

西藏金珠股份有限公司

600773

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	10
七、财务会计报告	15
八、备查文件目录	29

重要提示

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

2、董事史学兰，未参加本次董事会会议，也未做任何授权委托。

3、公司半年度财务报告已经深圳大华天诚会计师事务所审计并出具了有强调事项的审计报告，本公司管理层对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

本次半年报的审计机构深圳大华天诚会计师事务所对公司 2005 年半年度会计报表出具了带解释性说明的无保留意见，并对有关事项进行了由重大会计差错引起的追溯调整。公司在管理层讨论分析章节中做了详细说明。

4、公司负责人董金江董事长、王德银总经理，主管会计工作负责人宋文军总会计师，会计机构负责人财务部欧德荣经理声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：西藏金珠股份有限公司

公司英文名称：Tibet Jinzhu co.,Ltd.

公司英文名称缩写：TJZC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：西藏金珠

公司 A 股代码：600773

3、公司注册地址：西藏拉萨市北京中路 182 号

公司办公地址：(拉萨)西藏拉萨市北京中路 182 号

(成都)四川成都市九星大道 10 号成都科健大厦 5 楼

邮政编码：(拉萨)850000.(成都)610041

公司国际互联网网址：<http://www.jinzhu.com>

公司电子信箱：jinzhu@public.ls.xz.cn

4、公司法定代表人：董金江

5、公司董事会秘书：次仁多吉

电话：0891-6832913

传真：0891-6832913

E-mail：crdj2005@sina.com

联系地址：西藏拉萨市北京中路 182 号

公司证券事务代表：西虹

电话：0891-6835988-330

传真：0891-6824804

E-mail：xh@jinhzu.com.cn

联系地址：西藏拉萨市北京中路 182 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：西藏拉萨市北京中路 182 号董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	740,803,826.59	765,729,945.79	767,645,899.34	-3.25
流动负债	707,500,367.6	642,350,492.17	642,350,492.17	10.14
总资产	829,364,986.86	887,784,003.79	889,699,957.34	-6.58
股东权益(不含少数股东权益)	122,069,609.35	232,704,338.24	226,386,023.87	-47.54
每股净资产	0.68	1.29	1.26	-47.29
调整后的每股净资产	0.68	1.29	1.26	-47.29
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
净利润	-89,784,118.18	-5,703,653.69	-5,703,653.69	-1,474
扣除非经常性损益后的净利润	-10,997,739.21	-6,864,731.93	-6,864,731.93	-60
每股收益	-0.498	-0.0316	-0.0316	-1,455
净资产收益率(%)	-0.736	-0.0167	-0.0167	-4251
经营活动产生的现金流量净额	-24,107,093.94	-3,864,175.05	-3,864,175.05	-523

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-327,842.37
坏帐准备的冲回及计提数	-56,086,802.7
投资本年计提的减值准备	-22,371,733.9
合计	-78,786,378.97

(1) 营业外收支净额为-327,842.37 元人民币主要是固定资产清理损失所致。

(2) 应收款项计提了 56,086,802.7 元人民币的坏帐准备所致。

(3) 长期股权投资计提了 22,371,733.9 元人民币的减值准备所致。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.074	0.048	0.050	0.050
营业利润	-0.779	-0.506	-0.527	-0.527
净利润	-0.736	-0.478	-0.498	-0.498
扣除非经常性损益后的净利润	-0.090	-0.059	-0.061	-0.061

一、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 20,074 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
(1)西藏金珠(集团)有限公司	0	45,082,514	25	未流通		国有股东
(2)南京长恒实业有限公司	0	36,066,012	20	未流通	质押 36,000,000	法人股东
(3)江苏中桥百合通讯产品销售公司	0	27,003,826	14.97	未流通	冻结 27,003,800	法人股东
(4)华龙证券有限责任公司	-19,200	2,579,114	1.44	已流通	未知	社会公众股东
(5)西藏信托投资有限公司	0	711,111	0.4	未流通	未知	法人股东
(6)西藏国际经济技术合作公司	0	711,111	0.4	未流通		法人股东
(7)中国出口商品基地建设西藏公司	0	711,110	0.4	未流通		法人股东
(8)西藏包装进出口公司	0	711,110	0.4	未流通		法人股东
(9)成都金龙投资有限公司	0	628,072	0.35	已流通	未知	社会公众股东
(10)成都利丰资产管理有限公司	0	564,500	0.31	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1) 上表中的(1)为公司的控股股东,目前持有本公司 45082514 股为未流通的国有法人股,持有的股份数占本公司总股份的 25%。

(2) 上表中的(1)、(5)、(6)、(7)、(8)为公司的发起人股东,其中经财政部财企[2003]14 号文批复(1)将其持有的 63069838 股分别转让给了(2)和(3)。(2)和(3)在 2004 年度将其全部持股进行了质押,其中(3)持有的股份在报告期内被司法冻结。

(3) 除(2)(3)股份质押冻结和(1)(6)(7)(8)无质押冻结外,前十名其他股东未知是否有质押冻结等情形。

(4) 公司未知上表中(2)(3)(4)(9)(10)之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的。

持股 10%以上股东情况介绍

(1) 西藏金珠(集团)有限公司占公司总股本比例为 25%,成立于 1994 年 4 月 27 日,法人代表为董金江先生。其前身是西藏对外贸易进出口公司,其主营业务融对外贸易、边境贸易、矿业制品加工、商贸为一体,是西藏自治区大型综合企业集团之一,注册资本为 16678 万元人民币。

(2) 南京长恒实业有限公司占公司总股本比例为 20%(社会法人股),成立于 1993 年 7 月 23 日,法人代表为陈贻发先生。主要经营国内贸易;电子计算机软件开发;计算机配件,通讯产品及配件销售;企业投资、咨询;资产托管经营;教育投资及咨询服务。注册资本为 16000 万元人民币。

(3) 江苏中桥百合通讯产品销售有限责任公司占公司总股本比例为 14.97%(社会法人股),成立于 2001 年 8 月 8 日,法人代表为孙继先生。主要经营通讯设备及配件,普通机械,汽车、摩托车配件销售;移动通信综合业务、通信设备维修服务及技术咨询,国内贸易。注册资本为 12000 万元人民币。

(4) 南京长恒实业有限公司和江苏中桥百合通讯产品销售有限公司分别持有本公司股份为 36066012 股和 27003826 股,在 2004 年度分别质押 36000000 股和 27003800 股,具体公告请阅 2004 年 6 月 24 日、2004 年 7 月 3 日和 2004 年 7 月 30 日的《中国证券报》。本报告期内江苏中桥百合通讯产品销售有限公司持有本公司的 27003800 股被山东省青岛市中级人民法院司法冻结,具体公告请阅 2005 年 6 月 4 日的《中国证券报》。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
(1) 华龙证券有限责任公司	2,579,114	A 股
(2) 成都金龙投资有限责任公司	628,072	A 股
(3) 成都利丰资产管理有限公司	564,500	A 股
(4) 陈钦球	449,770	A 股
(5) 余木根	300,000	A 股
(6) 费耀启	230,268	A 股
(7) 张春艳	222,670	A 股
(8) 劳健军	220,000	A 股
(9) 张军萍	151,768	A 股
(10) 菜珍华	150,325	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前 10 名流通股股东之间公司未知其是否存在关联关系,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》规定的一致行动人的。无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系,也未知其是否属于一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经公司 2005 年第一次临时董事会会议审议并提交 2005 年第一次股东大会暨 2004 年股东年会审议通过，增补贾利民为公司第三届董事会董事。

2、公司 2005 年第二次董事会会议审议通过了经总经理常学彬提名聘任颜剑平为公司副总经理。

3、公司 2005 年第三次临时董事会会议审议通过了如下高管人事提案：

(1) 审议通过了常学彬辞去总经理的议题；

(2) 审议通过了董事贾利民提名王德银为总经理的议题；

(3) 审议通过了总经理王德银提名吴敬东为副总经理的议题。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年度，公司整体经营情况正常。但由于受国家宏观经济政策调控以及公司管理架构与业务结构重大调整的影响，股份公司今年上半年的经营形势仍然十分严峻，国内贸易业务、代理进出口业务收入较去年同期相比下降幅度较大，新业务藏药与生物农药尚处于成长期，无法在短期内成为公司的业绩支撑点，加之费用支出的持续上升以及计提应收账款的坏帐准备数额较大，公司上半年仍处于亏损状态。截止 2005 年 6 月底，合并报表后公司实现主营业务收入 12,813,173.74 万元，比上年同期下降 93.33%；主营业务利润 8,980,365.28 万元，比上年同期下降 12.36%；净利润为-89,784,118.18 元，比上年同期增加亏损 84,080,464.49 元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司的主营业务范围为：进出口贸易（按经贸部核定的范围经营）、国内贸易、出口商品的制造与加工、矿产品加工、农牧业产品开发与加工生产、照相器材购销、图片制作、实业投资开发、经济技术开发与咨询、通讯器材（不含无线通讯设备）、房地产开发、手机及其零配件（经营范围中涉及专项审批的，凭专项审批证件经营）。

公司主营业务的经营情况：

a、深圳市金珠南方贸易有限公司（以下简称南方公司）近年主营业务主要为中国科健股份有限公司

代理进口手机及手机配件。2005 年 1-6 月由于合作方业务锐减,不能及时偿付所欠南方公司的货款。因此,公司在客观评估市场风险的基础上,暂停了代理进口手机相关业务并重点对贸易业务进行了全面整顿。

截止报告期末,南方公司共实现主营业务收入 182,863.17 元,利润-65,097,026.37 元。

b、北京西藏北斗星图片总社有限公司(以下简称北斗星公司)在图片冲洗行业拥有较高知名度,经营范围广泛、专业性强。但由于受数码技术高速普及所带给传统图片冲洗业的冲击以及历史遗留问题对公司产生的不利影响,严重约束了公司各项业务的发展。鉴于此情况,股份公司经营班子及时调整经营策略,一方面,转换经营思路,以数码制作为龙头,努力拓展业务范围;另一方面,对公司遗留问题进行调查、理清,以逐步解决公司目前的困难局面。

截止报告期末,北斗星公司共实现主营业务收入 4,784,316.64 元,利润-1,827,390.23 元。

c、西藏金珠雅砻藏药有限责任公司(以下简称雅砻公司)于去年 8 月顺利获得药品 GMP 认证证书(丸剂和散剂),有效地推动了公司藏药生产经营各项业务的发展。2005 年,雅砻公司的工作重点一方面是进一步加大产品销售力度,另一方面,积极准备胶囊剂 GMP 认证各项准备工作,为公司丰富产品品种、改善品种结构奠定良好基础。

截止报告期末,公司共生产药品 3254 件,比去年同期增长 51.80%;实现销售收入 7,845,993.93 元,利润 894,202.41 元。

d、四川金珠生态农业科技有限公司(以下简称生态公司)2005 年 1 至 4 月期间,由于生产资金未能及时到位,公司处于停产状态。4 月份起,公司调整经营策略,积极开展包括人员招聘、检修设备等生产准备工作,并于 6 月起开始批量生产,计划完成 38 吨任务,实际产量达到 76.18 吨。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
服务业	4,784,316.64	1,997,384.53	139.53	-55.62	-0.41	减少 68.11 个百分点
工业	7,845,993.93	1,348,948.07	481.64			

a、本期服务业主营收入比去年同期减少 55.62%，其主要原因为：北京西藏北斗星图片总社经营规模萎缩等原因所致。

b、本期工业主营收入比去年同期增加 7,845,993.93 元，增加比例为 100.00%，其主要原因为：控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元所致。

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	12,813,173.74	-93.33
国外	0	0
合计	12,813,173.74	-93.33

本期营业收入中工业收入所占比例为 61.23%，增加 7,845,993.93 元，其主要原因为：控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元所致。

(4)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

a、本期营业收入比去年同期减少 179,350,353.89 元，减少比例为 93.33%，其主要原因为：控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期减少进口代理业务、北京西藏北斗星图片总社经营规模萎缩等原因所致。

b、本期营业收入中工业收入比去年同期收入增加 7,845,993.93 元，增加比例为 100.00%，其主要原因为：控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元所致。

(5)主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

a、控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期减少进口代理业务、北京西藏北斗星图片总社经营规模萎缩等原因。

b、控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元。

(6)利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

a、控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期减少进口代理业务、北京西藏北斗星图片总社经营规模萎缩等原因。

b、控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元。

(7)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京西藏北斗星图片总社	服务业	购销照相器材，图片制作，摄影	6,000,000	27,954,478.05	-1,827,390.23
北海金珠包装制品有限公司	工业	纸、塑料包装的生产、销售、纸塑料原材料的购销	8,000,000	3,563,932.82	-61,280.98
西藏金珠高原保健制品有限公司	工业	开发、生产、销售红景天产品	3,000,000	2,754,676.76	-17,380.48
西藏金运工贸有限公司	服务业	研制生产生物保健品、副食、百货、服装的批发和零售	7,000,000	4,473,371.01	-1,547.58
西藏金珠矿业制品有限公司	工业	锑锭生产、销售，矿产品收购、加工、销售	2,950,000	2,982,658.42	-57,458.79
深圳市金珠南方贸易有限公司	商业流通业	国内商业、物资供销业；经营进出口业务(核准范围)	40,000,000	573,462,203.52	-65,097,026.37
成都金珠生物科持有限公司	服务业	医药产品的研制、开发、项目投资及咨询服务	51,000,000	28,956,274.47	-1,362,434.47
西藏金珠雅砻藏药有限责任公司	工业	中藏药生产、原料药、丸剂、胶囊、片剂、注射液、散剂、酞剂、膏	11,343,400	30,832,215.47	894,202.41

