
昆明圣火药业（集团）有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间
备考财务报表及审计报告



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
http://www.chwcpllp.com

备考审计报告

CHW 津专字[2016]0851 号

昆明圣火药业(集团)有限公司全体股东:

我们审计了后附的昆明圣火药业(集团)有限公司(以下简称“圣火药业集团”)按备考合并财务报表附注三披露的基本假设和编制基础编制的备考合并财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日和2016年2月29日的备考合并资产负债表,2013年度、2014年度、2015年度和自2016年1月1日至2016年2月29日止期间的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

按照备考合并财务报表附注3所披露的基本假设和编制基础编制和列报备考合并财务报表是圣火药业集团管理层的责任。这种责任包括:(1)按照备考合并财务报表附注3所披露的基本假设和编制基础编制备考合并财务报表;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考合并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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考合并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职业道德规范,计划和实施审计工作以对备考合并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,以获取有关备考合并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,我们考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制,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,以及评价备考合并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

我们认为，圣火药业集团上述备考合并财务报表以及后附的备考合并财务报表附注 3 所披露的基本假设和编制基础编制，在所有重大方面公允反映了圣火药业集团 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 2 月 29 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度和自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间的经营成果和现金流量。

四、审计报告用途

本审计报告仅供昆明圣火药业（集团）有限公司全体股东向特定对象出售资产和股权事宜提供相关信息以作交易决策之参考使用，不适用于其他用途。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国 天津

2016 年 5 月 27 日

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并资产负债表

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产	附注	2016年 2月29日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
流动资产						未审数
货币资金	7	53,440,658.23	71,212,604.44	18,154,206.06	19,237,146.83	26,575,286.28
交易性金融资产	8	30,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-
应收票据	9	36,841,651.18	57,865,435.65	14,740,532.83	9,338,810.79	18,170,045.83
应收账款	10,33(3)	68,972,885.29	56,453,200.18	99,629,105.67	119,921,747.38	115,788,206.02
预付账款	33(3)	42,473,908.24	42,682,849.44	13,919,241.02	953,763.95	2,425,083.33
其他应收款	11,33(3)	168,876,603.75	80,225,093.19	74,696,342.91	71,560,614.68	75,927,479.07
存货	12	61,911,945.41	55,611,926.79	29,706,677.94	22,039,712.52	19,960,820.66
流动资产合计		462,517,652.10	409,051,109.69	250,846,106.43	243,051,796.15	258,846,921.19
非流动资产						
长期股权投资	13	2,000,000.00	149,911,400.00	71,761,400.00	71,761,400.00	29,761,400.00
固定资产 - 原价		111,179,154.64	111,173,803.78	178,711,902.62	175,422,980.39	173,966,715.49
减：累计折旧		-60,053,521.19	-59,602,876.45	-65,464,629.11	-61,077,446.25	-55,574,574.34
固定资产 - 净值		51,125,633.45	51,570,927.33	113,247,273.51	114,345,534.14	118,392,141.15
减：固定资产减值准备		-108,150.27	-108,150.27	-297,600.92	-476,496.38	-476,496.38
固定资产 - 净额	14	51,017,483.18	51,462,777.06	112,949,672.59	113,869,037.76	117,915,644.77
在建工程		968,559.75	968,559.75	-	24,761.00	24,761.00
无形资产	15	16,666,393.89	51,951,089.54	54,755,039.58	57,701,553.74	24,710,182.31
长期待摊费用	16	1,411,002.71	1,495,558.46	20,123,484.86	21,148,902.98	23,893,964.93
递延所得税资产	22	429,120.74	3,858,751.83	3,508,420.66	3,615,460.61	3,517,496.90
非流动资产合计		72,492,560.27	259,648,136.64	263,098,017.69	268,121,116.09	199,823,449.91
资产总计		535,010,212.37	668,699,246.33	513,944,124.12	511,172,912.24	458,670,371.10

昆明圣火药业(集团)有限公司

备考合并资产负债表(续)

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年 2月29日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日 未审数
流动负债						
短期借款	17	35,000,000.00	67,000,000.00	40,000,000.00	135,000,000.00	100,000,000.00
应付票据		-	-	14,000,000.00	3,300,000.00	24,300,000.00
应付账款	18,33(3)	29,616,260.20	24,764,388.62	39,485,450.68	52,630,399.31	52,971,818.63
预收账款		8,173,488.39	4,817,331.37	69,237,349.40	47,756,794.48	33,878,999.75
应付职工薪酬	19	14,339,706.79	15,920,467.63	12,611,096.78	8,060,911.47	4,585,353.57
应交税费	20	27,435,576.13	27,596,405.26	23,548,780.86	16,878,753.18	11,676,207.97
其他应付款	21,33(3)	112,583,932.40	232,980,757.47	236,972,633.45	224,533,690.96	229,389,299.51
流动负债合计		227,148,963.91	373,079,350.35	435,855,311.17	488,160,549.40	456,801,679.43
非流动负债						
长期借款		-	-	-	-	265,312.50
非流动负债合计		-	-	-	-	265,312.50
负债合计		227,148,963.91	373,079,350.35	435,855,311.17	488,160,549.40	457,066,991.93
所有者权益						
实收资本	23	88,067,000.00	88,067,000.00	79,260,000.00	79,260,000.00	79,260,000.00
资本公积		111,193,000.00	111,193,000.00	-	-	-
盈余公积		32,898,139.27	31,334,040.47	20,455,432.03	15,139,410.33	13,064,190.19
未分配利润/(累计亏损)	24	75,703,109.19	65,025,855.51	-21,626,619.08	-71,387,047.49	-90,720,811.02
所有者权益合计		307,861,248.46	295,619,895.98	78,088,812.95	23,012,362.84	1,603,379.17
负债及所有者权益总计		535,010,212.37	668,699,246.33	513,944,124.12	511,172,912.24	458,670,371.10

后附备考财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



备考合并利润表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	自2016年1月1日 至2016年2月29日 止期间	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	25	63,513,235.14	464,981,409.39	421,514,206.54	364,386,364.47
减: 营业成本	25	-9,790,787.08	-89,572,101.84	-121,171,954.59	-147,340,478.78
营业税金及附加		-1,027,142.25	-7,737,292.88	-6,949,399.35	-4,634,025.71
营业费用	26	-32,089,647.33	-218,283,441.33	-185,382,577.78	-157,552,961.80
管理费用	27	-6,382,658.99	-38,933,110.37	-33,842,361.56	-32,437,960.48
财务费用 - 净额	28	-764,576.92	-6,327,806.00	-12,012,344.35	-17,493,300.78
资产减值损失		-245,190.81	-2,638,736.95	588,869.87	377,425.39
加: 投资收益		153,967.09	360,408.23	-	-
二、营业利润		13,367,198.85	101,849,328.25	62,744,438.78	5,305,062.31
加: 营业外收入	29	2,892,388.54	14,684,741.77	6,146,428.29	22,751,115.17
减: 营业外支出	29	-588,603.82	-508,705.40	-4,622,583.67	-2,214,077.25
三、利润总额		15,670,983.57	116,025,364.62	64,268,283.40	25,842,100.23
减: 所得税	6,30	-3,429,631.09	-18,494,281.59	-9,191,833.29	-4,433,116.56
四、净利润		12,241,352.48	97,531,083.03	55,076,450.11	21,408,983.67

后附备考财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并现金流量表

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	自 2016 年	2015 年度
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	91,225,546.22	490,606,878.84
收到的其他与经营活动有关的现金	251,271.06	15,154,122.37
现金流入小计	91,476,817.28	505,761,001.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-15,419,897.27	-167,506,701.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-7,274,597.27	-30,545,232.93
支付的各项税费	-11,902,997.21	-83,011,147.72
支付的其他与经营活动有关的现金	-34,232,985.22	-217,167,835.37
现金流出小计	-68,830,476.97	-498,230,917.72
经营活动产生的现金流量净额	22,646,340.31	7,530,083.49
二、投资活动产生的现金流量		
出售子公司所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	153,967.09	360,408.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	1,985.47	22,011.01
收到的其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	50,000,000.00
现金流入小计	15,155,952.56	50,382,419.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-36,200.86	-1,884,025.28
购买子公司所支付的现金	-	-20,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-95,000,000.00
现金流出小计	-36,200.86	-96,904,025.28
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	15,119,751.70	-46,521,606.04
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	120,000,000.00
借款所收到的现金	-	67,000,000.00
现金流入小计	-	187,000,000.00
偿还债务所支付的现金	-32,000,000.00	-40,000,000.00
偿付利息所支付的现金	-755,110.81	-6,388,866.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	-22,782,927.41	-41,519,545.46
现金流出小计	-55,538,038.22	-87,908,412.14
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	-55,538,038.22	99,091,587.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净变动额(附注 31)	-17,771,946.21	60,100,065.31



昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并现金流量表（续）

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2014 年度	2013 年度
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	539,735,007.19	451,115,039.31
收到的其他与经营活动有关的现金	9,522,186.39	2,096,285.44
现金流入小计	549,257,193.58	453,211,324.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-147,398,416.55	-186,559,933.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-22,528,969.80	-22,226,847.68
支付的各项税费	-65,230,681.70	-45,889,570.98
支付的其他与经营活动有关的现金	-212,738,655.49	-163,655,379.98
现金流出小计	-447,896,723.54	-418,331,732.53
经营活动产生的现金流量净额	101,360,470.04	34,879,592.22
二、投资活动产生的现金流量		
出售子公司所收到的现金	120,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		
所收到的现金净额	42,915.30	19,007,733.36
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	120,042,915.30	19,007,733.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所		
支付的现金	-7,705,910.78	-42,474,482.58
购买子公司所支付的现金	-	-42,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	-7,705,910.78	-84,474,482.58
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	112,337,004.52	-65,466,749.22
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	130,000,000.00	249,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	11,096,665.85
现金流入小计	130,000,000.00	260,096,665.85
偿还债务所支付的现金	-225,000,000.00	-214,000,000.00
偿付利息所支付的现金	-11,838,226.85	-16,445,502.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	-104,962,163.26	-6,694,031.90
现金流出小计	-341,800,390.11	-237,139,534.74
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	-211,800,390.11	22,957,131.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净变动额(附注 31)	1,897,084.45	-7,630,025.89



昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润 / (累计亏损)	所有者权益合计
2013年1月1日余额	79,260,000.00	-	13,064,190.19	-90,720,811.02	1,603,379.17
净利润	-	-	-	21,408,983.67	21,408,983.67
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	2,075,220.14	-2,075,220.14	-
2013年12月31日余额	79,260,000.00	-	15,139,410.33	-71,387,047.49	23,012,362.84
净利润	-	-	-	55,076,450.11	55,076,450.11
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	5,316,021.70	-5,316,021.70	-
2014年12月31日余额	79,260,000.00	-	20,455,432.03	-21,626,619.08	78,088,812.95
净利润	-	-	-	97,531,083.03	97,531,083.03
所有者投入和减少资本	8,807,000.00	111,193,000.00	-	-	120,000,000.00
提取盈余公积	-	-	10,878,608.44	-10,878,608.44	-
2015年12月31日余额	88,067,000.00	111,193,000.00	31,334,040.47	65,025,855.51	295,619,895.98
净利润	-	-	-	12,241,352.48	12,241,352.48
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	1,564,098.80	-1,564,098.80	-
2016年2月29日余额	88,067,000.00	111,193,000.00	32,898,139.27	75,703,109.19	307,861,248.46

后附备考财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 公司的基本情况

昆明圣火药业（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“圣火药业集团”）前身为昆明圣火制药有限责任公司（以下简称“圣火制药”）。圣火制药于 1995 年 10 月 13 日经中华人民共和国云南省昆明市呈贡县政府批准，由昆明南国生物资源开发研究所与云南福康利边贸开发总公司共同出资设立的内资企业。圣火制药的初始注册资本为 500 万元，昆明南国生物资源开发研究所与云南福康利边贸开发总公司分别投资 275 万元和 225 万元，占注册资本的 55%和 45%。上述设立业经昆明市呈贡县审计事务所审验，并于 1995 年 10 月 5 日出具《企业注册资金核验证明书》。

1999 年 6 月，云南福康利边贸开发总公司将其所持有的圣火制药 45%的股份全部转让给广东茂名市化州建筑工程公司。

1999 年 11 月，广东茂名市化州建筑工程公司将其所持有的圣火制药 45%的股份全部转让给昆明南国生物资源开发研究所。同月，圣火制药引入云南云维集团有限公司进行增资扩股，由云南云维集团有限公司向圣火制药增资 3,060 万元。至此，圣火制药的注册资本增加到 6,000 万元，昆明南国生物资源开发研究所与云南云维集团有限公司分别投资 2,940 万元和 3,060 万元，占注册资本的 49%和 51%。上述增资扩股与股权变更业经云南同舟会计师事务所有限公司审验，并于 2000 年 3 月 10 日出具“云同会证字（1999）第 215 号”验资报告。

