使用权年限 35 年平均摊销，专利使用权按 6 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.15 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.17 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.17.1 销售商品

商品销售在货物运送至买方，获取买方在收货单据的签字确认后视为商品所有权上的主要风险和报酬已转移，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

出口商品销售在海关报关时确认主要风险和报酬的转移，国内商品销售在商品发出获得对方确认后确认主要风险和报酬的转移，需要进行安装调试的商品待安装调试完成得到对方确认后认定主要风险和报酬的转移。

3.17.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.17.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.19 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、17%	
城市维护建设税	应纳流转税	5%	
教育费附加	应纳流转税	3%	
地方教育费附加	应纳流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 1

注 1：本公司被评定为高新技术企业，证书编号:GR201531000190，有效期从 2015 年 8 月 19 日至 2018 年 8 月 18 日，适用的企业所得税税率为 15%，本公司子公司适用的企业所得税税率为 10%。

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过发起设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海同仁动物保健品销售有限公司	有限公司	上海市闵行区莘北路 500 号	销售兽用化学药品、抗生素、中成药、饲料添加剂	40	销售兽用化学药品、抗生素、中成药、饲料添加剂、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、宠物用品；从事货物的进出口业务。【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】	40	-	100	100	是	-	-	-

注：上海同仁药业有限公司和上海新益实业公司于 1996 年 6 月 3 日共同发起成立上海同仁动物保健品销售有限公司。根据 2006 年 8 月的股东会决议和修改后的章程规定，同仁动保注册资本由 50 万元减少至 40 万元，股东上海新益实业公司减少原出资的 10 万元注册资本。本次减资后上海同仁动物保健品销售有限公司注册资本变更为 40 万元，全部由上海同仁药业有限公司 100% 持有。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	11,379.38	6,245.67
银行存款	62,258,765.20	60,691,446.59
合计	62,270,144.58	60,697,692.26

6.2 应收票据

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	519,340.00	2.55	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	19,807,779.78	97.45	4,554,607.81	22.99
组合小计	19,807,779.78	97.45	4,554,607.81	22.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	20,327,119.78	100.00	4,554,607.81	22.41

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	624,214.00	4.21	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	13,960,531.08	94.11	4,239,370.77	30.37
组合小计	13,960,531.08	94.11	4,239,370.77	30.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	249,200.00	1.68	-	-
合计	14,833,945.08	100.00	4,239,370.77	28.58

6 合并财务报表项目附注（续）

6.2 应收账款（续）

6.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款期末余额情况

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
罗牛山股份有限公司	519,340.00	-	-	股东
合计	519,340.00	-		

6.2.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	15,707,329.47	79.30	766,815.15	10,054,842.90	72.02	502,742.14
1至2年	332,427.19	1.68	45,432.22	146,133.26	1.05	14,613.33
2至3年	25,606.47	0.13	5,121.29	27,407.02	0.20	5,481.40
3至4年	10,355.02	0.05	5,177.51	31,228.00	0.22	15,614.00
4年以上	3,732,061.63	18.84	3,732,061.63	3,700,919.90	26.51	3,700,919.90
合计	19,807,779.78	100.00	4,554,607.81	13,960,531.08	100.00	4,239,370.77

6.2.5 应收账款期末余额中有持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或股东单位欠款，详见附注 7.5.2。

6.2.6 应收账款期末余额中有应收其他关联方的欠款，见附注 7.5.2。

6.2.7 应收账款期末账面余额比上期增加 5,177,937.66 元，增加比例为 48.87%，增加的主要原因为 2017 年 1-6 月销售增加。

6.2.8 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
广东三水正大康畜牧发展有限公司	第三方	1,500,000.00	1年以内	7.38
广州天河联华农业科技有限公司	第三方	1,283,900.85	1年以内	6.32
上药控股有限公司	第三方	1,040,955.99	1年以内	5.12
宿迁市立华牧业有限公司	第三方	755,334.00	1年以内	3.72
北京德青源农业科技股份有限公司	第三方	530,000.00	1年以内	2.61
合计		5,110,190.84		25.15

6 合并财务报表项目附注

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,084,382.05	99.95	3,273,428.00	99.93
1-2 年	2,200.00	0.05	2,200.00	0.07
合计	4,086,582.05	100.00	3,275,628.00	100.00