		剂、汤剂、医药产品研发、开发、销售、藏药批发、零售			
--	--	---------------------------	--	--	--

a、本期营业收入比去年同期减少 179,350,353.89 元，减少比例为 93.33%，其主要原因为：控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期减少进口代理业务、北京西藏北斗星图片总社经营规模萎缩等原因所致。

b、本期营业收入中工业收入比去年同期收入增加 7,845,993.93 元，增加比例为 100.00%，其主要原因为：控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元所致。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年，股份公司经历了销售、利润大幅下滑以及管理架构重新调整等重大事件。因此站在公司长远发展的角度出发，如何理性认识公司当前所面临的困境并提出行之有效的解决措施是公司经营班子需要解决的当务之急，经过客观的思考与分析，公司经营班子认为目前公司主要存在如下问题：

(1) 管理方面

公司仍没有建立起科学、高效的管理体系。主要表现在规章制度建设还不完善、制度执行不力、监督机制不健全；各部门职责划分不够明确、工作流程不畅；对各子公司缺乏有效的监管体制；财务管理缺乏积极良性的财务监管及控制；多年来形成的各类历史遗留问题虽已大部分清查出来，但没有配合切实可行的手段来解决。

(2) 经营方面

作为股份公司利润的主要来源，南方公司手机及配件代理业务由于依赖性较强、业务结构单一，一旦客观环境发生大的变化，就会面临运作成本大、经营风险高的问题；新主业雅砻藏药厂由于前期生产管理较为混乱，造成纪录填写很不规范，为胶囊剂 GMP 认证带来很大的压力。另外，由于雅砻藏药厂地处西藏边区，使得公司不能进行有效的资源优化整合，同时也限制了相关专业的人才引进，影响了公司员工总体素质的提高；北斗星公司从属的图片冲印行业目前已基本完成由胶片向数码转移，经营模式由传统趋向于多样化，因此北斗星公司需根据市场动态，及时调整、不断创新。

鉴于上述问题，股份公司拟从以下几个方面解决相关问题：

(1) 管理方面

a、夯实企业发展基础、重组管理架构。

根据股份公司的实际情况，加强内部管理，将公司管理团队建设放在首位，强化基础管理工作，进一步精简机构设置，明确职责分工，解决机构臃肿、人浮于事的状况，规范和优化股份公司各部门与子公司的业务流程。

b、进一步加强风险管理。

从意识到流程上要更加重视风险控制。强化风险管理，理清债权债务纠纷，明确相关法律关系，同时指定专人负责并解决各项债权债务遗留问题。

c 狠抓内部管理、强化制度执行力。

加强公司规章制度建设，改变公司目前制度执行不力、监督机制不健全的状况，在企业各个层面、各个环节，进一步落实好、执行好各项规章制度，强化制度执行力，严格考核。建立和完善激励和约束机制，特别是加大对市场营销部门人员奖惩力度，提高内部凝聚力，争取在公司内部营造一支结构合理，充满活力的人才队伍，并不断引进专业和管理人才，优化公司人才结构。

(2) 经营方面

a、 不断创新，集中优势推进主业发展。

针对南方公司原有主营业务萎缩的状况，在市场调研的基础上重新制定新的业务发展方向，利用股份公司现有的营销平台，探索藏药销售的新模式，通过对区域销售渠道的建立、专业销售队伍的建设以及主推产品的包装定位等手段，争取扭转南方公司现有局面。

b、为应对图片冲印行业发展的新需求，北斗星公司下半年将拓展业务范围，改变传统坐等客户上门

的做法，走出门店，到居民区、写字楼等人口聚集区提供优质的服务。同时以数码制作为业务龙头，加大设备投资，增强数码冲印能力。

(3)、进一步落实营销体系的各项创新改革。

根据产品、区域、需求层面等不同特点，有目标、有重点、有步骤地开拓藏药产品市场。为进一步扩大藏药产品销售，搭建稳定的平台和建立顺畅的网络渠道。借助公司更换企业标志的契机，实施品牌发展战略，加强对重点产品的推广力度，树立西藏金珠品牌形象。在销售模式上，以自主销售为主，加强合作销售、代理销售、分级销售等创新活动，同时注重终端推广与资源融合的协调发展，建立良性有序的市场网络。

面对公司目前所处的问题与困难，公司新一届领导班子有信心、有能力扭转公司目前的不良局面，以稳定、发展为指导思想，以科学管理为手段，以公司健康发展为目的，全体员工上下一致、齐心协力，积极应对经营过程中的复杂问题，使公司的各项管理向规范化、效益化迈进，重塑西藏金珠的光辉形象。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年通过配股募集资金 89,820,000 元人民币

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
西安 R134a 项目二期工程	4,117	是	300		985.27	是	
西藏生物资源项目	2,000	否	3,120			是	
合计	6,117	/	3,420		985.27	/	/

3、资金变更项目情况

西安 R134a 项目

公司 2004 年 10 月 20 日召开的 2004 年第七次临时董事会会议向 2004 年 11 月 25 日召开的 2004 年第二次股东大会提交了西安 R134a 项目股权转让的议题,并形成股东大会决议。本次决议无变更后的项目,转让完成后公司形成投资收益 9,852,727.29 元人民币。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 完成盈利预测的情况

报告期实际完成主营收入 12,813,173.74 元人民币,报告期实际实现利润总额-123,568,892.37 元人民币;报告期实际实现净利润-89,784,118.18 元人民币。

(五) 公司管理层对会计师事务所本报告期“非标意见”的说明

本次半年报的审计机构深圳大华天诚会计师事务所对我公司 2005 年半年度会计报表出具了带解释性说明的无保留意见，并对有关事项进行了由重大会计差错引起的追溯调整。现将 2005 年半年度会计报表出具带解释性说明无保留意见涉及事项的有关原因和有关由重大会计差错引起的追溯调整事项说明如下：

1、非标意见涉及事项的说明

(1) 公司为控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司提供贷款担保
 公司为控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司提供贷款担保额度 65000 万元。截止 2005 年 6 月 30 日深圳市金珠南方贸易有限公司银行借款余额 564,808,233.98 元，其中：逾期借款 413,409,805.42 元。以上担保为深圳市金珠南方贸易有限公司与中科健股份有限公司开展手机业务。根据中国科健股份有限公司和深圳智雄电子有限公司关于承担深圳市金珠南方贸易有限公司债务的函，以上借款全部由智雄电子和中科健负责归还。

(2) 公司控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司为中国科健股份有限公司及其子公司提供贷款担保

公司控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司为深圳市科健营销有限公司和中国科健股份有限公司分别提供 2,000 万元、5,500 万元的最高额贷款担保，其有效日期分别为 2004 年 4 月 23 日至 2006 年 4 月 23 日和 2004 年 1 月 19 日至 2006 年 1 月 19 日。以上担保按约定全部由中科健股份有限公司及其关联公司全部承担相关责任，目前正在采取积极的相关措施。

(3) 公司与四川方向光电股份有限公司互相担保 5,000 万元人民币贷款，四川方向光电股份有限公司实际实施 2,000 万元人民币票据业务；该项票据业务于 2004 年 11 月 5 日到期，截止 2005 年 1 月 14 日票据业务扣除归还部分后，现还欠本金及罚息合计为 4,766,742.05 元。

上述对外担保金额为 659,808,233.98 元，公司截止 2005 年 6 月 30 日的合并会计报表净资产为 122,069,609.35 元，对外担保金额远大于净资产的 50%，若上述借款不能偿还，将导致公司承担连带责任，对公司持续经营将产生不良影响。

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日中国科健股份有限公司仍未完成 2004 年度年度报告的披露，公司应收中国科健股份有限公司及其子公司的款项 474,789,653.33 元，占公司资产总额的 57.25%；按照谨慎性原则公司董事会决议按其应收款余额 10% 个别计提坏账准备 47,478,965.33 元。虽然公司采取了相关的措施，但其可收回性仍然存在重大不确定性。

2、由重大会计差错引起的追溯调整事项的说明

(1) 由重大会计差错引起的追溯调整事项

a、我公司于 2003 年 3 月 31 日受让了持有成都金珠生物科技有限公司股权的 23 位自然人股东的股权，并对自然人股东给予了 1,915,953.55 元的补偿；公司当时未进行相应的账务处理，按权益法股份公司应调增对成都金珠生物科技有限公司的投资成本 1,915,953.55 元。

b、追溯调整后公司持有成都金珠生物科技有限公司股权比例由原来的 58.82% 增至 88.63%，并根据财政部关于印发《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(四)》的通知，按其持股比例所享有的净资产与长期股权投资账面差额 13,426,657.25 元，并同时调增长期股权投资和资本公积 13,426,657.25 元。

c、成都金珠生物科技有限公司 2004 年纳入公司合并范围，并对增加的持股比例 29.81% 追溯调整 2004 年应享有的亏损 7,108,342.88 元，调增期初未分配利润-7,108,342.88 元。

上述追溯调整调增我公司长期股权投资成本 15,342,610.80 元、调增资本公积 13,426,657.25 元、调减期初未分配利润 7,108,342.88 元、调减长期股权投资损益调整 7,108,342.88 元。

d、合并报表调减少数股东权益 8,234,267.92 元。

(2) 追溯调整后对净资产收益率和每股收益的影响

a、净资产收益率比较

报告期利润	调整前净资产收益率		调整后净资产收益率		调整差异额	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.069	0.054	0.067	0.093	0.002	-0.039
营业利润	-0.599	-0.463	-0.582	-0.803	-0.017	0.34
净利润	-0.477	-0.369	-0.494	-0.681	0.017	0.312
扣除非经常性						
损益后的净利润	-0.139	-0.108	-0.166	-0.229	0.027	0.121

b、每股收益比较

报告期利润	调整前每股收益		调整后每股收益		调整差异额	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.087	0.087	0.087	0.087	0	0
营业利润	-0.751	-0.751	-0.751	-0.751	0	0
净利润	-0.599	-0.599	-0.638	-0.638	0.039	0.039
扣除非经常性 损益后的净利润	-0.175	-0.175	-0.214	-0.214	0.039	0.039

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内,公司为切实加强保护公司社会公众股股东的合法权益,根据《关于进一步加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》等有关规范性文件规定和上海证券交易所《股票上市规则(2004年修订)》的要求,我公司结合公司实际,对《公司章程》部分条款进行了适当修改。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期未拟订利润分配预案和公积金转增股本预案。

（四）重大诉讼仲裁事项

1、重大仲裁

本公司于 2003 年 4 月 15 日与建行成都四支行签定了《人民币资金借款合同》，根据该合同本公司在建行成都四支行贷得借款人民币 3000 万元，此借款由方向光电提供连带责任保证担保。本公司该笔贷款于 2004 年 4 月 14 日到期后尚欠建行成都四支行人民币 1900 万元及相应利息，违反了相关合同的规定。原告向成都中院提出财产保全申请，要求本公司偿还剩余贷款本金 1900 万元及相应利息，由方向光电对此债务承担连带担保责任。

本案裁决情况：成都中院分别于 2004 年 8 月 24 日、2004 年 11 月 10 日和 2005 年 7 月 11 日对本案作出了民事裁定和民事判决。2004 年 8 月 24 日对本案作出裁定：冻结本公司在中国光大银行成都天府支行和华夏银行成都青羊支行的两处帐号；查封本公司在成都市“世贸大厦”A 座 20 楼 A 号的房屋产权，查封期为 2004 年 8 月 26 日至 2006 年 8 月 25 日，期间未经成都中院许可公司不得转让、抵押或作其他处分。2004 年 11 月 10 日对本案作出判决：本公司于本判决生效之日起十日内偿付建行成都四支行借款本金 1900 万元人民币及利息；方向光电对本公司的债务承担连带责任。2005 年 7 月 11 日对本案作出裁定：冻结本公司在所属控股子公司四川金珠生态农业科技有限公司持有的 79% 的股份，冻结期间未经成都中院许可公司不得办理股权的转移手续，不得向本公司支付股息或红利。

本次仲裁对公司可能产生的影响：本次仲裁对公司本期及期后利润无直接影响，借款产生的利息及法院判定的诉讼费将对公司的损益有较小的影响，对公司今后在中国建设银行成都市第四支行进行借款

将产生负面影响。该诉讼事项已于 2005 年 8 月 1 日刊登在《中国证券报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