2004 年 6 月，云南云维集团有限公司将其所持有的圣火制药 51%的股权全部转让给昆明南国生物资源开发研究所。

2005 年 8 月，应云南省政府要求，于 2001 年 6 月投入圣火制药用于“云南绿色植物药产业化示范工程-三七深加工产品开发项目”的中央财政预算内专项资金 400 万元转为对圣火制药股权，由国投创业投资有限公司代持。至此，圣火制药的注册资本增加到 6,400 万元，昆明南国生物资源开发有限公司（由昆明南国生物资源开发研究所改制而成）和国投创业投资有限公司分别投资 6,000 万元和 400 万元，占注册资本的 93.75%和 6.25%。同时，“昆明圣火制药有限责任公司”正式更名为“昆明圣火药业（集团）有限公司”。上述增资扩股与股权变更业经云南光大会计师事务所有限公司审验，并于 2005 年 8 月 18 日出具“云光会师验字（2005）第 234 号”验资报告。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 公司的基本情况（续）

2006 年 5 月，昆明南国生物资源开发有限公司将其所持有的本公司 93.75% 的股份全部转让给蓝氏国际医药投资有限公司。蓝氏国际医药投资有限公司为一家于 2006 年 2 月在香港注册成立境外公司，其注册资本金为港币 2,000 万元，其最终控制人为蓝桂华、蓝磊等自然人。2006 年 6 月 5 日经云南省商务厅云商字[2006]156 号文件批准，本公司由内资企业变更为外商投资企业，蓝氏国际医药投资有限公司与国投创业投资有限公司签署了《合资经营合同》。

2006 年 8 月，蓝氏国际医药投资有限公司将其所持有的本公司 93.75% 的股份全部转让给中国圣火药业控股公司。中国圣火药业控股公司为一家于 2005 年 5 月在美国特拉华州注册成立的境外公司，蓝氏国际医药投资公司为唯一股东。同月，中国圣火药业控股公司向本公司增资 966 万元。至此，本公司的注册资本增加至 7,366 万元，中国圣火药业控股公司和国投创业投资有限公司分别投资 6,966 万元和 400 万元，占注册资本的 94.57% 和 5.43%。上述增资扩股与股权变更业经昆明高新正信会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 2 月 8 日出具“昆高正会验字（2007）第 005 号”验资报告。

2007 年 10 月，国投创业投资有限公司将其持有的本公司 5.43% 的股份全部转让给昆明南国生物资源开发有限公司。

2007 年 11 月，昆明南国生物资源开发有限公司将其持有的本公司 5.43% 的股份全部转让给昆明滇骄投资咨询有限公司。同月，中国圣火药业控股公司向本公司增资 560 万元。至此，本公司的注册资本增加至 7,926 万元，中国圣火药业控股公司和昆明滇骄投资咨询有限公司分别投资 7,526 万元和 400 万元，占注册资本的 94.95% 和 5.05%。上述增资扩股与股权变更业经昆明高新正信会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 7 月 18 日出具“昆高正会验字（2007）第 025 号”验资报告。

2014 年 6 月，经云南省商务厅批准，中国圣火药业控股公司将其所持有的本公司的 94.95% 的股权全部转让给其唯一股东蓝氏国际医药投资公司。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 公司的基本情况（续）

2015 年 6 月，本公司引入平潭兴杭隆庆股权投资合伙企业进行增资扩股，由平潭兴杭隆庆股权投资合伙企业向本公司增资 880.70 万元。同年 7-9 月，蓝氏国际医药投资有限公司分别与上海切思投资管理合伙企业、上海兴丹投资管理中心和新余君成投资合伙企业签署了《股权转让协议》，分别向其转让蓝氏国际医药投资有限公司所持有的本公司 6.25%、0.83%和 2%的股权。至此，本公司注册资本增加至 8,806.70 万元。其中，蓝氏国际医药投资有限公司投资 6,726.09 万元，占注册资本的 76.37%，昆明滇骄投资咨询有限公司投资 400.00 万元，占注册资本的 4.54%，平潭兴杭隆庆股权投资合伙企业（有限合伙）投资 880.70 万元，占注册资本的 10.00%，上海兴丹投资管理中心（有限合伙）投资 550.38 万元，占注册资本的 6.25%，上海切思投资管理合伙企业（有限合伙）投资 73.39 万元，占注册资本的 0.83%，新余君成投资合伙企业（有限合伙）投资 176.13 万元，占注册资本的 2.00%。上述增资扩股与股权变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 1 日出具“大信验字（2015）第 19-00001 号”验资报告。

本公司经批准的经营期限为 60 年，自 1995 年 10 月 13 日至 2056 年 10 月 12 日止。营业执照注册号为 530100400000723。本公司控股母公司为蓝氏国际医药投资有限公司，本公司最终控制人为蓝桂华、蓝磊等自然人。

本公司经批准的经营范围为硬胶囊剂、软胶囊剂、散剂、颗粒剂、乳膏剂、片剂、护肤类、发用类化妆品、保健食品等自产产品的加工、销售；进出口业务（不含分销业务）；保健食品、预包装食品、化妆品、日用品、健身器材等的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）。（需依法批准的经营范围，按批准内容经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表由本公司企业负责人于 2016 年 5 月 27 日批准报出。

2 拟交易资产的基本情况

(1) 交易概述

本公司全体股东有意向特定对象出售本公司下属与医疗板块相关的资产（以下简称“本次交易”），交易标的为昆明圣火药业（集团）有限公司的全部股权（“标的股权”）。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 拟交易资产的基本情况（续）

(2) 交易标的基本情况

本公司为在中华人民共和国云南省昆明市的外商投资企业，本公司及其下属子公司，统称为“昆明圣火集团”。

昆明圣火集团的经营业务根据经营性质、目标客户市场及所提供的产品及服务分别组织及管理，主要经营分部包括从事医疗产品相关业务（“医药板块”）的标的公司及其三家子公司，从事旅游景观服务业务的子公司昆明杏林大观园旅游开发有限公司（以下简称“杏林大观园”）及其子公司，从事酒店管理服务业务相关的控股子公司昆明中凰酒店有限公司（以下简称“中凰酒店”）和子公司云南华焱酒店管理有限公司（以下简称“华焱酒店”），以及从事生物技术研发业务的控股子公司云南华炬生物资源开发有限公司（以下简称“华炬公司”）。其中“医药板块”是指在医疗行业领域，从事药品、保健食品、化妆品等产品的研发、生产、采购、销售等业务。旅游景观服务业务、酒店管理服务业务和生物技术研发业务，后续统称为“非医药板块”。

本次股权转让是为了向特定对象出售圣火药业集团的全部股权，因此在标的股权交割前，昆明圣火集团需对圣火药业集团进行资产和股权重组（“圣火药业重组”），重组内容包括剥离圣火药业集团下属专门从事非医药板块的子公司与参股公司，以及剥离圣火药业集团名下与非医药板块相关的实物资产和无形资产。圣火药业重组完成后，标的公司将只包括圣火药业集团及其下属全部从事医药板块的子公司，标的公司名下的资产将只与医疗板块相关。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 拟交易资产的基本情况（续）

(3) 圣火药业重组的基本情况

(a) 圣火药业重组中被保留的昆明圣火集团下属主要从事医药板块的子公司

公司名称	持股方	投资类型
昆明圣火医药有限公司（“圣火医药”）	圣火药业集团	全资子公司
昆明圣火化妆品有限责任公司（“圣火化妆品”）	圣火药业集团	全资子公司
昆明圣火医药进出口有限公司（“圣火进出口”）	圣火药业集团	全资子公司

(b) 圣火药业重组中拟剥离的昆明圣火集团下属主要从事非医药板块的子公司及参股企业（“拟剥离股权”）

公司名称	持股方	投资类型
昆明杏林大观园旅游开发有限公司（“杏林大观园”）	圣火药业集团	全资子公司
石林石海农业产业开发有限公司（“石林石海”）	杏林大观园	全资孙公司
石林石海休闲酒店管理有限公司（“石林酒店”）	杏林大观园	全资孙公司
石林樱花峪餐饮有限公司（“石林樱花峪”）	杏林大观园	全资孙公司
云南华焱酒店管理有限公司（“华焱酒店”）	圣火药业集团	全资子公司
昆明中凰酒店有限公司（“中凰酒店”）	圣火药业集团（80%）	控股子公司
云南华炬生物资源开发有限公司（“华炬公司”）	圣火药业集团（75%）	控股子公司

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 拟交易资产的基本情况（续）

(3) 圣火药业重组的基本情况（续）

(c) 圣火药业重组中拟剥离的昆明圣火集团下属与非医药板块相关的实物资产和无形资产（“拟剥离资产”）

资产类别	资产明细	权证编号	重组前所有权人
固定资产	房屋建筑物 -中凰酒店大楼	昆房产证（昆明市）字第 201515750 号	圣火药业集团
无形资产	土地使用权 -中凰酒店所在地块	官（经开）国用（2013）第 00007 号	圣火药业集团
长期待摊费用	固定资产改良 -中凰酒店大楼装修	--	--

上述拟剥离的昆明圣火集团下属从事非医药板块的子公司及参股企业和与非医药板块相关的实物资产和无形资产，以下统称为“拟剥离股权与资产”。

(4) 圣火药业重组的原则及交易价格

圣火药业重组的方法和内容包括：1）本公司拟以圣火药业重组中的拟剥离资产作为实物出资，向华焱酒店进行注资；2）本公司拟向昆明华耀投资有限公司（“华耀投资”）出售本公司所持有的下属所有从事非医药板块的子公司及参股企业的全部股权，即本公司所持有的杏林大观园 100%股权、华焱酒店 100%股权和中凰酒店 80%股权；3）华炬公司的股东拟对华炬公司进行清算，并作工商登记注销。其中，昆明华耀投资有限公司为一家于 2014 年 4 月由蓝桂华、蓝磊两名自然人在云南省昆明市设立的有限责任公司。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日出具的国融兴华评报字[2015]第 010493 号、第 010494 号、第 010495 号和第 010496 号《评估报告》，本次圣火药业重组中拟剥离股权和资产的评估值分别为：

评估标的	基准日账面净值 (万元)	基准日评估价值 (万元)	评估增值 (万元)	增值率
中凰酒店大楼房屋及改良	7,547.70	7,812.71	265.01	3.51%
中凰酒店所在地块土地使用权	3,546.67	3,773.83	227.16	6.40%
杏林大观园全部股东权益	6,770.40	6,976.14	205.74	3.04%
中凰酒店全部股东权益	-1,406.04	-921.26	484.78	34.48%

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 拟交易资产的基本情况（续）

(4) 圣火药业重组的原则及交易价格（续）

于 2015 年 11 月 12 日，中凰酒店大楼的《房屋所有权证》已完成更名手续，房屋所有权人变更为云南华焱酒店管理有限公司。于 2015 年 12 月，本公司以该资产的评估价值确认对华焱酒店的长期股权投资 7,813 万元，清理固定资产净值和长期待摊费用摊余价值 7,192.29 万元，确认评估增值收益 620.71 万元。

于 2016 年 2 月 28 日，本公司与昆明华耀投资有限公司签署了《股权转让协议》，本公司向昆明华耀投资有限公司转让所持杏林大观园和中凰酒店的 100%和 80%的全部股权，转让价格分别为 6,976.14 万元和 0 元。于 2016 年 3 月 14 日，上述股权转让完成工商变更登记程序，于 2016 年 3 月，本公司确认清理长期股权投资净值 9,280 万元，转让对价由昆明华耀投资有限公司自筹资金向本公司支付。

于 2016 年 5 月 12 日，中凰酒店所在地块的《国有土地使用证》已完成更名手续，房屋所有权人变更为云南华焱酒店管理有限公司。于 2016 年 5 月，本公司以该资产的评估价值确认对华焱酒店的长期股权投资 3,773 万元，清理无形资产摊余价值 3,468.03 万元，确认评估增值收益 304.97 万元。

于 2016 年 5 月 24 日，本公司与昆明华耀投资有限公司签署了《股权转让协议》，本公司向昆明华耀投资有限公司转让所持华焱酒店的 100%的全部股权，转让价格分别 11,588 万元。于 2016 年 5 月 27 日，上述股权转让完成工商变更登记程序，于 2016 年 5 月，本公司确认清理长期股权投资净值 11,588 万元，转让对价由昆明华耀投资有限公司自筹资金向本公司支付。

于 2016 年 4 月 6 日，华炬公司的股东和高级管理层成立清算组，启动对华炬公司的清算程序，并向昆明市工商行政管理局进行了清算组成员备案。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 备考合并财务报表基本假设和编制基准