6.3.2 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额比例 (%)
山东新华制药股份有限公司	第三方	880,000.00	1 年以内	原材料采购款	21.53
浙江新维普添加剂有限公司	第三方	557,100.00	1 年以内	原材料采购款	13.63
建发（上海）有限公司	第三方	288,000.00	1 年以内	原材料采购款	7.05
参化(上海)能源科技有限公司	第三方	137,500.00	1 年以内	原材料采购款	3.36
安徽朗飞贸易有限公司	第三方	100,000.00	1 年以内	原材料采购款	2.45
合计		1,962,600.00			48.02

6.3.3 预付账款期末余额中无对持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东或股东单位欠款。

6.3.4 预付账款期末余额中无预付其他关联方的款项。

6 合并财务报表项目附注

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	63,074.00	22.00	63,074.00	100.00
组合小计	63,074.00	22.00	63,074.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	223,582.81	78.00	-	-
合计	286,656.81	100.00	63,074.00	20.41

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	63,074.00	20.41	63,074.00	100.00
组合小计	63,074.00	20.41	63,074.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	246,016.12	79.59	-	-
合计	309,090.12	100.00	63,074.00	20.41

6.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	63,074.00	100.00	63,074.00	63,074.00	100.00	63,074.00
合计	63,074.00	100.00	63,074.00	63,074.00	100.00	63,074.00

6 合并财务报表项目附注

6.4 其他应收款（续）

6.4.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款期末余额情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
备用金、押金	192,281.00	-	-	备用金、押金 不计提坏账
油卡	30,301.81	-	-	油卡不计提坏账
合计	223,582.81	-		

6.4.4 其他应收账款期末余额中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或股东单位欠款。

6.4.5 其他应收账款期末余额中应收其他关联方的欠款详见附注 7.5.2。

6.4.6 其他应收款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
备用金、押金	192,281.00	233,300.00
往来款	63,074.00	63,074.00
其他	30,301.81	12,716.12
合计	285,656.81	309,090.12

6.4.7 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例（%）
油卡	第三方	30,301.81	1 年以内	其他	23.08
闵行自来水公司	第三方	26,000.00	4 年以上	押金	19.80
王涛	第三方	25,000.00	1 年以内	备用金	19.04
仇睿	第三方	25,000.00	1 年以内	备用金	19.04
蔡晓廷	第三方	25,000.00	1 年以内	备用金	19.04
合计		131,301.81			45.80

6 合并财务报表项目附注

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,689,155.79	276,447.54	14,412,708.25	6,374,967.37	276,447.54	6,098,519.83
库存商品	9,607,215.98	-	9,607,215.98	11,057,847.89	-	11,057,847.89
在产品	10,247.27	-	10,247.27	2,065,895.60	-	2,065,895.60
合计	24,306,619.04	276,447.54	24,030,171.50	19,498,710.86	276,447.54	19,222,263.32

6.5.2 存货跌价准备

种类	2016 年 1 月 1 日 账面余额	本年计提额	本年减少额		2017 年 6 月 30 日 年末账面余额
			转回	转销	
原材料	276,447.54	-	-	-	276,447.54
合计	276,447.54	-	-	-	276,447.54

6.5.3 2017 年 6 月 30 日存货余额比 2016 年 12 月 31 日增加 4,807,908.18 元，增加比例为 25.01%，增加的原因因为原材料增加。

6 合并财务报表项目附注

6.6 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
理财产品	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况：

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	14,500,000.00	-	14,500,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合计	14,500,000.00	-	14,500,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期 现金 分红	
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加	本期 减少			期 末
上海中青旅行社 有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	2.78	-
	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-	-	-		-
合计	7,000,000.00	7,500,000.00	-	14,500,000.00	-	-	-	-		-