根据《上市规则》有关规定，本次诉讼尚不属于重大诉讼事项。目前公司与中国建设银行成都市第四支行就所欠款项余额正积极进行协调解决。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
西藏金珠对外贸易进出口公司	母公司的控股子公司		57,951,224.21			
成都金珠投资公司	母公司的控股子公司		10,293,000.00			
四川金珠生态农业有限公司	母公司的控股子公司	2,446,336.02	4,799,574.69			
西藏金珠南美黎公司	母公司的控股子公司					
北京金珠北方科贸有限公司	母公司的控股子公司		1,006,006.51			
西藏金珠有色金属公司	母公司的控股子公司					
西藏金珠(集团)有限公司	母公司		15,130,368.69			
陕西金博达科工贸有限公司	控股子公司	18,500,000	53,335,000.00			
北方工贸北京办事处	母公司的控股子公司					
西藏金珠兴利商贸有限公司	母公司的控股子公司	-49,697.17	68,431.31			
成都科健高技术有限公司	控股子公司					
中城资产管理有限公司	母公司的控股子公司		2,007,180.80			
西藏金珠对外贸易进出口公司	母公司的控股子公司				1,271,660.18	2,351,660.18
北京北斗星数码图	控股子公司的				217,945.11	1,726,972.23

片社有限公司	控股子公司					
西藏金珠(集团)有限公司	母公司					5,422.80
成都科健高技术公司	控股子公司					
成都生态农业科技有限公司	母公司的控股子公司				-100,632.7	79,367.30
江苏中桥百合通讯产品公司	参股股东					1,500,000.00
合计	/		144,590,786.21	/		5,663,422.51

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
四川方向光电股份有限公司	2003-08-06	2,000	连带责任担保	2003-08-06 ~ 2004-08-06	否	否
深圳科健营销有限公司	2004-04-23	2,000	连带责任担保	2004-04-23 ~ 2006-04-23	否	否
中国科健股份有限公司	2004-01-20	5,500	连带责任担保	2004-01-20 ~ 2006-01-19	否	否
报告期内担保发生额合计			9,500			
报告期末担保余额合计			9,500			
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			56,981			
报告期末对控股子公司担保余额合计			56,981			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			66,481			
担保总额占公司净资产的比例			544			

公司违规担保情况	
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	6,000
违规担保总额	6,000

1)、2003 年 8 月 6 日,西藏金珠股份有限公司为四川方向光电股份有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2003 年 8 月 6 日至 2004 年 8 月 6 日,已逾期,逾期金额为 986.3 万元人民币,该事项已于 2003 年 3 月 29 日刊登在《中国证券报》上。

2)、2004 年 4 月 23 日,本公司控股子公司,深圳金珠南方贸易有限公司为深圳科健营销有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2004 年 4 月 23 日至 2006 年 4 月 23 日,已逾期,逾期金额为 2,000 万元人民币,该事项已于 2005 年 4 月 28 日刊登在《中国证券报》上。

3)、2004 年 1 月 20 日,本公司控股子公司,深圳金珠南方贸易有限公司为中国科健股份有限公司提供担保,担保金额为 5,500 万元人民币,担保期限为 2004 年 1 月 20 日至 2006 年 1 月 19 日,已逾期,逾期金额为 5,500 万元人民币,该事项已于 2005 年 4 月 28 日刊登在《中国证券报》上。

截止 2005 年 6 月 30 日公司累计对外担保额 66,481 万元,其中逾期借款及罚息 41,817 万元;若该担保借款不能偿还,公司将承担连带责任,并对公司持续经营产生不良影响。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

- 1、本报告期内尚未完成受让控股股东西藏金珠(集团)有限公司持有的西藏鑫珠实业有限公司(北京西藏大厦)股权的有关事宜,涉及金额 1,426.67 万元。
- 2、本报告期内未能实施转让公司所持西南证券有限公司 1.77%的股权事项。
- 3、本报告期内公司与四川方向光电股份有限公司互相担保 5,000 万元人民币贷款,其中公司已实施了 3,000 万元贷款,四川方向光电股份有限公司已实施 2,000 万元人民币票据业务。
- 4、本报告期内公司为控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限公司提供 1000 万元人民币贷款担保,尚未实施。
- 5、本报告期内公司控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司增资扩股 4,000 万元的预案尚未实施。
- 6、本报告期内公司收购公司控股股东西藏金珠(集团)有限公司持有的四川金珠生态农业科技有限公司 79%的股权 632 万股,收购价格 632 万元,相关手续尚在办理之中。
- 7、本报告期内控股子公司成都金珠生物科技有限公司的 23 个自然人股东将其持有的非专利技术出资额 535 万元无偿转让给公司,本次转让后,公司在成都金珠生物科技有限公司的持股比例由原来的 58.82%增至 88.63%,该项转让尚未办理产权变更手续。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

根据上海证券交易所于 2005 年 6 月 7 日送达的上证上字〔2005〕59 号文,因:1、公司对控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司提供 65000 万元授信额度担保,造成深圳市金珠南方贸易有限公司 57000 万元资金被中国科健股份有限公司及其关联方占用,且占用方无法偿还;2、公司所属控股子公司深圳

金珠南方贸易有限公司对外担保 7500 万元人民币事项未及时披露。上海证券交易所对公司和董事长董金江、董事常学彬、宋文军、史学兰、次仁多吉、孙继进行了通报批评。

(十一) 其它重大事项

1、公司与四川方向光电股份有限公司互相担保 5,000 万元人民币贷款，四川方向光电股份有限公司已实施 2,000 万元人民币票据业务；该项票据业务于 2004 年 11 月 5 日到期，截止 2005 年 01 月 14 日票据欠款金额及罚息合计为 4,766,742.05 元。

2、公司控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司为深圳市科健营销有限公司和中国科健股份有限公司分别提供 2,000 万元、5,500 万元的最高额贷款担保，其有效日期分别为 2004 年 04 月 23 日至 2006 年 04 月 23 日和 2004 年 01 月 19 日至 2006 年 01 月 19 日。

3、公司为控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司的银行借款 564,808,233.98 元提供担保，其中逾期借款为 413,409,805.42 元。

若上述借款不能偿还，导致公司承担连带责任，将对公司持续经营产生不良影响。

4、公司逾期贷款 1,900 万元，归还到期日为 2004 年 4 月 14 日，此贷款为公司与四川方向光电股份有限公司互相担保借款；中国建设银行成都市第四支行向法院提出财产保全申请，对公司位于成都市“世贸大厦”A 座 20 楼 A 号（产权证为 661671，面积为 338.16 平方米）的房屋予以查封，期限为 2004 年 08 月 26 日至 2006 年 08 月 25 日止。

5、公司控股子公司成都科健高技术公司欠西安意高商贸有限公司往来款 8,770,000.00 元，于 2004 年 11 月 18 日将公司位于成都市高新区九兴大道 10 号的 9200 平方米房产及 6746.60 平方米土地使用权抵押给西安意高商贸有限公司。

6、公司与西藏远大工贸有限公司合作经营项目 3000 万元，2003 年 2 月已到期，截止报表日尚未收回。

7、公司董事会决议对其子公司及个别应收款项按其期末余额计提 50%的坏账准备，累计计提关联方坏账准备 71,763,119.56 元。

8、截止 2005 年 6 月 30 日中国科健股份有限公司仍未完成 2004 年度年度报告的披露，公司董事会决议对应收中国科健股份有限公司及其子公司的款项 474,789,653.33 元，按其应收款余额 10%个别计提坏账准备 47,478,965.33 元。

9、本报告期内控股子公司成都金珠生物科技有限公司的 23 个自然人股东将其持有的非专利技术出资额 535 万元无偿转让给公司，本次转让后，公司在成都金珠生物科技有限公司的持股比例由原来的 58.82% 增至 88.63%，并进行了追溯调整增加长期股权投资成本 15,342,610.80 元、增加资本公积 13,426,657.25 元、增加期初未分配利润-7,108,342.88 元、增加长期股权投资损益调整-7,108,342.88 元。

10、公司股东江苏中桥百合通讯产品销售有限公司将持有本公司 27,003,800 股社会法人股向飞马通讯（青岛）有限公司进行质押担保，质押期限为 2004 年 06 月 30 日至 2005 年 6 月 29 日止，该质押事宜已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

11、公司股东南京长恒实业有限公司为深圳市全网通讯科技有限公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款 2,000 万元，将其持本公司 1,600 万股社会法人股向上海浦东发展银行广州分行进行质押，质押期限为 2004 年 07 月 23 日至 2005 年 07 月 23 日止，该质押事宜已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于延期披露《整改方案》的公告	《中国证券报》	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
关于公布“限期整改通知书”的公告	《中国证券报》	2005-01-18	http://www.sse.com.cn
业绩预告修正公告	《中国证券报》	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
2005 第一次临时董事会决议公告	《中国证券报》	2005-03-23	http://www.sse.com.cn

控股子公司对外担保公告	《中国证券报》	2005-04-28	http://www.sse.com.cn
2005 第二次董事会决议公告及 2005 第一次股东大会通知公告	《中国证券报》	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
2005 第一次监事会决议公告	《中国证券报》	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
关于《2005 第一季报》更正公告	《中国证券报》	2005-05-18	http://www.sse.com.cn
2005 第一次股东大会决议公告	《中国证券报》	2005-06-02	http://www.sse.com.cn
关于股东股权司法冻结公告	《中国证券报》	2005-06-04	http://www.sse.com.cn
2005 第三次临时董事会决议公告	《中国证券报》	2005-06-09	http://www.sse.com.cn
2005 半年度业绩预告修正公告	《中国证券报》	2005-07-15	http://www.sse.com.cn
关于诉讼公告	《中国证券报》	2005-08-02	http://www.sse.com.cn
2005 第四次临时董事会决议公告	《中国证券报》	2005-08-05	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(附后)

八、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的半年度报告全文；
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开过的披露文本；
- 4、 公司章程；
- 5、 其他有关资料。

董事长：董金江
西藏金珠股份有限公司
2005 年 8 月 5 日

西藏金珠股份有限公司

审计报告

目 录	页 次
一 . 审计报告	1
二 . 已审会计报表	
1 . 资产负债表	2-3
2 . 利润表及利润分配表	4
3 . 现金流量表	5-6
4 . 所有者权益增减变动表	7
5 . 资产减值准备明细表	8
6 . 应交增值税明细表	9
三 . 会计报表附注	10-36

审计报告

深华(2005)股审字 045 号

西藏金珠股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏金珠股份有限公司(以下简称“贵公司”)2005年06月30日的合并和公司资产负债表、2005年度1-6月的合并和公司利润及利润分配表,以及合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2005年06月30日的财务状况以及2005年度1-6月的经营成果和现金流量。

此外,我们提醒会计报表使用人关注:(一)、如附注七所述,截止2005年06月30日贵公司累计对外担保额659,808,233.98元,其中逾期借款及罚息418,176,547.47元;若该担保借款不能偿还,公司将承担连带责任,并对公司持续经营产生不良影响。(二)、如附注九(5)所述,截止2005年06月30日贵公司应收中国科健股份有限公司及其子公司的款项474,789,653.33元占公司资产总额56.87%;公司对该应收款项余额按个别计提坏账准备47,478,965.33元。虽然公司采取了相关的措施,但其可收回性仍然存在重大不确定性。本段内容并不影响所发表的审计意见。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师：范荣

中国·深圳

中国注册会计师：易少静

2005年08月04日

西藏金珠股份有限公司

会计报表附注

2005 年度 1-6 月

除特别说明，以人民币 元 表述

附注 1、公司简介

西藏金珠股份有限公司(以下简称“本公司”)是经西藏自治区人民政府以藏政复[1996]14号文批准,由西藏金珠(集团)有限公司、西藏自治区国际经济技术合作公司、中国出口商品基地建设西藏公司、西藏自治区信托投资公司和西藏自治区包装进出口公司联合发起,对西藏金珠(集团)有限公司下属的北京西藏北斗星图片总社和西藏自治区对外贸易进出口公司进行部分股份制改组而成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监发字[1996]218号文批准,股票已于上海证券交易所上市。本公司领取5400001000604企业法人营业执照,注册资本2002年初数为117,097,440.00元,2002年6月和2002年10月实施了两次资本公积转增股本,转增比例分别为10:1和10:4,两次转增实施后总股本变为180,330,058股,其中发起人股份110,996,794股、流通股份69,333,264股。现注册资本为人民币180,330,050.00元。

2002年1月28日经西藏自治区人民政府藏政函[2002]5号文及2003年1月19日财政部财企[2003]14号文批复同意公司发起人西藏金珠(集团)有限公司转让所持34.97%国有法人股,转让后西藏金珠(集团)有限公司持有西藏金珠股份有限公司25%股权,计45,082,514股,股权性质为国有法人股;南京长恒实业有限公司持有西藏金珠股份有限公司20%股权,计36,066,012股,股权性质为社会法人股;江苏中桥百合通讯产品销售有限公司持有西藏金珠股份有限公司14.97%股权,计27,003,826股,股权性质为社会法人股。

本公司属于贸易行业,主营业务包括:进出口贸易、国内贸易、出口商品的制造与加工、矿产品加工、农牧林业产品开发与加工生产、照相器材购销、图片制作、实业投资开发、文化及旅游服务、经济技术开发与咨询。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

3、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用实际成本法。

5、外币业务的核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用发生日市场汇率，期末对外币账户的外币余额按期末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指：持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本。期（年）末，短期投资按成本与市价孰低法计价，投资跌价准备按单项投资法计提。

