

# 2005 年半年度报告

西藏银河科技发展股份有限公司

TIBET GALAXY SCIENCE & TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.

## 目 录

第一章	公司基本情况	(2)
第二章	股本变动和主要股东持股情况	(5)
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	(7)
第四章	管理层讨论与分析	(8)
第五章	重要事项	(11)
第六章	财务报告	(14)
第七章	备查文件	(15)

### 重要提示

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。

公司董事长闫清江、总经理于宏卫、财务总监张国珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一章 公司基本情况

### 一、 基本情况

(一) 公司法定名称：西藏银河科技发展股份有限公司

中文缩写：西藏发展

英文名称：TIBET GALAXY SCIENCE & TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所。

股票简称：西藏发展

股票代码：000752

(三) 公司注册地址：西藏自治区拉萨市色拉路 36 号

公司办公地址：西藏自治区拉萨市色拉路 36 号

邮政编码：850001

电子信箱：[ls000752@263.net](mailto:ls000752@263.net)

(四) 公司法定代表人: 闫清江

(五) 公司董事会秘书: 牟春华

董事会证券事务代表: 马继刚

联系地址: 成都市一环路南四段(高升桥东路1号)长城金融大厦6楼

联系电话(TEL): (0891)6389377 (028)85198132

传真(FAX): (0891)6389377 (028)85198132

电子信箱: [ls000752@263.net](mailto:ls000752@263.net)

(六) 公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《证券时报》。登载

公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期: 1997年6月20日

公司首次注册登记地点: 西藏自治区工商行政管理局

公司变更注册登记日期: 2001年8月30日

公司变更注册登记地点: 西藏自治区工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 5400001000417

税务登记号码: 国税藏字 54010029667707。

本公司聘请的会计师事务所名称: 四川君和会计师事务所

办公地址: 四川省德阳市泰山南路泰安楼4F

## 二、 主要财务数据和指标 (单位: 元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期
--	-------	-------	------------

**西藏银河科技发展股份有限公司2005年半年度报告**

			末数增减(%)
流动资产	277,320,969.20	206,772,528.27	34.12
流动负债	226,102,986.77	192,448,919.01	17.49
总资产	915,559,565.62	854,237,659.84	7.18
股东权益(不含少数 股东权益)	466,737,086.92	451,763,437.47	3.31
每股净资产	2.65	2.57	3.11
调整后的每股净资产	2.64	2.56	3.13
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	14,973,649.45	23,252,286.18	-35.60
扣除非经常性损益后 的净利润	14,972,749.45	23,428,532.55	-36.09
每股收益	0.09	0.132	-30.77
净资产收益率	3.21%	5.31%	-2.1
经营活动产生的现金 流量净额	-18,939,092.11	93,693,695.06	-120.21

注：扣减非经常性损益项目及金额

1、营业外收入	2900
2、营业外支出	-2000
合计	900

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动，至报告期末，公司股份总数仍为175,838,995股。

### 二、 股东情况介绍

(一) 报告期末公司股东总数为10324户；

(二) 截止2005年6月30日，公司前十名股东持股情况

股东名称	报告期内增 减	期末持股数 量(股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
四川光大金联实业有限公司	0	60,364,942	34.33	未流通	60,360,000	境内法人股
西藏自治区国有资产经营公司	0	40,243,294	22.89	未流通	0	国有股股东
申银万国—花旗— UBS LIMITED	849,900	1,923,200	1.09	已流通	未知	流通股
广东证券股份有限公司	-6,177,025	1,794,289	0.43	已流通	未知	流通股
华夏—渣打银行— ING BANK N.V	823,700	1,440,817	0.4	已流通	未知	流通股
国泰君安—建行— 香港上海汇丰银行 有限公司	1,244,200	1,244,200	0.32	已流通	未知	流通股
海通—汇丰— MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	950,000	950,000	0.14	已流通	未知	流通股
西藏明珠股份有限 公司	0	748,944	0.14	未流通	未知	境内法人股
西藏自治区矿业发 展总公司	0	556,568	0.14	未流通	未知	境内法人股
北京阳光晨悦房地 产经纪有限公司	372,564	372,564	0.12	已流通	未知	流通股

