



四川宝光药业科技开发股份有限公司

二〇〇五年

半年度报告

二〇〇五年八月十一日

2005年半年度报告目录

一、公司基本情况-----	3
二、主要财务数据和指标-----	4
三、股本变动及主要股东持股情况-----	5
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	7
五、管理层讨论与分析-----	7
六、重要事项-----	12
七、财务报告-----	16
八、备查文件目录-----	52

四川宝光药业科技开发股份有限公司

二〇〇五年半年度报告

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事汪俊林先生因工作原因未能出席本次会议，委托董事长杨先本先生代为出席并行使表决权。

公司董事长杨先本先生、总经理刘毅先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人黎莉女士声明：保证半年报告中财务报告真实、完整。

本公司 2005 年半年度财务会计报告未经审计。

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司

公司英文名称：SICHUAN BAOGUANG PHARMACEUTICAL TECHNOLOGY Co., LTD.

英文缩写： BaoGuang Pharm..

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：宝光药业

股票代码：000593

3、公司注册及办公地址：四川省成都市建设路55号

邮政编码：610051

公司电子信箱：hldb@mail.sc.cninfo.net

4、公司法定代表人：杨先本

5、公司董事会秘书：郑蜀闽

公司董事会证券事务代表：黄乐帅

联系地址：四川省成都市建设路55号

电 话：(028) 84312393

传 真：(028) 84321499

电子信箱：hldb@mail.sc.cninfo.net

6、公司信息披露报纸：《上海证券报》

公司刊登年报网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

7、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：2003年7月31日

公司首次注册登记日期：1994年1月1日

公司注册登记地：四川省成都市

企业法人营业执照注册号：5101001802788

税务登记号码：510108201961879

公司未流通股票的托管机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

公司聘请的会计师事务所：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：成都市洗面桥街5号

二、主要财务数据和指标

1、本报告期主要财务数据和指标

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产(元)	111,310,500.17	123,418,061.62	-9.81
流动负债(元)	308,283,482.27	310,735,343.45	-0.79
总资产(元)	593,794,863.67	595,614,789.73	-0.31
股东权益(不含少数股东权益)(元)	276,418,865.54	276,133,252.18	0.10
每股净资产(元)	1.452	1.451	0.07
调整后的每股净资产(元)	1.376	1.393	-1.22
	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	285,613.36	1,009,098.09	-71.70
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-1,996,825.47	-375,158.25	-432.26
每股收益(元/股)	0.002	0.005	-60.00
净资产收益率(%)	0.103	0.365	减少0.262个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,023,740.54	8,459,460.89	-76.08

2、本报告期扣除的非经常性损益项目和金额:

非经常性损益项目	金 额 (元)
处置固定资产无形资产收益	-18,452.32
短期投资收益	-2,460.32
其他营业外收支净额	21,670.15
技术转让收入	2,281,681.32
合计	2,282,438.83

三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内，本公司没有因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起股份总数及股本结构变动的情况。

2、截止2005年6月30日，公司股东总数为14,641户。

3、公司前十名股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）:

单位：股

序号	股 东 名 称	本期持股 增减情况	期末持有 股份数	持股比例 (%)	股份性质	质押或冻结 的股份数
1	四川郎酒集团有限责任公司	0	54,252,000	28.51	发起人国有法人股 33,000,000 定向法人股 21,252,000	21,252,000
2	四川省佳乐企业集团有限公司	0	16,256,886	8.54	非国有股	0
3	成都市同乐房屋开发有限责任公司	0	8,008,000	4.21	定向法人股	8,008,000
4	泸州宝光集团有限公司	0	6,160,000	3.24	定向法人股	6,160,000
5	成都鑫同盛实业发展有限公司	0	5,852,000	3.08	定向法人股	0
6	浙江物产元通机电(集团)有限公司	0	4,928,000	2.59	定向法人股	0
7	成都恒合实业有限责任公司	0	3,080,000	1.62	定向法人股	0
8	成都市国有资产投资经营公司	0	2,458,148	1.29	定向法人股	0
9	成都中核新材料股份有限公司	0	2,288,000	1.20	定向法人股	0
10	深圳市世代创业投资有限公司	0	2,288,000	1.20	定向法人股	0

前十大股东持股相关情况说明:

(1) 2005年5月19日，本公司第四大股东泸州宝光集团有限公司与天津大通投资集团

有限公司签订了《股份转让协议》。宝光集团将其持有本公司616万股法人股(占总股本3.24%)协议转让给大通集团,以上股权转让因触发了上市公司收购行为,正在报经中国证券监督管理委员会审核过程中。相关公告刊登在2005年5月20日《上海证券报》上。

(2) 2005年3月3日,本公司第一大股东四川郎酒集团有限责任公司、第三大股东成都市同乐房屋开发有限责任公司分别与天津大通投资集团有限公司签订了《股权转让协议》。郎酒集团将其持有本公司2,125.2万股法人股(占总股本的11.17%),同乐公司将其持有本公司800.8万股法人股(占总股本4.21%)协议转让给天津大通投资集团有限公司,相关股权过户手续正在办理过程之中。相关公告刊登在2005年3月4日《上海证券报》上。

(3) 2004年5月21日,本公司第一大股东四川郎酒集团有限责任公司、第三大股东成都市同乐房屋开发有限责任公司、第四大股东泸州宝光集团有限公司分别将其持有的本公司境内定向法人股质押给中国光大银行成都小天竺支行办理授信业务,以上股权尚在质押期。相关质押事宜公告于2004年5月22日的《中国证券报》上。

(4) 本公司前十位股东中泸州宝光集团有限公司与四川郎酒集团有限责任公司存在关联关系;成都市同乐房屋开发有限责任公司的法定代表人汪俊刚先生与四川郎酒集团有限责任公司法定代表人汪俊林先生之间属弟兄关系,存在关联关系。

除此外,本公司第一大股东四川郎酒集团有限责任公司与其余七名股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;其余七名股东之间有无关联关系本公司不详,也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、公司前十名流通股股东持股情况(截止2005年6月30日)

序号	股东名称	期末持股数量	股份种类
1	孙明文	528,333	A股
2	林伟	250,000	A股
3	杨小娥	226,779	A股
4	虞正君	211,888	A股
5	胡明安	190,062	A股
6	廖少达	178,500	A股
7	马学峰	172,100	A股
8	李建	170,000	A股
9	洪秀萍	160,842	A股
10	孙燕林	157,700	A股

前十名流通股股东之间有无关联关系本公司不详,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

5、本报告期内本公司控股股东和实际控制人没有变更。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票没有变动。

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况。

2005 年 3 月 21 日，经本公司第六届董事会第十九次会议审议通过，同意聘任常士生先生为公司常务副总经理。以上董事会决议公告刊登在 2005 年 3 月 22 日的《上海证券报》和同时在深交所指定的网站上披露了上述信息。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内主要经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

报告期内，公司的主营业务经营范围没有发生变化，仍为：药业的科技开发及投资；高新科技技术及产品的研究开发；房地产项目的投资及开发（凭许可证经营）；设计、制作、发布路牌、灯箱、霓虹灯广告、设计印刷广告业务（限分支机构经营）；批发和零售贸易（不含国家法律、法规限制和禁止项目）、餐饮；仓储服务、实业投资等。

本报告期，公司实现主营业务收入 8,117.49 万元，比上年同期下降 15.25%，实现主营业务利润 2,382.46 万元，比上年同期减少 36.54%，业绩下滑的主要原因是：公司药业经营因进行产品结构和营销政策调整，销售收入和盈利能力较去年同期相比均出现不同程度的下滑。

其中占公司业务收入 10%以上的行业或产品，具体情况如下：

金额单位：万元

行业、产品	本报告期			上年同期		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
商业零售类	5,553.72	4,417.57	20.46%	5,535.40	4,465.29	19.33%
药品的生产销售	2,349.29	1,270.36	45.93%	3,865.94	1,274.65	67.03%

2、经营成果以及财务状况的简要分析

(1) 经营成果简析

报告期主要经营指标与上年同期数相比增减变化的情况：

金额单位：万元

项目	本期数	上年同期数	增减额(+, -)	增减比例 (%)
主营业务收入	8,117.49	9,578.35	-1,460.86	-15.25%
主营业务利润	2,382.46	3,754.37	-1,371.91	-36.54%
净利润	28.56	100.91	-72.35	-71.70%
现金及现金等价物净增加额	-2,509.73	-1,515.29	-994.44	-65.63%

本报告期，公司主营业务收入、主营业务利润因受药业营销政策调整的影响，较去年同期出现一定程度的下滑，同时影响实现净利润也较去年同期出现较大幅度的下降。现金及现金等价物净流出比去年同期增加 65.63%，其中因药业销售下降和应收帐款增加引起经营活动产生的现金流量比去年同期减少 643.57 万元，年初支付能源投资项目的投入款较去年同期增加 360.21 万元。

(2) 财务状况简析

报告期主要财务数据与年初数相比增减变化的情况：

金额单位：万元

项目	期末数	期初数	增减额(+, -)	增减比例 (%)
流动资产	11,131.05	12,341.81	-1,210.76	-9.81
货币资金	1,094.82	3,604.54	-2,509.72	-69.63
短期投资	1.59	34.92	-33.33	-95.45
应收账款	3,085.36	2,270.36	815.00	35.90
待摊费用	93.34	8.25	85.09	1,031.39
长摊费用	1,042.78	767.93	274.85	35.79
其他应付款	4,446.59	2,332.70	2,113.89	90.62
股东权益	27,641.89	27,613.33	28.56	0.10