因本次交易涉及向特定对象出售昆明圣火集团下属指定范围的资产和业务，需根据圣火药业重组完成后的架构编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表仅为向本公司股东提供相关信息以作为本次交易的相关决策之参考目的而编制，不适用于其他用途。

由于本备考合并财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期财务报表存在差异，因此，如果本次交易最终实施完毕，则实施完毕后本公司依据企业会计准则的规定编制的合并财务报表很可能与本备考合并财务报表存在重大差异，且与本备考合并财务报表之间不存在衔接关系。

本备考合并财务报表在以下假设条件下编制：

- (1) 备考合并财务报表附注 2 所述的相关议案能够获得本公司股东会批准。
- (2) 假设本次交易意向在本备考合并财务报表期初（2013 年 1 月 1 日）已存在且持续至本备考财务报表之资产负债表日。本备考合并财务报表合并范围仅涉及从事医药板块的公司，包括圣火药业集团、圣火医药、圣火进出口和圣火化妆品。
- (3) 假设本公司拟剥离的子公司和参股公司的长期股权投资在本备考合并财务报表期初（2013 年 1 月 1 日）已存在减值，并以长期股权投资历史成本与前述附注 2 所述的圣火药业重组的交易价格之间的差额确认资产减值损失。
- (4) 假设本次圣火药业重组事项在本备考合并财务报表期末（2016 年 2 月 29 日）已经完成，截至 2016 年 2 月 29 日拟剥离长期股权投资和资产的账面净值已被清理，所有重组交易损益已被确认。
- (5) 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注。
- (6) 在本备考合并财务报表附注中，除非特别说明外，以下“本集团”指昆明圣火药业（集团）有限公司和圣火药业重组中被保留的从事医药板块的子公司之合并主体。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 备考合并财务报表基本假设和编制基准（续）

- (7) 除另有说明外，本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

4 遵循声明

本集团管理层确认：本备考合并财务报表符合前述“3、备考合并财务报表基本假设和编制基础”所述的基本假设和编制基础，在所有重大方面反映了 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 2 月 29 日的备考合并财务状况，2013 年度、2014 年度、2015 年度和自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间的备考合并经营成果。

5 重要会计政策和会计估计

(1) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(3) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(4) 外币业务核算方法

(a) 外币业务折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(5) 现金及现金等价物

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银行存款，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的现金及价值变动风险很小的投资。

(6) 金融资产

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集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(a) 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。

5 重要会计政策和会计估计（续）

(6) 金融资产（续）

(b) 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 5(7)）。

(c) 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其他流动资产。

(d) 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。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内（含 12 个月）的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

(e) 确认和计量

金融资产于本集团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。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

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作为公允价值变动损益计入当期损益；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。

5 重要会计政策和会计估计（续）

(6) 金融资产（续）

(e) 确认和计量（续）

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直接计入所有者权益，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的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(f) 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，本集团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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。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并直接计入所有者权益。

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减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(8) 存货

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货于取得时按实际成本入账，存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算。低值易耗品采用分次摊销法。产成品和在产品成本包括原材料、包装材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产费用。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

(a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团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，但本集团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，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，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集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(9) 长期股权投资（续）

(c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、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。

(10) 固定资产和折旧

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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集团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。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3%	3.23%
机器设备	5-20 年	0%至 5%	4.75%至 20%
运输工具	5-10 年	0%至 3%	9.70%至 20%
电子设备	2-10 年	0%至 5%	9.50%至 50%

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

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(10) 固定资产和折旧（续）

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为其他流动资产。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。

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。

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。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。

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权及专利权等。

(a) 土地使用权

购入的土地使用权按照实际支付的价款作为实际成本，并按土地使用期限分期平均摊销。

(b) 专利权

专利权按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 20 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

5 重要会计政策和会计估计（续）

(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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 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重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(16) 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。

(17) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用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。借款期限在一年以下（含一年）的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(18) 职工薪酬

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的相关支出。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，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。

(19) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

5 重要会计政策和会计估计（续）

(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（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，确认相应的递延所得税资产。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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团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。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(21) 收入确认（续）

与交易相关的经济利益能够流入本集团，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：

(a) 销售商品

本集团直接将产品销售予各地经销商和客户，由经销商和客户确认接收后，确认收入。

(b) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。货币性资产的政府补贴，按照收到或应收的金额计量。与资产相关的政府补助被确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(23) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 重要会计政策和会计估计（续）

(24) 企业合并（续）

(c) 备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表的合并范围请参见附注“3. 备考合并财务报表基本假设和编制基准”，包括本公司自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间，及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的备考合并财务报表。

编制备考合并财务报表时，所有被合并的公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(26) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	15%及 25%	应纳税所得额
增值税	17%	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)
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	当期实际缴纳的流转税之和
教育费附加	3%	当期实际缴纳的流转税之和
地方教育费附加	2%	当期实际缴纳的流转税之和

圣火药业集团于 1999 年申报通过高新技术企业资格认定，并于 2003 年、2006 年、2009 年、2012 年和 2015 年资格复审合格，复审后有效期至 2018 年 9 月 12 日止。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知国税函[2009]203 号》相关规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。因此，圣火药业集团 2013 年度、2014 年度、2015 年度和自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间作为国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

圣火医药、圣火进出口和圣火化妆品适用的企业所得税率为 25%。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 货币资金

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
现金	80,380.69	81,512.79
银行存款	53,360,277.54	71,131,091.65
其他货币资金	-	-
	<u>53,440,658.23</u>	<u>71,212,604.44</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	36,986.65	41,397.56
银行存款	11,075,552.48	9,174,057.12
其他货币资金	7,041,666.93	10,021,692.15
	<u>18,154,206.06</u>	<u>19,237,146.83</u>

于 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金 7,041,666.93 元（2013 年 12 月 31 日：10,021,692.15 元）为本集团向银行申请开具银行承兑票据所存入的保证金存款（附注 31(2)）。

8 交易性金融资产

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行理财产品	<u>30,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>	-	-

于 2016 年 2 月 29 日，银行短期理财产品为 25,000,000.00 元中国银行“中银日积月累”非保本浮动收益型理财产品和 5,000,000.00 元平安银行“卓越计划滚动型”保本浮动收益型理财产品。

9 应收票据

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>36,841,651.18</u>	<u>57,865,435.65</u>	<u>14,740,532.83</u>	<u>9,338,810.79</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10 应收账款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	71,029,597.76	58,319,321.62
减：专项坏账准备	-	-
一般坏账准备	-2,056,712.47	-1,866,121.44
	<u>68,972,885.29</u>	<u>56,453,200.18</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	99,855,098.48	120,388,492.19
减：专项坏账准备	-	-
一般坏账准备	-225,992.81	-466,744.81
	<u>99,629,105.67</u>	<u>119,921,747.38</u>

于 2016 年 2 月 29 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	金额	计提比例	坏账准备
6 个月以内	68,482,538.79	0.00%	-
6 至 12 个月	244,651.72	8.00%	19,572.14
1 至 2 年	97,486.10	30.00%	29,245.82
2-3 年	51,300.00	50.00%	25,650.00
3 年以上	2,153,621.15	92.04%	1,982,244.51
	<u>71,029,597.76</u>	<u>2.90%</u>	<u>2,056,712.47</u>

于 2016 年 2 月 29 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款年末 余额合计数 的比例(%)
云南省医药有限公司	13,861,257.13	-	19.51%
北京上药爱心伟业医药 有限公司	2,803,187.39	-	3.95%
陕西光大药业股份 有限公司	2,273,472.00	-	3.20%
国药乐仁堂医药有限公司	1,889,214.92	-	2.66%
上海罗达医药有限公司	1,840,224.00	-	2.59%
	<u>22,667,355.44</u>	<u>-</u>	<u>31.91%</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11 其他应收款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	170,012,476.41	81,307,815.54
减：一般坏账准备	-1,135,872.66	-1,082,722.35
	<u>168,876,603.75</u>	<u>80,225,093.19</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	74,739,129.20	71,814,795.20
减：一般坏账准备	-42,786.29	-254,180.52
	<u>74,696,342.91</u>	<u>71,560,614.68</u>

于 2016 年 2 月 29 日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	金额	比例	坏账准备
1 年以内	3,001,108.22	5.00%	150,055.42
1 至 2 年	12,775.31	20.00%	2,555.06
2-3 年	532,000.00	50.00%	266,000.00
3 年以上	788,041.77	91.02%	717,262.18
	<u>4,333,925.30</u>	<u>26.21%</u>	<u>1,135,872.66</u>

于 2016 年 2 月 29 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	坏账准备	占其他应收账款 年末余额合计数 的比例(%)
昆明杏林大观园旅游 开发有限公司	资金拆解、 代发工资等	75,583,198.55	-	44.46%
昆明华耀投资 有限公司	应收重组 交易款	65,641,400.00	-	38.61%
中凰酒店有限公司	应收租金	24,400,000.00	-	14.35%
福建金山生物制药 股份有限公司	借款	800,000.00	40,000.00	0.47%
王正益	借款	700,000.00	484,000.00	0.41%
		<u>167,124,598.55</u>	<u>524,000.00</u>	<u>98.30%</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12 存货

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
原材料	51,330,074.58	45,088,803.77
在产品	3,103,659.67	3,148,830.85
产成品	6,263,643.82	6,166,853.84
低值易耗品及包装物	1,214,567.34	1,196,420.25
委托加工物资	-	11,018.08
减：存货跌价准备	-	-
	<u>61,911,945.41</u>	<u>55,611,926.79</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
原材料	10,710,433.52	5,780,047.18
在产品	6,154,169.68	4,229,477.01
产成品	11,160,553.92	7,870,468.60
低值易耗品及包装物	1,680,498.44	4,159,719.73
委托加工物资	1,022.38	-
减：存货跌价准备	-	-
	<u>29,706,677.94</u>	<u>22,039,712.52</u>

于 2016 年 2 月 29 日，原材料主要包含账面价值 44,834,784.54 元的 276.38 吨中药材三七剪口。

13 长期股权投资

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	-	170,950,000.00	92,800,000.00	92,800,000.00
其他长期股权投资(b)	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备(c)	-	-23,038,600.00	-23,038,600.00	-23,038,600.00
	<u>2,000,000.00</u>	<u>147,911,400.00</u>	<u>71,761,400.00</u>	<u>71,761,400.00</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13 长期股权投资（续）

(a) 子公司

被投资公司名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
杏林大观园	50,000,000.00	42,000,000.00	-	92,000,000.00
中凰酒店	800,000.00	-	-	800,000.00
	<u>50,800,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>92,800,000.00</u>
被投资公司名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
杏林大观园	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00
中凰酒店	800,000.00	-	-	800,000.00
	<u>92,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,800,000.00</u>
被投资公司名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
杏林大观园	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00
中凰酒店	800,000.00	-	-	800,000.00
华焱酒店	-	78,150,000.00	-	78,150,000.00
	<u>92,800,000.00</u>	<u>78,150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>170,950,000.00</u>
被投资公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
杏林大观园	92,000,000.00	-	-92,000,000.00	-
中凰酒店	800,000.00	-	-800,000.00	-
华焱酒店	78,150,000.00	37,730,000.00	-115,880,000.00	-
	<u>170,950,000.00</u>	<u>37,730,000.00</u>	<u>-208,680,000.00</u>	<u>-</u>

为向特定对象出售本公司下属与医疗板块相关的资产，本备考合并财务报表按照前述附注 3 之备考合并基本假设编制，合并范围未包含上述从事非医药板块的子公司。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13 长期股权投资（续）

(a) 子公司（续）

为完成前述附注 2 所述的圣火药业重组，本公司拟向华耀投资出售本公司所持有的下属所有从事非医药板块的子公司及参股企业的全部股权，并按照前述附注 3 之备考合并财务报表基本假设，假设本次圣火药业重组事项在本备考合并财务报表期末（2016 年 2 月 29 日）已经完成。于 2016 年 2 月，本公司以转让对价 185,641,400.00 元向华耀投资出售上述拟剥离股权，处置长期股权投资的账面净值 185,641,400.00 元（初始投资成本 208,680,000.00 元，长期股权投资减值准备-23,038,600.00 元）。于 2016 年 3 月 14 日，杏林大观园和中凰酒店的股权转让完成工商变更登记程序。于 2016 年 5 月 27 日，华焱酒店的股权转让完成工商变更登记程序。

(b) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
昆明阿拉沪农商 村镇银行股份有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
被投资公司名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
昆明阿拉沪农商 村镇银行股份有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
被投资公司名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
昆明阿拉沪农商 村镇银行股份有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
被投资公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
昆明阿拉沪农商 村镇银行股份有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13 长期股权投资（续）