\* 西藏自治区国有资产经营公司代表国家持有股份；

\* 持股5%以上的股东为四川光大金联实业有限公司和西藏自治区国有资产经营公司。四川光大金联实业有限公司所持股份中60,360,000股已质押给中国光大银行成都分行。

- \* 公司前 10 名股东中法人股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；无法确知公司流通股股东之间是否具有关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；
- \* 前十名股东中无战略投资者。

(三) 公司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
申银万国—花旗—UBS LIMITED	1,923,200	A 股
广东证券股份有限公司	1,794,289	A 股
华夏—渣打银行—ING BANK N.V	1,440,817	A 股
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	1,244,200	A 股
海通—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	950,000	A 股
北京阳光晨悦房地产经纪有限公司	372,564	A 股
宁波中天投资有限公司	300,000	A 股
徐立勋	260,000	A 股
曹芳娥	206,610	A 股
周军	203,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明		无法确知公司前 10 名流通股股东之间是否具有关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人

(四) 公司控股股东情况介绍

报告期内本公司第一大股东无变化，实际控制人也未发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	变动原因
闫清江	董事长	0	0	无变动
邱铜	副董事长	0	0	无变动
齐发清	董事	0	0	无变动
王健	董事	8811	8811	无变动
刘琪	董事	2937	2937	无变动
牟春华	董事、董秘	2937	2937	无变动
王岳临	独立董事	0	0	无变动
邹牧	独立董事	0	0	无变动
陈涛	独立董事	0	0	无变动
俄嘎	监事会主席	2937	2937	无变动
李春明	监事	0	0	无变动
魏晓刚	监事	0	0	无变动
尼玛次仁	监事	2937	2937	无变动
于宏卫	总经理	0	0	无变动
张国珍	财务总监 副总经理	2937	2937	无变动
岳志强	副总经理	0	0	无变动

#### 二、 报告期内董事、监事、高级管理人员的聘用情况

经2005年4月20日召开的公司第三届监事会第六次会议提议并经2005年6月30日召开的公司2004年度股东大会通过，同意汪亚芳女士因工作安排原因，辞去公司监事职务，选举魏晓刚先生为公司监事。

经2005年5月30日召开的公司第三届董事会第十五次会议提议并经2005年6月30日召开的公司2004年度股东大会通过，同意路绳学先生因工作调动原因，辞去公司董事职务，选举齐发清先生为公司董事。

## 第四章 管理层讨论与分析

### 一、 经营成果及财务状况分析

#### 1、 经营成果相关指标同比增减变化情况

序号	指标	金额（元）		报告期比去年同期增减幅度（%）
		2005年1-6月	2004年1-6月	
1	主营业务收入	123,626,751.40	91,605,987.22	34.95
2	主营业务利润	41,829,033.55	44,028,567.93	-5.00
3	净利润	14,973,649.45	23,252,286.18	-35.60
4	现金及现金等价物净增加额	17,805,925.12	-40,520,774.91	—

注：

- 1) 主营业务收入同比增长 34.95%，主要是因为广州大衍报告期内增加了贸易业务收入以及啤酒业务收入增加所致；
- 2) 主营业务利润同比减少 5%，主要是因为伽玛刀业务收入及利润相比去年同期减少所致；
- 3) 净利润同比减少 35.60%，主要是因为合资公司组建后啤酒业务的净利润与合资方共享使得少数股东权益大幅增加，另一方面因新建生产线尚未达产生产成本较高使得啤酒业务的利润减少所致；