本报告期末，公司主要财务指标中：货币资金较上年末下降了 69.63%，主

要是年初支付万华国际社区项目投资资金 900.00 万元，增加能源投资项目前期投入款 1,184.86 万元；短期投资较上年末下降了 95.45%，主要是本报告期因出售基金较年初减少了对基金的投资 32.98 万元；应收帐款较上年末上升了 35.90%，主要药业经营回款下降所致；待摊费用较上年末上升了 1,031.39%，主要是商业子公司报告期大楼幕墙改造支出增加待摊费用 90.49 万元；长期待摊费用较上年末上升了 35.79%，主要是能源投资项目中的各煤矿报告期增加发生开办费用 174.51 万元、探矿费用 110 万元；其他应付款较上年末上升了 90.62%，主要是增加天津大通投资集团有限公司往来款 1,800.00 万元，增加重庆市广聚房地产公司往来款 200.00 万元。

3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况。

项 目	金额（万元）		占利润总额的比例		增减变动幅度
	报告期	上年度	报告期	上年度	
利润总额	321.33	207.98			
主营业务利润	2,382.46	6,347.23	741.44%	3,051.85%	-75.71%
其他业务利润	584.72	1,122.86	181.97%	539.89%	-66.29%
期间费用	2,941.65	7,052.97	915.46%	3,391.18%	-73.00%
投资收益	-8.88	-267.49	-2.76%	-128.61%	97.85%
营业外收支净额	304.69	58.36	94.82%	28.06%	237.92%

报告期，公司各利润构成项（除投资收益、营业外收支净额外）的增长幅度均小于利润总额的增长幅度，使得以上各项指标出现了较大变动，除此外影响公司本报告期利润构成变化其他主要因素是：

(1) 报告期，主营业务利润在利润总额中所占比例与上年度相比下降了 75.71 个百分点，主要原因是药业公司营销政策的变化引起销售毛利率下降，导致药业公司主营业务利润占公司利润总额的比重本报告期比上年度下降 81.85 个百分点。

(2) 报告期，其他业务利润在利润总额中所占比例与上年度相比下降了 66.29 个百分点，主要原因是报告期其他业务利润增长幅度小于利润总额的增长幅度。

(3) 报告期，期间费用在利润总额中所占比例与上年度相比下降了 73.00 个百分点，主要原因是药业因营销政策的变化，导致其期间费用占公司利润总额的比重本报告期比上年度下降 83.94 个百分点。

(4) 投资收益在利润总额中所占比例较上年度上升了 97.85 个百分点，其主要原因是参股公司郎酒销售公司的权益利润比上年度增加。

(5) 营业外收支净额在利润总额中所占比例较上年度上升了 237.92 个百分点，其主要原因是报告期药业子公司实现技术转让收入 304.83 万元。

(2) 主营业务及其结构变化情况

本报告期内，公司主营业务及其结构无重大变化。

(3) 盈利能力的变化情况

公司现有行业毛利率构成的情况：

业务类型	报告期(%)	上年度(%)	增减
商业零售类	20.46	19.37	增加 1.09 个百分点
药业生产及销售	45.93	63.16	减少 17.23 个百分点
合计	29.93	35.71	减少 5.78 个百分点

主营业务盈利能力变化的原因：①药业公司本期调整了营销政策，其销售毛利率比上年度减少 17.23 个百分点；②商业零售销售比重比上年度增加 3.93 个百分点；而药业销售比重比上年度减少 4.45 个百分点。以上因素影响了公司综合盈利能力的下降。

4、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响达到 10%的情况

报告期，投资收益影响本公司净利润达 10%的单个参股公司有：公司参股 20% 的四川郎酒销售有限责任公司，主营业务为白酒销售，本期实现净利润 1,061.54 万元，公司实现权益投资收益 212.31 万元。

6、经营中的问题与困难

2005 年上半年，公司零售商业经营面对国内外资本在行业内的加速扩张，及尚未有减弱的市场激烈竞争，继续坚持走以市场需求定位、自身经营方式调整的道路，以满足区域市场发展的需要。利用 3、4 月份淡季期间，重点实施了楼层品牌结构的调整，提高了盈利能力，同时采用多种促销手段稳住了销售收入，使得公司零售商业产业的盈利能力出现了略有增长的态势。

公司另一主营产业药品的生产经营，因受国家对医药行业宏观调整的影响，

加上市场同类产品竞争的加剧，医院药品采购招投标的实施，出现了药价下降、回款周期长、药品原材料价格的上涨，及 GMP 改造后固定成本摊销增大等困难，对公司药品经营造成了较大的影响。针对上述药业经营中出现的问题，年初公司积极进行了营销政策的调整，采用底价和回款销售相结合的销售政策，根据现有产品结构对其市场化支持进行了合理调整，盘活竞争优势不强、技术含量较低的在研品种，积极寻找能为公司创造长期利润战略性产品。由于目前尚处于调整期，药业经营出现了一定程度地下滑。

同时，今年 4 月份，董事会根据公司产业调整的需要，与新进入股东天津大通投资集团有限公司进行了部分资产置换，对短期内需要大量投资且不能取得效益的项目进行了调整，置换入具有稳定回报的城市管道燃气行业，培育新的利润增长点，积极、稳妥地寻求公司产业后续发展方向。

（二）报告期内的投资情况

公司期末长期投资 21,183.25 万元，较年初 20,291.89 万元增加 891.36 万元。本期长期投资增加的因素主要是：年初增加对投资万华房产项目 900.00 万元、以及本期长期投资实现的权益增加 212.31 万元，共计增加 1,112.31 万元。本期长期投资减少的因素主要是摊销投资差额 220.45 万元。

1、募集资金使用情况：

本报告期内公司没有新增募股资金，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

本报告期，公司新增增加了对万华国际社区一期工程项目的投资 900.00 万元，截至报告期末本公司对该项目实际投资 5,380.21 万元，尚无收益体现。2005 年 5 月 19 日，本公司召开 2004 年年度股东审议通过了与天津大通投资集团有限公司进行部分资产置换的提案，同意将对上述项目的全部投资置换出本公司。

（三）对下一报告期的预计

根据目前公司经营状况，在不出现其他异常情况下，本公司董事会预计本年初至下一报告期期末将会继续保持盈利的状况，但与去年同期相比具体变化幅度目前尚无法确认，一旦公司确认可能出现重大变动后，将及时在中国证监会指定报刊上刊登业绩预警公告。

六、重要事项

1、公司治理情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，推进现代企业制度的建立，规范公司运作。并按照中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》，以及新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，经 2004 年年度股东大会审议通过，及时对公司《章程》的有关内容进行了修订，以进一步完善公司相关决策程序，合理有效地保护投资者的利益。

2、报告期内不存在实施以前期间拟订的利润分配、公积金转增股本或发行新股的情况。本公司 2005 年中期不进行利润分配、公积金转增股本。

3、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司未新增任何诉讼事项。

前一报告期存续的原仲裁事项：香港先进集团有限公司、香港先进化工有限公司欠本公司股权转让款一案，各方于 2005 年 6 月 20 日在深圳市南山区人民法院强制执行时达成执行和解。对方于 2005 年 7 月 7 日已将达成和解的全部款项人民币 3,026,600 元付至本公司账户，其中收回股权转让欠款 2,626,800 元，收回其他费用滞纳金等共计 399,800 元，至此该诉讼案终结。

4、重大收购及出售资产事项

2005 年 4 月 13 日，本公司第六届董事会二十次会议审议通过了《关于公司与天津大通投资集团进行资产置换的议案》，同意本公司以部分对外投资及其他应收款与天津大通投资集团有限公司所持有的大连新世纪燃气有限公司 90% 的股权和上饶市博能管道煤气工程有限公司 90% 的股权进行置换。截至 2005 年 2 月 28 日，置入的两家燃气公司的账面净资产合计为 7,522.64 万元，评估后的净值为人民币 9,026.38 万元。本公司置出资产的账面净资产为人民币 9,765.34 万元，评估后的净值为人民币 9,785.81 万元。双方商定以置入的大连新世纪燃气有限公司 90% 的股权和上饶市博能管道煤气工程有限公司 90% 的股权的评估价值为基础，考虑到置入资产与本公司执行不同的会计政策，造成置入资产在资产评估值

中含有的 410.24 万元应收款项按本公司会计政策应计提坏账准备，资产置换双方协商确定该部分资产作价为 8,616.14 万元，本公司以置出资产与之置换。置换的差额部分天津大通投资集团有限公司以现金方式补齐。上述事项已经 2005 年 5 月 17 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过。详细内容见本公司刊登在 2005 年 4 月 16 日的《上海证券报》上的《关于资产置换、股权收购的关联交易公告》。

按照股东大会的决议和相关协议的约定，本公司已分别于 2005 年 6 月 15 日和 6 月 20 日完成了上饶市博能管道煤气工程有限公司的 90% 股权和大连新世纪燃气有限公司的 90% 股权的工商变更登记手续。本公司置出的四川宝光能源有限责任公司 97.5% 的股权、成都万华国际社区一期房地产项目的投资 53,802,067.79 元、成都市财胜商贸公司往来款 2,740,000 元以及四川宝光能源有限责任公司往来款 2,111,279.20 元于今年 7 月进行了资产和债权债务的转移，本公司持有的四川宝光能源有限责任公司 90% 股权置出的工商变更手续目前正在办理过程中。

5、重大关联交易事项

(1) 报告期内，公司未新增重大购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 报告期内，本公司与关联方资产收购、出售的关联交易（详见上述重大收购及出售资产事项）。

