

多多药业有限公司
二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表

1-2

合并及公司利润表

3

合并及公司现金流量表

4

合并及公司股东权益变动表

5-6

财务报表附注

7-52

审计报告

致同审字（2016）第 110ZC0652 号

多多药业有限公司董事会：

我们审计了后附的多多药业有限公司（以下简称多多药业公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是多多药业公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见



Grant Thornton
致同

我们认为，多多药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多多药业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年一月三十日

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：多多药业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	9,569,453.50	9,281,102.90	477,247.90	210,375.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	10,639,308.07	10,366,154.57	7,119,752.64	7,119,752.64
应收账款	五、3	45,094,997.66	43,146,722.08	41,017,614.05	38,002,955.79
预付款项	五、4	3,695,740.81	3,593,199.61	3,291,615.55	3,186,286.71
应收利息					
应收股利					18,392.64
其他应收款	五、5	12,649,715.90	12,579,211.75	13,415,956.96	11,821,888.41
存货	五、6	37,481,980.55	37,345,902.12	38,640,370.83	35,232,684.57
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	五、7	102,337.15		22,265,770.47	20,000,000.00
流动资产合计		119,233,533.64	116,312,293.03	126,228,328.40	115,592,336.58
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			12,000,000.00		12,700,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	99,371,690.18	98,991,868.69	84,556,172.30	83,974,021.71
在建工程	五、9			7,530,188.19	7,530,188.19
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	五、10	1,954,499.33	1,954,499.33	2,250,089.09	2,250,089.09
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	1,565,226.10	1,565,226.10	2,154,725.27	2,154,725.27
递延所得税资产	五、12	850,506.43	827,866.50	1,205,020.93	1,085,207.44
其他非流动资产	五、13	2,120,863.20	2,120,863.20	5,840,249.08	5,840,249.08
非流动资产合计		105,862,785.24	117,460,323.82	103,536,444.86	115,534,480.78
资产总计		225,096,318.88	233,772,616.85	229,764,773.26	231,126,817.36

资产负债表 (续)

2015年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
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					
应付票据					
应付账款	五、14	10,468,795.80	9,712,333.16	16,269,971.28	15,342,001.41
预收款项	五、15	6,371,294.69	6,339,753.80	8,045,541.05	6,781,274.05
应付职工薪酬	五、16	11,939,404.32	11,841,950.70	12,974,346.66	12,658,656.74
应交税费	五、17	7,657,013.14	7,640,058.95	2,336,456.63	1,928,591.17
应付利息					
应付股利	五、18	68,179.71	68,179.71	18,681,882.56	18,674,000.00
其他应付款	五、19	52,961,597.15	62,758,374.81	13,768,995.86	17,851,842.14
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		89,466,284.81	98,360,651.13	72,077,194.04	73,236,365.51
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、20	1,894,444.44	1,894,444.44	3,961,111.11	3,961,111.11
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,894,444.44	1,894,444.44	3,961,111.11	3,961,111.11
负债合计		91,360,729.25	100,255,095.57	76,038,305.15	77,197,476.62
所有者权益:					
实收资本	五、21	23,342,500.00	23,342,500.00	23,342,500.00	23,342,500.00
资本公积	五、22	7,551,423.60	7,551,423.60	7,551,423.60	7,551,423.60
专项储备					
盈余公积	五、23	11,671,250.00	11,671,250.00	11,671,250.00	11,671,250.00
未分配利润	五、24	91,170,416.03	90,952,347.68	110,762,142.45	111,364,167.14
归属于母公司所有者权益合计		133,735,589.63	133,517,521.28	153,327,316.05	153,929,340.74
少数股东权益				399,152.06	
所有者权益合计		133,735,589.63	133,517,521.28	153,726,468.11	153,929,340.74
负债和所有者权益总计		225,096,318.88	233,772,616.85	229,764,773.26	231,126,817.36

公司法定代表人:

远韩
印振

主管会计工作的公司负责人:

张

公司会计机构负责人:

张

利润表

2015年度

编制单位：多多药业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、25	207,029,955.12	203,533,551.43	192,687,885.62	184,655,207.32
减：营业成本	五、25	98,821,208.85	97,667,149.13	93,283,079.52	87,921,975.08
营业税金及附加	五、26	2,676,547.79	2,630,165.99	2,288,053.73	2,224,689.38
销售费用	五、27	49,068,826.03	47,146,286.44	47,527,108.55	44,292,191.93
管理费用	五、28	26,333,357.79	25,153,762.61	27,444,304.98	25,524,566.27
财务费用	五、29	745,281.33	740,799.48	-8,529.14	164,437.96
资产减值损失	五、30	272,257.21	351,060.43	1,627,036.63	1,707,220.21
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）	五、31	2,541,699.18	987,685.25	2,073,989.04	2,073,989.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		31,654,175.30	30,832,012.60	22,600,820.39	24,894,115.53
加：营业外收入	五、32	7,196,320.74	7,172,495.61	5,561,772.79	5,551,868.22
其中：非流动资产处置利得		208,071.83	208,071.83	457,483.53	457,483.53
减：营业外支出	五、33	563,377.63	563,377.63	4,247,754.56	4,234,762.44
其中：非流动资产处置损失		175,354.45	175,354.45	1,074,045.61	1,074,045.61
三、利润总额（损失以“-”号填列）		38,287,118.41	37,441,130.58	23,914,838.62	26,211,221.31
减：所得税费用	五、34	4,878,844.83	4,852,950.04	3,343,146.99	3,330,601.09
四、净利润（损失以“-”号填列）		33,408,273.58	32,588,180.54	20,571,691.63	22,880,620.22
五、其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		33,408,273.58	32,588,180.54	20,571,691.63	22,880,620.22

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

[Handwritten signature]

公司会计机构负责人：

[Handwritten signature]

现金流量表

2015年度

编制单位: 多多药业有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		235,149,268.27	227,715,932.32	223,225,876.54	212,983,713.98
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	49,121,102.51	50,935,418.99	9,117,673.02	11,352,920.34
经营活动现金流入小计		284,270,370.78	278,651,351.31	232,343,549.56	224,336,634.32
购买商品、接受劳务支付的现金		78,041,674.73	74,116,539.18	89,106,443.47	81,948,640.55
支付给职工以及为职工支付的现金		42,505,311.57	40,902,546.97	36,439,178.62	34,835,128.49
支付的各项税费		24,671,310.71	24,232,069.12	28,848,601.65	28,319,994.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	47,021,114.64	44,559,743.12	48,270,819.90	49,346,117.55
经营活动现金流出小计		192,239,411.65	183,810,898.39	202,665,043.64	194,449,880.74
经营活动产生的现金流量净额		92,030,959.13	94,840,452.92	29,678,505.92	29,886,753.58
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		913,292.50	930,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,166,700.89	1,006,077.89	2,073,989.04	2,073,989.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,817.53	258,817.53	222,456.27	222,456.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,695,488.66			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	73,888.34	72,373.19	708,753.14	797,310.64
投资活动现金流入小计		5,108,187.92	2,267,268.61	28,005,198.45	28,093,755.95
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,391,951.49	15,388,001.49	32,216,736.74	32,216,736.74
投资支付的现金		230,000.00	230,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		15,621,951.49	15,618,001.49	57,216,736.74	57,216,736.74
投资活动产生的现金流量净额		-10,513,763.57	-13,350,732.88	-29,211,538.29	-29,122,980.79
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		72,389,079.47	72,389,079.47	663,070.60	932,626.60
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	35,910.49	29,913.49	37,153.40	29,122.00
筹资活动现金流出小计		72,424,989.96	72,418,992.96	700,224.00	961,748.60
筹资活动产生的现金流量净额		-72,424,989.96	-72,418,992.96	-700,224.00	-961,748.60
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		9,092,205.60	9,070,727.08	-233,256.37	-197,975.81
加: 期初现金及现金等价物余额		477,247.90	210,375.82	710,504.27	408,351.63
六、期末现金及现金等价物余额		9,569,453.50	9,281,102.90	477,247.90	210,375.82

公司法定代表人:

远韩
印振

主管会计工作的公司负责人:

张少文

公司会计机构负责人:

张少文

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：多多药业有限公司

项 目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	110,762,142.45	399,152.06
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—
其他						
二、本年年年初余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	110,762,142.45	399,152.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,591,726.42	-399,152.06
（一）综合收益总额					33,408,273.58	33,408,273.58
（二）所有者投入和减少资本						-399,152.06
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						-399,152.06
（三）利润分配					-53,000,000.00	-53,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）其他						
四、本年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	91,170,416.03	133,735,589.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：多多药业有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	99,326,488.18	142,491,776.48
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	99,326,488.18	142,491,776.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,435,654.27	11,234,691.63
（一）综合收益总额					20,772,654.27	20,571,691.63
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配					-9,337,000.00	-9,337,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配					-9,337,000.00	-9,337,000.00
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）其他						
四、本年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	110,762,142.45	153,726,468.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：