(b) 其他长期股权投资（续）

于 2012 年 11 月，本公司对昆明阿拉沪农商村镇银行股份有限公司投资 200 万元，持有其普通股 200 万股，占其注册资本的 2%。

于 2016 年 2 月 29 日资产负债表日后，本公司拟对外出售本公司所持昆明阿拉沪农商村镇银行股份有限公司的 2% 的全部股份。截至 2016 年 5 月 27 日本财务报表批准报出日，相关股权转让协议尚未正式签署。

(c) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
杏林大观园	-22,238,600.00	-	-	-22,238,600.00
中凰酒店	-800,000.00	-	-	-800,000.00
	<u>-23,038,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-23,038,600.00</u>
被投资公司名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
杏林大观园	-22,238,600.00	-	-	-22,238,600.00
中凰酒店	-800,000.00	-	-	-800,000.00
	<u>-23,038,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-23,038,600.00</u>
被投资公司名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
杏林大观园	-22,238,600.00	-	-	-22,238,600.00
中凰酒店	-800,000.00	-	-	-800,000.00
	<u>-23,038,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-23,038,600.00</u>
被投资公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
杏林大观园	-22,238,600.00	-	22,238,600.00	-
中凰酒店	-800,000.00	-	800,000.00	-
	<u>-23,038,600.00</u>	<u>-</u>	<u>23,038,600.00</u>	<u>-</u>

本备考合并财务报表按照前述附注 3 之备考合并基本假设编制，于被备考合并财务报表之期初（2013 年 1 月 1 日）以长期股权投资历史成本与前述附注 2 所述的圣火药业重组交易价格之间的差额确认长期股权投资减值准备。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 固定资产

原值	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输工具	电子设备	家具	合计
2012 年 12 月 31 日	124,654,005.78	41,498,390.98	2,811,002.43	3,043,868.48	1,563,617.62	395,830.20	173,966,715.49
本年增加	-	471,300.00	219,409.40	899,193.00	26,273.50	-	1,616,175.90
本年减少	-	-20,200.00	-101,272.00	-	-38,439.00	-	-159,911.00
2013 年 12 月 31 日	124,654,005.78	41,949,490.98	2,929,139.83	3,943,061.48	1,551,452.12	395,830.20	175,422,980.39
本年增加	3,759,944.00	323,835.55	78,461.54	468,000.00	200,171.84	-	4,830,412.93
本年减少	-	-1,283,007.70	-64,355.00	-33,700.00	-160,428.00	-	-1,541,490.70
2014 年 12 月 31 日	128,413,949.78	40,990,318.83	2,943,246.37	4,377,361.48	1,591,195.96	395,830.20	178,711,902.62
本年增加	-	104,293.16	-	411,111.12	129,871.07	-	645,275.35
本年减少	-63,667,092.03	-3,658,451.64	-	-133,366.00	-434,704.32	-289,760.20	-68,183,374.19
2015 年 12 月 31 日	64,746,857.75	37,436,160.35	2,943,246.37	4,655,106.60	1,286,362.71	106,070.00	111,173,803.78
本期增加	-	14,500.00	18,376.07	-	3,324.79	-	36,200.86
本期减少	-	-30,850.00	-	-	-	-	-30,850.00
2016 年 2 月 29 日	64,746,857.75	37,419,810.35	2,961,622.44	4,655,106.60	1,289,687.50	106,070.00	111,179,154.64

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输工具	电子设备	家具	合计
累计折旧							
2012年12月31日	-16,534,256.35	-33,343,851.29	-1,954,704.43	-2,307,191.96	-1,298,777.72	-135,792.59	-55,574,574.34
本年计提	-3,262,945.08	-1,766,156.26	-195,847.51	-243,406.56	-63,083.33	-127,985.16	-5,659,423.90
本年减少	-	19,492.00	99,124.84	-	37,935.15	-	156,551.99
2013年12月31日	-19,797,201.43	-35,090,515.55	-2,051,427.10	-2,550,598.52	-1,323,925.90	-263,777.75	-61,077,446.25
本年计提	-3,262,945.08	-1,745,890.59	-194,051.99	-276,438.71	-78,336.48	-120,177.54	-5,677,840.39
本年减少	-	1,043,687.85	61,988.90	27,212.58	157,768.20	-	1,290,657.53
2014年12月31日	-23,060,146.51	-35,792,718.29	-2,183,490.19	-2,799,824.65	-1,244,494.18	-383,955.29	-65,464,629.11
本年计提	-3,357,897.05	-1,656,824.67	-208,284.20	-176,448.29	-101,847.90	-	-5,501,302.11
本年减少	7,090,366.75	3,437,990.72	130,020.72	-	423,609.19	281,067.39	11,363,054.77
2015年12月31日	-19,327,676.81	-34,011,552.24	-2,261,753.67	-2,976,272.94	-922,732.89	-102,887.90	-59,602,876.45
本期计提	-306,691.32	-86,491.36	-38,231.97	-28,714.18	-19,380.44	-	-479,509.27
本期减少	-	28,864.53	-	-	-	-	28,864.53
2016年2月29日	-19,634,368.13	-34,069,179.07	-2,299,985.64	-3,004,987.12	-942,113.33	-102,887.90	-60,053,521.19

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输工具	电子设备	家具	合计
减值准备							
2012年12月31日	-	-476,496.38	-	-	-	-	-476,496.38
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-	-	-	-
2013年12月31日	-	-476,496.38	-	-	-	-	-476,496.38
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	-	178,895.46	-	-	-	-	178,895.46
2014年12月31日	-	-297,600.92	-	-	-	-	-297,600.92
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年转回	-	189,450.65	-	-	-	-	189,450.65
2015年12月31日	-	-108,150.27	-	-	-	-	-108,150.27
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-	-	-	-
2016年2月29日	-	-108,150.27	-	-	-	-	-108,150.27
净额							
2016年2月29日	45,112,489.62	3,242,481.01	661,636.80	1,650,119.48	347,574.17	3,182.10	51,017,483.18
2015年12月31日	45,419,180.94	3,316,457.84	681,492.70	1,678,833.66	363,629.82	3,182.10	51,462,777.06
2014年12月31日	105,353,803.27	4,899,999.62	759,756.18	1,577,536.83	346,701.78	11,874.91	112,949,672.59
2013年12月31日	104,856,804.35	6,382,479.05	877,712.73	1,392,462.96	227,526.22	132,052.45	113,869,037.76

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14 固定资产（续）

于 2016 年 2 月 29 日，账面净值为 26,948,962.04 元（原值 31,717,348.51 元）的房屋建筑物以及账面净值为 798,231.15 元（原值 15,964,623.07 元）的机器设备作为银行短期借款（附注 17）的抵押物。

被作为银行短期借款抵押物的房屋建筑物和机器设备信息如下：

产权证号	资产内容	原值	净值
昆房权证（昆明市）字第 201232003 号	培训中心	19,501,497.45	17,224,288.83
昆房权证（昆明市）字第 201232003 号	办公楼	7,301,650.44	6,405,676.06
昆明市房权证第 200705823 号	办公楼	4,914,200.62	3,318,997.15
小计		31,717,348.51	26,948,962.04
无	软胶囊生产线	15,964,623.07	798,231.15
合计		47,681,971.58	27,747,193.19

为完成前述附注 2 所述的圣火药业重组，本公司拟以中凰酒店所在房屋建筑物作为实物出资，向云南华焱酒店管理有限公司出资。于 2015 年 11 月 12 日，中凰酒店所在房屋建筑物的《房屋所有权证》完成更名手续，房屋所有权人变更为云南华焱酒店管理有限公司。于 2015 年 12 月，本公司以该资产的评估价值 78,130,000.00 元确认为对华焱酒店的长期股权投资，清理固定资产账面净值 56,576,725.28 元（原值 63,667,092.03 元）和长期待摊费用账面净值 15,346,170.00 元（原值 27,972,803.78 元），确认评估增值收益 6,207,104.72 元。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15 无形资产

	土地使用权	三七素专利权	其他软件	合计
原值				
2012 年 12 月 31 日	8,351,550.40	30,000,000.00	1,939,464.18	40,291,014.58
本年增加	37,668,645.00	-	70,940.17	37,739,585.17
本年减少	-1,527,229.09	-	-	-1,527,229.09
2013 年 12 月 31 日	44,492,966.31	30,000,000.00	2,010,404.35	76,503,370.66
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	44,492,966.31	30,000,000.00	2,010,404.35	76,503,370.66
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	44,492,966.31	30,000,000.00	2,010,404.35	76,503,370.66
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-37,668,645.00	-	-	-37,668,645.00
2016 年 2 月 29 日	6,824,321.31	30,000,000.00	2,010,404.35	38,834,725.66
累计摊销				
2012 年 12 月 31 日	-1,066,581.70	-13,875,000.00	-658,074.52	-15,599,656.22
本年增加	-1,726,319.26	-1,500,000.00	-359,646.96	-3,585,966.22
本年减少	383,805.52	-	-	383,805.52
2013 年 12 月 31 日	-2,409,095.44	-15,375,000.00	-1,017,721.48	-18,801,816.92
本年增加	-1,090,266.60	-1,500,000.00	-356,247.56	-2,946,514.16
本年减少	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-3,499,362.04	-16,875,000.00	-1,373,969.04	-21,748,331.08
本年增加	-1,090,266.60	-1,500,000.00	-213,683.44	-2,803,950.04
本年减少	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-4,589,628.64	-18,375,000.00	-1,587,652.48	-24,552,281.12
本期增加	-181,697.96	-250,000.00	-15,386.00	-447,083.96
本期减少	2,831,033.31	-	-	2,831,033.31
2016 年 2 月 29 日	-1,940,293.29	-18,625,000.00	-1,603,038.48	-22,168,331.77
净额				
2016 年 2 月 29 日	4,884,028.02	11,375,000.00	407,365.87	16,666,393.89
2015 年 12 月 31 日	39,903,337.67	11,625,000.00	422,751.87	51,951,089.54
2014 年 12 月 31 日	40,993,604.27	13,125,000.00	636,435.31	54,755,039.58
2013 年 12 月 31 日	42,083,870.87	14,625,000.00	992,682.87	57,701,553.74

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15 无形资产（续）

于 2016 年 2 月 29 日，土地使用权为账面净值 2,720,009.60 元（原值 4,000,000.00 元），产权证号为昆国用（2006）第 00207 号的坐落于昆明经济技术开发区的 9-4 号地块，以及账面净值 2,164,018.42（原值 2,824,321.31 元），产权证号昆国用（2012）00849 号的坐落于昆明经济技术开发区的 11-2 号地块。

于 2016 年 2 月 29 日的上述土地使用权余额中，账面净值 2,164,018.42 元（原值 2,824,321.31 元）的土地使用权（面积为 7,309.36 平方米）已作为短期抵押借款（附注 17）的抵押物。

被作为银行短期借款抵押物的土地使用权信息如下：

产权证号	资产内容	原值	净值
昆国用（2012）00849 号	昆明经济技术开发 区 11-2 号地块	2,824,321.31	2,164,018.42

为完成前述附注 2 所述的圣火药业重组，本公司拟以中凰酒店所在地块的土地使用权作为实物出资，向云南华焱酒店管理有限公司出资，并按照前述附注 3 之备考合并财务报表基本假设，假设本次圣火药业重组事项在本备考合并财务报表期末（2016 年 2 月 29 日）已经完成。于 2016 年 2 月，本公司为以该资产的评估价值 37,730,000.00 元确认为对华焱酒店的长期股权投资，清理无形资产净值账面 34,837,611.69 元（原值 37,668,645.00 元），确认评估增值收益 2,892,388.31 元。于 2016 年 5 月 12 日，中凰酒店所在地块的《国有土地使用证》完成更名手续，房屋所有权人变更为云南华焱酒店管理有限公司。

于 2016 年 2 月 29 日资产负债表日后，本公司拟对外出售本公司名下“高效止血药三七素合成制备方案”专利权。截至 2016 年 5 月 27 日本财务报表批准报出日，相关资产转让协议尚未正式签署，上述专利权的专利权人变更尚未在中华人民共和国国家知识产权局完成备案登记。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16 长期待摊费用

	中凰酒店装修	车间改造	其他	合计
2012 年 12 月 31 日	23,794,907.70	-	99,057.23	23,893,964.93
本年增加	-	-	3,121,621.51	3,121,621.51
本年减少	-	-	-	-
本年摊销	-2,854,176.94	-	-3,012,506.52	-5,866,683.46
2013 年 12 月 31 日	20,940,730.76	-	208,172.22	21,148,902.98
本年增加	-	1,986,333.14	913,925.71	2,900,258.85
本年减少	-	-	-	-
本年摊销	-2,797,280.38	-132,422.20	-995,974.39	-3,925,676.97
2014 年 12 月 31 日	18,143,450.38	1,853,910.94	126,123.54	20,123,484.86
本年增加	-	-	270,190.18	270,190.18
本年减少	-15,346,170.00	-	-	-15,346,170.00
本年摊销	-2,797,280.38	-397,266.60	-357,399.60	-3,551,946.58
2015 年 12 月 31 日	-	1,456,644.34	38,914.12	1,495,558.46
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
本期摊销	-	-66,211.10	-18,344.65	-84,555.75
2016 年 2 月 29 日	-	1,390,433.24	20,569.47	1,411,002.71