(3) 担保事项。

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期内担保余额合计						0.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						3,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						4,000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						4,000.00
担保总额占公司净资产的比例						14.47%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0.00
违规担保总额						0.00

(4) 关联债权债务往来。

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
成都彩云科技开发有限公司	实际控制人控制的法人	0.00	57.39	0.00	0.00
泸州宝光医药有限公司	实际控制人控制的法人	-15.98	3.68	1,425.00	1,455.00
泸州宝光集团有限公司	实际控制人	0.00	0.00	-89.55	67.52
四川酿酒集团有限责任公司	控股股东	0.00	0.00	317.52	326.02
天津大通投资集团有限公司	潜在关联人	0.00	0.00	1,800.00	1,800.00
合计		-15.98	61.07	3,452.97	3,648.54

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-15.98万元，余额61.07万元，均为经营性往来占用。

6、重大合同及其履行情况

(1) 报告期，本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

以前发生但延续到本报告期，其他公司租赁本公司资产的情况：按照 2002 年本公司与北京华联商厦股份有限公司签订的“双桥商场”租赁协议及补充协议的有关约定，2005 年上半年收到租金 565.50 万元，影响本公司报告期净利润增加 452.56 万元，占本报告期利润总额的 140.84%。

(2) 担保事项

报告期内，公司没有为其他公司担保的情况，对控股子公司担保情况已在 5-(3) 说明。

(3) 报告期内，公司不存在委托理财的事项。

(4) 报告期内不存在承诺事项的履行情况。

7、报告期内公司、公司董事会、董事及管理层没有受监管部门处罚的情况。

8、其他重要事项信息披露索引

(1) 《关于本公司股东股权转让的公告》刊登在 2005 年 3 月 5 日的《上海证券报》第四十版上，并同时刊载于巨潮网站。

(2) 《公司第六届董事会第十九次会议决议公告》刊登在 2005 年 3 月 22 日的《上海证券报》A3 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(3) 《公司 2004 年度报告摘要》、《公司第六届董事会第二十次会议决议公

告》、《公司关于资产置换、股权收购的关联交易公告》刊登在 2005 年 4 月 16 日的《上海证券报》62 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(4)《公司 2005 年第一季度报告》刊登在 2005 年 4 月 29 日的《上海证券报》C8 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(5)《公司 2004 年年度股东大会决议公告》刊登在 2005 年 5 月 18 日的《上海证券报》C6 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(6)《公司收购报告书摘要》刊登在 2005 年 5 月 21 日的《上海证券报》上 35 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(7)《公司第六届董事会第二十二次会议决议公告》刊登在 2005 年 5 月 25 日的《上海证券报》C12 版上，并同时刊载于巨潮网站。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

1、资产负债表

单位名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 金额单位：元

资 产	期 末 数		期 初 数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产:				
货币资金	10,948,150.65	1,331,526.16	36,045,406.54	23,822,378.57
短期投资	15,900.00		349,244.00	329,784.00
应收票据	130,000.00			
应收股利				
应收利息				
应收账款	30,853,636.15		22,703,590.49	
其他应收款	49,153,894.78	10,149,629.68	42,097,944.16	10,649,478.08
预付账款	4,259,825.78		5,079,411.37	
应收补贴款				
存货	13,095,503.02	21,730.91	15,773,088.42	21,730.91
待摊费用	933,367.97	106,788.93	82,506.07	59,716.69
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	1,920,221.82		1,286,870.57	
流动资产合计	111,310,500.17	11,609,675.68	123,418,061.62	34,883,088.25
长期投资:				
长期股权投资	211,832,542.37	330,321,939.52	202,918,916.86	317,730,619.67
长期债权投资				
长期投资合计	211,832,542.37	330,321,939.52	202,918,916.86	317,730,619.67
其中: 合并价差	40,256,707.70		42,624,749.30	
固定资产:				
固定资产原价	285,366,428.95	205,373,176.83	279,760,167.57	205,464,230.93
减: 累计折旧	74,270,471.35	47,082,314.66	69,578,726.88	43,690,038.00
固定资产净值	211,095,957.60	158,290,862.17	210,181,440.69	161,774,192.93
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额	211,095,957.60	158,290,862.17	210,181,440.69	161,774,192.93
工程物资	351,748.49		411,728.74	
在建工程	12,305,327.30		12,944,964.76	
固定资产清理	148,449.60			
固定资产合计	223,901,482.99	158,290,862.17	223,538,134.19	161,774,192.93
无形资产及其他资产:				
无形资产	36,322,507.14	11,912,440.66	38,060,363.57	12,042,336.94
长期待摊费用	10,427,831.00	1,391,767.95	7,679,313.49	1,457,131.35
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	46,750,338.14	13,304,208.61	45,739,677.06	13,499,468.29
递延税项:				
递延税项借项				
资产总计	593,794,863.67	513,526,685.98	595,614,789.73	527,887,369.14

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

2、资产负债表（续）

单位名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005年6月30日 金额单位：元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：				
短期借款	214,910,000.00	155,060,000.00	249,120,000.00	172,160,000.00
应付票据	14,250,000.00			
应付账款	20,788,053.53		27,274,952.74	
预收账款	1,979,402.74		1,037,364.11	
应付工资	1,466,789.23	31,936.00	1,284,972.43	30,016.00
应付福利费	3,102,996.53	1,350,217.67	3,415,044.24	1,429,124.75
应付股利	1,692,903.03	1,692,903.03	1,693,923.03	1,693,923.03
应交税金	4,096,128.52	-866,587.33	1,024,426.53	-1,652,327.93
其他应付款	1,084,637.91	20,399.67	1,390,238.15	51,948.25
其他应付款	44,465,859.04	79,333,250.61	23,326,973.66	77,415,420.08
预提费用	446,711.74	287,112.40	1,167,448.56	427,424.39
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	308,283,482.27	236,909,232.05	310,735,343.45	251,555,528.57
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	208,804.38	198,588.39	198,588.39	198,588.39
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	208,804.38	198,588.39	198,588.39	198,588.39
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	308,492,286.65	237,107,820.44	310,933,931.84	251,754,116.96
少数股东权益	8,883,711.48		8,547,605.71	
股东权益：				
股本	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00
减：已归还投资				
股本净额	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00
资本公积金	68,331,335.94	68,331,335.94	68,331,335.94	68,331,335.94
盈余公积金	31,803,913.52	31,803,913.52	31,803,913.52	31,803,913.52
其中：法定公益金	2,234,866.29	2,234,866.29	2,234,866.29	2,234,866.29
未确认的投资损失				
未分配利润	-14,023,671.92	-14,023,671.92	-14,309,285.28	-14,309,285.28
股东权益合计	276,418,865.54	276,418,865.54	276,133,252.18	276,133,252.18
负债和股东权益总计	593,794,863.67	513,526,685.98	595,614,789.73	527,887,369.14

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

3、利润及利润分配表

编制单位：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005年6月30日 金额单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	81,174,852.12		95,783,471.85	3,738,555.16
减：主营业务成本	56,879,333.99		57,399,408.71	3,738,555.16
主营业务税金及附加	470,957.72		840,412.33	61,531.02
二、主营业务利润	23,824,560.41		37,543,650.81	-61,531.02
加：其他业务利润	5,847,171.54	8,529,598.48	6,653,201.09	6,997,543.93
减：营业费用	9,455,173.86		20,076,050.53	4,374.11
管理费用	11,934,036.04	6,326,109.61	12,734,639.14	5,322,423.49
财务费用	8,027,244.75	5,527,017.83	7,371,545.56	5,077,343.74
三、营业利润	255,277.30	-3,323,528.96	4,014,616.67	-3,468,128.43
加：投资收益	-88,834.81	3,592,419.53	-935,546.77	4,516,700.52
补贴收入				
营业外收入	3,071,204.73	20,859.43	86,348.84	
减：营业外支出	24,349.05	4,136.64	64,340.00	39,474.00
四、利润总额	3,213,298.17	285,613.36	3,101,078.74	1,009,098.09
减：所得税	2,591,579.04		1,514,230.86	
少数股东损益	336,105.77		577,749.79	
加：未确认的投资损失				
五、净利润	285,613.36	285,613.36	1,009,098.09	1,009,098.09
加：年初未分配利润	-14,309,285.28	-14,309,285.28	-14,886,261.34	-14,886,261.34
其他转入				
六、可供分配的利润	-14,023,671.92	-14,023,671.92	-13,877,163.25	-13,877,163.25
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-14,023,671.92	-14,023,671.92	-13,877,163.25	-13,877,163.25
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-14,023,671.92	-14,023,671.92	-13,877,163.25	-13,877,163.25
补充资料：				
出售处置部门或被投资单位所得收益				
自然灾害发生的损失				
会计政策变更增加(或减少)利润总额				
会计估计变更增加(或减少)利润总额				
债务重组损失				

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

4、利润表附表

单位名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005 年 1—6 月 金额单位：元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23,824,560.41	8.619	8.271	0.125	0.125
营业利润	255,277.30	0.092	0.092	0.001	0.001
净利润	285,613.36	0.103	0.103	0.002	0.002
扣除非经营性损益 后的净利润	-1,996,825.47	-0.722	-0.726	-0.010	-0.010