所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：多多药业有限公司

项 目	本期金额				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	111,364,167.14
加：会计政策变更	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—
其他					
二、本年年年初余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	111,364,167.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					111,364,167.14
（二）所有者投入和减少资本					-20,411,819.46
1. 所有者投入资本					32,588,180.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					-53,000,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者的分配					-53,000,000.00
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
5. 其他					
（五）其他					
四、本年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	90,952,347.68
					133,517,521.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	上期金额				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	97,820,546.92
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年年初余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	97,820,546.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,543,620.22
（一）综合收益总额					22,880,620.22
（二）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					-9,337,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者的分配					-9,337,000.00
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
5. 其他					
（五）其他					
四、本年年末余额	23,342,500.00	7,551,423.60		11,671,250.00	111,364,167.14
					153,929,340.74

编制单位：多多药业有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

多多药业有限公司（以下简称 本公司）经佳木斯市工商行政管理局批准，由黑龙江多多集团有限责任公司及 362 名自然人出资设立，取得企业法人营业执照，号码：230800100002799。公司住所：佳木斯市东风区安庆街 477 号。法定代表人：韩振远。

本公司的前身黑龙江省佳木斯晨星药业有限责任公司于 1999 年 12 月经黑龙江省农垦总局经济委员会黑垦经字[1999]27 号文件批准设立。注册资本：150 万元人民币。

2002 年 12 月 29 日，黑龙江省农垦总局《关于佳木斯晨星药业有限责任公司增资扩股改制的批复》（黑垦局文[2002]239 号）同意本公司注册资本增至 1571 万元。

2003 年 8 月 16 日，本公司依首届第二次股东会决议增加注册资本 763.25 万元，增资完成后本公司注册资本增至 2,334.25 万元。

本公司经营范围：小容量注射剂（含激素类）（含中药提取）、胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂、口服液、散剂、片剂（含激素类、头孢菌素类）、溶液剂（外用）、原料药（盐酸曲马多、淀粉酶、胃蛋白酶、胃膜素、胰酶、曲克芦丁）、擦剂（外用）、凝胶剂、二类精神药品（盐酸曲马多片、盐酸曲马多注射液生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；包装装潢印刷品印刷，中药前处理及提取（分支机构经营）、豆（奶）、大豆蛋白质粉、固体饮料、方便食品（食品流通许可证有效期至 2017 年 7 月 3 日止）。提供药品、食品及保健食品技术咨询与服务。

2、合并财务报表范围

本公司以“控制”为合并范围，包括子公司黑龙江多多健康医药有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公

司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非

同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的

股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

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

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

（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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，

计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）；
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	与本公司关系	--

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、对其他组合中，本公司与控股子公司及控股母公司之间的应收款项不计提坏账准备。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的

商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）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，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注三、10（6）。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.85-2.43
机器设备	5-20	5	19.40-4.85
运输设备	4-10	5	24.25-9.70
其他	5-10	5	19.40-9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

公司对于符合内部退养条件的职工实行离岗休养，直至该职工达到退休年龄，正式办理退休手续。在离岗休养期间，企业承担离岗休养生活费及各项社会保险费，以折现后的金额作为辞退福利予以确认。折现率按照财政部财会[2009]16号《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》中的有关规定执行，选择同期限国债利率作为折现率，不存在与辞退福利支付期相匹配国债利率的，以短于辞退福利支付期限的国债利率为基础，并根据国债收益率曲线采用外推法估计超出期限部分的利率，确定折现率。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司药品销售收入，在货物发出后取得对方确认收到货物的凭证时确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2014 年 10 月 14 日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年。本公司 2015 年执行 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	5.51	2,926.77
银行存款	9,569,447.99	474,321.13
合 计	9,569,453.50	477,247.90

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	10,639,308.07	7,119,752.64
商业承兑汇票	--	--
合 计	10,639,308.07	7,119,752.64

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	47,468,418.59	100.00	2,373,420.93	5.00	45,094,997.66
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	47,468,418.59	100.00	2,373,420.93	5.00	45,094,997.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	47,468,418.59	100.00	2,373,420.93	—	45,094,997.66

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	43,200,951.61	100.00	2,183,337.56	5.05	41,017,614.05
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	43,200,951.61	100.00	2,183,337.56	5.05	41,017,614.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	43,200,951.61	100.00	2,183,337.56	—	41,017,614.05

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	47,468,418.59	100.00	2,373,420.93	5.00	45,094,997.66

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	42,735,151.97	98.92	2,136,757.60	5.00	40,598,394.37
1 至 2 年	465,799.64	1.08	46,579.96	10.00	419,219.68
合 计	43,200,951.61	100.00	2,183,337.56	5.05	41,017,614.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,391.13 元，本期处置多多粮食经贸转出坏账准备 1,307.76 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,128,521.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 8.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 206,426.10 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,692,593.46	99.91	3,263,493.51	99.15
1 至 2 年	542.41	0.02	22,190.85	0.67
2 至 3 年	--	--	3,351.19	0.10
3 年以上	2,604.94	0.07	2,580.00	00.08
合 计	3,695,740.81	100.00	3,291,615.55	100.00