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	35,000,000.00	67,000,000.00
	<u>35,000,000.00</u>	<u>67,000,000.00</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	35,000,000.00	70,000,000.00
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保理借款	-	41,000,000.00
质押借款	-	10,000,000.00
受托支付专项借款	-	9,000,000.00
	<u>40,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>

于 2016 年 2 月 29 日，抵押借款为银行短期抵押借款 35,000,000.00 元（2015 年 12 月 31 日：35,000,000.00 元，2014 年 12 月 31 日：35,000,000.00 元，2013 年 12 月 31 日：35,000,000.00 元），由账面净值为 26,948,962.04 元（原值 31,717,348.51 元）的房屋建筑物以及账面净值为 798,231.15 元（原值 15,964,623.07 元）的机器设备（附注 14）以及 7,309.36 平方米土地使用权（原值为 2,824,321.31 元、净值为 2,164,018.42 元）（附注 15）作为抵押物。该抵押借款于 2016 年 5 月 6 日到期并还款。

于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间，本集团短期借款的加权平均年利率为 6%（2015 年度：7%，2014 年度：7%，2013 年度：6%）。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18 应付账款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货款	29,239,891.29	24,388,019.71	38,683,860.09	51,829,329.28
其他	376,368.91	376,368.91	801,590.59	801,070.03
	<u>29,616,260.20</u>	<u>24,764,388.62</u>	<u>39,485,450.68</u>	<u>52,630,399.31</u>

19 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	3,683,714.05	17,779,259.54	-17,735,588.62	3,727,384.97
应付福利费	901,639.52	1,274,516.18	-1,441,311.18	734,844.52
应付社会保险费	-	7,893,968.33	-4,295,286.35	3,598,681.98
	<u>4,585,353.57</u>	<u>26,947,744.05</u>	<u>-23,472,186.15</u>	<u>8,060,911.47</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	3,727,384.97	18,876,942.94	-17,755,562.00	4,848,765.91
应付福利费	734,844.52	1,039,864.14	-1,310,640.94	464,067.72
应付社会保险费	3,598,681.98	8,268,284.48	-4,568,703.31	7,298,263.15
	<u>8,060,911.47</u>	<u>28,185,091.56</u>	<u>-23,634,906.25</u>	<u>12,611,096.78</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	4,848,765.91	20,063,676.69	-20,383,110.84	4,529,331.76
应付福利费	464,067.72	1,513,129.05	-1,595,637.82	381,558.95
应付社会保险费	7,298,263.15	8,750,367.73	-5,039,053.96	11,009,576.92
	<u>12,611,096.78</u>	<u>30,327,173.47</u>	<u>-27,017,802.62</u>	<u>15,920,467.63</u>

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
应付职工薪酬	4,529,331.76	4,171,081.87	-6,337,520.42	2,362,893.21
应付福利费	381,558.95	146,235.22	-226,339.45	301,454.72
应付社会保险费	11,009,576.92	1,522,022.71	-856,240.77	11,675,358.86
	<u>15,920,467.63</u>	<u>5,839,339.80</u>	<u>-7,420,100.64</u>	<u>14,339,706.79</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20 应交税费

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	19,772,300.62	19,772,300.62
应交增值税	6,455,408.56	6,393,927.30
应交营业税	-	67,500.00
应交房产税	659,778.53	801,869.57
应交附加税费	515,522.61	498,850.29
其他	32,565.81	61,957.48
	<u>27,435,576.13</u>	<u>27,596,405.26</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,742,946.96	4,531,080.27
应交增值税	10,690,309.74	9,462,598.72
应交营业税	950,000.00	680,000.00
应交房产税	476,460.70	482,850.25
应交附加税费	669,883.77	1,708,538.34
其他	19,179.69	13,685.60
	<u>23,548,780.86</u>	<u>16,878,753.18</u>

21 其他应付款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
市场业务费	64,328,417.08	65,115,313.48	74,299,288.47	116,577,093.12
投资款	24,667,348.10	24,667,348.10	-	-
业务保证金	10,205,556.17	9,371,300.09	21,519,294.89	35,361,380.49
关联方往来				
（附注 33(3)）	9,240,000.00	129,240,000.00	129,250,000.00	50,407,965.65
其他	4,142,611.05	4,586,795.80	11,904,050.09	22,187,251.70
	<u>112,583,932.40</u>	<u>232,980,757.47</u>	<u>236,972,633.45</u>	<u>224,533,690.96</u>

于 2016 年 2 月 29 日，投资款 24,667,348.10 元为本公司最终控制人蓝桂华向本公司补充投入的投资款，尚未经股东会批准转入资本公积。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22 递延所得税资产

	2016 年 2 月 29 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	429,120.74	3,192,585.13
长期股权投资减值准备	-	-
	<u>429,120.74</u>	<u>3,192,585.13</u>
	2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	402,961.83	2,948,843.79
长期股权投资减值准备	3,455,790.00	23,038,600.00
	<u>3,858,751.83</u>	<u>25,987,443.79</u>
	2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	52,630.66	268,779.10
长期股权投资减值准备	3,455,790.00	23,038,600.00
	<u>3,508,420.66</u>	<u>23,307,379.10</u>
	2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	159,670.61	720,925.33
长期股权投资减值准备	3,455,790.00	23,038,600.00
	<u>3,615,460.61</u>	<u>23,759,525.33</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23 实收资本

	2016 年 2 月 29 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
昆明滇骄投资咨询有限公司	4,000,000.00	4.54%	4,000,000.00	4.54%
蓝氏国际医药投资有限公司	67,260,898.00	76.37%	67,260,898.00	76.37%
平潭兴杭隆庆股权投资合伙企业（有限合伙）	8,807,000.00	10.00%	8,807,000.00	10.00%
上海兴丹投资管理中心（有限合伙）	5,503,814.00	6.25%	5,503,814.00	6.25%
上海切思投资管理合伙企业（有限合伙）	773,948.00	0.83%	773,948.00	0.83%
新余君成投资合伙企业（有限合伙）	1,761,340.00	2.00%	1,761,340.00	2.00%
	<u>88,067,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>88,067,000.00</u>	<u>100.00%</u>

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
中国圣火药业控股公司	-	0.00%	75,260,000.00	94.95%
昆明滇骄投资咨询有限公司	4,000,000.00	5.05%	4,000,000.00	5.05%
蓝氏国际医药投资有限公司	<u>75,260,000.00</u>	<u>94.95%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>
	<u>79,260,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>79,260,000.00</u>	<u>100.00%</u>

24 未分配利润及利润分配

	自 2016 年 1 月 1 日 至 2016 年 2 月 29 日 止期间	2015 年度
年初未分配利润/(累计亏损)	65,025,855.51	-21,626,619.08
加：本年/(本期)净利润	<u>12,241,352.48</u>	<u>97,531,083.03</u>
可供分配的利润	77,267,207.99	75,904,463.95
减：提取盈余公积	<u>-1,564,098.80</u>	<u>-10,878,608.44</u>
年末/(期末)可供分配的利润	<u>75,703,109.19</u>	<u>65,025,855.51</u>

	2014 年度	2013 年度
年初累计亏损	-71,387,047.49	-90,720,811.02
加：本年净利润	<u>55,076,450.11</u>	<u>21,408,983.67</u>
累计亏损	-16,310,597.38	-69,311,827.65
减：提取盈余公积	<u>-5,316,021.70</u>	<u>-2,075,220.14</u>
年末累计亏损	<u>-21,626,619.08</u>	<u>-71,387,047.49</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25 营业收入和营业成本

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	
	收入	成本
主营业务		
—销售医药产品	63,262,355.14	9,757,058.02
其他业务		
—租赁收入	203,730.00	35,956.37
—其他收入	47,150.00	-2,227.31
	<u>63,513,235.14</u>	<u>9,790,787.08</u>
	2015 年度	
	收入	成本
主营业务		
—销售医药产品	458,732,288.58	82,842,635.07
其他业务		
—租赁收入	6,227,377.23	6,715,558.94
—其他收入	21,743.58	13,907.83
	<u>464,981,409.39</u>	<u>89,572,101.84</u>
	2014 年度	
	收入	成本
主营业务		
—销售商品	415,281,756.20	114,529,356.26
其他业务		
—租赁收入	6,156,576.49	6,642,664.36
—其他收入	75,873.85	66.03
	<u>421,514,206.54</u>	<u>121,171,954.59</u>
	2013 年度	
	收入	成本
主营业务		
—销售商品	358,184,551.83	140,915,303.09
其他业务		
—租赁收入	6,174,911.11	6,475,343.97
—其他收入	26,901.53	50,168.28
	<u>364,386,364.47</u>	<u>147,340,478.78</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26 营业费用

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
业务费	28,107,328.57	192,539,785.58	169,792,153.51	146,659,518.74
销售服务费	448,420.38	7,615,846.96	4,971,685.71	3,440,224.57
差旅费	108,960.28	4,588,245.61	5,635,836.03	3,143,345.06
职工薪酬	1,057,432.71	3,530,670.83	2,399,974.00	2,485,892.51
广告费	-	3,324,734.40	583,654.51	163,750.31
会务费	2,181,474.48	3,134,924.31	686,554.80	153,289.64
运费	912.07	1,560,997.55	864,350.65	1,191,208.30
其他	185,118.84	1,988,236.09	448,368.57	315,732.67
	<u>32,089,647.33</u>	<u>218,283,441.33</u>	<u>185,382,577.78</u>	<u>157,552,961.80</u>

27 管理费用

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,941,215.77	11,347,053.30	9,970,618.21	9,226,056.08
研发费用	1,088,885.22	8,254,280.98	4,687,681.58	3,302,351.73
社会保险费	1,376,844.24	7,912,400.48	7,523,296.25	7,534,073.07
无形资产摊销	447,083.96	1,860,267.88	2,062,999.00	2,106,232.80
差旅费	130,089.00	1,714,865.96	1,731,681.75	1,083,311.12
审计等服务费	70,818.68	1,646,909.57	1,189,357.85	2,565,511.77
折旧费	200,357.76	1,192,984.03	1,356,604.01	1,318,714.90
会务费	680,411.95	1,048,811.34	662,825.16	1,112,667.44
税金	136,508.45	915,149.47	854,612.77	759,790.60
办公费	77,479.99	690,789.98	587,323.35	550,772.13
机动车费	119,319.29	519,640.50	516,553.99	546,571.18
业务招待费	31,468.50	456,692.41	303,787.61	406,990.90
低值易耗品	39,078.56	300,501.98	738,574.47	327,666.28
其他	43,097.62	1,072,762.49	1,656,445.56	1,597,250.48
	<u>6,382,658.99</u>	<u>38,933,110.37</u>	<u>33,842,361.56</u>	<u>32,437,960.48</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28 财务费用-净额

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息费用	755,110.81	6,388,866.68	11,838,226.85	16,445,502.84
利息收入	-390.83	-115,214.75	-807,693.45	-181,936.34
汇兑损益	1,401.84	-10,995.55	2,189.53	2,428.23
手续费及其他	8,455.10	65,149.62	979,621.42	1,227,306.05
	<u>764,576.92</u>	<u>6,327,806.00</u>	<u>12,012,344.35</u>	<u>17,493,300.78</u>

29 营业外收入和营业外支出

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业外收入				
—财政补贴	-	8,018,006.00	5,795,544.89	2,756,162.50
—资产评估增值	2,892,388.31	6,207,104.72	-	-
—土地出让补偿金	-	-	-	19,784,000.00
—处置非流动资产收益	-	50.40	1,812.58	-
—其他	0.23	459,580.65	349,070.82	210,952.67
	<u>2,892,388.54</u>	<u>14,684,741.77</u>	<u>6,146,428.29</u>	<u>22,751,115.17</u>
营业外支出				
—处置非流动资产损失	1,985.47	41,349.60	920,779.43	73,064.78
—存货报废损失	-	395,949.58	2,661,164.13	-
—土地出让成本	-	-	-	1,941,873.17
—其他	586,618.35	71,406.22	1,040,640.11	199,139.30
	<u>588,603.82</u>	<u>508,705.40</u>	<u>4,622,583.67</u>	<u>2,214,077.25</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30 所得税