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

5、现金流量表

单位名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005 年 1—6 月 金额单位：元

项 目	合并数	母公司数
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	85,279,371.76	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	13,504,329.59	13,622,388.30
现金流入小计	98,783,701.35	13,622,388.30
购买商品、接受劳务支付的现金	63,633,143.53	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,161,310.85	926,994.94
支付的各项税费	6,889,486.89	1,221,701.19
支付的其他与经营活动有关的现金	19,076,019.54	4,898,222.81
现金流出小计	96,759,960.81	7,046,918.94
经营活动产生的现金流量净额	2,023,740.54	6,575,469.36
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	670,883.68	670,883.68
其中:出售子公司所收到的现金	200,000.00	200,000.00
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回的现金净额	488,133.67	35,601.17
收到的其他与投资活动有关的现金	58,229.94	14,087.36
现金流入小计	1,217,247.29	720,572.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,145,489.37	37,027.00
投资所支付的现金	9,080,000.00	9,080,000.00
其中:购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	5,870,098.27	16,760,000.00
现金流出小计	22,095,587.64	25,877,027.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,878,340.35	-25,156,454.79
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
子公司吸收少数股东投资收到的现金		
借款所收到的现金	75,880,000.00	75,880,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	35,925,177.66	19,070,000.00
现金流入小计	111,805,177.66	94,950,000.00
偿还债务所支付的现金	110,090,000.00	92,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,882,018.74	5,509,683.66
子公司支付少数股东的股利		
减少注册资本所支付的现金		
子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	75,815.00	370,183.32
现金流出小计	118,047,833.74	98,859,866.98
筹资活动产生的现金流量净额	-6,242,656.08	-3,909,866.98
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,097,255.89	-22,490,852.41

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

6、现金流量表（续）

单位名称：四川宝光药业科技开发有限公司 2004 年 1—6 月 金额单位：元

项 目	合并数	母公司数
补 充 资 料		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	285,613.36	285,613.36
加：计提的资产减值准备	1,130,973.37	247,512.30
固定资产折旧	5,378,505.22	3,462,034.08
无形资产摊销	1,954,980.40	129,896.28
长期待摊费用摊销	96,551.76	65,363.40
待摊费用的减少(减：增加)	-828,112.37	-47,072.24
预付费用的增加(减：减少)	-718,936.82	-140,311.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	4,896.93	3,649.35
固定资产报废损失	148,449.60	
财务费用	7,920,363.77	5,527,017.83
投资损失(减：收益)	88,834.81	-3,592,419.53
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	2,618,405.55	
经营性应收项目的减少(减：增加)	-4,076,957.71	-58,299.94
经营性应付项目的增加(减：减少)	-11,682,581.85	692,486.46
其他	-633,351.25	
未确认的投资损失		
少数股东损益	336,105.77	
经营活动产生的现金流量净额	2,023,740.54	6,575,469.36
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	10,948,150.65	1,331,526.16
减：现金的期初余额	36,045,406.54	23,822,378.57
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	-25,097,255.89	-22,490,852.41

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

7、资产减值准备明细表

单位名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005年6月30日 金额单位：元

项 目	合并数					年末余额
	年初余额	本年增加数	本年减少数			
			因资产价值回升转回数	其他减少数	合计	
一、坏账准备合计	10,590,722.72	257,512.30		35,117.00	35,117.00	10,813,118.02
其中：应收账款	839,049.89			35,117.00	35,117.00	803,932.89
其他应收款	9,751,672.83	257,512.30				10,009,185.13
二、短期投资跌价准备合计	22,223.87	3,560.00		2,526.00	2,526.00	23,257.87
其中：股票投资	22,223.87	3,560.00		2,526.00	2,526.00	23,257.87
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备合计	60,121.38			33,405.94	33,405.94	26,715.44
其中：原材料						
产成品						
在产品						
库存商品	60,121.38			33,405.94	33,405.94	26,715.44
低值易耗品						
开发产品						
四、长期投资减值准备合计	205,000.00	5,000.00				210,000.00
其中：长期股权投资	205,000.00	5,000.00				210,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	10,878,067.97	266,072.30		71,048.94	71,048.94	11,073,091.33

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

8、资产减值准备明细表(续)

单位名称：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005年6月30日 金额单位：元

项 目	母公司数					年末余额
	年初余额	本年增加数	本年减少数			
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	8,803,716.65	247,512.30				9,051,228.95
其中：应收账款						
其他应收款	8,803,716.65	247,512.30				9,051,228.95
二、短期投资跌价准备合计	2,526.00			2,526.00	2,526.00	
其中：股票投资	2,526.00			2,526.00	2,526.00	
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：原材料						
产成品						
在产品						
库存商品						
低值易耗品						
开发产品						
四、长期投资减值准备合计	205,000.00	5,000.00				210,000.00
其中：长期股权投资	205,000.00	5,000.00				210,000.00
长期股权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	9,011,242.65	252,512.30		2,526.00	2,526.00	9,261,228.95

公司负责人：杨先本

主管会计工作负责人：黎莉

会计机构负责人：黎莉

会计报表附注

（一）公司基本情况

四川宝光药业科技开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)其前身为成都华贸股份有限公司,1994年3月经成都市体改委以成体改函(1994)字第19号同意更名为成都华联商厦股份有限公司,2003年7月经本公司第二次临时股东大会同意由成都华联商厦股份有限公司变更为现名。1996年经中国证监会证监发审字(1996)12号文批准发行1300万股社会公众股,深圳证券交易所深证市发(1996)第46号《上市通知书》审核批准,于1996年3月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

1996年7月1日根据股东大会批准的1995年度利润分配和资本公积转增股本的方案,每10股送红股2股并用资本公积金转增2股,本次送股后,总股本由50,000,020股增至70,000,028股。1997年11月经中国证监会证监上字(1997)93号文批准,以70,000,028总股本为基数,按10:3的比例向全体股东配售,社会公众股东还可按10:5.034的比例认购法人股转配部分,总股本增至86,503,313股,本公司转配股4,666,879股于2001年2月6日起在深圳证券交易所上市流通。2001年5月9日以公司2000年年末总股份86,503,313股为基数,向全体股东按每10股送红股2股;以本公司2000年年末总股份86,503,313股为基数,以资本公积金向全体股东按每10股转增8股,送股后公司总股份为173,006,626股;2002年6月13日以公司2001年年末总股份173,006,626股为基数,向全体股东按每10股送红股1股,送股后公司总股份为190,307,288股。

1999年2月10日经国家财政部财管(99)24号文件和1999年3月16日中国证监会成都证管办(99)05号文件批准,成都市国有资产管理局将其持有的成都华联商厦股份有限公司国家股22,389,494股中的1,500万股转让给四川郎酒集团有限责任公司,四川郎酒集团有限责任公司同时受让其它法人股966万股后持有公司股份比例为28.51%,成为本公司第一大股东。

2002年3月10日及12日,古蔺县人民政府与泸州宝光集团有限公司签定股权《转让协议》及《转让补充协议》,古蔺县人民政府将四川郎酒集团有限责任公司76.56%的股权作价4.9亿元转让给泸州宝光集团有限公司。泸州宝光集团有限公司受让股权后,成为本公司的第一大股东的控股股东,系本公司的实际控制人。

2003年6月16日,本公司与泸州宝光集团有限公司(以下简称“宝光集团”)签订了《资产置换协议》和《关于四川宝光药业股份有限公司的股权托管协议》

及补充协议，以 2003 年 4 月 30 日为基准日，将本公司拥有的部分其他应收款及部分长期股权投资，置换宝光集团所拥有的四川宝光药业股份有限公司 88.06% 的股权，并于 2004 年 2 月 24 日经泸州工商管理总局核准办理了股权变更手续。

2005 年 3 月 3 日，本公司第一大股东四川郎酒集团有限责任公司、第三大股东成都市同乐房屋开发有限责任公司分别与天津大通投资集团有限公司签订了《股权转让协议》。郎酒集团将其持有本公司 2,125.20 万股法人股，同乐公司将其持有本公司 800.80 万股法人股协议转让给大通集团。本次股权转让完成后，大通集团将直接持有本公司 15.38% 的股份。以上股权转让相关手续正在办理过程中。2005 年 5 月 19 日，宝光集团有限责任公司与大通公司签订《股权转让协议》，转让持有本公司法人股共计 616 万股，占本公司总股本的 3.24%，本次股权转让手续尚在中国证监会审批过程中。

公司最近一次企业法人营业执照由成都市工商行政管理局于 2004 年 4 月 30 日颁发，注册号：5101001802788，住所：成都市建设路 55 号，法定代表人：杨先本，注册资本 19,030.73 万元，经营范围：药业的科技开发及投资、高新技术产品及产品的研究开发、房地产项目的投资及开发（凭相关资质证经营）、路牌、灯箱、霓虹灯广告的设计、制作、发布、设计印刷广告业务（限分支经营）、批发零售贸易（不含国家法律法规限制和禁止项目）、餐饮、仓储服务、实业投资等。

（二）主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本期会计报表的编制，采用了与上年度末编制 2003 年会计报表时相一致的会计政策。

1、执行的会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司采用权责发生制为记账原则，各项资产以取得时的实际成本为计价基

础。

5、外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币，当外币业务发生时，采用业务发生当日外汇牌价中间价为折算汇率进行折算，期末对有关外币账户余额按期末外汇牌价的中间价进行调整，其差额计入当期损益。

6、外币报表折算方法

按《合并会计报表暂行规定》执行。

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

(2) 利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，当期平均汇率根据当期期初、期末市场汇率计算确定。

7、现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、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等视为现金等价物。

8、短期投资核算方法

短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，则作为应收项目单独核算。

实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

持有的短期投资，在期末以成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时，在原已计提的跌价准备金额内转回。短期投资跌价准备按单项投资为基础进行计算。

9、应收款项坏账核算方法

(1) 坏账确认标准:

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回的应收款项(含应收账款及其他应收款)。

B、债务人逾期三年以上仍未履行偿债义务，经董事会批准可以确认坏帐的应收款项。

C、坏账核算采用备抵法，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄分析法计提坏账准备，预付账款如有确凿证据表明不符合预付账款性质，或因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款计提坏账准备，但对有协议期限的应收款项，在协议期限内不计提坏账准备。坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	0
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

如有确凿证据表明应收款项不能收回或收回可能性很小，经批准后作为坏账损失核销，冲销计提的坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、包装物。

(2) 存货计价方法：公司存货实行永续盘存制，各项存货计价方式如下：

A、原材料：购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；

B、在产品：以期末在产品耗用的原材料成本计算；

C、产成品：产成品按实际生产成本计价，发出按加权平均法计算发出成本；

D、库存商品：批发商品和零售商品按进价金额核算，采用先进先出法结转

成本。

E、低值易耗品一次领用在 5 万元以下的采用一次摊销法，一次领用 5 万元以上的列入长期待摊费用按 3 年期摊销；

F、委托加工物资：购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；

G、包装物：购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；

(3) 公司存货跌价准备的确认标准及计提方法：

A、确认标准：公司期末对遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、计提方法：公司在期末时，以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法：本公司在取得投资时，按初始投资成本入账。对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额 20% 以下，或对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；对拥有被投资公司 50% 以上权益性资本，或虽然占该投资公司权益性资本不足 50% 但具有实质控制权的采用权益法核算并对会计报表予以合并。

本公司投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，即股权投资差额，其摊销方法：合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限平均摊销，贷方差额原发生的仍按不低于 10 年的期限平均摊销，新增加的贷方差额直接列入资本公积作为股权投资准备。

本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额分投资项目个别计提长期投资减值准备。

(2) 长期债权投资核算方法：按实际支付的价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为债券投资初始成本；初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 其他债权投资：按实际支付的价款入账，应计的当期利息计入当期投资收益。

12、委托贷款核算方法

按实际委托贷款金额计价。委托贷款按期计提利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末对委托贷款进行检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提减值准备计入损益。

13、固定资产及累计折旧核算方法

(1) 固定资产的标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营的主要设备，使用期限在二年以上、单位价值在 2000 元以上的设备、器具、工具等。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备。

(3) 固定资产的计价方法：

A、购置不需要建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

B、自行建造的固定资产，按建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产账面价与最低租赁付款的现值两者中较低者，作为入账价值。

E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、或扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

F、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权加上应支付的相关税费，作为入账价值。

G、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

H、接受捐赠的固定资产，应按同类资产的市场价值加相关实际费用确定其入账价值。

N、盘盈的固定资产，按类似固定资产市场价格，减去按该项新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

M、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值，加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法计提，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值（净残值率为原值的 5%）确定其折旧率，各类固定资产使用年限、残值率和折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	30-35	3.17-2.71	5
通用设备	4-20	23.75-4.75	5
运输设备	8-12	11.89-7.92	5

(5) 固定资产减值准备的计提：期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值；
- B、由于技术进步等原因，已不能使用；
- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程于完工并交付使用时转入固定资产。在建工程减值准备的计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用资本化方法：

本公司按以下方法核算借款费用：

(1) 因购建固定资产而专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额符合以下条件时予以资本化：

A、属于购建期间所发生的专门借款利息；

B、为使资产达到预定可使用状态所必需的中断期间发生的借款利息；

C、连续非正常中断期在三个月内的利息支出。

(2) 借款利息资本化金额的确定：本公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

(3) 除资本化的借款利息外其余借款利息计入当期损益。

16、无形资产核算方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计价，自取得当月起按预计使用年限平均摊销。

无形资产减值准备的计提：每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

A、已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不

利影响；

B、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

A、已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

B、已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

C、其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在其受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；在筹建期间发生的费用，在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

18、应付债券核算方法

(1) 发行债券后，按照实际的发行价格总额，作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 发行可转换公司债券后，在转换为股份前，按一般公司债券进行处理，当可转换公司债券持有人行使转换权利，将其持有的债券转为股份时，按账面价值结转；可转换公司债券账面价值与可转换股份面值的差额，减去支付的现金后的余额，作为资本公积。

19、收入确认原则

(1) 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再拥有对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，

并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：按有关合同、协议规定的收款时间和方法计算确认收入的实现。

(4) 使用公司资产收入：他人使用本公司资产发生的利息收入，按使用资金的时间和使用利率计算确定；发生的其他使用费收入按有关合同或协议的收费时间和方法计算确定。

20、所得税

本公司所得税采用应付税款法。

21、利润分配方法

本公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补上一年度的亏损；
- (2) 按 10%提取法定公积金；
- (3) 按 5%-10%提取法定公益金；
- (4) 提取任意公积金；
- (5) 支付股东股利。

当公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%以上时，可以不再提取。在提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补公司亏损和提取法定公积金、公益金之前向股东分配利润。

22、合并会计报表编制方法

(1) 合并范围的确认原则：公司占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不超过 50%但对被投资单位具有实质控制权的，该单位列入合并会计报表范围。

(2) 合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的所有重大内部交易和资金往来均相互抵销。

(3) 母公司(“母公司”是指“四川宝光药业科技开发股份有限公司”，下同)

与子（孙）公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

（三）税项

本公司适用的流转税及其附加税（率）如下：

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	应纳税所得额	13—17
营业税	应纳税所得额	5
城维税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
房产税	自用房产原值 70%	1.2
房产税	房屋租赁收入	12
所得税	应纳税所得额	33

*公司所属子公司四川宝光药业股份有限公司 2005 年暂按 15%的所得税率执行。

（四）控股子公司

1、控股子公司及合营企业

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
四川宝光药业股份有限公司	制造	36,000,000.00	中西药的生产及销售	57,097,087.7	88.06%
成都华商科技发展有限公司	投资	10,000,000.00	高新技术的开发、生产	9,000,000.00	90%
四川宝光能源有限责任公司	工业	40,000,000.00	煤炭销售	39,000,000.00	97.5%
习水富邻煤矿有限公司	工业	10,000,000.00	煤炭生产及销售	9,000,000.00	90%
习水富邻煤矿有限公司	工业	5,480,000.00	煤炭生产及销售	5,000,000.00	91.24%
遵义宝光能源有限责任公司	工业	10,000,000.00	煤炭投资	9,000,000.00	90%
成都华联商厦有限责任公司	商业	8,000,000.00	零售	7,900,000.00	98.75%
四川鼎龙服饰有限责任公司	商业	1,000,000.00	商业服饰零售	900,000.00	90%

2、本期合并报表变化的情况：

与 2004 年度比较，合并单位范围没有变化。

(五) 会计报表主要项目的注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	956,336.72	2,438,639.28
银行存款	9,747,202.30	33,034,394.39
其他货币资金	244,611.63	572,372.87
合计	10,948,150.65	36,045,406.54

*与年初比较，期末货币资金余额下降 69.63%，原因主要是本期增加对成都万华房地产公司合作开发项目的投资 9,000,000.00 元；支付能源煤矿工程款 11,848,600.00 元等所致。

2、短期投资

项目	期末数			期初数		
	投资成本	跌价准备	投资余额	投资成本	跌价准备	投资余额
股票投资	39,157.87	23,257.87	15,900.00	39,157.87	19,697.87	19,460.00
基金投资				332,310.00	2,526.00	329,784.00
合计	39,157.87	23,257.87	15,900.00	371,467.87	22,223.87	349,244.00

短期投资期末余额明细：

股票名称	股数	投资成本	已提的减值准备	帐面净额
正虹科技	4,000.00	33,920.87	22,520.87	11,400.00
华夏银行	1,200.00	5,237.00	737.00	4,500.00
合计	5,200.00	39,157.87	23,257.87	15,900.00

3、应收账款

项目	期末数			期初数		
	金额	坏帐准备	净额	金额	坏帐准备	净额
1 年内	27,222,275.44		27,222,275.44	19,037,112.78		19,037,112.78
1-2 年	2,615,053.85	261,505.38	2,353,548.47	2,615,053.85	261,505.38	2,353,548.47
2-3 年	1,225,641.23	245,128.25	980,512.98	1,225,641.23	245,128.25	980,512.98
3-4 年	594,598.52	297,299.26	297,299.26	664,832.52	332,416.26	332,416.26
合计	31,657,569.04	803,932.89	30,853,636.15	23,542,640.38	839,049.89	22,703,590.49

* 期末应收帐款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

** 期末应收帐款余额中前五名债权余额共计 4,310,573.87 元，占期末余额的 13.61%

4、其他应收款

项目	期末数			期初数		
	金额	坏帐准备	净额	金额	坏帐准备	净额
1年内	41,292,232.13		41,292,232.13	36,487,883.95		36,487,883.95
1-2年	5,380,400.36	538,040.04	4,842,360.32	2,949,693.35	294,969.34	2,654,724.01
2-3年	153,954.87	30,790.97	123,163.90	71,414.00	14,282.80	57,131.20
3-4年	312,276.86	156,138.43	156,138.43	316,410.00	158,205.00	158,205.00
4-5年						
5年以上	12,024,215.69	9,284,215.69	2,740,000.00	12,024,215.69	9,284,215.69	2,740,000.00
合计	59,163,079.91	10,009,185.13	49,153,894.78	51,849,616.99	9,751,672.83	42,097,944.16