8、坏账核算：

按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额之和扣除关联往来，本公司按账龄分析法提取坏账准备，其中：账龄 1 年以内的应收款项余额提取 1% 的坏账准备；1 年—2 年的应收款项余额提取 6% 的坏账准备；2 年—3 年的应收款项余额提取 10% 的坏账准备；3 年—4 年的应收款项余额提取 20% 的坏账准备；4 年—5 年的应收款项余额提取 30% 的坏账准备；5 年以上的应收款项余额提取 100% 的坏账准备；关联往来的应收款项余额提取 50% 的坏账准备。

本公司确认坏账的标准是：、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；、因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

会计估计变更：、经 2005 年 4 月 27 日公司董事会会议通过，对个别应收款项按其余额提取 50% 的坏账准备，该项变更根据[财会（2002）18 号]《关于执行 企业会计制度 及相关会计准则问题解答的通知》的规定，作为会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理。、经 2005 年 8 月 2 日公司董事会会议通过，对公司应收中国科健股份及其子公司应收款项按其余额提取 10% 的坏账准备，该项变更根据[财会（2002）18 号]《关于执行 企业会计制度 及相关会计准则问题解答的通知》的规定，作为会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理。

9、存货：

本公司存货主要包括：原材料、在产品、委托代销商品、库存商品、低值易耗品、包装物等六大类。

存货盘存制度采用永续盘存法，各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品领用按五五摊销法摊销；包装物在领用时一次性摊销。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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损失准备，详见附注 5·注释 6。

10、长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账，对持股在 50% 以上的控股子公司和持股在 20% 以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20% 以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，期末按实际成本计价，投资收益按成本法确认，溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

长期投资明细详见附注 5·注释 8。

11、固定资产及累计折旧：

、本公司将使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产归入固

定资产。

、固定资产按实际成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30% 的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

、固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30	3.23%
机器设备	5	19.40%
运输工具	8	12.13%
电子设备	5	19.40%
其他设备	8	12.13%

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

12、在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于停建并预计在未来三年内不会更新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

14、无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- 、土地使用权按 50 年摊销；
- 、其他无形资产按其预计使用年限或合同规定的受益年限、法律规定的有效年限平均摊销；

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

15、长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期为受益期。若不能使以后会计期间受益的长期待摊的费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16、收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

17、所得税的会计处理办法：

企业所得税率为 15 %，公司所得税采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润。

根据财政部财会函字[1999]10 号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》的有关规定，本公司长期股权投资采用权益法时，在本公司的子公司发生亏损的情况下，按本公司所占权益性资本比例计算应承担的份额，冲减长期股权投资的账面价值。本公司确认的子公司亏损分担额，以对该子公司的长期股权投资减至零为限；未确认的子公司亏损分担额，在编制合并会计报表时，在合并资产负债表的未分配利润项目后单独设置“累计未弥补子公司亏损”项目予以反映；同时，在合并利润及利润分配表的“少数股东损益”项目下单独设置“未弥补子公司亏损”项目予以反映。

19、会计政策与会计估计的变更

公司根据董事会决议本期对个别应收款项采用个别认定法，按余额提取 10%的坏账准备，其对公司本年度的影响是使净资产减少 47,478,965.33 元、净利润减少 47,478,965.33 元。

附注 3、税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17 %、13%、6%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%；另外，根据藏政发[1994]42 号文的有关规定，西藏自治区增设“农林牧产品采购”税目，依此规定，本公司畜产品类在采购环节适用营业税，税率为 10%，药材类税率为 5-20%，另据藏国税字[1994]第 081 号文的规定，对虫草等贵重药材采购环节营业税减半征收。

企业所得税率根据藏国税函[1996]019 号文批准本公司为 15%，上述税收优惠政策由西藏自治区国家税务局批准。

附注 4、控股子公司及合营企业

1、 控股子公司

、纳入合并会计报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主 营 业 务
			RMB	RMB		
北京西藏北斗星图片总社	北京	高喜田	600 万元	600 万元	100.00%	购销照相器材，图片制作，摄影
北海金珠包装制品有限公司	北海	孙 勇	800 万元	790 万元	98.75%	纸、塑料包装的生产、销售、纸塑料原材料的购销
西藏金珠高原保健制品有限公司	拉萨	文清源	300 万元	225 万元	75.00%	开发、生产、销售红景天产品
西藏金运工贸有限公司	拉萨	宋文军	700 万元	693 万元	99.00%	研制生产生物保健品、副食、百货、服装的批发和零售
西藏金珠矿业制品有限公司	拉萨	德乃	295 万元	624.4 万元	60.00%	锑锭生产、销售，矿产品收购、

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳市金珠南方贸易有限公司	深圳	常学彬	4,000 万元	3,200 万元	80.00%	加工、销售 国内商业、物资供销业; 经营进出口业务(核准范围)
成都金珠生物科技有限公司	成都	孙勇	5,100 万元	3,000 万元	88.63%	医药产品的研制、开发、项目投资及咨询服务
西藏金珠雅砻藏药有限责任公司	拉萨	次仁多吉	1,134.34 万元	794.03 万元	70.00%	中藏药生产、原料药、丸剂、胶囊、片剂、注射液、散剂、酞剂、膏剂、汤剂、医药产品研制、开发、销售、藏药批发、零售

注：本公司对西藏金珠矿业制品有限公司实际投资额大于按其注册资本乘本公司持股比例计算的应投资金额，因为该公司增资手续尚未办妥。

、未纳入合并会计报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
			RMB	RMB		
陕西金博达科工贸有限公司	西安	常学彬	1,000 万元	700 万元	70.00%	生物技术开发、保健品和研制、销售日用百货等
成都科健高技术公司	成都	郝建学	900 万元	2,520 万元	70.00%	电子设备、移动电话、机电能源的工程、零售汽车等

注：、陕西金博达科工贸有限公司本期尚处于筹建期，故未纳入合并报表范围。

、2003 年 12 月 31 日新购入成都科健高技术公司 70.00% 的股权，截止 2005 年 06 月 30 日公司股东变更相关法律手续尚未办妥，本期不纳入合并报表范围。

、公司子公司对外投资情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
			RMB	RMB		
野山桃饮料厂项目				40.3 万元	57.16%	野山桃汁项目开发生产销售
北京北斗星数码图片社有限公司	北京	庄建闽	200 万元	60 万元	30.00%	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动

注： 、北京北斗星数码图片社有限公司由北京北斗星图片总社和成都科健高技术有限公司投资，本年度相关的法律手续尚在办理之中。

、野山桃饮料厂项目由西藏金运工贸有限公司投资，本期尚处于筹建期，故未纳入合并报表范围。

2、合营企业

合营企业名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
西南证券有限责任公司	112,820.1 万元	证券代理买卖	2,000 万元	1.77%

附注 5、主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1、货币资金

种 类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	216,755.92		216,755.92	179,090.61
小计				216,755.92	179,090.61
银行存款	人民币	1,311,094.15		1,311,094.15	1,424,563.19
小计				1,311,094.15	1,424,563.19
其他货币资金	人民币	429,701.33		429,701.33	26,335,619.33
小计				429,701.33	26,335,619.33
合 计				1,957,551.40	27,939,273.13

注：货币资金期末数比期初数减少了 25,981,721.73 元，比期初减少 92.99%，其主要原因为深圳市金珠南方贸易有限公司信用证保证金减少所致。

注释 2、短期投资

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
其他投资	30,000,000.00	3,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00
合计	30,000,000.00	3,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00

其他投资：

投资项目	期末数				期初数	
	投资金额	跌价准备	投入时间	所得收益	投资金额	跌价准备
业务合作	30,000,000.00	3,000,000.00	2002.08	—	30,000,000.00	3,000,000.00
小计	30,000,000.00	3,000,000.00		—	30,000,000.00	3,000,000.00

短期投资跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数	备注
股票投资	—	—	—	—	
债券投资	—	—	—	—	
其他投资	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	

注： 、公司与西藏远大工贸有限公司合作经营项目款，2003年2月已到期，截止日尚未收回。
 、累计计提短期投资跌价准备 3,000,000.00 元。

注释 3、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	8,693,037.95	3.02	86,930.38	224,585,369.47	98.10	2,245,853.70
一年以上至二年以内	37,999,413.23	13.19	2,279,964.79	12,000.00	0.01	720.00
二年以上至三年以内	3,750.00	—	375.00	3,750.00	—	375.00
三年以上	2,371,266.80	0.82	1,349,544.82	4,328,749.77	1.89	1,741,041.41
应收科健公司款	239,049,371.91	82.97	23,904,937.19	—	—	—
合计	288,116,839.89	100.00	27,621,752.18	228,929,869.24	100.00	3,987,990.11

注： 、本公司无持股 5%以上股东欠款。

、应收账款中前五名的金额合计为 277,434,551.33 元，占应收账款总额的比例为 96.29%。

、本公司三年以上应收款项余额为 2,371,266.80 元，其中：三至四年账龄金额为 15,600.00 元，按 20%计提坏账准备 3,120.00 元；四至五年账龄金额为 1,441,774.26 元，按 30%计提坏账准备 432,532.28 元；五年以上账龄金额为 913,892.54 元，按 100%计提坏账准备 913,892.54 元。

、期末余额比期初余额增加 59,186,970.65 元，主要原因为控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期增加

应收中国科健股份有限公司的款项 60,000,000.00 元。

、个别应收账款系应收中国科健股份有限公司及其子公司的款项，期末余额为 239,049,371.91 元，按 10.00% 计提坏账准备，共计提 23,904,937.19 元。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	—	—	—	—	—	—
一年以上至二年以内	—	—	—	—	—	—
二年以上至三年以内	—	—	—	—	—	—
三年以上	913,892.54	100.00	913,892.54	2,871,375.51	100.00	1,305,389.13
应收科健公司款	—	—	—	—	—	—
合计	913,892.54	100.00	913,892.54	2,871,375.51	100.00	1,305,389.13

注：、应收账款中前五名的金额合计为 913,892.54 元，占应收账款总额的比例为 100%。

、本公司应收账款余额无持股 5%以上股东欠款。

、应收账款中三年以上余额为 913,892.54 元，其中：账龄为五年以上的为 913,892.54 元，按 100%计提坏账准备 913,892.54 元。

注释 4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	34,342,654.87	6.85	353,070.88	288,045,293.98	57.33	2,876,230.71
一年以上至二年以内	38,614,540.17	7.70	2,415,236.68	62,418,471.75	12.42	2,574,730.85
二年以上至三年以内	979,467.63	0.20	96,067.62	734,522.56	0.15	71,700.94
三年以上	18,348,001.81	3.66	9,478,584.11	27,625,599.61	5.50	6,882,150.71
应收塞福同舟公司款	20,000,000.00	3.99	10,000,000.00	20,000,000.00	3.98	10,000,000.00
应收科健及子公司款	235,740,281.42	47.02	23,574,028.14	—	—	—
应收关联方款	153,308,654.99	30.58	71,717,285.31	103,596,865.27	20.62	61,763,119.56
合计	501,333,600.89	100.00	117,634,272.74	502,420,753.17	100.00	84,167,932.77

注：、占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
中国科健股份有限公司	108,327,162.88	业务	往来款项

科健信息科技有限公司	59,540,000.00	业务	往来款项
西藏金珠对外贸易进出口公司	57,951,224.21	往来	往来款项
深圳市科健营销有限公司	57,873,118.54	业务	往来款项
陕西金博达工贸公司	53,335,000.00	业务	往来款项
合 计	<u>337,026,505.63</u>		

、本公司其他应收款余额持股 5%以上股东欠款 15,130,368.69 元。

、其他应收款中前五名的金额合计为 337,026,505.63 元，占其他应收款总额的比例为 67.23%。

、其他应收款期末余额比期初余额减少了 1,087,152.28 元。

、公司根据董事会决议对关联方余额按 50%计提坏账准备，累计计提金额为 71,717,285.32 元。

、公司根据董事会决议对预付北京塞福同舟科技有限公司技术转让费 20,000,000.00 元按 50%计提坏账准备，累计计提金额为 10,000,000.00 元。

、对中国科健股份有限公司及其子公司期末余额 235,740,281.42 元按 10.00%计提坏账准备，共计提 23,574,028.14 元。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	355,988.99	0.13	3,559.89	96,091,307.04	34.46	893,781.76
一年以上至二年以内	30,037,605.84	10.87	1,802,256.35	51,673,579.74	18.53	1,839,008.90
二年以上至三年以内	480,901.21	0.17	48,090.12	3,224,520.69	1.16	9,680.00
三年以上	15,758,666.49	5.70	8,658,962.92	58,092,683.60	20.83	6,146,696.88
应收塞福同舟公司款	20,000,000.00	7.24	10,000,000.00	20,000,000.00	7.17	10,000,000.00
应收科健及子公司款	69,540,000.00	25.16	6,954,000.00	—	—	—
应收关联方款	140,203,123.99	50.73	44,539,763.45	49,753,547.95	17.84	34,876,773.98
合 计	<u>276,376,286.52</u>	<u>100.00</u>	<u>72,006,632.73</u>	<u>278,835,639.02</u>	<u>100.00</u>	<u>53,765,941.52</u>

、占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金 额	性 质	内 容
科健信息科技有限公司	59,540,000.00	业务公司	往来款项
陕西金博达工贸有限公司	53,335,000.00	控股子公司	往来款项
深圳市全网通讯科技有限公司	30,000,000.00	业务公司	往来款项
北京北斗星图片总社	29,138,533.95	控股子公司	往来款项
合 计	<u>172,013,533.95</u>		