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度
当期所得税	-	18,844,612.76
递延所得税	3,429,631.09	-350,331.17
	<u>3,429,631.09</u>	<u>18,494,281.59</u>
	2014 年度	2013 年度
当期所得税	9,084,793.34	4,531,080.27
递延所得税	107,039.95	-97,963.71
	<u>9,191,833.29</u>	<u>4,433,116.56</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度
利润总额	<u>15,670,983.57</u>	<u>116,025,364.62</u>
按适用税率计算的所得税		
费用	2,208,420.62	16,457,081.74
非应纳税收入	-81,666.39	-622,214.17
不得扣除的成本、费用和		
损失	1,052.17	24,440.86
使用前期未确认递延所得		
税资产的可抵扣亏损	-	-
当期末确认递延所得税资		
产的可抵扣亏损	1,301,824.69	2,634,973.16
所得税费用	<u>3,429,631.09</u>	<u>18,494,281.59</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30 所得税（续）

	2014 年度	2013 年度
利润总额	<u>64,268,283.40</u>	<u>25,842,100.23</u>
按适用税率计算的所得税		
费用	9,840,011.38	4,013,089.24
非应纳税收入	-334,034.26	-135,152.12
不得扣除的成本、费用和		
损失	108,738.92	58,040.94
使用前期未确认递延所得		
税资产的可抵扣亏损	-624,989.94	-826,252.54
当期未确认递延所得税资		
产的可抵扣亏损	<u>202,107.19</u>	<u>1,323,391.04</u>
所得税费用	<u>9,191,833.29</u>	<u>4,433,116.56</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31 现金流量表附注

(1)将净利润调节为经营活动的现金流量

	自 2016 年 1 月 1 日 至 2016 年 2 月 29 日 止期间	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	12,241,352.48	97,531,083.03
调整：计提的资产减值准备	289,176.28	2,638,736.95
固定资产折旧	479,509.27	5,501,302.11
无形资产摊销	447,083.96	2,803,950.04
长期待摊费用摊销	84,555.75	3,551,946.58
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	-2,892,388.31	-6,174,716.53
财务费用	755,110.81	6,388,866.68
投资收益	-153,967.09	-360,408.23
递延所得税资产减少/(增加)	3,429,631.09	-350,331.17
存货的增加	-6,300,018.62	-25,905,248.85
经营性应收项目的减少	8,196,681.13	11,671,119.41
经营性应付项目的增加/(减少)	6,069,613.56	-89,766,216.53
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,646,340.31</u>	<u>7,530,083.49</u>
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,440,658.23	71,212,604.44
减：现金的期初余额	-71,212,604.44	-11,112,539.13
现金及现金等价物净变动额	<u>-17,771,946.21</u>	<u>60,100,065.31</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31 现金流量表附注（续）

(1)将净利润调节为经营活动的现金流量（续）

	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	55,076,450.11	21,408,983.67
调整：冲回的资产减值准备	-588,869.87	-377,425.39
固定资产折旧	5,677,840.39	5,659,423.90
无形资产摊销	2,946,514.16	3,585,966.22
长期待摊费用摊销	3,925,676.97	5,863,783.46
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益)	31,370.97	-17,842,126.83
财务费用	11,838,226.85	16,445,502.84
投资收益	-	-
递延所得税资产减少/(增加)	107,039.95	-97,963.71
存货的增加	-7,666,965.42	-2,078,891.86
经营性应收项目的减少	66,162,807.07	17,315,448.30
经营性应付项目的减少	-36,149,621.14	-15,003,108.38
经营活动产生的现金流量净额	<u>101,360,470.04</u>	<u>34,879,592.22</u>
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,112,539.13	9,215,454.68
减：现金的期初余额	-9,215,454.68	-16,845,480.57
现金及现金等价物净变动额	<u>1,897,084.45</u>	<u>-7,630,025.89</u>

(2)现金及现金等价物的构成

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
一、货币资金(附注 7)	53,440,658.23	71,212,604.44
减：受限制的存款	-	-
受限制的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物	<u>53,440,658.23</u>	<u>71,212,604.44</u>
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、货币资金(附注 7)	18,154,206.06	19,237,146.83
减：受限制的存款	-	-
受限制的其他货币资金	-7,041,666.93	-10,021,692.15
二、期末现金及现金等价物	<u>11,112,539.13</u>	<u>9,215,454.68</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32 分部信息

本集团管理层分别对从事医疗产品相关业务（“医药板块”）与从事非医疗板块业务（“非医药板块”）的经营业绩进行评价。

(a) 自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间及 2016 年 2 月 29 日的分部信息如下：

	医药板块	非医药板块	合计
一、营业总收入	63,513,235.14	-	63,513,235.14
其中：主营收入	63,262,355.14	-	63,262,355.14
其他业务收入	250,880.00	-	250,880.00
减：营业成本	-9,790,787.08	-	-9,790,787.08
其中：主营成本	-9,757,058.02	-	-9,757,058.02
其他业务成本	-33,729.06	-	-33,729.06
营业税金及附加	-1,027,142.25	-	-1,027,142.25
营业费用	-32,089,647.33	-	-32,089,647.33
管理费用	-6,225,391.77	-157,267.22	-6,382,658.99
财务费用-净额	-764,576.92	-	-764,576.92
资产减值损失	-245,190.81	-	-245,190.81
加：投资收益	153,967.09	-	153,967.09
二、营业利润/(亏损)	13,524,466.07	-157,267.22	13,367,198.85
加：营业外收入	0.23	2,892,388.31	2,892,388.54
减：营业外支出	-588,603.82	-	-588,603.82
三、利润总额	12,935,862.48	2,735,121.09	15,670,983.57
减：所得税	-3,019,362.93	-410,268.16	-3,429,631.09
四、净利润	9,916,499.55	2,324,852.93	12,241,352.48
流动资产	254,811,381.77	207,706,270.33	462,517,652.10
非流动资产	72,492,560.27	-	72,492,560.27
五、资产	327,303,942.04	207,706,270.33	535,010,212.37
六、负债	217,903,912.46	9,245,051.45	227,148,963.91

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32 分部信息（续）

(b) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日的分部信息如下：

	医药板块	非医药板块	合计
一、营业总收入	459,581,409.39	5,400,000.00	464,981,409.39
其中：主营收入	458,732,288.58	-	458,732,288.58
其他业务收入	849,120.81	5,400,000.00	6,249,120.81
减：营业成本	-82,999,843.53	-6,572,258.31	-89,572,101.84
其中：主营成本	-82,842,635.07	-	-82,842,635.07
其他业务成本	-157,208.46	-6,572,258.31	-6,729,466.77
营业税金及附加	-7,737,292.88	-	-7,737,292.88
营业费用	-218,283,441.33	-	-218,283,441.33
管理费用	-38,933,110.37	-	-38,933,110.37
财务费用-净额	-6,327,806.00	-	-6,327,806.00
资产减值损失	-2,638,736.95	-	-2,638,736.95
加：投资收益	360,408.23	-	360,408.23
二、营业利润/(亏损)	103,021,586.56	-1,172,258.31	101,849,328.25
加：营业外收入	3,547,637.05	11,137,104.72	14,684,741.77
减：营业外支出	-508,705.40	-	-508,705.40
三、利润总额	106,060,518.21	9,964,846.41	116,025,364.62
减：所得税	-16,999,554.63	-1,494,726.96	-18,494,281.59
四、净利润	89,060,963.58	8,470,119.45	97,531,083.03
流动资产	289,768,074.48	119,283,035.21	409,051,109.69
非流动资产	73,286,067.73	186,362,068.91	259,648,136.64
五、资产	363,054,142.21	305,645,104.12	668,699,246.33
六、负债	243,834,298.90	129,245,051.45	373,079,350.35

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32 分部信息（续）

(c) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日的分部信息如下：

	医药板块	非医药板块	合计
一、营业总收入	416,114,206.54	5,400,000.00	421,514,206.54
其中：主营收入	415,281,756.20	-	415,281,756.20
其他业务收入	832,450.34	5,400,000.00	6,232,450.34
减：营业成本	-114,661,498.94	-6,510,455.65	-121,171,954.59
其中：主营成本	-114,529,356.26	-	-114,529,356.26
其他业务成本	-132,142.68	-6,510,455.65	-6,642,598.33
营业税金及附加	-6,949,399.35	-	-6,949,399.35
营业费用	-185,382,577.78	-	-185,382,577.78
管理费用	-33,842,361.56	-	-33,842,361.56
财务费用-净额	-12,012,344.35	-	-12,012,344.35
资产减值损失	588,869.87	-	588,869.87
加：投资收益	-	-	-
二、营业利润/(亏损)	63,854,894.43	-1,110,455.65	62,744,438.78
加：营业外收入	2,646,428.29	3,500,000.00	6,146,428.29
减：营业外支出	-4,622,583.67	-	-4,622,583.67
三、利润总额	61,878,739.05	2,389,544.35	64,268,283.40
减：所得税	-8,833,401.64	-358,431.65	-9,191,833.29
四、净利润	53,045,337.41	2,031,112.70	55,076,450.11
流动资产	173,078,247.92	77,767,858.51	250,846,106.43
非流动资产	77,704,341.83	185,393,675.86	263,098,017.69
五、资产	250,782,589.75	263,161,534.37	513,944,124.12
六、负债	292,234,510.16	143,620,801.01	435,855,311.17

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32 分部信息（续）

(d) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日的分部信息如下：

	医药板块	非医药板块	合计
一、营业总收入	358,986,364.47	5,400,000.00	364,386,364.47
其中：主营收入	358,184,551.83	-	358,184,551.83
其他业务收入	801,812.64	5,400,000.00	6,201,812.64
减：营业成本	-140,992,865.24	-6,347,613.54	-147,340,478.78
其中：主营成本	-140,915,303.09	-	-140,915,303.09
其他业务成本	-77,562.15	-6,347,613.54	-6,425,175.69
营业税金及附加	-4,634,025.71	-	-4,634,025.71
营业费用	-157,552,961.80	-	-157,552,961.80
管理费用	-32,437,960.48	-	-32,437,960.48
财务费用-净额	-17,493,300.78	-	-17,493,300.78
资产减值损失	377,425.39	-	377,425.39
加：投资收益	-	-	-
二、营业利润/(亏损)	6,252,675.85	-947,613.54	5,305,062.31
加：营业外收入	2,937,115.17	19,814,000.00	22,751,115.17
减：营业外支出	-272,204.08	-1,941,873.17	-2,214,077.25
三、利润总额	8,917,586.94	16,924,513.29	25,842,100.23
减：所得税	-1,894,439.57	-2,538,676.99	-4,433,116.56
四、净利润	7,023,147.37	14,385,836.30	21,408,983.67
流动资产	229,083,559.80	13,968,236.35	243,051,796.15
非流动资产	81,323,624.53	186,797,491.56	268,121,116.09
五、资产	310,407,184.33	200,765,727.91	511,172,912.24
六、负债	437,184,348.77	50,976,200.63	488,160,549.40

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33 重大关联方关系及关联交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注 13。

(a) 母公司基本情况

企业名称	注册地址	与本公司关系	经济性质或类型
蓝氏国际医药投资有限公司	中国香港	母公司	境外企业

自然人蓝桂华、蓝磊为本公司最终控制人。

(b) 母公司注册资本及其变化

关联方名称	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
蓝氏国际医药投资有限公司	2,000 万港币	2,000 万港币	2,000 万港币	2,000 万港币

(c) 母公司对本公司的投资金额和持股比例

关联方名称	2016 年 2 月 29 日		2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	持股比例	投资金额	持股比例
蓝氏国际医药投资有限公司	67,260,898.00	76.37%	67,260,898.00	76.37%
关联方名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	持股比例	投资金额	持股比例
蓝氏国际医药投资有限公司	75,260,000.00	94.95%	-	0.00%

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33 重大关联方关系及关联交易（续）

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本公司关系
昆明滇骄投资咨询有限公司	对本公司不具有重大影响的少数股东
平潭兴杭隆庆股权投资合伙企业 （有限合伙）	对本公司不具有重大影响的少数股东
上海兴丹投资管理中心 （有限合伙）	对本公司不具有重大影响的少数股东
上海切思投资管理合伙企业 （有限合伙）	对本公司不具有重大影响的少数股东
新余君成投资合伙企业 （有限合伙）	对本公司不具有重大影响的少数股东
昆明华耀投资有限公司	受同一最终控股人控制的关联方
昆明杏林大观园旅游开发有限公司	华耀投资的子公司
云南华焱酒店管理有限公司	华耀投资的子公司
昆明中凰酒店有限公司	华耀投资的控股子公司
云南华炬生物资源开发有限公司	华耀投资的控股子公司
石林石海农业产业开发有限公司	杏林大观园的子公司
石林石海休闲酒店管理有限公司	杏林大观园的子公司
石林樱花峪餐饮有限公司	杏林大观园的子公司
昆明阿拉沪农商村镇银行股份有限公司	本公司不具有重大影响的被投资公司

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33 重大关联方关系及关联交易（续）

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售与关联方的关联交易价格按市场价或协议价作为定价基础。

(b) 重大关联交易

(i) 采购货物

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
石林石海农业产业 开发有限公司	-	-	63,111,505.18	-