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	36,662,451.13	21,819,697.88	1,551,742.07	1,290,762.72	262,741.92	61,587,395.72
2.本期增加金额	-	659,829.07	-	68,130.03	5,555.56	733,514.66
(1) 购置	-	659,829.07	-	68,130.03	5,555.56	733,514.66
3.本期减少金额	-	12,580.00	-	-	-	12,580.00
(1) 处置或报废	-	12,580.00	-	-	-	12,580.00
4.期末余额	36,662,451.13	22,466,946.95	1,551,742.07	1,358,892.75	268,297.48	62,308,330.38
二、累计折旧						
1.期初余额	11,319,692.47	14,943,191.61	779,572.09	895,282.38	74,508.48	28,012,247.03
2.本期增加金额	440,546.70	419,238.17	114,734.12	87,276.44	22,416.36	1,084,211.79
(1) 计提	440,546.70	419,238.17	114,734.12	87,276.44	22,416.36	1,084,211.79
3.本期减少金额	-	11,951.00	-	-	-	11,951.00
(1) 处置或报废	-	11,951.00	-	-	-	11,951.00
4.期末余额	11,760,239.17	15,350,478.78	894,306.21	982,558.82	96,924.84	29,084,507.82
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,902,211.96	7,116,468.17	657,435.86	376,333.93	171,372.64	33,223,822.56
2.期初账面价值	25,342,758.66	6,876,506.27	772,169.98	395,480.34	188,233.44	33,575,148.69

2017 年 1-6 月折旧额：1,084,211.79 元；

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,650,778.69	100,000.00	1,750,778.69
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,650,778.69	100,000.00	1,750,778.69
二、累计摊销			
1.期初余额	369,460.42	86,111.18	455,571.60
2.本期增加金额			
(1) 计提	23,582.58	8,333.34	31,915.92
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	393,043.00	94,444.52	487,487.52
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,257,735.69	5,555.48	1,263,291.17
2.期初账面价值	1,281,318.27	13,888.82	1,295,207.09

无形资产 2017 年 1-6 月摊销额：31,915.92 元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	增加	摊销	其他减少	2017年6月30日
装修费	92,925.06	-	14,599.98	-	78,325.08
厂区改造	9,360,628.96	-	1,045,573.26	-	8,315,055.70
合计	9,453,554.02	-	1,060,173.24	-	8,393,380.78

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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
坏账准备	2,115,904.56	317,385.68	1,800,667.52	270,100.13
存货跌价准备	276,447.54	41,467.13	276,447.54	41,467.13
小计	2,392,352.10	358,852.81	2,077,115.06	311,567.26

6.12.2 未确认递延所得税资产项目对应的暂时性差异

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
坏账准备	2,501,777.25	2,501,777.25
小计	2,501,777.25	2,501,777.25

注：未确认递延所得税资产均由本公司的子公司上海同仁动物保健品销售有限公司形成。

6.13 资产减值准备明细

项目	2016年12月31日	本期计提额	本期减少额		2017年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	4,302,444.77	315,237.04	-	-	4,617,681.81
存货跌价准备	276,447.54	-	-	-	276,447.54
合计	4,578,892.31	315,237.04	-	-	4,894,129.35

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	12,965,406.10	15,940,420.39
1 至 2 年	25,284.10	91,087.65
2 至 3 年	66,899.63	17,363.00
3 年以上	1,229,407.76	1,218,765.21
合计	14,286,997.59	17,267,636.25

6.14.2 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,974,318.90	816,001.45
1 至 2 年	-	4,146.56
合计	1,974,318.90	820,148.01

6.15.2 预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.15.3 预收款项期末余额中无预收其他关联方款项。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	1,378,470.91	6,386,065.03	6,759,726.17	1,004,809.77
二、离职后福利-设定提存计划	121,212.96	1,316,685.00	1,109,943.40	327,954.56
合计	1,499,683.87	7,702,750.03	7,869,669.57	1,332,764.33

6.16.2 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	983,699.85	5,298,286.57	5,859,475.99	422,510.43
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	68,634.34	593,863.40	501,480.90	161,016.84
医疗保险	58,739.90	531,288.30	449,425.00	140,603.20
工伤保险	4,020.44	17,725.00	14,314.40	7,431.04
生育保险	5,874.00	44,850.10	37,741.50	12,982.60
四、住房公积金	26,507.00	377,826.00	324,782.00	79,551.00
五、工会经费	-	116,089.06	65,617.28	50,471.78
六、职工教育经费	299,629.72	-	8,370.00	291,259.72
七、劳务工资	-	-	-	-
合计	1,378,470.91	6,386,065.03	6,759,726.17	1,004,809.77