* 本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

** 期末其他应收款余额中前五名债权金额共计 21,333,010.48 元，占期末余额的 36.06%。

5、存货

项目	期末数			期初数		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
原材料	773,981.61		773,981.61	1,424,772.46		1,424,772.46
低值易耗品	367,218.84		367,218.84	463,606.55		463,606.55
物料用品				45,951.41		45,951.41
库存商品	11,378,069.58	26,715.44	11,351,354.14	12,998,301.99	60,121.38	12,938,180.61
包装物	374,659.45		374,659.45	707,435.09		707,435.09
在产品	228,288.98		228,288.98	193,142.30		193,142.30
合计	13,122,218.46	26,715.44	13,095,503.02	15,833,209.80	60,121.38	15,773,088.42

6、待摊费用

项目	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末余额
修理费		1,073,903.55	278,682.49	795,221.06
保险费	79,437.07	144,273.64	88,632.80	135,077.91
养路费	3,069.00	6,138.00	6,138.00	3,069.00
合计	82,506.07	1,224,315.19	373,453.29	933,367.97

*待摊修理费用增加 1,073,903.55 元，原因主要是公司商业大楼幕墙改造本期支出 904,888.55 元。

7、长期投资

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股票投资	8,709,129.20		5,000,000.00	3,709,129.20
对子公司投资	42,624,749.30		2,368,041.60	40,256,707.70
其中:股权投资差额	42,624,749.30		2,368,041.60	40,256,707.70
其他股权投资	106,987,970.57	7,123,080.47	-163,586.64	114,274,637.68
其中:权益法核算	88,946,662.59	2,123,080.47		91,069,743.06
成本法核算	19,350,000.00	5,000,000.00		24,350,000.00
股权投资差额	-1,308,692.02		-163,586.64	-1,145,105.38
其他投资	44,802,067.79	9,000,000.00		53,802,067.79
减:减值准备	205,000.00	5,000.00		210,000.00
合计	202,918,916.86	16,118,080.47	7,204,454.96	211,832,542.37

*股票投资

被投资单位	股份性质	占被投资单位股权比例	期初数	期末数
成都大业国际投资股份有限公司	法人股	3.08	5,000,000.00	
成都三电股份有限公司	法人股	0.85	1,750,000.00	1,750,000.00
成都新诺投资股份有限公司	法人股	0.12	410,000.00	410,000.00
成都城建投资发展股份有限公司	法人股	0.15	220,500.00	220,500.00
四川舒卡特种纤维股份有限公司	法人股	0.16	328,629.20	328,629.20
成都蓝风(集团)股份有限公司	法人股	0.10	1,000,000.00	1,000,000.00
合计			8,709,129.20	3,709,129.20

对成都大业国际投资股份有限公司投资 5,000,000.00 元,本期调整到其他股权投资—按成本法核算投资项目,被投资单位名称改为成都大业(集团)有限责任公司。

**对子公司投资—投资差额

单位名称	初始摊销额	年初应摊销数	本期摊销数	期末数
四川宝光药业股份有限公司	47,360,832.50	42,624,749.30	2,368,041.60	40,256,707.70
合计	47,360,832.50	42,624,749.30	2,368,041.60	40,256,707.70

*** 其他股权投资—按权益法核算投资

被投资单位	初始投资	年初数	本期权益增加	期末数
四川郎酒销售有限责任公司	66,548,930.94	88,946,662.59	2,123,080.47	91,069,743.06

其他股权投资—按成本法核算投资

被投资单位	占被投资单位股权比例	期初数	期末数
-------	------------	-----	-----

成都市商业银行	3.33	10,000,000.00	10,000,000.00
衡平信托投资有限责任公司	2.75	9,350,000.00	9,350,000.00
成都大业(集团)有限责任公司	3.57		5,000,000.00
合计		19,350,000.00	24,350,000.00

其他股权投资—股权投资差额

单位名称	初始摊销额	年初应摊销数	本期摊销数	期末数
四川啤酒销售有限责任公司	-3,271,730.94	-1,308,692.02	-163,586.64	-1,145,105.38
合计	-3,271,730.94	-1,308,692.02	-163,586.64	-1,145,105.38

****其他投资

被投资单位	期初数	期末数
成都万华房地产公司合作开发项目	44,802,067.79	53,802,067.79
合计	44,802,067.79	53,802,067.79

*****长期投资减值准备

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
成都市信托投资股份有限公司	205,000.00	5,000.00		210,000.00

8、固定资产及折旧

固定资产原值

项目	期初数	报告期数		
		增加数	减少数	期末数
房屋及建筑物	218,516,174.90	4,537,717.60	65,028.10	222,988,864.40
通用及专用设备	55,774,990.97	1,631,946.00	1,921,516.12	55,485,420.85
交通运输设备	5,469,001.70	1,474,139.00	50,997.00	6,892,143.70
小计	279,760,167.57	7,643,802.60	2,037,541.22	285,366,428.95

固定资产折旧

项目	期初数	报告期数		
		增加数	减少数	期末数
房屋及建筑物	44,391,127.54	3,533,667.62	20,219.62	47,904,575.54
通用及专用设备	22,288,156.79	2,670,771.48	1,740,387.40	23,218,540.87
交通运输设备	2,899,442.55	292,322.39	44,410.00	3,147,354.94
小计	69,578,726.88	6,496,761.49	1,805,017.02	74,270,471.35

9、在建工程

项目	期初数	本报告期数			资金来源
		增加数	减少数	期末数	
10KV 专电路改造	25,000.00			25,000.00	自筹

口服液GMP改造	69,188.29	337,235.95		406,424.24	自筹
习水富邦煤矿	9,999,886.63	2,420,806.88	3,958,527.80	8,462,165.71	自筹
习水富岭煤矿	2,850,889.84	1,277,110.11	716,262.60	3,411,737.35	自筹
合计	12,944,964.76	4,035,152.94	4,674,790.40	12,305,327.30	自筹

10、无形资产

项目	原始金额	期初数	本报告期数			
			本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
土地使用权	25068597.18	21,871,966.90	37,234.00	223,753.20		21,685,447.70
药品专用权	19,643,903.80	12,244,909.66	470,000.00	1,665,365.90	68,552.29	10,980,991.47
采矿权	856,900.00	3,615,508.15		215,206.88		3,400,301.27
财务软件	598,590.00	327,978.86	1,899.28	74,111.44		255,766.70
合计	46,167,990.98	38,060,363.57	509,133.28	2,178,437.42	68,552.29	36,322,507.14

11、长期待摊费用

项目	原始金额	期初金额	本报告期数		
			本期增加	本期摊销	期末余额
探矿权	4,629,517.90	4,629,517.90	1,100,000.00		5,729,517.90
仓库租赁费	2,000,000.00	1,400,881.24		52,863.42	1,348,017.82
开办费	1,617,243.74	1,435,701.80	1,745,069.27		3,180,771.07
春联商店	500,000.00	56,250.11		12,499.98	43,750.13
园林绿化	266,263.49	156,962.44		31,188.36	125,774.08
合计	9,013,025.13	7,679,313.49	2,845,069.27	96,551.76	10,427,831.00

*本期增加的开办费 1,745,069.27 元，均为能源公司及各煤矿发生的筹建费用。

12、短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	194,910,000.00	217,360,000.00
担保借款	20,000,000.00	31,760,000.00
合计	214,910,000.00	249,120,000.00

*与年初比较短期借款余额减少 34,210,000.00 元，原因主要是本期短期借款转为应付票据 14,250,000.00 元；本期归还银行借款 19,960,000.00 元。

**期末担保借款 20,000,000.0000 元，系母公司为下属子公司四川宝光药业股份有限公司提供的担保借款。

13、应付票据

受票单位	金额	出票日	到期日	票据种类
泸州宝光医药有限公司	14,250,000.00	2005.3.29—4.28	2005.9.29—10.27	银行承兑汇票

14、应付帐款

项目	期末数	期初数
1年内	11,280,544.50	22,392,632.00
1-2年	8,949,849.49	4,846,945.06
2-3年	557,659.54	35,375.68
合计	20,788,053.53	27,274,952.74

*期末应付帐款余额前五名债务金额合计 3,022,337.53 元，占期末余额 14.54%。

**年末余额中无欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
1年内	36,739,336.65	15,884,582.22
1-2年	5,329,265.35	7,137,701.44
2-3年	2,092,567.04	304,690.00
3-4年	304,690.00	
5年以上		
合计	44,465,859.04	23,326,973.66

*期末其他应付款前五名债务余额合计 32,589,910.31 元，占期末余额 73.29%。

**期末其他应付款中欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项明细如下：

单位名称	期末数	年初数	占期末余额比例	性质
四川酿酒销售有限责任公司	3,260,221.00	84,995.00	7.33%	往来款
泸州宝光集团有限公司	675,170.70	1,570,618.70	1.52%	往来款
合计	3,935,391.70	1,655,613.70	8.85%	

***期末数比年初数增加 21,138,885.38 元，增加 90.62%，原因系本期增加债务往来款 20,000,000.00 元。其中天津大通投资 18,000,000.00 元；重庆广聚房地产公司 2,000,000.00 元。

16、预提费用

项目	期末数	期初数
利息	265,336.74	507,448.56
水电费	150,000.00	500,000.00
信息披露费		100,000.00
燃料费	15,000.00	60,000.00
其他	16,375.00	
合计	446,711.74	1,167,448.56

17、股本

项 目	期初数	本期变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	49,256,886.00							49,256,886.00
其中：国家拥有股份								
国有法人股	33,000,000.00							33,000,000.00
境内法人持有股份	16,256,886.00							16,256,886.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	78,731,268.00							78,731,268.00
3、内部职工股								
4、法人转配股								
尚未流通股合计	127,988,154.00							127,988,154.00
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	62,319,134.00							62,319,134.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已流通股份合计	62,319,134.00							62,319,134.00
三、股份总数	190,307,288.00							190,307,288.00