、本公司其他应收款余额持股 5%以上股东欠款共计 235,345.66 元，其中：应收西藏金珠集团公司 235,345.66 元。

、其他应收款中前五名的金额合计为 195,373,803.31 元，占其他应收款总额的比例为 70.69%。

、其他应收款期末余额比期初余额减少 2,459,352.50 元。

、公司根据董事会决议对关联方余额按 50%计提坏账准备，累计计提金额为 44,539,763.45 元。

、公司根据董事会决议对预付北京塞福同舟科技有限公司技术转让费 20,000,000.00 元按 50%计提坏账准备，累计计提金额为 10,000,000.00 元。

、对中国科健股份有限公司及其子公司期末余额 69,540,000.00 元按 10.00%计提坏账准备，共计提 6,954,000.00 元。

注释 5、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	22,873,552.69	98.23	21,410,344.26	90.30
一年以上至二年以内	15,270.00	0.07	5,270.00	0.02
二年以上至三年以内	4,365.20	0.02	2,294,258.37	9.68
三年以上	393,600.00	1.69	—	—
合 计	23,286,787.89	100.00	23,709,872.63	100.00

注：、本公司预付账款余额无持股 5%以上股东欠款。

、一年以上账龄的预付账款，其未收回或未结转成本费用的原因是商品购销合同尚未执行。

、预付账款期末余额比期初余额减少了 423,084.74 元，主要原因为：公司核销不能收回的预付账款。

注释 6、存货及存货跌价准备

类 别	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	43,246,586.07	41,762,925.06	49,955,338.41	41,158,515.77
委托代销商品	114,814.63	114,814.63	114,814.63	114,814.63
原材料	884,200.33	853,687.52	900,919.31	870,406.50
在产品	815,839.70	542,743.46	1,101,234.87	828,138.63
低值易耗品	475,491.52	460,768.52	475,491.52	460,768.52
包装物	446,779.25	446,779.25	377,463.90	377,463.90

物资采购	10,811.96	10,811.96	7,948.71	7,948.71
合 计	45,994,523.46	44,192,530.40	52,933,211.35	43,818,056.66

注：存货期末余额比期初余额减少 6,938,687.89 元，其主要原因为： 、公司本部处理库存商品 7,313,161.63 元；
、其他各控股子公司增加 374,473.74 元。

存货跌价准备	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 处 理	期 末 余 额	备 注
库存商品	8,796,822.64	—	7,313,161.63	1,483,661.01	期末最新售价
委托代销商品	—	—	—	—	
原材料	30,512.81	—	—	30,512.81	期末最新售价
在产品	273,096.24	—	—	273,096.24	
低值易耗品	14,723.00	—	—	14,723.00	期末最新售价
包装物	—	—	—	—	
合 计	9,115,154.69	—	7,313,161.63	1,801,993.06	

注：本期公司本部对全额计提存货跌价准备的库存商品进行了处理，存货跌价准备减少 7,313,161.63 元。

注释 7、待摊费用

类 别	期 末 数	期 初 数	期 末 结 存 原 因
杂 费	44,455.14	—	2005年6-12月费用
装 修 费	51,333.33	—	2005年6-12月费用
生产用品费	31,752.57	38,009.54	2005年1-6月费用
质检费	—	18,784.30	2005年1-6月费用
中药保护品种审评费	—	11,250.00	2005年1-6月费用
胶囊注册审批费	45,000.00	—	2005年6-12月费用
合 计	172,541.04	68,043.84	

注释 8、长期投资

、明细列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	57,321,017.43	23,983,263.23	33,337,754.20	63,114,116.41	1,611,529.33	61,502,587.08
其中：						
对子公司投资	37,321,017.43	10,850,801.33	26,470,216.10	43,114,116.41	1,611,529.33	41,502,587.08
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—

其他股权投资	20,000,000.00	13,132,461.90	6,867,538.10	20,000,000.00	—	20,000,000.00
长期债权投资	6,302,000.00	—	6,302,000.00	6,500,000.00	—	6,500,000.00
合计	<u>63,623,017.43</u>	<u>23,983,263.23</u>	<u>39,639,754.20</u>	<u>69,614,116.41</u>	<u>1,611,529.33</u>	<u>68,002,587.08</u>

注：公司 2002 年 12 月购入深圳市金珠南方贸易有限公司 80%的股权，发生股权投资差额(贷方)299,960.69 元，本期摊销股权投资差额 14,998.03 元，累计摊销额 77,489.84 元，产生合并价差(贷方)222,470.85 元。

控股子公司西藏金运工贸有限公司 2001 年出资 403,000.00 元与西藏农学院科技开发中心合资筹建野山桃厂，多年处于筹建研发阶段仍无正式设立野山桃厂，其收回投资的可能性极小，累计计提长期投资减值准备 403,000.00 元。

控股子公司陕西金博达工贸有限公司处于筹建期，公司成立以来无经营收入，本期执行公司的新的会计政策应收关联方款项按期末余额的 50%计提坏账准备，本期其所持股比例计提减值准备 5,791,470.67 元，累计计提减值准备 7,000,000.00 元。

公司持有西南证券有限责任公司 1.77%的股权，本期根据该公司 2004 年度会计报表按其享有的净资产，本期计提减值准备 13,132,461.90 元。

本期对未纳入合并范围的控股子公司成都科健高技术公司的投资计提减值准备 3,447,801.33 元。

、长期股权投资

成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投 资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西南证券有限责任公司		1.77%	2,000万	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
小计			<u>2,000万</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,000,000.00</u>

、长期债权投资

其他债权投资

被投资单位	初始投资成本	年利率	到期日	应计 利息	累计已收或 应收利	期末余额
深圳市昱峰投资 发展有限公司	10,000,000.00	合同规 定收益	2005.12.31	325,000.00	2,997,250.00	6,302,000.00
小 计	<u>10,000,000.00</u>			<u>325,000.00</u>	<u>2,997,250.00</u>	<u>6,302,000.00</u>

注：控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司与深圳市昱峰投资发展有限公司共同开发“第壹世界广场”，公司原投资金额 1000 万元，累计收回投资额 369.8 万元，还有 630.2 万元尚未收回；详见附注五.注释 29。

长期投资公司数明细列示如下：

、明细列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

长期股权投资	85,383,693.42	23,580,263.23	61,803,430.19	123,052,113.23	1,208,529.33	121,843,583.90
其中：						
对子公司投资	65,383,693.42	10,447,801.33	54,935,892.09	103,052,113.23	1,208,529.33	101,843,583.90
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—
其他股权投资	20,000,000.00	13,132,461.90	6,867,538.10	20,000,000.00	—	20,000,000.00
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合计	85,383,693.42	23,580,263.23	61,803,430.19	123,052,113.23	1,208,529.33	121,843,583.90

注：控股子公司陕西金博达工贸有限公司处于筹建期，公司成立以来无经营收入，本期执行公司董事会决议应收关联方款项按期末余额的 50%计提坏账准备，本期按其持股比例计提减值准备 5,791,470.67 元。

公司持有西南证券有限责任公司 1.77%的股权，本期根据该公司 2004 年度会计报表按其享有的净资产，本期计提减值准备 13,132,461.90 元。

本期对未纳入合并范围的控股子公司成都科健高技术公司的投资计提减值准备 3,447,801.33 元。

、长期股权投资

A、成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投 资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西南证券有限责任公司		1.77%	2,000万	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
小计			2,000万	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00

B、其中权益法核算的股权投资如下：

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额	分得现金 红利	累计权益增减额	期末余额
西藏金珠矿业制品有限公司	60.00%	6,243,958.00	—	—	—	-6,243,958.00	—
西藏金珠高原保健制品有限公司	75.00%	2,250,000.00	—	—	—	-2,250,000.00	—
北京西藏北斗星图片总社	100.00%	6,000,000.00	—	—	—	-6,000,000.00	—
北海金珠包装制品有限公司	98.75%	8,217,658.77	3,279,368.63	-60,514.97	—	-4,998,805.11	3,218,853.66
西藏金运工贸有限公司	99.00%	6,930,000.00	3,013,152.49	-1,532.10	—	-3,918,379.61	3,011,620.39
深圳市金珠南方贸易有限公司	80.00%	32,299,960.69	33,086,913.22	-33,101,911.25	—	32,299,960.69	—
成都金珠生物科技有限公司	88.63%	45,340,810.80	24,481,823.75	-1,207,525.67	—	-22,066,512.72	23,274,298.08
陕西金博达科工贸有限公司	70.00%	7,000,000.00	7,000,000.00	—	—	—	7,000,000.00
西藏金珠雅砻藏药有限责任公司	70.00%	7,940,318.34	7,613,073.65	625,941.69	—	298,697.00	8,239,015.34
成都科健高技术公司	70.00%	25,200,000.00	24,577,781.49	-3,937,875.54	—	-4,560,094.05	20,639,905.95
小计		132,081,877.46	103,052,113.23	-37,683,417.84	—	-17,437,559.70	65,383,693.42

注：、公司 2002 年 12 月购入深圳市金珠南方贸易有限公司 80%的股权，发生股权投资差额(贷方)299,960.69 元，本期摊销股权投资差额 14,998.03 元，累计摊销额 77,489.83 元。

、陕西金博达科工贸有限公司本年度尚处于筹建期故未按权益法进行长期投资核算。

、公司控股子公司成都金珠生物科技有限公司于 2003 年 03 月 19 日对 23 个自然人无偿划拨持有公司股权的股东进行了补偿，公司对成都金珠生物科技有限公司的持股比例由 58.85%变为 88.63%；追溯调整长期股权投资成本和资本公积 13,426,657.25 元。

C、股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值
深圳市金珠南方贸易有限公司	3,200万元	投资成本小于享有的所有者权益	10年	237,468.88	14,998.03	222,470.85
小计	3,200万元			237,468.88	14,998.03	222,470.85

注释 9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋及建筑物	38,032,626.96	77,390.32	3,845,876.26	34,264,141.02	
机器设备	16,598,458.51	691,161.05	864,004.05	16,425,615.51	
电子设备	5,199,895.43		1,325,215.53	3,874,679.90	
运输设备	8,720,481.84	21,499.93	93,240.40	8,648,741.37	
其他设备	3,142,759.79			3,142,759.79	
合计	71,694,222.53	790,051.30	6,128,336.24	66,355,937.59	

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋及建筑物	7,888,931.96	612,152.59	1,917,519.44	6,583,565.11	
机器设备	8,187,965.92	846,277.10	56,777.90	8,977,465.12	
电子设备	3,523,960.55	306,965.87	71,352.37	3,759,574.05	
运输设备	6,052,239.06	312,494.87	1,258,954.76	5,105,779.17	
其他设备	1,988,720.67	22,970.18		2,011,690.85	
合计	27,641,818.16	2,100,860.61	3,304,604.47	26,438,074.30	

减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋及建筑物	1,953,191.70	—	—	1,953,191.70	
机器设备	—	—	—	—	
电子设备	10,860.48	—	—	10,860.48	
运输设备	—	—	—	—	
其他设备	1,022,311.40	—	—	1,022,311.40	
合计	2,986,363.58	—	—	2,986,363.58	
净额	41,066,040.79			36,931,499.71	

注：、本期固定资产无新增减值事项。

、本期无固定资产抵押或担保情况。

注释 10、在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定 资产	本期其他减少 数	期 末 余 额	资金 来源	工程投入 占预算的 比例
西藏金珠矿业_锅炉二期工程		2,248,820.33	—	—	—	2,248,820.33	自有	
GMP药材基地		127,664.81	—	—	1,159.82	126,504.99	自有	
GMP技改工程		—	8,000.00	—	—	8,000.00	自有	
胶囊认证费用		—	320.00	—	—	320.00	自有	
简易粉碎车间		53,794.77	5,040.00	—	—	58,834.77	自有	
北斗星公寓设计费		45,610.00	—	—	45,610.00	—	自有	
成都生科围墙工程		15,385.00	—	—	—	15,385.00	自有	
成都科健大厦装修		45,254.00	—	—	—	45,254.00	自有	
合 计		2,536,528.91	13,360.00	—	46,769.82	2,503,119.09		

在建工程减值准备如下：

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西藏金珠矿业_锅炉二期工程	2,248,820.33	—	—	2,248,820.33
合 计	2,248,820.33	—	—	2,248,820.33

注：计提减值准备原因为资金不足，长期停工以及政府补偿长期未取得。

注释 11、无形资产

类 别	取得 方式	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
财务南北软件	购入	90,000.00	54,000.00	—	9,000.00	45,000.00	45,000.00	3.00
土地使用费	投资	2,124,000.00	1,894,879.14	—	16,946.81	246,067.67	1,877,932.33	44.00
宗地 A	投资	1,111,475.95	911,379.90	—	11,114.76	211,210.81	900,265.14	41.00
宗地 B	投资	226,899.00	186,055.50	—	2,269.02	43,112.52	183,786.48	41.00
土地使用权	投资	379,890.00	352,664.55	—	3,798.90	31,024.35	348,865.65	
五种药品经营权	投资	661,200.00	424,300.00	—	33,060.00	269,960.00	391,240.00	
传统藏药生产工艺改 进系列专利技术	投资	6,258,000.00	3,911,250.00	—	312,900.00	2,346,750.00	3,598,350.00	6.00
土地使用权（成都生 科）	投资	5,810,000.00	5,374,250.00	—	522,900.02	435,750.00	4,851,349.98	46.00
思宇软件	购入	49,000.00	36,341.77	—	2,449.98	7,758.27	33,891.79	6.00
合 计		16,710,464.95	13,145,120.86	—	914,439.49	3,636,633.62	12,230,681.37	