- 4) 本期现金及现金等价物净增加额为 17,805,925.12 元比去年增加，主要是因为公司报告期内无较大投资同时筹资活动收到一定量的现金所致。

## 2、公司财务状况分析

序号	指标	金额（元）		增减幅度（%）
		2005年6月30日	2004年12月31日	
1	总资产	915,559,565.62	854,237,659.84	7.18
2	股东权益	466,737,086.92	451,763,437.47	3.31

注：

- 1) 总资产增加主要是公司流动资产增加所致；
- 2) 股东权益同比增加是由于公司实现净利润。

### 3、报告期内对公司未来经营成果及财务状况将具有重要影响的事项

报告期内公司啤酒经营情况稳定。报告期内无其他对未来经营成果及财务状况将具有重要影响的事项。

## 二、 报告期内公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围

公司主营业务范围为生产销售啤酒、饮料；饲料、养殖业；娱乐服务；藏红花系列产品开发；大型医疗器械相关医疗服务，研究开发、租赁、销售医疗器械设备；计算机软硬件系统集成产品，网络及信息技术产品的研制、开发、生产、销售。

### 2、主营业务经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 123,626,751.4 元，较上年同期增长 34.95%，其中啤酒业务收入 77,315,813.65 元，占主营业务收入的 62.54%，伽玛刀医疗服务收

入 9,893,294.01 元，占主营业务收入的 8.00%，贸易业务收入 36,320,209.01 元，占主营业务收入的 29.38%。

主营业务分行业情况表如下：

	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 (%)
啤酒	77,315,813.65	42,395,386.73	45.17	3.35	0.65	3.38
伽玛刀医疗服务	9,893,294.01	3,328,986.12	66.35	-36.58	-5.67	-14.25
贸易业务	36,320,209.01	35,160,709.40	3.19	—	—	—

主营业务分地区情况表如下：（区：特指西藏自治区）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
区内市场	77,315,813.65	3.35
区外市场	46,310,937.75	175.70

3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，无对报告期内利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

5、经营中出现的问题与困难：

合资公司组建后，增加了少数股东权益对啤酒业务利润的分配，同时啤酒业务的产销及利润规模的增长尚需要一定的发展周期，故使得公司净利润有一定程度下降，为此公司将加大生产管理和营销力度，从降低成本和尽快提高啤酒产销量等多方面着手，提高公司利润指标，为全体股东创造更好的投资收益。

### 三、 公司投资情况

报告期内无前期募集资金使用延续到本期的情况。

四、 报告期经营目标按计划达成，下半年将继续执行公司 2005 年度经营计划

## 第五章 重要事项

### 一、 公司治理情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会相关法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，公司三会运作规范。独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定独立行使职权，独立董事实际发挥作用的情况良好。公司与控股股东在人员、资产、财务上已做到“三分开”，保证了公司人员独立、资产完整、财务独立。

根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》等文件精神，公司董事会对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》等公司核心的制度进行了修订和完善，经公司第三届董事会提议并经2004年度股东大会审议通过，以上经修订后的制度于2005年6月30日开始执行。

### 二、 公司 2004 年利润分配方案执行情况

公司2004年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

三、 报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、 报告期内公司无收购及出售资产情况：

五、 报告期内无重大关联交易

六、 重大合同及履行情况

（一）托管、承包、租赁情况事项

公司于2004年1月与都江堰青城美国乡村俱乐部有限公司续签《资产租赁经营协议书》，公司将所属的都江堰青城山休闲中心的资产继续租赁给乙方经营，租赁期限二年，自2004年1月1日至2006年1月1日止。每年度租赁费用为320万元。按此协议，本公司应收乙方2005年上半年租赁费160万元。

公司与北京天域佳音文化传播有限公司（以下简称“天域佳音”）签订《资产租赁经营协议书》，公司将所属的蜀汉酒店的资产整体承包租赁给天域佳音经营，租赁期限两年，自2004年7月1日至2006年6月30日止。年度租赁费用为120万元。按此协议，本公司应收天域佳音2005年半年度租赁费60万元。