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,537,443.46			29,537,443.46
接受捐赠实物资产	30,800.00			30,800.00
资产评估增值	30,969,465.59			30,969,465.59
被投资单位股权投资准备	2,793,373.98		1,927,405.92	865,968.06
其他资本公积转入	5,000,252.91	1,927,405.92		6,927,658.83
合 计	68,331,335.94			68,331,335.94

19、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	17,605,946.05			17,605,946.05
任意盈余公积	11,963,101.18			11,963,101.18
法定公益金	2,234,866.29			2,234,866.29
合 计	31,803,913.52			31,803,913.52

20、未分配利润

项 目	2005 年 6 月末
一、净利润	285,613.36
加：年初未分配利润	-14,309,285.28
二、可供分配的利润	-14,023,671.92
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	-14,023,671.92
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
四、未分配利润	-14,023,671.92

21、业务分部情况

项目	报告期			上年同期		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
商业零售	55,537,167.39	44,175,719.40	11,361,447.99	55,354,009.24	44,652,876.75	10,701,132.49
药品销售	23,492,942.43	12,703,614.59	10,789,327.84	38,659,375.21	12,746,531.96	25,912,843.25
宾馆收入	2,144,742.30		2,144,742.30	1,770,087.40		1,770,087.40
合计	81,174,852.12	56,879,333.99	24,295,518.13	95,783,471.85	57,399,408.71	38,384,063.14

*本期药品销售较上年同期下降 39.23%，原因主要是市场竞争导致药品价格下幅较大，其次是公司内部营销政策变化影响了药品销售额的减少。

22、其他业务利润

项目	报告期			上年同期		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
物业收入	7,684,858.00	2,062,162.99	5,622,695.01	6,905,639.31	1,792,871.64	5,112,767.67
广告收入	53,029.00	4,587.00	48,442.00	208,600.00	18,081.51	190,518.49
停车场收入	164,230.00	10,865.28	153,364.72	152,629.00	9,906.00	142,723.00
原材料	6,990.43	2,343.84	4,646.59	11,012.46	5,955.23	5,057.23
技术转让收入				1,250,000.00	69,375.00	1,180,625.00
其他收入	49,019.37	30,996.15	18,023.22	60,507.21	38,997.51	21,509.70
合计	7,958,126.80	2,110,955.26	5,847,171.54	8,588,387.98	1,935,186.89	6,653,201.09

23、营业费用

项目	本报告期	上年同期
营业费用	9,455,173.86	20,076,050.53

*本期公司营业费用减少 10,620,876.67 元，较上年同期下降 52.9%，原因主要是子公

司药品销售下降以及药品营销政策调整所致。

24、财务费用

项目	本报告期	上年同期
利息支出	7,862,584.26	7,325,220.89
减:利息收入	46,017.29	109,512.76
其他	210,677.78	155,837.43
合计	8,027,244.75	7,371,545.56

25、投资收益

类别	本报告期	上年同期
短期投资收益	-2,460.32	181,622.50
调整被投资单位权益净额	2,123,080.47	1,087,285.69
股权投资差额摊销	-2,204,454.96	-2,204,454.96
计提减值准备	5,000.00	
合计	-88,834.81	-935,546.77

*本期短期投资收益-2,460.32元,其中:出售基金损失1,426.32元;期末按市价计提短期投资准备1,034.00元。

**本期调整被投资单位权益净额2,123,080.47元,系投资四川郎酒销售有限责任公司本期确认的收益。

***本期股权投资差额摊销-2,204,454.96元,其中:投资四川郎酒销售有限责任公司本期股权投资差额摊销增加投资收益163,586.64元;投资四川宝光药业股份有限公司本期股权投资差额摊销减少投资收益2,368,041.60元。

****本期计提减值准备5,000.00元,系补提对成都市信托投资股份有限公司投资的减值准备。

26、营业外收入

类别	本报告期	上年同期
技术转让	3,048,297.71	
处置固定资产净收益	742.26	9,594.50
罚款收入	1,711.62	76,754.34
其他	20,453.14	
合计	3,071,204.73	86,348.84

*本期出售无形资产净收益3,048,297.71元,系公司转让通脉注射液等新药专利技术获取的净收益。上年同期新药专利技术转让净收益1,180,625.00元在其他业务利润项反映。

27、营业外支出

类别	本报告期	上年同期
处理固定资产净损失	24,299.02	41,625.19

其他	50.00	22,714.81
合计	24,349.02	64,340.00

28、收到的其他与经营活动有关的现金本报告期为 13,504,329.59 元，其中大项列示

如下：

项目	金额
房屋租金收入	6,929,054.75
收代垫厂家的促销费等	2,329,451.34
暂收的定金及款项	2,900,000.00
其他	1,345,823.50
合计	13,504,329.59

29、支付的其他与经营活动有关的现金本报告期为 19,076,019.54 元，其中大项列示如

下：

项目	金额
支付与经营有关的往来款	2,799,237.96
审计、咨询、评估费用	906,000.00
退付各种保证金	695,527.89
其他	14,675,253.69
合计	19,076,019.54

30、支付的与其他投资活动有关的现金本报告期 5,870,098.27 元，其中大项列示如下：

项目	本报告期
能源煤矿往来款等	3,869,035.07
能源煤矿开办费	1,633,343.45
其他	367,719.75
合计	5,870,098.27

(六) 母公司会计报表主要项目注释：

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	159,304.51	64,791.41
银行存款	1,172,221.65	23,707,087.16
其他货币资金		50,500.00
合计	1,331,526.16	23,822,378.57

*与年初比较期末货币资金余额下降 94.41%，原因主要是本期投资成都万华房地产公司合作开发项目 9,000,000.00 元；支付能源煤矿工程等款项 9,100,000.00 元等所致。

2、其他应收款

项目	期末数			期初数		
	金额	坏帐准备	净额	金额	坏帐准备	净额
1 年内	2,725,658.34		2,725,658.34	5,453,117.49		5,453,117.49
1-2 年	5,204,412.60	520,441.26	4,683,971.34	2,729,289.55	272,928.96	2,456,360.59
2-3 年						
3-4 年						
4—5 年						
5 年以上	11,270,787.69	8,530,787.69	2,740,000.00	11,270,787.69	8,530,787.69	2,740,000.00
合计	19,200,858.63	9,051,228.95	10,149,629.68	19,453,194.73	8,803,716.65	10,649,478.08

* 本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

** 期末其他应收款余额中前五名债权金额共计 17,053,635.25 元，占期末余额的 88.82%。

3、长期投资

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末余额
股票投资	5,410,000.00		5,000,000.00	410,000.00
对子公司投资	160,735,581.31	3,692,339.10	2,382,686.36	162,045,234.05
其中：股权投资差额	42,624,749.30		2,368,041.60	40,256,707.70
其他股权投资	106,987,970.57	7,123,080.47	-163,586.64	114,274,637.68
其中：权益法核算	88,946,662.59	2,123,080.47		91,069,743.06
成本法核算	19,350,000.00	5,000,000.00		24,350,000.00
股权投资差额	-1,308,692.02		-163,586.64	-1,145,105.38
其他投资	44,802,067.79	9,000,000.00		53,802,067.79
减：长期投资减值准备	205,000.00	5,000.00		210,000.00
合计	317,730,619.67	19,810,419.57	7,219,099.72	330,321,939.52

*股票投资单位明细：

被投资单位	股份性质	占被投资单位股权比例	期末余额	期初余额
成都大业国际投资股份有限公司		3.08		5,000,000.00
成都市信托投资股份有限公司	法人股	0.12	410,000.00	410,000.00
合计			410,000.00	5,410,000.00

**对子公司投资

被投资单位名称	投资比例%	初始投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
成都华高科技发展有限公司	90.00	9,000,000.00	10,196,635.49		14,644.76	10,181,990.73

四川宝光药业股份有限公司	88.06	104,457,920.20	102,125,030.61	2,478,850.43	2,368,041.60	102,235,839.44
成都华联商厦有限责任公司	98.75	7,900,000.00	9,320,397.39	1,205,059.74		10,525,457.13
四川鼎龙服饰有限责任公司	10.00	100,000.00	93,517.82	8,428.93		101,946.75
四川宝光能源有限责任公司	97.50	39,000,000.00	39,000,000.00			39,000,000.00
合计		160,457,920.20	160,735,581.31	3,692,339.10	2,382,686.36	162,045,234.05

***其他股权投资—按权益法核算的投资

被投资单位	占被投资单位比例	年初余额	本期权益增加	期末余额
四川酿酒销售有限公司	20	88,946,662.59	2,123,080.47	91,069,743.06
合计		88,946,662.59	2,123,080.47	91,069,743.06

其他股权投资—按成本法核算的投资

被投资单位	占被投资单位股权比例	期初余额	期末余额
成都市商业银行	3.33	10,000,000.00	10,000,000.00
衡平信托投资有限责任公司	2.75	9,350,000.00	9,350,000.00
成都大业(集团)有限责任公司	3.57		5,000,000.00
合计		19,350,000.00	24,350,000.00

其他股权投资—股权投资差额

单位名称	初始摊销额	本期摊销	累计摊销	摊余价值
四川酿酒销售有限公司	-3,271,730.94	-163,586.64	-2,126,625.56	-1,145,105.38
合计	-3,271,730.94	-163,586.64	-2,126,625.56	-1,145,105.38