6.16.3 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
1、基本养老保险	117,479.60	1,256,413.40	1,056,788.20	317,104.80
2、失业保险	3,733.36	60,271.60	53,155.20	10,849.76
合计	121,212.96	1,316,685.00	1,109,943.40	327,954.56

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	499,654.57	1,307,434.72
应交增值税	383,971.88	1,303,287.45
营业税	-	-
房产税	-	175,243.35
土地使用税	-	41,353.80
城市维护建设税	19,198.59	65,164.37
教育费附加	11,519.16	39,098.63
地方教育费附加	7,679.44	26,065.75
个人所得税	16,454.85	17,793.25
河道费	-	13,032.87
印花税	-	67,566.30
合计	938,478.49	3,056,040.49

6.18 其他应付款

6.18.1 其他应付款明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
押金保证金	1,101,052.50	998,654.50
单位往来款	507,000.00	607,000.00
合计	1,608,052.50	1,605,654.50

6.18.2 其他应付款期末余额中无应付公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或股东单位款项。

6.18.3 其他应付款期末余额中无应付其他关联方的欠款。

6.19 长期应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
上海市财政局	7,684,205.99	7,684,205.99
合计	7,684,205.99	7,684,205.99

本公司长期应付款为多年前的国家补助资金贷款，建设银行分别于 1989 年、1991 年、2001 年受托发放贷款，共计发放本金 6,300,000.00 元，由此形成的利息共计 1,384,205.99 元。建设银行后将该委托贷款的受托权转交至上海市财政局，现上海市财政局对本公司这部分债务享有债权。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	比例%	本期增减变动额	2017 年 6 月 30 日	比例%
罗牛山集团有限公司	37,500,000.00	37.50	-	37,500,000.00	37.50
海口泓业投资有限公司	35,280,130.00	35.28	-	35,280,130.00	35.28
罗牛山股份有限公司	16,800,000.00	16.80	-	16,800,000.00	16.80
程光荣	3,000,000.00	3.00	-	3,000,000.00	3.00
向毅	1,562,105.00	1.56	-	1,562,105.00	1.56
上海勋辰投资管理合伙企业(有限合伙)	1,374,526.00	1.37	-	1,374,526.00	1.37
易劲帆	1,015,368.00	1.02	-	1,015,368.00	1.02
杨飞	820,105.00	0.82	-	820,105.00	0.82
甘泉	781,052.00	0.78	-	781,052.00	0.78
苏正刚	781,052.00	0.78	-	781,052.00	0.78
柯佳雄	617,031.00	0.62	-	617,031.00	0.62
胡学春	468,631.00	0.47	-	468,631.00	0.47
合计	100,000,000.00	100.00	-	100,000,000.00	100.00

6.21 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价	71,273,278.12	-	-	71,273,278.12
合计	71,273,278.12	-	-	71,273,278.12

6.22 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,120,819.29	-	-	2,120,819.29
合计	2,120,819.29	-	-	2,120,819.29

6.23 未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	10,344,184.55	1,033,253.18
调整年初未分配利润(调增+)	-	-
调整后年初未分配利润	10,344,184.55	1,033,253.18
加：本年归属于公司所有者的净利润	7,659,240.47	10,353,486.36
减：提取法定盈余公积	-	1,042,554.99
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的资本公积	-	-
年末未分配利润	17,988,644.20	10,344,184.55

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 营业收入及营业成本

6.24.1 营业收入及营业成本明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	60,453,300.64	49,465,983.34
其他业务收入	638,678.99	3,631,282.41
主营业务成本	41,279,218.15	31,785,963.81
其他业务成本	115,258.52	3,097,341.13

6.24.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粉剂、片剂、预混剂	36,435,317.78	26,456,118.03	20,162,782.48	11,411,982.34
针剂	24,017,982.86	14,823,100.12	29,303,200.86	20,373,981.47
合计	60,453,300.64	41,279,218.15	49,465,983.34	31,785,963.81