## （二）重大担保事项

根据中国证监会[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，公司不存在违规担保情况。

报告期内公司无正在履行或履行完毕的对外担保合同。

公司为控股子公司担保总额为3000万元，未超过净资产的50%，具体情况见下表（单位：万元）：

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)
广州大衍医疗设备有限公司	2005年7月10日	3000万元	一般	2005年7月10日-2006年7月10日	否	是
担保发生额合计			3000			
担保余额合计			3000			
其中：关联担保余额合计			3000			
上市公司对控股子公司担保发生额合计			3000			
违规担保总额			0			
担保总额占公司净资产的比例			6.43%			

根据中国证监会[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，公司独立董事对公司对外担保情况出具了《专项说明》并发表独立意见如下：

“截止 2005 年 6 月 30 日，公司未发生为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；报告期内公司为控股子公司（持股 50% 以上）担保发生额为 3000 万元，截止本报告日余额为 3000 万元，未超过年末净资产的 50%。

公司对外担保中没有属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中要求清理的违规担保。鉴于公司对外担保总金额较小，且均已合并报表，担保的或有风险对公司影响较小，不会影响公司持续经营能力。”

（三）关联债权债务往来

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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
西藏自治区国有资产经营公司	公司第二大股东	—	—	0 万元	1000 万元

报告期内未发生公司向控股股东及其子公司提供资金的情况。

（四）委托资产管理事项

报告期内公司无委托他人进行现金资产管理。

七、 承诺事项

报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、 本报告期，财务报告未经审计

九、 公司、董事会及全体董事在报告期内没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评情形，也没有受证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情形。

## 第六章 财务会计报告

- 一、 本公司半年度财务会计报告未经审计。
- 二、 会计报表（附后）。
- 三、 会计报表附注（附后）。

## 第七章 备查文件

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有法定代表人、财务总监签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、 公司章程文本；

西藏银河科技发展股份有限公司董事会

2005年8月25日

董事长签名：闫清江

## 西藏银河科技发展股份有限公司会计报表附注

2005年1月1日---2005年6月30日

### 附注一、公司简介

本公司是1996年12月16日经西藏自治区人民政府以藏政函（1996）第53号文批准，以西藏拉萨啤酒有限责任公司为主体，联合西藏明珠股份有限公司、西藏自治区矿业发展总公司、四川英达资讯信息公司、圣地亚（食品）有限公司四家共同作为发起人并向社会公众募集设立的股份有限公司。本公司于1997年6月20日经工商登记注册成立，注册号5400001000417 1/2。法定代表人：闫清江。公司注册资本17,583.90万元。公司住所：拉萨市色拉路36号。2001年8月30日，本公司由原西藏拉萨啤酒股份有限公司更名为西藏银河科技发展股份有限公司。

本公司经营范围：生产销售啤酒、饮料；饲料、养殖业；娱乐服务；藏红花系列产品开发；计算机软硬件系统集成产品，网络及信息技术产品的研制、开发、生产、销售。

### 附注二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### 4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

#### 5、外币业务核算方法

发生的外币业务，按其发生当日国家公布的市场汇率折算为人民币记账，并于期末按市场汇率进行调整，发生的差额与购建固定资产有关的予以资本化，其余计入当期损益。

#### 6、现金等价物的确认标准

持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### 7、坏账核算方法

(1) 坏账确认的标准: A、因债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项。B、因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

(2) 坏账核算方法: 采用备抵法核算, 坏账准备按年末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额的6%计提。

#### 8、存货核算方法

(1) 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、产成品、在产品、低值易耗品等。

(2) 各类存货按取得时的实际成本计价, 发出时以“加权平均法”计价。低值易耗品领用时采用五五摊销法核算。

(3) 由于存货遭受毁损, 全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分, 期末采用成本与可变现净值孰低计价原则, 按单个存货项目的实际成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 9、长期投资核算方法