说明：无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,530,600.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.47%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	14,016,296.20	100.00	1,366,580.30	9.72	12,649,715.90
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	14,016,296.20	100.00	1,366,580.30	9.72	12,649,715.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	14,016,296.20	100.00	1,366,580.30	—	12,649,715.90

其他应收款按种类披露（续）

多多药业有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
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					
其中：账龄组合	14,985,478.50	100.00	1,569,521.54	10.47	13,415,956.96
其他组合	--	--	--	--	--
组合小计	14,985,478.50	100.00	1,569,521.54	10.47	13,415,956.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	14,985,478.50	100.00	1,569,521.54	—	13,415,956.96

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	7,000,934.75	49.94	350,046.74	5.00	6,650,888.01
1 至 2 年	1,087,413.20	7.76	108,741.32	10.00	978,671.88
2 至 3 年	5,901,948.25	42.11	885,292.24	15.00	5,016,656.01
3 至 4 年	5,000.00	0.04	1,500.00	30.00	3,500.00
4 至 5 年	--	--	--	--	--
5 年以上	21,000.00	0.15	21,000.00	100.00	--
合 计	14,016,296.20	100.00	1,366,580.30	9.72	12,649,715.90

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	6,402,754.74	42.73	320,137.74	5.00	6,082,617.00
1 至 2 年	7,617,995.32	50.83	761,799.53	10.00	6,856,195.79
2 至 3 年	437,228.44	2.92	65,584.27	15.00	371,644.17
3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	527,500.00	3.52	422,000.00	80.00	105,500.00
5 年以上	--	--	--	--	--
合 计	14,985,478.50	100.00	1,569,521.54	10.47	13,415,956.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,173.84 元，本期处置多多粮食经贸转出坏账准备 285,115.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
保证金	106,699.00	92,299.00
往来款	13,909,597.20	14,893,179.50
合 计	14,016,296.20	14,985,478.50

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 13,930,597.20 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 99.39%。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2015.12.31			2014.12.31		
	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	14,474,950.52	--	14,474,950.52	18,846,721.34	--	18,846,721.34
在产品	9,010,196.40	--	9,010,196.40	3,337,503.30	--	3,337,503.30
库存商品	8,790,577.07	--	8,790,577.07	10,619,541.58	--	10,619,541.58
周转材料	5,206,256.56	--	5,206,256.56	5,836,604.61	--	5,836,604.61
合 计	37,481,980.55	--	37,481,980.55	38,640,370.83	--	38,640,370.83

7、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	102,337.15	2,265,770.47
理财产品	--	20,000,000.00
合 计	102,337.15	22,265,770.47

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	66,688,305.29	74,418,416.75	7,136,263.57	4,846,982.24	153,089,967.85
2.本期增加金额	18,158,482.47	6,592,261.50	381,120.96	924,767.39	26,056,632.32
(1) 购置	--	6,592,261.50	381,120.96	924,767.39	7,898,149.85
(2) 在建工程转入	18,158,482.47	--	--	--	18,158,482.47

多多药业有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(3)企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,181,869.09	1,014,914.00	483,621.56	2,680,404.65
(1) 处置或报废	--	1,181,869.09	1,014,914.00	465,201.56	2,661,984.65
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
(3)企业合并减少	--	--	--	18,420.00	18,420.00
4.期末余额	84,846,787.76	79,828,809.16	6,502,470.53	5,288,128.07	176,466,195.52
二、累计折旧					
1.期初余额	22,000,446.20	36,765,399.06	6,003,498.59	3,764,451.70	68,533,795.55
2.本期增加金额	3,833,198.53	6,403,559.10	283,935.00	490,009.19	11,010,701.82
(1) 计提	3,833,198.53	6,403,559.10	283,935.00	490,009.19	11,010,701.82
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,021,130.06	964,168.30	464,693.67	2,449,992.03
(1) 处置或报废	--	1,021,130.06	964,168.30	450,586.14	2,435,884.50
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
(3)企业合并减少	--	--	--	14,107.53	14,107.53
4.期末余额	25,833,644.73	42,147,828.10	5,323,265.29	3,789,767.22	77,094,505.34
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,013,143.03	37,680,981.06	1,179,205.24	1,498,360.85	99,371,690.18
2.期初账面价值	44,687,859.09	37,653,017.69	1,132,764.98	1,082,530.54	84,556,172.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