6.24.3 前五大客户明细

客户名称	与本公司关系	营业收入	占营业收入 总额比例%
广州天河联华农业科技有限公司	第三方	3,880,964.10	6.35
上药控股有限公司	第三方	2,485,367.52	4.07
广东三水正大康畜牧发展有限公司	第三方	2,374,950.43	3.89
玉林市德正兽药技术服务中心	第三方	1,582,391.03	2.59
新罗区地平线兽药经营部	第三方	1,185,736.21	1.94
合计		11,509,409.28	18.84

6.25 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	114,382.08	10,640.78
教育费附加	68,629.24	6,384.47
地方教育费附加	45,752.81	4,256.31
房产税	175,243.35	-
土地使用税	41,353.80	-
印花税	0.10	-
营业税	-	207,168.79
河道管理费	13,291.61	-
合计	458,652.99	228,450.35

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
运输费	2,411,287.86	2,533,999.34
工资薪酬	1,037,697.56	727,543.14
差旅费	481,098.05	557,859.48
小车费	681,457.80	450,498.44
视同销售赠品	593,587.15	539,466.72
业务招待费	1,029,178.20	390,026.00
会务费	504,160.00	100,377.64
业务宣传费	53,901.89	37,889.86
办公费	65,381.13	12,000.00
展览费	38,800.00	94,768.38
广告费	13,500.00	-
其他	183,603.12	-
劳防用品	2,000.00	-
合计	7,095,652.76	5,444,429.00

6.27 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研究开发费	2,893,374.94	2,654,519.94
工资薪酬	945,060.55	1,217,294.36
职工福利费	915,329.30	242,603.49
中介咨询费	190,322.42	1,103,346.04
修理费	109,136.35	551,021.87
长期待摊费用摊销	1,060,173.24	167,727.99
无形资产摊销	23,582.58	23,582.58
劳动保护费	210,000.00	116,600.00
折旧费	288,648.44	207,929.64
业务招待费	217,351.39	230,529.29
办公费	236,252.31	516,184.09
小车费	52,264.43	99,167.98
差旅费	63,953.37	151,028.17
工会经费	116,089.06	107,595.58
会务费	1,000.00	164,407.00
其他	104,946.97	237,534.57
合计	7,427,485.35	7,791,072.59

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	452,255.56	106,165.78
利息净支出	-452,255.56	-106,165.78
银行手续费	9,713.38	9,820.67
合计	-442,542.18	-96,345.11

6.29 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	315,237.04	167,259.22
合计	315,237.04	167,259.22

6.30 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
理财产品投资收益	1,416,426.83	1,603,588.62
合计	1,416,426.83	1,603,588.62

6.31 营业外收入

6.31.1 营业外收入明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
财政补助	1,546,200.00	160,000.00
合计	1,546,200.00	160,000.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	29.00	350,500.50
其中：固定资产处置损失	29.00	350,500.50
罚款支出	-	10,000.00
合计	29.00	360,500.50

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	602,857.66	683,296.86
上年汇算清缴差异	-409,197.75	-
递延所得税调整	-47,285.55	-35,259.14
合计	146,374.36	648,037.72

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月
利润总额	8,071,582.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,170,842.22
子公司适用不同税率的影响	8,759.42
调整以前期间所得税的影响	-409,197.75
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-624,029.53
利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	146,374.36

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 现金流量表项目注释

6.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	452,255.56	106,165.78
政府补贴款	1,546,200.00	160,000.00
赔偿、保证金收回及其他	515,179.90	-
合计	2,513,635.46	266,165.78

6.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现费用	11,261,331.93	3,540,889.63
合计	11,261,331.93	3,540,889.63

6.34.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
民间借贷借出资金本金的收回	40,000,000.00	-
民间借贷借出资金利息的收回	-	-
合计	40,000,000.00	-

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,659,240.47	5,434,145.16
加: 资产减值准备	315,237.04	167,259.22
固定资产折旧	1,084,211.79	844,433.59
无形资产摊销	31,915.92	31,915.92
长期待摊费用摊销	1,060,173.24	335,455.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	350,500.50
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)	-1,416,426.83	-1,603,588.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-47,285.55	-35,259.14
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)	-4,807,908.18	1,650,149.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,203,295.40	-3,999,819.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,308,037.01	-6,419,133.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,174.51	-3,243,941.15
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	62,270,144.58	-
减: 现金的年初余额	60,697,692.26	-
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,572,452.32	122,334,150.23
3. 现金和现金等价物的有关信息:		14,131,302.78
现金	62,270,144.58	-
其中: 库存现金	11,379.38	-
可随时用于支付的银行存款	62,258,765.20	108,202,847.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	122,334,150.23
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	47,503.54
年末现金及现金等价物余额	62,270,144.58	122,286,646.69
公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例（%）	公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
罗牛山集团有限公司	母公司	有限公司	海口市海甸岛东部开发区6-1小区C座南第四层	马要武	投资，农业开发，种植和加工等	19500.6万	37.50	37.50	罗牛山集团有限公司