(ii) 租赁收入

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
昆明中凰酒店有限 公司	-	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00

(iii) 提供资金

	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
昆明杏林大观园旅 游开发有限公司	22,200,000.00	27,248,825.90	63,504,618.17	-
石林石海农业产业 开发有限公司	-	87,072,966.78	6,600,000.00	-
	<u>22,200,000.00</u>	<u>114,321,792.68</u>	<u>70,104,618.17</u>	<u>-</u>

本集团与关联方之间的资金支持无需支付利息，须于要求时偿还。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33 重大关联方关系及关联交易（续）

(3) 关联交易（续）

(c) 关联方应收、应付款项余额

(i) 应收账款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
昆明中凰酒店有限 公司	4,480.00	5,572.29	4,166.05	8,741.50
石林樱花峪餐饮 有限公司	4,225.00	4,225.00	-	-
	<u>8,705.00</u>	<u>9,797.29</u>	<u>4,166.05</u>	<u>8,741.50</u>

(ii) 预付账款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
石林石海农业产业 开发有限公司	<u>42,072,966.78</u>	<u>42,072,966.78</u>	<u>42,072,966.78</u>	<u>42,072,966.78</u>

(iii) 其他应收款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
昆明中凰酒店 有限公司	24,400,000.00	24,400,000.00	19,000,000.00	13,600,000.00
昆明杏林大观园旅 游开发有限公司	75,583,198.55	52,800,271.14	38,482,819.32	359,494.85
昆明华耀投资 有限公司	65,641,400.00	-	-	-
石林石海农业产业 开发有限公司	-	-	6,600,000.00	-
	<u>165,624,598.55</u>	<u>77,200,271.14</u>	<u>64,082,819.32</u>	<u>13,959,494.85</u>

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33 重大关联方关系及关联交易（续）

(3) 关联交易（续）

(c) 关联方应收、应付款项余额（续）

(iv) 应付账款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
昆明杏林大观园旅 游开发有限公司	5,051.45	5,051.45	5,051.45	5,051.45
石林石海农业产业 开发有限公司	-	-	14,365,749.56	-
	<u>5,051.45</u>	<u>5,051.45</u>	<u>14,370,801.01</u>	<u>5,051.45</u>

(v) 其他应付款

	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
昆明中凰酒店 有限公司	9,240,000.00	9,240,000.00	9,250,000.00	11,850,000.00
昆明华耀投资 有限公司	-	120,000,000.00	120,000,000.00	-
昆明杏林大观园旅 游开发有限公司	-	-	-	38,557,965.65
	<u>9,240,000.00</u>	<u>129,240,000.00</u>	<u>129,250,000.00</u>	<u>50,407,965.65</u>

本集团与关联方应收、应付款项往来余额无担保，无需支付利息，须于要求时偿还。

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本集团于资产负债表日无资本性支出承诺事项。

(2) 经营租赁承诺事项

本集团于资产负债表日无经营租赁承诺事项。

35 或有事项

报告期内本集团无或有事项。

36 资产负债表日后事项

于 2016 年 2 月 28 日，本公司与昆明华耀投资有限公司签署了《股权转让协议》，本公司向昆明华耀投资有限公司转让所持杏林大观园和中凰酒店的 100%和 80%的全部股权，转让价格分别为 6,976.14 万元和 0 元。于 2016 年 3 月 14 日，上述股权转让完成工商变更登记程序，于 2016 年 3 月，本公司确认清理长期股权投资净值 9,280 万元，转让对价由昆明华耀投资有限公司自筹资金向本公司支付。

于 2016 年 5 月 12 日，中凰酒店所在地块的《国有土地使用证》已完成更名手续，房屋所有权人变更为云南华焱酒店管理有限公司。于 2016 年 5 月，本公司以该资产的评估价值确认对华焱酒店的长期股权投资 3,773 万元，清理无形资产摊余价值 3,468.03 万元，确认评估增值收益 304.97 万元。

于 2016 年 5 月 24 日，本公司与昆明华耀投资有限公司签署了《股权转让协议》，本公司向昆明华耀投资有限公司转让所持华焱酒店的 100%的全部股权，转让价格分别 11,588 万元。于 2016 年 5 月 27 日，上述股权转让完成工商变更登记程序，于 2016 年 5 月，本公司确认清理长期股权投资净值 11,588 万元，转让对价由昆明华耀投资有限公司自筹资金向本公司支付。

于 2016 年 2 月 29 日资产负债表日后，本公司拟对外转让本公司所持昆明阿拉沪农商村镇银行股份有限公司的 2%的全部股份。截至 2016 年 5 月 27 日本财务报表批准报出日，相关股权转让协议尚未正式签署。

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考合并财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年度

及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36 资产负债表日后事项（续）

于 2016 年 2 月 29 日资产负债表日后，本公司拟对外转让本公司名下“高效止血药三七素合成制备方案”专利权。截至 2016 年 5 月 27 日本财务报表批准报出日，相关资产转让协议尚未正式签署，上述专利权的专利权人变更尚未在中华人民共和国国家知识产权局完成备案登记。

于 2016 年 4 月 6 日，华炬公司的股东和高级管理层成立清算组，启动对华炬公司的清算程序，并向昆明市工商行政管理局进行了清算组成员备案。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

37 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无需要披露的其他重要事项。

38 财务报表的批准

本财务报表业经本集团全体股东于 2016 年 5 月 27 日批准报出。

昆明圣火药业（集团）有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年度及
自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

管理层提供的辅助信息

- 合并范围内法人主体单体财务报表

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考资产负债表

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产	2016年 2月29日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日 未审数
流动资产					
货币资金	50,406,195.03	54,849,060.22	16,509,323.28	15,961,637.80	20,676,246.63
交易性金融资产	30,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-
应收票据	30,055,926.24	31,929,712.41	13,833,893.47	6,988,275.59	2,531,582.03
应收账款	108,689,343.82	122,526,430.43	50,092,297.51	110,177,741.67	121,322,570.81
预付账款	42,473,908.24	42,682,849.44	13,919,241.02	293,641.52	1,648,684.72
其他应收款	179,418,147.67	91,328,650.26	84,357,987.82	87,457,302.93	88,465,273.43
存货	58,640,596.50	53,077,463.23	26,529,440.38	19,010,661.23	16,955,766.78
流动资产合计	499,684,117.50	441,394,165.99	205,242,183.48	239,889,260.74	251,600,124.40
非流动资产					
长期股权投资	16,500,000.00	164,411,400.00	86,261,400.00	86,261,400.00	44,261,400.00
固定资产 - 原价	110,452,785.75	110,447,434.89	177,781,101.21	174,506,662.77	173,026,787.93
减：累计折旧	-59,378,871.61	-58,929,835.31	-64,600,743.76	-60,224,044.58	-54,734,442.43
固定资产 - 净值	51,073,914.14	51,517,599.58	113,180,357.45	114,282,618.19	118,292,345.50
减：固定资产减值准备	-108,150.27	-108,150.27	-297,600.92	-476,496.38	-476,496.38
固定资产 - 净额	50,965,763.87	51,409,449.31	112,882,756.53	113,806,121.81	117,815,849.12
在建工程	968,559.75	968,559.75	-	24,761.00	24,761.00
无形资产	16,666,393.89	51,951,089.54	54,755,039.58	57,701,553.74	24,710,182.31
长期待摊费用	1,411,002.71	1,495,558.46	20,123,484.86	21,148,902.98	23,891,064.93
递延所得税资产	414,505.33	3,844,136.42	3,493,805.25	3,553,065.77	3,455,790.00
非流动资产合计	86,926,225.55	274,080,193.48	277,516,486.22	282,495,805.30	214,159,047.36
资产总计	586,610,343.05	715,474,359.47	482,758,669.70	522,385,066.04	465,759,171.76

昆明圣火药业（集团）有限公司

备考资产负债表（续）

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年2月29日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	2016年 2月29日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
流动负债					未审数
短期借款	35,000,000.00	67,000,000.00	35,000,000.00	130,000,000.00	95,000,000.00
应付票据	-	-	14,000,000.00	-	16,000,000.00
应付账款	27,041,070.18	22,718,810.73	37,190,512.83	51,372,176.65	52,686,179.46
预收账款	7,434,049.71	4,017,720.87	11,535,583.46	27,571,626.90	9,374,165.91
应付职工薪酬	9,611,500.96	11,486,857.70	9,638,637.01	5,899,994.59	3,355,524.46
应交税费	23,405,574.13	21,865,997.41	18,546,585.34	12,468,584.80	7,982,659.44
其他应付款	96,756,569.68	216,664,382.32	213,912,845.01	205,298,394.01	212,073,242.31
流动负债合计	199,248,764.66	343,753,769.03	339,824,163.65	432,610,776.95	396,471,771.58
非流动负债					
长期借款	-	-	-	-	265,312.50
非流动负债合计	-	-	-	-	265,312.50
负债合计	199,248,764.66	343,753,769.03	339,824,163.65	432,610,776.95	396,737,084.08
所有者权益					
实收资本	88,067,000.00	88,067,000.00	79,260,000.00	79,260,000.00	79,260,000.00
资本公积	111,193,000.00	111,193,000.00	-	-	-
盈余公积	32,250,403.83	30,686,305.03	19,807,696.59	14,491,674.89	12,416,454.75
未分配利润/(累计亏损)	155,851,174.56	141,774,285.41	43,866,809.46	-3,977,385.80	-22,654,367.07
所有者权益合计	387,361,578.39	371,720,590.44	142,934,506.05	89,774,289.09	69,022,087.68
负债及所有者权益总计	586,610,343.05	715,474,359.47	482,758,669.70	522,385,066.04	465,759,171.76

企业负责人：

王梓

主管会计工作的负责人：

阳晖

会计机构负责人：

阳晖

昆明圣火药业(集团)有限公司

备考利润表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	自2016年1月1日 至2016年2月29日 止期间	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	54,105,516.69	388,195,262.57	354,259,303.03	305,007,265.65
减: 营业成本	-10,301,605.57	-81,134,966.59	-118,175,087.64	-142,387,594.59
营业税金及附加	-859,752.53	-6,066,131.34	-5,690,065.36	-3,722,753.80
营业费用	-20,319,912.98	-149,555,577.81	-132,370,835.33	-112,335,163.36
管理费用	-5,208,457.72	-30,415,576.73	-28,369,773.87	-27,494,891.94
财务费用 - 净额	-620,210.12	-6,107,480.34	-10,000,682.82	-15,498,308.01
资产减值损失	-174,392.73	-2,335,541.11	395,070.12	377,425.39
加: 投资收益	145,649.28	360,408.23	-	-
二、营业利润	16,766,834.32	112,940,396.88	60,047,928.13	3,945,979.34
加: 营业外收入	2,892,388.54	14,573,444.43	5,987,478.51	22,620,760.64
减: 营业外支出	-588,603.82	-233,475.33	-3,764,811.90	-2,092,381.83
三、利润总额	19,070,619.04	127,280,365.98	62,270,594.74	24,474,358.15
减: 所得税	-3,429,631.09	-18,494,281.59	-9,110,377.78	-3,722,156.74
四、净利润	15,640,987.95	108,786,084.39	53,160,216.96	20,752,201.41

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



昆明圣火药业(集团)有限公司

备考所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润 / (累计亏损)	所有者权益合计
2013年1月1日余额	79,260,000.00	-	12,416,454.75	-22,654,367.07	69,022,087.68
净利润	-	-	-	20,752,201.41	20,752,201.41
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	2,075,220.14	-2,075,220.14	-
2013年12月31日余额	79,260,000.00	-	14,491,674.89	-3,977,385.80	89,774,289.09
净利润	-	-	-	53,160,216.96	53,160,216.96
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	5,316,021.70	-5,316,021.70	-
2014年12月31日余额	79,260,000.00	-	19,807,696.59	43,866,809.46	142,934,506.05
净利润	-	-	-	108,786,084.39	108,786,084.39
所有者投入和减少资本	8,807,000.00	111,193,000.00	-	-	120,000,000.00
提取盈余公积	-	-	10,878,608.44	-10,878,608.44	-
2015年12月31日余额	88,067,000.00	111,193,000.00	30,686,305.03	141,774,285.41	371,720,590.44
净利润	-	-	-	15,640,987.95	15,640,987.95
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	1,564,098.80	-1,564,098.80	-
2016年2月29日余额	88,067,000.00	111,193,000.00	32,250,403.83	155,851,174.56	387,361,578.39

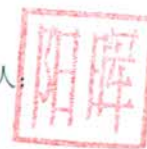
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