多多药业有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
污水处理车间	3,958,861.03	未办理
危险品库	3,022,187.35	未办理
污水二期工程车间	2,324,614.23	未办理
污水办公室	600,924.82	未办理
原料药车间	5,647,780.83	未办理
合计	15,554,368.26	

9、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
固体制剂二车间	--	--	--	5,819,613.20	--	5,819,613.20
中药车间	--	--	--	1,580,504.46	--	1,580,504.46
外用制剂	--	--	--	130,070.53	--	130,070.53
合 计	--	--	--	7,530,188.19	--	7,530,188.19

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2014.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2015.12.31
固体制剂二车间	5,819,613.20	4,319,187.88	10,138,801.08	--	--	--	--	--
中药车间	1,580,504.46	3,146,933.73	4,727,438.19	--	--	--	--	--
头孢车间	--	1,761,891.03	1,761,891.03	--	--	--	--	--
合 计	7,400,117.66	9,228,012.64	16,628,130.30	--	--	--	--	--

10、无形资产

无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,335,897.48	1,620,000.00	2,955,897.48
2.本期增加金额	--	--	--
（1）购置	--	--	--
（2）内部研发	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--

多多药业有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	其他	合计
(4) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.期末余额	1,335,897.48	1,620,000.00	2,955,897.48
二、累计摊销			
1.期初余额	350,391.72	355,416.67	705,808.39
2.本期增加金额	133,589.76	162,000.00	295,589.76
(1) 计提	133,589.76	162,000.00	295,589.76
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.期末余额	483,981.48	517,416.67	1,001,398.15
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	851,916.00	1,102,583.33	1,954,499.33
2.期初账面价值	985,505.76	1,264,583.33	2,250,089.09

11、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,154,725.27	584,893.24	1,174,392.41	--	1,565,226.10

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

多多药业有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,740,001.23	566,339.76	3,752,859.10	610,854.26
政府补贴	1,894,444.44	284,166.67	3,961,111.11	594,166.67
合 计	5,634,445.67	850,506.43	7,713,970.21	1,205,020.93

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	849,089.98	2,002,805.64

13、其他非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预付设备款	2,120,863.20	--
预付工程款	--	5,840,249.08
合计	2,120,863.20	5,840,249.08

14、应付账款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货款	10,468,795.80	16,269,971.28

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货款	6,371,294.69	8,045,541.05

说明：无账龄超过 1 年的重要预收账款

16、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	12,973,346.66	36,253,791.22	37,287,733.56	11,939,404.32
离职后福利-设定提存计划	1,000.00	5,253,379.27	5,254,379.27	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	12,974,346.66	41,507,170.49	42,542,112.83	11,939,404.32

（1）短期薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,983,214.34	31,707,117.24	32,646,281.97	7,044,049.61
职工福利费	27,430.00	513,701.31	540,681.31	450.00
社会保险费	--	1,791,497.53	1,791,497.53	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,545,064.96	1,545,064.96	--
2. 工伤保险费	--	116,202.00	116,202.00	--
3. 生育保险费	--	130,230.57	130,230.57	--
住房公积金	1,307,134.69	1,119,749.00	1,828,089.83	598,793.86
工会经费和职工教育经费	3,655,567.63	1,121,726.14	481,182.92	4,296,110.85
合 计	12,973,346.66	36,253,791.22	37,287,733.56	11,939,404.32

(2) 设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	4,795,340.39	4,795,340.39	--
2. 失业保险费	--	456,538.88	456,538.88	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
4. 其他	1,000.00	1,500.00	2,500.00	--
合 计	1,000.00	5,253,379.27	5,254,379.27	--

17、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	5,855,738.65	--
营业税	--	-3,340.60
城建税	163,614.59	-20,764.13
企业所得税	1,472,612.18	2,362,152.72
教育费附加	116,867.64	-14,831.49
个人所得税	31,850.39	--
其他	16,329.69	13,240.13
合计	7,657,013.14	2,336,456.63

18、应付股利

项目	2015.12.31	2014.12.31
黑龙江多多集团有限责任公司	--	3,917,600.00
自然人股东	68,179.71	14,764,282.56
合计	68,179.71	18,681,882.56

说明：无重要的超过 1 年未支付的应付股利

19、其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	10,034,376.27	--
押金、保证金	42,166,885.47	12,641,842.14
质保金	40,000.00	80,000.00
其他	720,335.41	1,047,153.72
合 计	52,961,597.15	13,768,995.86

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、递延收益

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
政府补助	3,961,111.11	--	2,066,666.67	1,894,444.44

21、实收资本

投资者名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	比例 %			投资金额	比例 %
黑龙江多多集团有 限责任公司	4,897,000.00	20.98	--	--	4,897,000.00	20.98
韩振远等41名自然人	18,445,500.00	79.02	7,013,000.00	7,013,000.00	18,445,500.00	79.02
合 计	23,342,500.00	100.00	7,013,000.00	7,013,000.00	23,342,500.00	100.00