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海同仁动物保健品销售有限公司	全资子公司	有限公司	莘北路500号	向毅	兽用药品、饲料添加剂销售	40万	100%	100%
优势涵（上海）投资管理中心（有限合伙）	控股子公司	有限合伙企业	真南路4268号2幢J697室	天津市优势创业投资管理有限公司	投资管理，企业管理	5000万	70%	70%

7 关联方及关联交易（续）

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗牛山股份有限公司	股东
海南青牧原实业有限公司	受最终同一控制人控制
向毅	股东
胡学春	股东
冯国祥	股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人
黎觉非	股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人
蒋洁云	股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人
蒋琼	股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人
张卫民	股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人
胡金林	股东上海勋辰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人

7.4 关联交易情况

7.4.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度		2016 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
罗牛山股份有限公司	销售商品	1,077,540.17	1.93	693,690.00	1.40
海南青牧原实业有限公司	销售商品	-	-	732,000.00	1.48

7.5 关联方往来款项

7.5.2 本公司应收应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	罗牛山股份有限公司	519,340.00	624,214.00
应收账款	海南青牧原实业有限公司	-	249,200.00

8 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截至 2017 年 7 月 20 日，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事项。

11 公司财务报表主要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,848,861.87	9.84	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	16,935,625.78	90.16	2,052,830.56	12.12
组合小计	16,935,625.78	90.16	2,052,830.56	12.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	18,784,487.65	100.00	2,052,830.56	10.93

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,066,520.22	25.98	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	11,337,508.48	72.43	1,737,593.52	15.33
组合小计	11,337,508.48	72.43	1,737,593.52	15.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	249,200.00	1.59	-	-
合计	15,653,228.70	100.00	1,737,593.52	11.10

11.1.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款期末余额情况

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海同仁动物保健品销售有限公司	1,329,521.87	-	-	子公司
罗牛山股份有限公司	519,340.00	-	-	股东
合计	1,848,861.87	-		

11.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,335,924.07	90.55	766,796.20	10,054,463.90	88.68	502,723.19
1 至 2 年	407,228.57	1.89	32,000.52	11,816.26	0.10	1,181.63
2 至 3 年	25,606.47	0.15	5,121.29	27,407.02	0.24	5,481.40
3 至 4 年	10,355.02	0.06	5,177.51	31,228.00	0.28	15,614.00
4 年以上	1,156,511.65	7.34	1,243,735.03	1,212,593.30	10.70	1,212,593.30
合计	16,935,625.78	100.00	2,052,830.56	11,337,508.48	100.00	1,737,593.52

11 公司财务报表主要项目注释（续）**11.1 应收账款（续）**

11.1.5 应收账款期末账面余额比上期增加 2,816,021.91 元，增加比例为 20.24%，增加的主要原因是 2016 年度销售收入增加。

11.1.6 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
广东三水正大康畜牧发展有限公司	第三方	1,500,000.00	1 年以内	7.99
上海同仁动物保健品销售有限公司	子公司	1,329,521.87	1 年以内	7.08
广州天河联华农业科技有限公司	第三方	1,283,900.85	1 年以内	6.83
上药控股有限公司	第三方	1,040,955.99	1 年以内	5.54
宿迁市立华牧业有限公司	第三方	755,334.00	1 年以内	4.02
		5,909,712.71		31.46

11.2 其他应收款**11.2.1 其他应收款按种类分析如下：**

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	63,074.00	22.00	63,074.00	100.00
组合小计	63,074.00	22.00	63,074.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	223,582.81	78.00	-	-
合计	286,656.81	100.00	63,074.00	20.41