无形资产减值准备如下：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西藏矿业_土地使用权	403,560.00	—	—	403,560.00
合 计	403,560.00	—	—	403,560.00

注： 、本公司本年度无新增无形资产减值事项。

、计提减值准备原因：取得土地使用权后长期未使用，地价已下跌。

注释 12、长期待摊费用

类 别	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
成都生科-科研费	534,818.62	115,877.37	—	53,481.84	472,423.09	62,395.53	3.50
成都生科-办公软件	30,600.00	4,402.18	439.35	1,480.02	27,238.49	3,361.51	2.90
雅砻藏药-中药保护品种评审费	40,500.00	40,500.00	—	4,500.00	4,500.00	36,000.00	4.50
雅砻藏药-国家GMP认证费	32,850.02	32,850.02	—	3,649.98	3,649.98	29,200.04	4.50
合 计	638,768.64	193,629.57	439.35	63,111.84	507,811.56	130,957.08	

注释 13、短期借款

借 款 类 型	期末数		期初数	备注
	原 币	人 民 币		
保证借款		583,808,233.98	515,956,324.91	
合 计		583,808,233.98	515,956,324.91	

逾期贷款的具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	预计还贷期
建行成都第四支行	19,000,000.00	5.96%	流动资金	资金周转困难	据经营情况而定
工行深圳华强支行	289,881,477.12	4.2%	流动资金	资金周转困难	据经营情况而定
民生银行振业支行	5,070,262.22	6.58%	流动资金	资金周转困难	据经营情况而定
建行深圳上步支行	118,458,066.08	4.26%	流动资金	资金周转困难	据经营情况而定
合计	432,409,805.42				

、保证借款中四川方向光电股份有限公司替本公司担保 19,000,000.00 元，本股份公司替子公司深圳市金珠南方贸易有限公司担保 564,808,233.98 元。

注释 14、应付账款

期末余额 11,413,879.00 元，本公司不存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股东的款项。

注：期末余额比期初余额减少 23,371,481.02 元，减少了 67.19%，主要原因为：控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司支付所欠货款应付款 24,022,977.11 元、其他控股子公司增加应付款 651,496.09 元。

注释 15、预收账款

期末余额 1,463,082.75 元，本公司不存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股东的款项。

注释 16、应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	-33,467.24	643,907.47
营业税	29,886.75	36,896.02
城建税	16,756.98	28,238.78
房产税	-	18,279.99
企业所得税	3,713,258.22	3,713,258.22
个人所得税	59,790.48	44,608.94
合 计	3,786,225.19	4,485,189.42

注释 17、其他应交款

项 目	期 末 余 额	性 质	计 缴 标 准
教育费附加	21,137.83	附加税	为流转税额的3%
合 计	21,137.83		

注释 18、其他应付款

期末余额 81,329,137.68 元。

注： 、本公司存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股东的款项为江苏中桥百合通讯产品公司 1,500,000.00 元。

、期末余额比期初余额增加 4,888,374.54 元，增长 6.39%。

占其他应付款总额 10%以上(含 10%)项目的具体内容如下：

欠 款 单 位	金 额	性 质	内 容
深圳科健营销有限公司	41,100,000.00	往来款	业务款
北京西城三星工程有限公司	10,000,000.00	往来款	业务款
合 计	51,100,000.00		

注释 19、预提费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
利息	24,558,613.39	607,762.33	尚未支付
产品辐照费	86,960.35	69,834.65	尚未支付
水电费	70,574.74	-	2005年01月至06月费用
房租及管理费	343,805.60	-	2005年01月至06月费用
合 计	25,059,954.08	677,596.98	

注释 20、股本（单位：人民币万元）

项 目	期初数	本期变动增（减）					小计	期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他		
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	4,792.6956							4,792.6956
其中：国家持有股份								
国有法人持有股份	4,508.2514							4,508.2514
境内法人持有股份	284.4442							284.4442
境外法人持有股份								
其他								
2、非发起人股份	6,306.9838							6,306.9838
其中：国家持有股份								
国有法人持有股份								
境内法人持有股份	6,306.9838							6,306.9838
境外法人持有股份								
内部职工股								
转配股								
基金配售股份								
战略投资人配售股份								
一般法人配售股份								
未上市个人股份								
其他								
3、优先股								
尚未流通股份合计	11,099.6794						—	11,099.6794
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	6,933.3264							6,933.3264
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	6,933.3264						—	6,933.3264
三、股份总计	18,033.0058						—	18,033.0058

注： 、本公司股本业经深圳中天勤会计师事务所以股验报字[2000]第 0042 号验资报告验证。

、公司股权结构：

投资方	注册地	实际出资额	实缴股本	出资方式	股权性质	权益比例
西藏金珠(集团)有限公司	拉萨	45,082,514.00	45,082,514.00	股权	国有法人股 (非流通股)	25.00%
南京长恒实业有限公司	南京	36,066,012.00	36,066,012.00	现金	社会法人股 (非流通股)	20.00%
江苏中桥百货通讯产品销售	南京	27,003,826.00	27,003,826.00	现金	社会法人股 (非流通股)	14.97%
西藏自治区包装进出口公司	拉萨	711,110.00	711,110.00	现金	国有法人股 (非流通股)	0.39%
西藏自治区信托投资公司	拉萨	711,111.00	711,111.00	现金	国有法人股 (非流通股)	0.39%
西藏自治区国际经济技术合作公司	拉萨	711,111.00	711,111.00	现金	国有法人股 (非流通股)	0.39%
中国出口商品基地建设西藏公司	拉萨	711,110.00	711,110.00	现金	国有法人股 (非流通股)	0.39%
公众股	—	69,333,264.00	69,333,264.00	现金	流通股	38.47%
合计		180,330,058.00	180,330,058.00			100.00%

注释 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	原因和依据
股本溢价	99,054,646.29	—	—	99,054,646.29	股票溢价
关联交易差价	—	—	—	—	关联股权交易
股权投资准备	13,701,934.85	—	—	13,701,934.85	子公司股东无 偿划拨股份
弥补住房周转金	-2,951,722.00	—	—	-2,951,722.00	房改差额款
合 计	109,804,859.14	—	—	109,804,859.14	

注：期初资本公积原报数为 96,378,201.89 元现调整为 109,804,859.14 元，其原因为：公司控股子公司成都生物科技有限公司于 2003 年 03 月 19 日对 23 个自然人无偿划拨持有公司股权的股东进行了补偿，公司对成都金珠生物科技有限公司的持股比例由 58.85%变为 88.63%；追溯调整长期股权投资成本和资本公积 13,426,657.25 元。

注释 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	22,139,197.41	—	—	22,139,197.41
其中：法定公积金	13,269,627.55	—	—	13,269,627.55
法定公益金	8,869,569.86	—	—	8,869,569.86
任意盈余公积	—	—	—	—
合 计	22,139,197.41	—	—	22,139,197.41

注释 23、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-66,539,758.76	29,019.90	89,813,138.08	-156,323,876.94

注：期初未分配利润数原报数为-59,431,415.89元现调整为-66,539,758.76元，其原因为：公司控股子公司成都生物科技有限公司于2003年03月19日对23个自然人无偿划拨持有公司股权的股东进行了补偿，公司对成都金珠生物科技有限公司的持股比例由58.85%变为88.63%，追溯调整对该公司应享有的收益-7,108,342.87元。

注释 24、累计未弥补子公司亏损

子公司名称	期末数	期初数
西藏金珠高原保健制品有限公司	4,352,883.47	4,339,848.11
西藏金珠矿业制品有限公司	717,553.36	683,078.09
北京西藏北斗星图片总社	9,834,481.58	8,007,091.35
深圳市金珠南方贸易有限公司	18,975,709.85	—
合 计	33,880,628.26	13,030,017.55

注释 25、主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业流通业	182,863.17	151,442.49	181,383,092.74	179,633,152.83
服务业	4,784,316.64	1,997,384.53	10,780,434.89	2,005,601.47
工业	7,845,993.93	1,348,948.07	—	—
小计	12,813,173.74	3,497,775.09	192,163,527.63	181,638,754.30
公司内各业务分间互相抵销	—	—	—	—
合计	12,813,173.74	3,497,775.09	192,163,527.63	181,638,754.30

注：、商品销售品种单一，客户较集中。

、本公司前五名客户销售收入总额为2,211,181.90元，占全部销售收入的比例为17.26%。

、本期营业收入比去年同期减少179,350,353.89元，减少比例为93.33%，其主要原因为：控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期减少进口代理业务、北京西藏北斗星图片总社经营规模萎缩等原因所致。

、本期营业收入中工业收入比去年同期收入增加7,845,993.93元，增加比例为100.00%，其主要原因为：控股

子公司西藏金珠雅砻藏药有限责任公司本期纳入合并范围增加收入 7,845,993.93 元所致。

主营业务收入与成本数明如下：

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业流通业	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
公司内各业务分间互相抵销	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

本公司本会计期间无营业收入。

注释 26、主营业务税金及附加

税 种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	211,542.81	243,660.26	营业额的5%
城市维护建设税	79,309.83	23,594.94	流转税额的7%
教育费附加	44,180.73	10,111.84	流转税额的3%
价格调控基金	—	—	流转税额的1.5%
合 计	335,033.37	277,367.04	

注释 27、其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
房租及管理费	110,345.91	238,095.86
其他	2,386.43	13,813.00
合 计	112,732.34	251,908.86

注释 28、财务费用

项 目	本期数	上期数	备注
利息支出	23,950,851.06	1,008,995.96	
减：利息收入	427,492.28	566,359.97	
汇兑损失	—	—	
减：汇兑收益	267.67	39,659.79	
其他	17,052.34	1,229,497.59	
合 计	23,540,143.45	1,632,473.79	

注：本年度财务费用比上年同期增加 21,907,669.66 元，主要原因为：控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司本期

增加逾期贷款利息所致。

注释 29、投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	—	—
债券投资收益	—	—
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债券投资收益		
其他投资收益	—	-559,348.30
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-5,793,098.98	—
股权投资差额摊销	14,998.03	14,998.03
股权投资转让收益	—	—
投资减值准备	-22,371,733.90	—
合计	-28,149,834.85	-544,350.27

注：、期末调整的被投资公司所有者权益净增减额-5,793,098.98 元，其中：公司和控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司对成都科健高技术公司的投资按权益法确认的投资收益-5,625,536.49 元，控股子公司北京西藏北斗星图片总社按权益法确认北京北斗星数码图片社有限公司的投资收益-167,562.49 元。

、投资减值准备 22,371,733.90 元，其中：计提对成都科健高技术公司长期投资减值准备 3,447,801.33 元，确认投资收益-3,447,801.33 元、计提对陕西金博达科工贸有限公司长期投资减值准备 5,791,470.67 元确认投资收益-5,791,470.67 元、计提对西南证券有限责任公司长期投资减值准备 13,132,461.90 元确认投资收益-13,132,461.90 元。

、本期摊销收购深圳市金珠南方贸易有限公司 80%股权产生的股权投资差额 14,998.03 元，摊销期限为 10 年。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	—	—
债券投资收益	—	—
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债券投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	—	—
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-37,683,417.84	1,166,512.18
股权投资差额摊销	14,998.03	14,998.03
股权投资转让收益	—	—

投资减值准备	-22,371,733.90	—
合计	-60,040,153.71	1,181,510.21

注：、本期按被投资公司所有者权益净额调减投资收益 37,683,417.84 元，其中：深圳市金珠南方贸易有限公司 80% 股权享有当期收益-33,101,911.25 元、持北海金珠包装制品有限公司 98.75% 股权享有当期收益-60,514.97 元、持西藏金运工贸有限公司 99.00% 股权享有当期收益-1,532.10 元、持成都科健高技术公司 70.00% 股权享有当期收益为-3,937,875.54 元、持西藏金珠雅砻藏药有限责任公司 70.00% 股权享有当期收益为 625,941.69 元，持成都金珠生物科技有限公司 88.63% 股权享有当期收益为-1,207,525.67 元。

、本期摊销收购深圳市金珠南方贸易有限公司 80% 股权产生的股权投资差额 14,998.03 元，摊销期限为 10 年。

、本期计提对成都科健高技术公司长期投资减值准备 3,447,801.33 元，确认投资收益-3,447,801.33 元、计提对陕西金博达科工贸有限公司长期投资减值准备 5,791,470.67 元，确认投资收益-5,791,470.67 元、计提对西南证券有限责任公司长期投资减值准备 13,132,461.90 元，确认投资收益-13,132,461.90 元。

注释 30、营业外收支

1、营业外收入

收入项目	本期数	上期数
其他收入	22,377.77	22,419.89
处理固定资产收益	85,239.16	—
合计	107,616.93	22,419.89