说明：自然人股东中马春强、吕守安和刘卫东为员工持股会代表，三名员工持股会代表共代表 317 名自然人股东，代持出资 429.75 万元。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00
其他资本公积	551,423.60	--	--	551,423.60
合 计	7,551,423.60	--	--	7,551,423.60

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,671,250.00	--	--	11,671,250.00

24、未分配利润

项 目	2015年度	2014年度
调整前 上年年末未分配利润	110,762,142.45	99,326,488.18
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	110,762,142.45	99,326,488.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,408,273.58	20,772,654.27
加：其他转入	--	--
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	--	--
对所有者的分配	53,000,000.00	9,337,000.00
年末未分配利润	91,170,416.03	110,762,142.45
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

25、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	205,702,194.15	192,681,585.62
其他业务收入	1,327,760.97	6,300.00
营业成本	98,821,208.85	93,283,079.52

主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
医药销售	205,591,132.01	98,728,669.71	191,211,819.16	91,594,692.58
食品	--	--	1,276,658.69	1,560,083.94
医疗器械	111,062.14	78,280.40	193,107.77	128,303.00
合 计	205,702,194.15	98,806,950.11	192,681,585.62	93,283,079.52

26、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	64,649.00	72,878.41
城市维护建设税	1,523,607.65	1,292,187.06
教育费附加	1,088,291.14	922,988.26
合 计	2,676,547.79	2,288,053.73

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	10,017,332.50	10,142,473.55
折旧与摊销	109,136.39	57,320.88
广告及宣传费	1,922,153.11	10,567,161.99
日常办公费用	37,020,204.03	26,760,152.13
合 计	49,068,826.03	47,527,108.55

28、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	12,517,164.85	12,455,570.05
折旧与摊销	1,759,635.96	1,960,833.51
税费	1,418,018.05	1,202,885.16
日常办公费用	10,638,538.93	11,825,016.26
合 计	26,333,357.79	27,444,304.98

29、财务费用

项 目	2015年度	2014年度
利息支出	783,259.18	663,070.60
减：利息收入	73,888.34	708,753.14
手续费及其他	35,910.49	37,153.40
合 计	745,281.33	-8,529.14

30、资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账损失	272,257.21	1,627,036.63

31、投资收益

项 目	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,393,390.93	--
持有至到期投资取得的投资收益	1,148,308.25	2,073,989.04
合 计	2,541,699.18	2,073,989.04

32、营业外收入

项 目	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,595,609.10	3,033,899.09
递延所得税费用	283,235.73	309,247.90
合 计	4,878,844.83	3,343,146.99

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2015年度	2014年度
利润总额	38,287,118.41	23,914,838.62
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	5,743,067.76	3,587,225.79
某些子公司适用不同税率的影响	22,935.67	-193,183.90
对以前期间当期所得税的调整	218,525.65	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-903,415.00	--
不可抵扣的成本、费用和损失	236,692.90	164,579.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	92,014.45	500,701.41
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-530,976.60	-716,175.48
其他	--	--
所得税费用	4,878,844.83	3,343,146.99

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
资金拆借款回款	--	5,313,077.40
多多集团往来款	10,000,000.00	--
泽世生物科技往来款	3,000,000.00	--
保证金	25,836,744.85	--
营业外收入	4,897,757.11	1,560,632.90
其他往来款	5,386,600.55	2,243,962.72
合 计	49,121,102.51	9,117,673.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
费用性支出	39,472,321.07	44,378,439.35
营业外支出	388,023.18	583,025.79
保证金	392,026.48	--
备用金	775,695.08	--
其他往来款	5,993,048.83	3,309,354.76
合 计	47,021,114.64	48,270,819.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
利息收入	73,888.34	708,753.14

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
手续费	35,910.49	37,153.40

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,408,273.58	20,571,691.63
加：资产减值准备	272,257.21	1,627,036.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,013,764.13	8,996,803.43
无形资产摊销	295,589.76	293,923.08
长期待摊费用摊销	1,174,392.41	1,430,071.39
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）	-208,071.83	616,562.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	175,354.45	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	745,281.33	-8,529.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,541,699.18	-2,073,989.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	283,235.73	309,247.90
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）	-2,067,235.71	2,017,460.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,339,614.12	7,634,105.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,819,431.37	-11,735,877.87
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	92,030,959.13	29,678,505.92
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	9,569,453.50	477,247.90
减：现金的期初余额	477,247.90	710,504.27
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	9,092,205.60	-233,256.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015年度	2014年度
一、现金		
其中：库存现金	5.51	2,926.77
可随时用于支付的银行存款	9,569,447.99	474,321.13
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	9,569,453.50	477,247.90