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	63,074.00	20.41	63,074.00	100.00
组合小计	63,074.00	20.41	63,074.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	246,016.12	79.59	-	-
合计	309,090.12	100.00	63,074.00	20.41

11 公司财务报表主要项目注释（续）

11.2 其他应收款（续）

11.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	63,074.00	100.00	63,074.00	63,074.00	100.00	63,074.00
合计	63,074.00	100.00	63,074.00	63,074.00	100.00	63,074.00

11.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款期末余额情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
备用金、押金	192,281.00	-	-	备用金、押金 不计提坏账
油卡	30,301.81	-	-	油卡不计提坏账
合计	223,582.81	-	-	

11.2.4 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	款项性质	占其他应收 款总额比例 （%）
油卡	第三方	30,301.81	1 年以内	其他	23.08
闵行自来水公司	第三方	26,000.00	4 年以上	押金	19.80
王涛	第三方	25,000.00	1 年以内	备用金	19.04
仇睿	第三方	25,000.00	1 年以内	备用金	19.04
蔡晓廷	第三方	25,000.00	1 年以内	备用金	19.04
合计		131,301.81			45.80

11.2.5 其他应收款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
备用金、押金	192,281.00	233,300.00
往来款	63,074.00	63,074.00
其他	30,301.81	12,716.12
合计	285,656.81	309,090.12

11 公司财务报表主要项目注释(续)**11.3 长期股权投资****11.3.1 本公司 2016 年度长期股权投资情况表**

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2016 年 1 月 1 日账面余额	增减变动	2016 年 12 月 31 日账面余额	减值准备余额	本年计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海同仁动物保健品销售有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	100	100	注 1
优势涵 (上海) 投资管理中心 (有限合伙)	成本法	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-	70	70	
合计			<u>400,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>35,400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>			

注 1、上海同仁动物保健品销售有限公司系本公司全资子公司纳入合并范围，由于该公司净资产为负数，本公司对其全额计提了减值准备。

11 公司财务报表主要项目注释(续)**11.4 营业收入及营业成本****11.4.1 营业收入**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	55,785,535.45	51,954,195.75
其他业务收入	638,678.99	1,002,066.16
主营业务成本	36,792,509.08	34,274,176.22
其他业务成本	115,258.52	602,833.13

11.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粉剂、片剂、预混剂	31,767,552.59	21,969,408.96	21,177,000.38	12,305,314.89
针剂	24,017,982.86	14,823,100.12	30,777,195.37	21,968,861.33
合计	55,785,535.45	36,792,509.08	51,954,195.75	34,274,176.22

11.4.3 于 2017 年 1-6 月，前五大客户明细

客户名称	与本公司关系	营业收入	占营业收入总额比例%
广州天河联华农业科技有限公司	第三方	3,880,964.10	6.88
上海同仁动物保健品销售有限公司	子公司	3,413,270.38	6.05
上药控股有限公司	第三方	2,485,367.52	4.40
广东三水正大康畜牧发展有限公司	第三方	2,374,950.43	4.21
玉林市德正兽药技术服务中心	第三方	1,582,391.03	2.80
合计		13,736,943.46	24.34

11.5 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
理财产品投资收益	1,416,426.83	1,603,588.62
合计	1,416,426.83	1,603,588.62

11 公司财务报表主要项目注释(续)

11.6 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,478,478.01	5,320,223.19
加：资产减值准备	315,237.04	235,060.92
固定资产折旧	1,070,747.83	842,920.63
无形资产摊销	31,915.92	31,915.92
长期待摊费用摊销	1,060,173.24	335,455.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	350,500.50
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）	-1,416,426.83	-1,603,588.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,285.55	-35,259.14
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）	-4,577,950.92	1,287,756.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,691,872.00	-6,173,676.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,764,919.21	-3,620,581.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,541,902.47	-3,029,272.23

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29.00	-350,500.50
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,546,200.00	160,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	-	1,603,588.62
理财产品取得的投资收益	1,416,426.83	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-10,000.00
所得税影响额	-444,389.68	-210,463.22
合计	2,518,208.15	1,192,624.90

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	4.08	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.05	0.05

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海同仁药业股份有限公司

法定代表人：向毅

主管会计工作的负责人：孙民强

会计机构负责人：孙民强

日期：2017 年 7 月 20 日