***其他投资

成都万华房地产公司合作开发项目	期初余额	本期增加	期末余额
合计	44,802,067.79	9,000,000.00	53,802,067.79

4、其他业务利润

项目	报告期			上年同期		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
物业收入	10,580,915.00	2,051,316.52	8,529,598.48	8,720,463.39	1,722,632.99	6,997,830.40
广告收入						-
停车场收入						-
其他					286.47	-286.47
合计	10,580,915.00	2,051,316.52	8,529,598.48	8,720,463.39	1,722,919.46	6,997,543.93

5、财务费用

项目	本报告期	上年同期
利息支出	5,468,555.67	5,081,809.35
减:利息收入	14,352.84	64,466.76
其他	72,815.00	60,001.15
合计	5,527,017.83	5,077,343.74

6、投资收益

类别	本报告期	上年同期
短期投资收益	1,099.68	-27,256.42
调整的被投资单位权益净额	5,800,774.81	6,748,411.90
股权投资差额摊销	-2,204,454.96	-2,204,454.96
减:长期投资减值准备	5,000.00	
合计	3,592,419.53	4,516,700.52

*本期短期投资收益为 1,099.68 元，其中：出售基金损失 1,426.32 元，同时冲减上年已提该项投资的减值准备 2,526.00 元。

**本期调整的被投资单位权益净额为 5,800,774.81 元，其中：四川宝光药业股份有限公司本期确认收益 2,478,850.43 元；成都华联商厦有限责任公司本期确认收益 1,205,059.74 元；成都华商科技发展有限公司本期确认收益-14,644.76 元；四川鼎龙服饰有限公司本期确定收益 8,428.93 元；四川郎酒销售有限责任公司本期确认收益 2,123,080.47 元。

(七) 关联方关系及交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
泸州宝光集团有限公司	四川泸州	药品、房地产、建材等	控股股东的母公司	有限责任	汪俊林
四川郎酒集团有限责任公司	四川省泸州市古蔺县二郎镇	白酒生产、销售	控股股东	有限责任	汪俊林
四川宝光药业股份有限公司	四川省泸州经济技术开发区	药品保健品生产销售开发	子公司	股份制	姚小青
成都华联商厦有限责任公司	四川省成都市建设路55号	商业零售	子公司	有限责任	杨先本
四川宝光能源有限责任公司	成都市建设路55号	销售煤炭	子公司	有限责任	刘毅

成都华商科技发展 有限责任公司	四川省成都市 建设路55号	高新技术产品的开发、 生产	子公司	有限责任	杨先本
习水富邦煤矿有 限公司	贵州省习水县 仙源镇大樟村	煤炭的开采及销售	孙公司	有限责任	杨先本
习水富邻煤矿有 限公司	贵州省习水县 东黄镇	煤炭开采及销售	孙公司	有限责任	杨先本
遵义宝光能源有 限责任公司	遵义市香港路	煤炭投资	孙公司	有限责任	刘毅
四川鼎龙服饰有 限责任公司	成都市建设路 47号	商业服饰零售	孙公司	有限责任	杨先本

*根据四川宝光药业股份有限公司第二届董事会 2005 年第二次会议决议，该公司法人代表由杨先本先生变更为姚小青先生。企业法人的工商变更手续已于 2005 年 6 月 27 日完成。

2、在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
泸州宝光集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
四川郎酒集团有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00
成都华商科技发展有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川宝光药业股份有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00
四川宝光能源有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00
习水富邦煤矿有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
习水富邻煤矿有限公司	5,480,000.00			5,480,000.00
遵义宝光能源有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
成都华联商厦有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
四川鼎龙服饰有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川郎酒集团有限责任公司	54,256,608.00			54,256,608.00
成都华商科技发展有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00
四川宝光药业股份有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00

四川宝光能源有限责任公司	39,000,000.00			39,000,000.00
习水富邦煤矿有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
习水富邻煤矿有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
遵义宝光能源有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00
成都华联商厦有限责任公司	7,900,000.00			7,900,000.00
四川鼎龙服饰有限责任公司	900,000.00			900,000.00

4、不存在控股关系的关联方：

企业名称	主营业务	经济性质	与公司的关系
四川郎酒销售有限公司	白酒销售	有限责任	被投资单位
成都万华房地产开发有限公司	房地产开发	有限责任	实际控制人控制的法人
成都同乐房屋开发有限公司	房地产开发	有限责任	本公司股东
泸州宝光医药有限公司	医药销售	有限责任	实际控制人控制的法人
成都彩云科技开发有限公司	中西药保健开发研究	有限责任	实际控制人控制的法人
天津大通投资集团有限公司	地产医药燃气	有限责任公司	本公司股东（手续办理过程中）

5、关联交易

(1) 关联往来

科目名称	债权（债务人）名称	年初余额	期末余额	经济内容
* 应收帐款	泸州宝光医药有限公司	196,613.83	36,826.02	往来款
* 其他应收款	成都彩云科技开发有限公司	573,888.00	573,888.00	往来款
其他应付款	泸州宝光集团有限公司	1,570,618.70	675,170.70	往来款
其他应付款	泸州宝光医药有限公司	300,000.000	300,000.00	往来款
其他应付款	四川郎酒集团有限责任公司	84,995.00	3,260,221.00	往来款
其他应付款	天津大通投资集团有限公司		18,000,000.00	往来款
* 应付票据	泸州宝光医药有限公司		14,250,000.00	往来款

(2) 担保

A 根据本公司董字（2004）007 号、董字（2005）003 号董事会决议，公司已于 2005 年 3 月与中国银行泸州分行签定了《最高额保证合同》为子公司四川宝光药业股份有限公司 2000 万元的银行借款以及 1000 万元的银行承兑汇票提供担保，担保期限为二年。

B 根据本公司（2004）019 号董事会决议，公司于 2004 年 9 月 20 日将双桥商场大楼第四层、第五层的资产为子公司成都华联商厦有限责任公司提供贷款担保。该资产评估价值为 3,073.90 万元，当日实际获得贷款 1000 万元，担保期限二年。

(3) 其他关联交易

A 本公司曾与成都万华房地产开发有限公司签订关于万华国际社区一期项目的合作协议。

公司本期投入 9,000,000.00 元，截止本期累计投入 53,802,067.79 元。

B 2005 年 2 月 24 日，孙公司遵义宝光能源有限责任公司（以下简称“遵义宝光”）与成都华商科技发展有限责任公司（以下简称“华商科技”）签订《转股协议书》，遵义宝光受让华商科技持有的习水富邦煤矿有限责任公司（以下简称“富邦煤矿”）10%的股权人民币 1,000,000.00 元。该股权转让工商变更登记手续尚在办理过程中。

C、2005 年 2 月 24 日，富邦煤矿与华商科技签订《转股协议书》，富邦煤矿受让华商科技持有的遵义宝光公司 10%的股权人民币 1,000,000.00 元。该股权转让工商变更登记手续尚在办理过程中。

D、2005 年 2 月 24 日，遵义宝光与华商科技签订《转股协议书》，遵义宝光受让华商科技持有的四川宝光能源有限责任公司 2.50%的股权人民币 1,000,000.00 元。该股权转让工商变更登记手续尚在办理过程中。

（八）或有事项

本期无或有事项。

（九）承诺事项

本期无承诺事项。

（十）资产负债表日后事项。

香港先进集团有限公司、香港先进化工有限公司欠本公司股权转让款 2,626,800.00 元，公司于 2005 年 7 月 7 日已全部收回，此外公司收回滞纳金及代垫费用共计 399,800.00 元。

（十一）其他重要事项

1、2005 年 3 月 3 日，第一大股东四川郎酒集团有限责任公司（以下简称“郎酒集团”）和成都市同乐房屋开发有限责任公司（以下“同乐公司”）分别与天津大通投资集团有限公司（以下简称“大通公司”）签订《股权转让协议》，转让持有本公司法人股共计 2,926.00 万股，占本公司总股本的 15.38%。

2005 年 5 月 19 日，泸州宝光集团有限责任公司（以下简称宝光集团）与大通公司签订《股权转让协议》，转让持有本公司法人股共计 616 万股，占本公司总股本的 3.24%。通过上述股权转让后，大通公司将共计持有本公司的社会法人股 3542 万股，占本公司总股本的 18.61%。以上股权转让相关手续均在办理过程中。

2、2005 年 4 月，本公司与大通公司签订资产置换协议及子公司华商科技与自然人艾国签订的股权转让协议书，以 2005 年 2 月 28 日为基准日，将本公司持有的四川宝光能源有限责任公司 90%股权 39,000,000.00 元、对成都万华房地产开发有限公司投资 53,802,067.79 元以及对成都市财胜商贸公司应收款 2,740,000.00 元和四川宝光能源有限责任公司应收款

2,111,279.20 元共计 97,653,346.99 元的资产置出，置入大通公司持有的大连新世纪燃气有限公司 90%的股权和上饶市博能管道煤气工程有限公司 90%的股权，子公司华商科技受让艾国代大通公司持有的大连新世纪燃气有限公司 7%的股权和上饶市博能管道煤气工程有限公司 10%的股权。

截止本期末公司置入资产即大连新世纪燃气有限公司以及上饶市博能管道煤气工程有限公司的股权过户手续已全部完成，置出资产的过户手续仍在办理过程中。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签署的四川宝光药业科技开发股份有限公司 2005 年半年度报告正本。
- 2、载有四川宝光药业科技开发股份有限公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、《四川宝光药业科技开发股份有限公司章程》。

四川宝光药业科技开发股份有限公司

董事长： 杨先本

二〇〇五年八月十一日