六、合并范围的变动

本公司原子公司黑龙江泽世生物科技开发有限公司于2015年2月引入新投资者同时增资，本公司未同比增资而导致控制权被稀释，即由控股70%稀释至参股31%，2015年6月30日转让全部股权，故本期未纳入合并范围；2015年6月30日，本公司之子公司黑龙江多多健康医药有限公司向黑龙江多多集团有限责任公司转让其所持有的黑龙江多多粮食经贸有限公司的全部股权，故本期未纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业的构成

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	
黑龙江多多健康医药有限公司	黑龙江	黑龙江	医药制造	100.00	--	货币资金

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司股东韩振远、吕守安、刘卫东、佟连生、车德辉、苏伟、陈玉忠、颜学雷、尼其良、许光平、蹇小兵、张艳辉、许桂艳、张雅杰、熊代林和柏文莲合计持有公司 38.41% 的股权，根据上述股东签署的《一致行动人协议》，韩振远、吕守安、刘卫东、佟连生、车德辉、苏伟、陈玉忠、颜学雷、尼其良、许光平、蹇小兵、张艳辉、许桂艳、张雅杰、熊代林和柏文莲十六名股东为公司的一致行动人，共同拥有公司实际控制权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黑龙江多多集团有限责任公司	股东
韩振远等 16 个实际控制人	股东

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江多多集团有限责任公司	厂区管理费	759,824.40	512,938.58

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
黑龙江多多集团有限责任公司	排污费	1,066,928.60	447,443.00

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费
黑龙江多多集团有限责任公司	房屋、设备	2,468,610.00	1,233,513.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	黑龙江多多集团有限责任公司	10,000,000.00	--
其他应付款	韩振远等 16 个实际控制人	7,270,947.80	--

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	2,468,610.00	2,468,610.00
资产负债表日后第 2 年	2,468,610.00	2,468,610.00
资产负债表日后第 3 年	--	2,468,610.00
合 计	4,937,220.00	7,405,830.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司借款 500 万元给自然人邱少华并由黑龙江省鼎阳日晟房地产开发有限公司名下房产进行抵押担保。2013 年因借款人涉嫌刑事案件被捕致使还款中断，农垦中院对担保财产总额度 616 万元的 14 套别墅进行查封；2014 年债务由黑龙江省鼎阳日晟房地产开发有限公司承担，其与哈拉海农场达成共识，由农场出台购房优惠政策出售房屋变现还款。截至 2015 年 12 月 31 日尚未收到该笔款项。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 1 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、2015 年 6 月 22 日，多多药业有限公司召开股东会，经代表 100%表决权的股东通过，做出如下决议：

- A、将公司留存可分配利润 5,300 万元按各股东出资比例全部分配给各股东；
- B、全体股东一致同意将自然人股东本次所分税后利润 3,350 万元无偿借给多多药业有限公司用于补充流动资金，借款期限为三年；
- C、鉴于多多药业有限公司实际股东人数较多，全体股东一致同意授权陈玉忠、张艳辉、褚弘斌全权办理自然人股东的上述利润分配及借款事宜。
- 2、韩振远、佟连生等 335 名自然人股东签署《声明与承诺函》，同意将 2015 年 6 月 22 日多多药业有限公司股东会审议通过的本人所应分得的税后利润全部无偿借给多多药业使用，期限为 3 年，并同意签署本次借款相关的《借款协议》，接受该等协议的约束。如因多多药业房屋土地问题、多多药业在产药品品种工艺问题、未决诉讼以及其他或有事项等原因导致多多药业以及四环医药遭受损失的，同意以上述应分配给本人的利润作为保证金，即所造成的损失可以直接抵扣相应额度的上述借款，不足部分由其继续补足。
- 3、2015 年 12 月 8 日，多多药业有限公司召开董事会，讨论并通过了《关于支付部分用于保证的税后红利建议》议案，该议案内容主要为截止 2015 年 11 月，公司税后利润能够达到转让股权时承诺的金额，故决定 2015 年偿还部分借款，2015 年 12 月末，实际偿还金额为 8,856,180.00 元。
- 4、本公司有三块土地（土地证号为：黑国用（2007）第 24010536 号、黑国用（2007）第 24010537 号、黑国用（2010）第 24010009 号），面积合计 51,953 m²（含铁路专用线和多多集团锅炉房所在地），土地使用权性质为出让和租赁所得。其中：出让所得面积 49,453 m²，租赁所得面积 2,500 m²（租赁到期日为 2034 年 10 月 14 日）。
- 5、本公司部分房屋建、构筑物建于非本公司所有的土地（使用权）上，所占土地（使用权）为破产肉联厂（黑龙江多多集团有限责任公司代管）所有，本公司仅向黑龙江多多集团有限责任公司缴纳厂区服务费 9 元/m²·年，房屋建、构筑物主要涉及成品库（6,334.00 平方米）、污水处理车间、危险品库、污水二期工程车间、污水办公室、中水回用污水池。具体明细如下表所列：