2、营业外支出

支出项目	本期数	上期数
罚款支出	4,957.10	1,300.00
捐赠支出	2,000.00	—
固定资产清理损失	428,502.20	—
其他支出	—	35,964.99
合计	435,459.30	37,264.99

注释 31、未弥补子公司亏损

子公司名称	金额	备注
西藏金珠高原保健制品有限公司	13,035.36	
西藏金珠矿业制品有限公司	34,475.27	
北京西藏北斗星图片总社	1,827,390.23	
深圳市金珠南方贸易有限公司	18,975,709.85	

合 计	20,850,610.71
-----	---------------

注： 、西藏金珠矿业制品有限公司本期亏损 57,458.79 元，期初长期投资账面价值为 0.00 元，所占出资比例为 60%，本期应承担亏损 34,475.27 元，两者之差 34,475.27 元为本期未弥补子公司亏损。

、西藏金珠高原保健制品有限公司本期亏损 17,380.48 元，期初长期投资账面价值为 0.00 元，所占出资比例为 75%，本期应承担亏损 13,035.36 元，两者之差 13,035.36 元为本期未弥补子公司亏损。

、北京西藏北斗星图片总社本期亏损1,827,390.23元，期初长期投资账面价值为0.00元，所占出资比例为 100%，本期应承担亏损1,827,390.23元，两者之差1,827,390.23元为本期未弥补子公司亏损。

、深圳市金珠南方贸易有限公司本期亏损65,097,026.37元，期初长期投资价值为33,086,913.22元，所占出资比例为80%，本期应承担亏损52,077,621.10元，两者之差18,990,707.88元扣除股权投资差额摊销额14,998.03元为本期未弥补子公司亏损。

注释 32、其他与经营活动有关的现金

项 目	现金流量
1、收到的其他与经营活动有关的现金项目	
成都科健高技术公司	853,857.87
四川金珠生态农业有限公司	139,000.00
西藏经贸厅驻深办	390,000.00
北京北斗星数码科技有限公司	14,000.00
深圳市中科健实业有限公司	400,000.00
深圳市鼎泰科技有限公司	500,000.00
西藏对外经合厅	1,002,000.00
个人往来、保证金	1,395,691.94
其他单位往来款	226,807.85
小 计	4,921,357.66
2、支付其他与经营活动有关的现金项目	
成都科健高技术公司	120,000.00
四川金珠生态农业有限公司	2,374,486.04
深圳市鼎泰科技有限公司	500,000.00
深圳大华天诚会计师事务所	100,000.00
西藏对外经贸厅	110,000.00
北京北斗星数码科技有限公司	526,390.81
个人借款、报销费用	647,819.92
各专业部、门店费用	301,000.00
雅蓉成都办事处销售费用	5,299,991.26

其他单位往来款	411,523.54
小 计	10,391,211.57

附注 6、关联方关系及其交易

、 不存在控制关系的关联公司

关 联 公 司 名 称	与本公司的关系
西藏自治区对外贸易进出口公司	同一股东控制公司
成都金珠投资公司	同一股东控制公司
四川金珠生态农业有限公司	同一股东控制公司
西藏远大工贸有限公司	同一股东控制公司
西藏金珠南美黎公司	同一股东控制公司
西藏金珠工程建设公司	同一股东控制公司
北京金珠北方科贸有限公司	同一股东控制公司
西藏金珠有色金属公司	同一股东控制公司
北方工贸北京办事处	同一股东控制公司
西藏金珠兴利商贸有限公司	同一股东控制公司
中城资产管理有限公司	同一股东控制公司
西安金珠近代化工有限责任公司	被投资公司
西南证券有限公司	被投资公司
江苏中桥百合通讯产品公司	公司股东

、 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定 代表人	注册资本	业务范围	所持股份 或权益	与本公司 关系
西藏金珠(集团)有限公司	全民所有制	董金江	15,064万元	对外贸易、边境贸易加工、矿业制品、 旅游、商贸等	25.00%	控股股东
陕西金博达科工贸有限公司	有限公司	常学彬	1,000万元	生物技术开 ;保健品的研制、销售日 用百货等 ;	70.00%	控股子公司
成都科健高技术公司	有限公司	郝建学	900万元	电子设备、移动电话、机电能源的工 程、零售汽车等	70.00%	控股子公司
北京北斗星数码图片社有限公司	有限公司	庄建闽	200万元	法律、行政法规、国务院决定禁止的， 不得经营；法律、行政法规、国务院决 定规定应许的，经审批机关批准并经工 商行政管理机关登记注册后方可经营；	70.00%	子公司 控制公司

法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动

、关联公司交易

公司名称	项目	本 年 数		上 年 数	
		金 额	占该项目百分比	金 额	占该项目百分比
西藏远大工贸有限公司	短期投资	30,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	100.00%
成都金珠投资公司	资金拆借	10,293,000.00	7.91%	9,793,000.00	5.47%
成都金珠生物科技有限公司	股权转让	7,940,300.00	100.00%	—	—
合 计		48,233,300.00		39,793,000.00	

、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	本期数	占该项目百分比	期初数	占该项目百分比
1、其他应收款	西藏金珠对外贸易进出口公司	往来款项	57,951,224.21	15.10	57,951,224.21	11.40
	成都金珠投资公司	拆借款项	10,293,000.00	2.68	10,293,000.00	2.03
	四川金珠生态农业有限公司	往来款项	4,799,574.69	1.25	2,353,238.67	0.46
	西藏金珠南美黎公司	往来款项	—	-	312,781.40	0.06
	北京金珠北方科贸有限公司	往来款项	1,006,006.51	0.26	1,006,006.51	0.20
	西藏金珠有色金属公司	往来款项	—	-	33,358.50	0.01
	西藏金珠(集团)有限公司	往来款项	15,130,368.69	3.94	15,130,368.69	2.98
	陕西金博达科工贸有限公司	往来款项	53,335,000.00	13.90	34,835,000.00	6.86
	北方工贸北京办事处	往来款项	—	-	312,000.00	0.06
	西藏金珠兴利商贸有限公司	往来款项	68,431.31	0.02	118,128.48	0.02
	成都科健高技术有限公司	往来款项	—	-	830,000.00	0.16
	中城资产管理有限公司	往来款项	2,007,180.80	0.52	2,007,180.80	0.39
	合 计			144,590,786.21		125,182,287.26
2、其他应付款	西藏金珠对外贸易进出口公司	往来款项	2,351,660.18	2.89	1,080,000.00	0.76
	北京北斗星数码图片社有限公司	往来款项	1,726,972.23	2.12	1,509,027.12	1.06
	西藏金珠(集团)有限公司	往来款项	5,422.80	0.01	5,422.80	0.00
	成都科健高技术公司	往来款项	—	-	2,038,072.79	1.44
	成都生态农业科技有限公司	往来款项	79,367.30	0.10	180,000.00	0.13
	江苏中桥百合通讯产品公司	往来款项	1,500,000.00	1.84	1,500,000.00	1.06

合 计

5,663,422.51

6,312,522.71

附注 7、或有事项

1、公司与四川方向光电股份有限公司互相担保 5,000 万元人民币贷款，四川方向光电股份有限公司已实施 2,000 万元人民币票据业务，该项票据业务于 2004 年 11 月 5 日到期，截止 2005 年 01 月 14 日票据欠款金额及罚息合计为 4,766,742.05 元。

2、公司控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司为深圳市科健营销有限公司和中国科健股份有限公司分别提供 2,000 万元、5,500 万元的最高额贷款担保，其有效日期分别为 2004 年 04 月 23 日至 2006 年 04 月 23 日和 2004 年 01 月 19 日至 2006 年 01 月 19 日。

3、公司为控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司的银行借款 564,808,233.98 元提供担保，其中逾期借款为 413,409,805.42 元。

若上述借款不能偿还，将导致公司承担连带责任，并对公司持续经营产生不良影响。

附注 8、承诺事项

1、本报告期内尚未完成受让控股股东西藏金珠（集团）有限公司持有的西藏鑫珠实业有限公司（北京西藏大厦）股权的有关事宜，涉及金额 1,426.67 万元。

2、本报告期内未能实施转让公司所持西南证券有限公司 1.77%的股权事项。

3、本报告期内公司与四川方向光电股份有限公司互相担保 5,000 万元人民币贷款，其中公司已实施了 3,000 万元贷款，四川方向光电股份有限公司已实施 2,000 万元人民币票据业务。

4、本报告期内公司为控股子公司西藏金珠雅砻藏药有限公司提供 1,000 万元人民币贷款担保，尚未实施。

5、本报告期内公司控股子公司深圳市金珠南方贸易有限公司增资扩股 4,000 万元的预案尚未实施。

6、本报告期内公司收购公司控股股东西藏金珠（集团）有限公司持有的四川金珠生态农业科技有限公司 79%的股权 632 万股，收购价格 632 万元，相关手续尚在办理之中。

7、本报告期内控股子公司成都金珠生物科技有限公司的 23 个自然人股东将其持有的非专利技术出资额 535 万元无偿转让给公司，本次转让后，公司在成都金珠生物科技有限公司的持股比例由原来的 58.82%增至 88.63%，该项转让尚未办理产权变更手续。

附注 9、其他重要事项

1、公司逾期贷款 1,900 万元，归还到期日为 2004 年 4 月 14 日，此贷款为公司与四川方向光电股份有限公司互相担保借款；中国建设银行成都市第四支行向法院提出财产保全申请，对公司位于成都市“世贸大厦”A 座 20 楼 A 号（产权证为 661671，面积为 338.16 平方米）的房屋予以查封，期限为 2004 年 08 月 26 日至 2006 年 08 月 25 日止。

2、公司控股子公司成都科健高技术公司欠西安意高商贸有限公司往来款 8,770,000.00 元，于 2004 年 11 月 18 日将公司位于成都市高新区九兴大道 10 号的 9200 平方米房产及 6746.60 平方米土地使用权抵押给西安意高商贸有限公

司。

3、公司与西藏远大工贸有限公司合作经营项目 3,000 万元，2003 年 2 月已到期，截止报表日尚未收回。

4、公司董事会决议对其子公司及个别应收款项按其期末余额计提 50%的坏账准备，累计计提关联方坏账准备 71,717,285.31 元。

5、截止 2005 年 6 月 30 日中国科健股份有限公司仍未完成 2004 年度年度报告的披露，公司董事会决议对应收中国科健股份有限公司及其子公司的款项 474,789,653.33 元，按其应收款余额 10%个别计提坏账准备 47,478,965.33 元。

6、公司股东江苏中桥百合通讯产品销售有限公司将持有本公司 27,003,800 股社会法人股向飞马通讯（青岛）有限公司进行质押担保，质押期限为 2004 年 06 月 30 日至 2005 年 6 月 29 日止，该质押事宜已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

7、公司股东南京长恒实业有限公司为深圳市全网通讯科技有限公司向上海浦东发展银行广州分行申请贷款 2,000 万元，将其持本公司 1,600 万股社会法人股向上海浦东发展银行广州分行进行质押，质押期限为 2004 年 07 月 23 日至 2005 年 07 月 23 日止，该质押事宜已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

8、本报告期内控股子公司成都金珠生物科技有限公司的 23 个自然人股东将其持有的非专利技术出资额 535 万元无偿转让给公司，本次转让后，公司在成都金珠生物科技有限公司的持股比例由原来的 58.82%增至 88.63%，并进行了追溯调整增加长期股权投资成本 15,342,610.80 元、增加资本公积 13,426,657.25 元、增加期初未分配利润 -7,108,342.88 元、增加长期股权投资损益调整-7,108,342.88 元。

附注 10、非经常损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额	备注
营业外收入	107,616.93	91,474.39	
营业外支出	-435,459.30	-370,140.41	
计提存货跌价准备	—	—	
计提坏账准备	-56,086,802.70	-47,673,782.30	
计提长期投资减值准备	-22,371,733.90	-19,015,973.82	
计提短期投资减值准备	—	—	
补贴收入	—	—	
转让股权收入	—	—	
合计	-78,786,378.97	-66,968,422.14	

附注 11、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.074	0.048	0.050	0.050
营业利润	-0.779	-0.506	-0.527	-0.527
净利润	-0.736	-0.478	-0.498	-0.498
扣除非经常性损益后的净利润	-0.090	-0.059	-0.061	-0.061