昆明圣火医药有限公司

备考资产负债表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	2016年 2月29日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
流动资产					未审数
货币资金	2,870,102.74	16,202,444.60	1,501,477.65	2,990,713.24	5,599,511.66
应收票据	6,785,724.94	25,935,723.24	906,639.36	2,350,535.20	15,638,463.80
应收账款	26,728,193.84	18,743,342.42	42,250,664.37	37,691,771.42	27,575,761.44
预付账款	-	-	-	64,950.00	1,749.90
其他应收款	1,367,243.73	1,017,549.80	2,042,689.55	-3,295,646.55	-1,933,262.11
存货	4,658,638.44	3,130,806.55	2,811,571.27	2,387,219.13	1,725,035.17
流动资产合计	42,409,903.69	65,029,866.61	49,513,042.20	42,189,542.44	48,607,259.86
非流动资产					
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产 - 原价	705,038.89	705,038.89	766,093.83	747,012.04	764,612.98
减: 累计折旧	-654,386.08	-652,777.64	-707,348.26	-692,496.48	-678,749.14
固定资产 - 净额	50,652.81	52,261.25	58,745.57	54,515.56	85,863.84
递延所得税资产	14,615.41	14,615.41	14,615.41	62,394.84	61,706.90
非流动资产合计	2,065,268.22	2,066,876.66	2,073,360.98	2,116,910.40	2,147,570.74
资产总计	44,475,171.91	67,096,743.27	51,586,403.18	44,306,452.84	50,754,830.60

昆明圣火医药有限公司

备考资产负债表（续）

2013 年度、2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 未审数
短期借款	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
应付票据	-	-	-	3,300,000.00	8,300,000.00
应付账款	48,887,875.52	66,726,187.48	-25,174,289.02	8,584,487.82	12,567,723.10
预收账款	732,447.63	797,410.50	57,677,534.70	19,975,170.58	24,229,537.57
应付职工薪酬	4,727,524.63	4,429,075.23	2,965,742.74	2,137,328.21	1,202,104.71
应交税费	4,030,002.00	5,688,204.74	5,002,195.52	4,398,530.99	3,795,186.09
其他应付款	15,587,992.41	16,345,334.55	22,834,442.79	20,365,900.51	16,434,227.92
负债合计	73,965,842.19	93,986,212.50	68,305,626.73	63,761,418.11	71,528,779.39
所有者权益					
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
盈余公积	647,735.44	647,735.44	647,735.44	647,735.44	647,735.44
累计亏损	-40,138,405.72	-37,537,204.67	-27,366,958.99	-30,102,700.71	-31,421,684.23
所有者权益合计	-29,490,670.28	-26,889,469.23	-16,719,223.55	-19,454,965.27	-20,773,948.79
负债及所有者权益总计	44,475,171.91	67,096,743.27	51,586,403.18	44,306,452.84	50,754,830.60

企业负责人：

兰 锋

主管会计工作的负责人：

阳 晖

会计机构负责人：

阳 晖

昆明圣火医药有限公司

备考利润表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	自2016年1月1日 至2016年2月29日 止期间	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	28,178,826.63	187,964,369.23	168,633,087.96	136,650,933.08
减: 营业成本	-17,469,343.15	-118,968,472.17	-104,443,526.11	-82,255,991.34
营业税金及附加	-167,389.72	-1,666,659.54	-1,258,652.96	-901,347.99
营业费用	-11,769,734.35	-68,677,710.47	-52,989,041.65	-45,124,616.73
管理费用	-1,168,709.17	-8,393,779.71	-4,932,322.71	-4,454,444.51
财务费用 - 净额	-142,371.02	-227,665.89	-2,007,779.77	-1,991,410.63
资产减值损失	-70,798.08	-303,195.84	191,101.53	-
加: 投资收益	8,317.81	-	-	-
二、营业利润/(亏损)	-2,601,201.05	-10,273,114.39	3,192,866.29	1,923,121.88
加: 营业外收入	-	111,297.19	158,932.68	120,000.00
减: 营业外支出	-	-8,428.48	-534,601.74	-13,178.54
三、利润/(亏损)总额	-2,601,201.05	-10,170,245.68	2,817,197.23	2,029,943.34
减: 所得税	-	-	-81,455.51	-710,959.82
四、净利润/(亏损)	-2,601,201.05	-10,170,245.68	2,735,741.72	1,318,983.52

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





昆明圣火医药有限公司

备考所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	实收资本	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
2013年1月1日余额	10,000,000.00	647,735.44	-31,421,684.23	-20,773,948.79
净利润	-	-	1,318,983.52	1,318,983.52
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-
2013年12月31日余额	10,000,000.00	647,735.44	-30,102,700.71	-19,454,965.27
净利润	-	-	2,735,741.72	2,735,741.72
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-
2014年12月31日余额	10,000,000.00	647,735.44	-27,366,958.99	-16,719,223.55
净亏损	-	-	-10,170,245.68	-10,170,245.68
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-
2015年12月31日余额	10,000,000.00	647,735.44	-37,537,204.67	-26,889,469.23
净亏损	-	-	-2,601,201.05	-2,601,201.05
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-
2016年2月29日余额	10,000,000.00	647,735.44	-40,138,405.72	-29,490,670.28

企业负责人:

王锋

主管会计工作的负责人:

阳晖

会计机构负责人:

阳晖

昆明圣火医药进出口有限公司

备考资产负债表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日 未审数
流动资产					
货币资金	159,630.97	156,653.75	134,339.45	278,514.93	176,018.75
预付账款	-	-	-	-	179,476.28
其他应收款	27,007.71	31,753.71	99,415.25	133,042.44	156,724.81
流动资产合计	186,638.68	188,407.46	233,754.70	411,557.37	512,219.84
非流动资产					
固定资产 - 原价	21,330.00	21,330.00	21,330.00	21,330.00	21,330.00
减: 累计折旧	-20,263.50	-20,263.50	-20,263.50	-20,263.50	-20,086.64
固定资产 - 净额	1,066.50	1,066.50	1,066.50	1,066.50	1,243.36
资产总计	187,705.18	189,473.96	234,821.20	412,623.87	516,363.20
负债及所有者权益					
应付账款	177,197.48	177,197.48	224,317.48	120,277.48	-
预收账款	2,200.00	2,200.00	24,231.24	209,997.00	272,715.27
应付职工薪酬	-	-	-	9,411.84	13,493.24
其他应付款	41,574.80	41,520.80	41,520.80	39,604.80	40,223.85
负债合计	220,972.28	220,918.28	290,069.52	379,291.12	326,432.36
所有者权益					
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
累计亏损	-1,033,267.10	-1,031,444.32	-1,055,248.32	-966,667.25	-810,069.16
所有者权益合计	-33,267.10	-31,444.32	-55,248.32	33,332.75	189,930.84
负债及所有者权益总计	187,705.18	189,473.96	234,821.20	412,623.87	516,363.20

企业负责人:

王锋

主管会计工作的负责人:

阳晖

会计机构负责人:

阳晖

昆明圣火医药进出口有限公司

备考利润表

2013 年度、2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

	自 2016 年 1 月 1 日 至 2016 年 2 月 29 日 止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	-	725,014.71	860,242.10	1,567,937.91
减: 营业成本	-	-655,515.89	-801,716.92	-1,454,175.72
营业税金及附加	-	-20.51	-120.31	-53.58
营业费用	-	-50,153.05	-21,900.80	-87,683.73
管理费用	-30.00	-4,678.07	-123,041.40	-189,706.01
财务费用 - 净额	-1,792.78	9,156.81	-2,231.44	-3,271.49
资产减值损失	-	-	172.81	-
加: 投资收益	-	-	-	-
二、营业利润/(亏损)	-1,822.78	23,804.00	-88,595.96	-166,952.62
加: 营业外收入	-	-	14.89	10,354.53
减: 营业外支出	-	-	-	-
三、利润/(亏损)总额	-1,822.78	23,804.00	-88,581.07	-156,598.09
减: 所得税	-	-	-	-
四、净利润/(亏损)	-1,822.78	23,804.00	-88,581.07	-156,598.09

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



昆明圣火医药进出口有限公司

备考所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	实收资本	累计亏损	所有者权益合计
2013年1月1日余额	1,000,000.00	-810,069.16	189,930.84
净亏损	-	-156,598.09	-156,598.09
所有者投入和减少资本	-	-	-
2013年12月31日余额	1,000,000.00	-966,667.25	33,332.75
净亏损	-	-88,581.07	-88,581.07
所有者投入和减少资本	-	-	-
2014年12月31日余额	1,000,000.00	-1,055,248.32	-55,248.32
净利润	-	23,804.00	23,804.00
所有者投入和减少资本	-	-	-
2015年12月31日余额	1,000,000.00	-1,031,444.32	-31,444.32
净亏损	-	-1,822.78	-1,822.78
所有者投入和减少资本	-	-	-
2016年2月29日余额	1,000,000.00	-1,033,267.10	-33,267.10

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



昆明圣火化妆品有限责任公司

备考资产负债表

2013 年度、2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 未审数
流动资产					
货币资金	4,729.49	4,445.87	9,065.68	6,280.86	123,509.24
应收账款	9,707.54	5,711.33	6,083.30	-631,480.71	-911,330.98
预付账款	-	-	-	595,172.43	595,172.43
其他应收款	43,771.88	42,977.04	42,977.04	727,404.23	773,616.31
存货	118,765.76	118,765.76	365,666.29	641,832.16	1,280,018.71
流动资产合计	176,974.67	171,900.00	423,792.31	1,339,208.97	1,860,985.71
非流动资产					
固定资产 - 原价	-	-	143,377.58	147,975.58	153,984.58
减：累计折旧	-	-	-136,273.59	-140,641.69	-141,296.13
固定资产 - 净额	-	-	7,103.99	7,333.89	12,688.45
资产总计	176,974.67	171,900.00	430,896.30	1,346,542.86	1,873,674.16

昆明圣火化妆品有限责任公司

备考资产负债表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日 未审数
应付账款	19,964,476.93	19,964,476.93	19,964,848.90	19,869,742.36	19,916,711.32
预收账款	4,791.05	-	-	-	2,581.00
应付职工薪酬	681.20	4,534.70	6,717.03	14,176.83	14,231.16
应交税费	-	42,203.11	-	11,637.39	-101,637.56
其他应付款	12,177,362.75	12,125,357.42	12,030,551.60	12,291,280.01	12,376,478.80
负债合计	32,147,311.93	32,136,572.16	32,002,117.53	32,186,836.59	32,208,364.72
所有者权益					
实收资本	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
累计亏损	-37,470,337.26	-37,464,672.16	-37,071,221.23	-36,340,293.73	-35,834,690.56
所有者权益合计	-31,970,337.26	-31,964,672.16	-31,571,221.23	-30,840,293.73	-30,334,690.56
负债及所有者权益总计	176,974.67	171,900.00	430,896.30	1,346,542.86	1,873,674.16

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



昆明圣火化妆品有限责任公司

备考利润表

2013 年度、2014 年度、2015 年度及自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止期间
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

	自 2016 年 1 月 1 日 至 2016 年 2 月 29 日 止期间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	-	-	12,974.37	452,481.56
减: 营业成本	-	-1,275.56	-3,024.84	-534,970.86
营业税金及附加	-	-4,481.49	-560.72	-9,870.34
营业费用	-	-	-800.00	-5,497.98
管理费用	-5,462.10	-119,075.86	-417,223.58	-298,918.02
财务费用 - 净额	-203.00	-1,816.58	-1,650.32	-310.65
资产减值损失	-	-	2,525.41	-
加: 投资收益	-	-	-	-
二、营业亏损	-5,665.10	-126,649.49	-407,759.68	-397,086.29
加: 营业外收入	-	0.15	2.21	-
减: 营业外支出	-	-266,801.59	-323,170.03	-108,516.88
三、亏损总额	-5,665.10	-393,450.93	-730,927.50	-505,603.17
减: 所得税	-	-	-	-
四、净亏损	-5,665.10	-393,450.93	-730,927.50	-505,603.17

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



昆明圣火化妆品有限责任公司

备考所有者权益变动表

2013年度、2014年度、2015年度及自2016年1月1日至2016年2月29日止期间
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

	实收资本	累计亏损	所有者权益合计
2013年1月1日余额	5,500,000.00	-35,834,690.56	-30,334,690.56
净亏损	-	-505,603.17	-505,603.17
所有者投入和减少资本	-	-	-
2013年12月31日余额	5,500,000.00	-36,340,293.73	-30,840,293.73
净亏损	-	-730,927.50	-730,927.50
所有者投入和减少资本	-	-	-
2014年12月31日余额	5,500,000.00	-37,071,221.23	-31,571,221.23
净亏损	-	-393,450.93	-393,450.93
所有者投入和减少资本	-	-	-
2015年12月31日余额	5,500,000.00	-37,464,672.16	-31,964,672.16
净亏损	-	-5,665.10	-5,665.10
所有者投入和减少资本	-	-	-
2016年2月29日余额	5,500,000.00	-37,470,337.26	31,970,337.26

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