房屋建筑物资产明细表

		金额单位：人民币元		
房产证号	名称	建筑面积	账面原值	账面净值
佳房权证东字第 2010000809号	成品库	6,334.00	6,957,572.82	4,655,147.85
	污水处理车间	3,206.60	5,932,102.63	3,958,861.03
	危险品库	1,354.27	3,172,670.17	3,022,187.35
	污水二期工程车间	370.89	2,440,356.24	2,324,614.23
	污水办公室	150.48	630,835.01	600,924.82
	合计	11,416.24	19,133,536.87	14,561,735.28

构筑物资产明细表

金额单位：人民币元

对应土地	名称	体积	账面原值	账面净值
多多集团厂区	中水回用污水池	1,944.00	544,735.52	489,485.84

6、本公司所属的土地上，建有化验室（一）、片剂空调机房、中药前处理车间、多多集团动力公司锅炉房、铁路专用线，该地上资产均不属于本公司，本公司亦没有收取土地使用费。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	45,417,602.19	100.00	2,270,880.11	5.00	43,146,722.08
组合小计	45,417,602.19	100.00	2,270,880.11	5.00	43,146,722.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	45,417,602.19	100.00	2,270,880.11	—	43,146,722.08

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	40,003,111.36	100.00	2,000,155.57	5.00	38,002,955.79
组合小计	40,003,111.36	100.00	2,000,155.57	5.00	38,002,955.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	40,003,111.36	100.00	2,000,155.57	—	38,002,955.79

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	45,417,602.19	100.00	2,270,880.11	5.00	43,146,722.08

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	40,003,111.36	100.00	2,000,155.57	5.00	38,002,955.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 270,724.54 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,128,521.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 206,426.10 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	13,932,997.20	100.00	1,353,785.45	9.72	12,579,211.75
组合小计	13,932,997.20	100.00	1,353,785.45	9.72	12,579,211.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	13,932,997.20	100.00	1,353,785.45	--	12,579,211.75

其他应收款按种类披露（续）

多多药业有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	13,095,337.97	100.00	1,273,449.56	9.72	11,821,888.41
组合小计	13,095,337.97	100.00	1,273,449.56	9.72	11,821,888.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合 计	13,095,337.97	100.00	1,353,785.45	—	11,821,888.41

说明：

① 龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,998,934.75	50.23	349,946.74	5.00	6,648,988.01
1 至 2 年	1,082,413.20	7.77	108,241.32	10.00	974,171.88
2 至 3 年	5,830,649.25	41.85	874,597.39	15.00	4,956,051.86
3 至 4 年	--	--	-	--	--
4 至 5 年	--	--	-	--	--
5 年以上	21,000.00	0.15	21,000.00	100.00	--
合 计	13,932,997.20	100.00	1,353,785.45	9.72	12,579,211.75

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,456,913.20	41.67	120,345.66	2.21	5,336,567.54
1 至 2 年	6,684,696.33	51.05	668,469.63	10.00	6,016,226.70
2 至 3 年	428,228.44	3.27	64,234.27	15.00	363,994.17
3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	525,500.00	4.01	420,400.00	80.00	105,100.00
合 计	13,095,337.97	100.00	1,273,449.56	9.72	11,821,888.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,335.89 元。

多多药业有限公司
财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	8,766,297.20	7,928,637.97
借款	5,166,700.00	5,166,700.00
合 计	13,932,997.20	13,095,337.97

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,930,597.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.98%。

3、长期股权投资

项 目	2015.12.31	2014.12.31
对子公司投资	12,000,000.00	12,700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
黑龙江多多健康医药有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00	--	--
黑龙江泽世生物科技发展有限公司	700,000.00	230,000.00	930,000.00	--	--	--
合 计	12,700,000.00	230,000.00	930,000.00	12,000,000.00	--	--

说明：本公司于 2015 年 6 月与黑龙江多多集团有限责任公司签订股权转让协议书，转让本公司持有联营企业黑龙江泽世生物科技发展有限公司全部股份。

4、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
营业收入	203,533,551.43	184,655,207.32
营业成本	97,667,149.13	87,921,975.08

5、投资收益

项 目	2015年度	2014年度
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	987,685.25	2,073,989.04