西藏金珠股份有限公司

资产负债表

2005年6月30日

单位：人民币元

资产	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	1,957,551.40	145,143.85	27,939,273.13	1,533,493.88
短期投资	2	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	260,495,087.71		224,941,879.13	1,565,986.38
其他应收款	4	383,699,328.15	204,369,653.79	418,252,820.40	225,069,697.50
预付帐款	5	23,286,787.89		23,709,872.63	1,895,531.17
应收补贴款					
存货	6	44,192,530.40	2,823,258.98	43,818,056.66	2,823,258.98
待摊费用	7	172,541.04		68,043.84	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		740,803,826.59	234,338,056.62	765,729,945.79	259,887,967.91
长期投资：					
长期股权投资	8	33,115,283.35	61,803,430.19	61,265,118.20	121,843,583.90
长期债权投资	8	6,302,000.00		6,500,000.00	
长期投资合计		39,417,283.35	61,803,430.19	67,765,118.20	121,843,583.90
其中：合并价差		-222,470.85		-237,468.88	
其中：股权投资差额		-222,470.85		-237,468.88	
固定资产：					
固定资产原价	9	66,355,937.59	13,493,497.49	71,694,222.53	13,471,997.56
减：累计折旧	9	26,438,074.30	8,868,541.87	27,641,818.16	8,532,622.84
固定资产净值		39,917,863.29	4,624,955.62	44,052,404.37	4,939,374.72
减：固定资产减值准备	9	2,986,363.58		2,986,363.58	
固定资产净额		36,931,499.71	4,624,955.62	41,066,040.79	4,939,374.72
工程物资					
在建工程	10	254,298.76	45,254.00	287,708.58	45,254.00
固定资产清理					
固定资产合计		37,185,798.47	4,670,209.62	41,353,749.37	4,984,628.72
无形及其他资产：					
无形资产	11	11,827,121.37	1,084,051.62	12,741,560.86	1,097,435.40
长期待摊费用	12	130,957.08		193,629.57	
其他长期资产					
无形及递延资产合计		11,958,078.45	1,084,051.62	12,935,190.43	1,097,435.40
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		829,364,986.86	301,895,748.05	887,784,003.79	387,813,615.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西藏金珠股份有限公司
资产负债表 (续)
2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	13	583,808,233.98	19,000,000.00	515,956,324.91	19,000,000.00
应付票据				8,500,000.00	
应付帐款	14	11,413,879.00	182,124.80	34,785,360.02	879,907.23
预收帐款	15	1,463,082.75	189,880.49	1,130,215.52	189,880.49
代销商品款					
应付工资		256,473.63	212,791.27	39,062.81	25,388.94
应付福利费		362,243.46	-545,287.69	299,023.83	-396,587.69
应付股利					
应交税金	16	3,786,225.19	-18,156.20	4,485,189.42	-18,156.20
其他应交款	17	21,137.83	-9,780.68	36,955.54	-9,780.68
其他应付款	18	81,329,137.68	125,799,594.10	76,440,763.14	121,963,443.80
预提费用	19	25,059,954.08	1,198,677.34	677,596.98	480,477.34
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		707,500,367.60	146,009,843.43	642,350,492.17	142,114,573.23
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		707,500,367.60	146,009,843.43	642,350,492.17	142,114,573.23
少数股东权益：					
少数股东权益		-204,990.09		12,729,173.38	
股东权益：					
股本	20	180,330,058.00	180,330,058.00	180,330,058.00	180,330,058.00
资本公积	21	109,804,859.14	109,804,859.14	109,804,859.14	109,804,859.14
盈余公积	22	22,139,197.41	18,563,587.66	22,139,197.41	18,563,587.66
其中：公益金		8,869,569.86	6,187,862.54	8,869,569.86	6,187,862.54
未分配利润	23	-156,323,876.94	-152,812,600.18	-66,539,758.76	-62,999,462.10
外币折算差额					
累积未弥补子公司亏损	24	-33,880,628.26		-13,030,017.55	
股东权益合计		122,069,609.35	155,885,904.62	232,704,338.24	245,699,042.70
负债及股东权益总计		829,364,986.86	301,895,748.05	887,784,003.79	387,813,615.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

西藏金珠股份有限公司
利润及利润分配表
2005年1月1日至6月30日

单位：人民币元

项目	注释	本期累计数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	25	12,813,173.74		192,163,527.63	
减：主营业务成本	25	3,497,775.09		181,638,754.30	
主营业务税金及附加	26	335,033.37		277,367.04	
二、主营业务利润		8,980,365.28		10,247,406.29	
加：其他业务利润	27	112,732.34		251,908.86	119,813.00
减：营业费用		7,765,533.46		3,280,423.78	176,525.53
管理费用		72,878,635.86	29,270,714.93	8,667,299.28	5,842,449.24
财务费用	28	23,540,143.45	502,269.44	1,632,473.79	965,570.16
三、营业利润		-95,091,215.15	-29,772,984.37	-3,080,881.70	-6,864,731.93
加：投资收益	29	-28,149,834.85	-60,040,153.71	-544,350.27	1,181,510.21
补贴收入					
营业外收入	30	107,616.93		22,419.89	
减：营业外支出	30	435,459.30		37,264.99	20,431.97
四、利润总额		-123,568,892.37	-89,813,138.08	-3,640,077.07	-5,703,653.69
减：所得税				1,051,936.25	
少数股东损益		-12,934,163.48		1,124,591.31	
未弥补子公司亏损	31	-20,850,610.71		-112,950.94	
五、净利润		-89,784,118.18	-89,813,138.08	-5,703,653.69	-5,703,653.69
加：年初未分配利润		-66,539,758.76	-62,999,462.10	49,447,859.26	53,023,469.01
其他转入					
六、可供分配利润		-156,323,876.94	-152,812,600.18	43,744,205.57	47,319,815.32
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取福利及奖励基金					
七、可供股东分配的利润		-156,323,876.94	-152,812,600.18	43,744,205.57	47,319,815.32
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		-156,323,876.94	-152,812,600.18	43,744,205.57	47,319,815.32

补充资料：

项 目	本年累计数	上年累计数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

西藏金珠股份有限公司
现金流量表
2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	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		12,896,006.68		462,421,978.95	
收到税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	32	4,921,357.66	3,596,728.02	451,123,563.88	109,806,184.62
现金流入小计		17,817,364.34	3,596,728.02	913,545,542.83	109,806,184.62
购买商品、接受劳务支付的现金		24,966,404.73		451,066,837.57	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,616,269.80	1,539,850.86	5,022,949.93	2,240,980.52
支付的各项税费		1,950,572.18		33,218,856.30	
支付的其他与经营活动有关的现金	32	10,391,211.57	3,661,457.75	428,101,074.08	77,253,255.69
现金流出小计		41,924,458.28	5,201,308.61	917,409,717.88	79,494,236.21
经营活动产生的现金流量净额		-24,107,093.94	-1,604,580.59	-3,864,175.05	30,311,948.41
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		198,000.00			
取得投资收益所收到的现金				947,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		968,120.00		9,000.00	9,000.00
收到的其它与投资活动有关的现金		216,742.94	215,765.03	12,262.14	12,262.14
现金流入小计		1,382,862.94	215,765.03	968,512.14	21,262.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		204,225.32		299,961.16	267,371.16
投资所支付的现金					
支付的其它与投资活动有关的现金					
现金流出小计		204,225.32		299,961.16	267,371.16
投资活动产生的现金流量净额		1,178,637.62	215,765.03	668,550.98	-246,109.02
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金					
借款所收到的现金		26,385,692.93		638,366,548.01	
收到的其他与筹资活动有关的现金		604.83	604.83	11,554.69	11,554.69
现金流入小计		26,386,297.76	604.83	638,378,102.70	11,554.69
偿还债务所支付的现金		28,691,609.02		554,501,104.00	11,000,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		747,814.85		9,478,645.97	946,489.62
其中：子公司支付少数股东的股利					
减少注册资本所支付的现金					
其中：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		139.30	139.30	30,635.23	30,635.23
现金流出小计		29,439,563.17	139.30	564,010,385.20	11,977,124.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,053,265.41	465.53	74,367,717.50	-11,965,570.16
四、汇率变动对现金的影响额					
五、现金及现金等价物净增加额					
		-25,981,721.73	-1,388,350.03	71,172,093.43	18,100,269.23

西藏金珠股份有限公司
现金流量表
2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、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					
融资租赁固定资产					
二、将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润		-89,784,118.18	-89,813,138.08	3,090,827.38	3,090,827.38
加：少数股东损益		-12,934,163.48		3,398,211.58	
未弥补子公司亏损		-20,850,610.71		-112,950.94	
计提的资产减值准备		79,036,417.00	46,654,934.30	-1,101,056.05	1,154,517.44
固定资产折旧		2,099,313.03	335,919.03	1,813,688.33	368,539.91
无形资产摊销		682,039.49	13,383.78	39,334.61	13,387.80
长期待摊费用摊销		62,672.49			
待摊费用减少		-104,497.20		-432,942.55	
预提费用增加		24,382,357.10	718,200.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		248,096.35			
固定资产报废损失		179,836.66			
财务费用		-6,751.06	-465.53	1,634,887.24	967,983.61
投资损失		5,457,974.00	37,683,417.84	489,945.78	-10,275,991.28
递延税款贷项					
存货的减少		-374,473.74		-198,081,789.30	
经营性应收项目的减少		-665,480.29	596,565.67	150,581,386.20	-40,418,438.14
经营性应付项目的增加		-11,535,705.40	2,206,602.40	34,816,282.67	75,411,121.69
其他					
经营活动产生的现金流量净额		-24,107,093.94	-1,604,580.59	-3,864,175.05	30,311,948.41
三、现金及现金等价物净增加情况					
现金的期末余额		1,408,128.47	145,143.85	189,754,905.56	38,646,047.62
减：现金的期初余额		27,389,850.20	1,533,493.88	118,582,812.13	20,545,778.39
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		-25,981,721.73	-1,388,350.03	71,172,093.43	18,100,269.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是会计报表的组成部分)

西藏金珠股份有限公司
所有者权益(或股东权益)增减变动表
 2005年6月30日

项 目	行次	2005年6月30日	单位：人民币元 2004年12月31日
一、实收资本(或股本)：	1		
年初余额	2	180,330,058.00	180,330,058.00
本年增加数	3	-	-
其中：资本公积转入	4	-	-
盈余公积转入	5		
利润分配转入	6		
新增资本(或股本)	7		
本年减少数	8		
年末余额	9	<u>180,330,058.00</u>	<u>180,330,058.00</u>
二、资本公积：	10		
年初余额	11	109,804,859.14	99,848,676.29
本年增加数	12	-	12,907,904.85
其中：资本(或股本)溢价	13		
接受捐赠非现金资产准备	14		
接受现金捐赠	15		
股权投资准备	16		13,701,934.85
拨款转入	17		
外币资本折算差额	18		
其他资本公积	19		
关联交易差价	20		-794,030.00
本年减少数	21	-	2,951,722.00
其中：弥补住房周转金	22		2,951,722.00
年末余额	23	<u>109,804,859.14</u>	<u>109,804,859.14</u>
三、法定和任意盈余公积：	24		
年初余额	25	13,269,627.55	13,269,627.55
本年增加数	26	-	-
其中：从净利润中提取数	27	-	-
其中：法定盈余公积	28		-
任意盈余公积	29		
储备基金	30		
企业发展基金	31		
法定公益金转入数	32		
本年减少数	33	-	-
其中：弥补亏损	34		
转增资本(或股本)	35		
分派现金股利或利润	36		
分派股票股利	37		
年末余额	38	<u>13,269,627.55</u>	<u>13,269,627.55</u>
其中：法定盈余公积	39		
储备基金	40		
企业发展基金	41		
四、法定公益金：	42		
年初余额	43	8,869,569.86	8,869,569.86
本年增加数	44	-	-
其中：从净利润中提取数	45	-	-
本年减少数	46	-	-
其中：集体福利支出	47		
年末余额	48	<u>8,869,569.86</u>	<u>8,869,569.86</u>
五、未分配利润：	49		
年初未分配利润	50	-66,539,758.76	48,513,288.95
本年净利润(净亏损以“-”号填列)	51	-89,784,118.18	-115,053,047.71
本年利润分配	52		-
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	53	<u>-156,323,876.94</u>	<u>-66,539,758.76</u>

西藏金珠股份有限公司

资产减值准备明细表

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	88,155,922.88	57,100,102.04	-	145,256,024.92
其中：应收账款	3,987,990.11	23,633,762.07	-	27,621,752.18
其他应收款	84,167,932.77	33,466,339.97	-	117,634,272.74
二、短期投资跌价准备合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
其中：股票投资	-	-	-	-
其他投资	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
三、存货跌价准备合计	9,115,154.69	-	7,313,161.63	1,801,993.06
其中：库存商品	8,796,822.64	-	7,313,161.63	1,483,661.01
原材料	318,332.05	-	-	318,332.05
四、长期投资减值准备合计	1,611,529.23	22,371,734.00	-	23,983,263.23
其中：长期股权投资	1,611,529.23	22,371,734.00	-	23,983,263.23
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,986,363.58	-	-	2,986,363.58
其中：房屋、建筑物	1,965,226.16	-	-	1,965,226.16
机器设备	1,021,137.42	-	-	1,021,137.42
六、无形资产减值准备	403,560.00	-	-	403,560.00
其中：土地使用权	403,560.00	-	-	403,560.00
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	2,248,820.33	-	-	2,248,820.33
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

西藏金珠股份有限公司
应交增值税明细表
 2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数
一、应交增值税：	1	
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	2	-36,800.13
2、销项税额	3	1,459,994.66
出口退税	4	
进项税额转出	5	2,102.54
转出多交增值税	6	
	7	
	8	
3、进项税额	9	700,667.35
已交税金	10	1,026,739.59
减免税款	11	
出口抵减内销产品应纳税额	12	
转出未交增值税	13	234,682.08
	14	
	15	
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	16	-536,791.95
	17	
二、未交增值税：	18	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	19	692,538.99
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	20	1,261,421.67
3、本期已交数	21	1,450,635.95
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	22	503,324.71