(1) 本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下或虽持有被投资单位有表决权资本总额20%以上, 但不具有重大影响的, 采用成本法核算; 对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%(含20%)以上或虽持有被投资单位有表决权资本总额20%以下, 但具有重大影响的, 采用权益法核算; 对其他单位投资占该单位资本总额50%以上(不含50%)或虽占该单位资本总额50%以下, 但对该单位具有实质控制权的, 采用权益法核算并编制合并会计报表。

(2) 长期投资减值准备, 采用逐项计提的方法, 对预计不能收回或发生重大贬值的长期投资, 本公司根据实际情况作出估计后, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### 10、固定资产核算方法

(1) 固定资产按取得时的实际成本计价。固定资产标准为: 使用年限在1年以上, 单位价值在2000元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等; 单位价值在2000元以上, 且使用年限超过二年的, 虽不属于生产经营主要设备的物品, 亦列入固定资产核算。

(2) 固定资产折旧按原值扣除3%残值后, 按预计使用年限采用直线法分类计提, 各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下:

资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10~40	9.70~2.43
通用设备	14~18	6.93~5.39

专用设备	14~20	6.93~4.85
运输设备	6~12	16.17~8.08
其他设备	3~20	32.33~4.85

(3) 固定资产减值准备: 期末或者在年度终了, 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, 按单项固定资产的成本高于其可变现净值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时, 全额计提固定资产减值准备:

- A: 长期闲置不用, 在可预见的未来不再使用, 且已无转让价值的固定资产;
- B: 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
- C: 虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- D: 已遭毁损, 以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 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。

#### 11、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算, 并在办理交付使用后确认为固定资产, 工程交付使用前发生的借款利息计入工程成本。

(2) 在建工程减值准备: 期末或年度终了, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 或者存在下列一项或若干项情况的, 计提在建工程减值准备:

- A: 长期停建并且预计在未来3年内不会重建的在建工程;
- B: 所建项目无论在性质上, 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。

提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

#### 12、无形资产及其摊销

(1) 本公司成立时由发起人投入的土地使用权, 以投入时的评估价值入账, 按50年平均摊销。

(2) 本公司购入的非专利技术(藏红花繁育加工专有技术), 按取得时的实际成本入账, 按协议规定的使用年限(30年)平均摊销。

(3) 无形资产减值准备: 期末或年度终了, 当存在下列一项或若干项情况时, 计提减值准备:

- 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。

#### 13、收入确认原则

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施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证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务按以下规定确认劳务收入：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业。
- (3) 劳务的完工程度能够可靠地确定。

让渡资产使用权而取得的收入按以下规定确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠的计量。

#### 14、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 15、合并会计报表的编制方法

(1) 本公司合并会计报表是根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。本公司与子公司及子公司之间的所有重大交易和往来款项均在合并时予以抵销。

- (2) 合并会计报表范围见附注四所述。

#### 16、会计政策、会计估计变更及其影响

- (1) 会计政策变更及其影响

本公司报告期内无会计政策变更事项。

- (2) 会计估计变更及其影响

本报告期会计估计未发生变更。

### 附注三、税项

1、增值税：按产品销售收入的17%计算当期销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳；西藏藏红花生物科技开发有限公司为小规模纳税人，按销售收入的6%计缴。

2、营业税：按营业收入的5%计征。

3、消费税：根据西藏自治区《藏政发(94)22号文》第三条规定，属于征收消费税的生产企业，暂不征收消费税。

4、城市维护建设税：按应交流转税额的7%计征。

5、教育费附加：按应交流转税额的3%计征。

6、所得税：

(1) 根据藏政函(1996)53号文批复，本公司执行15%所得税率。

(2) 西藏藏红花生物科技开发有限公司被西藏自治区科学技术委员会藏科发(1999)55号文认定为高新技术企业，根据中共西藏自治区委员会藏党发(1999)21号文规定，该公司可享受“从获利年度起，头三年新征收的所得税年底全部返还，第四、第五年返还50%”的优惠政策。

(3) 根据广州市黄埔区国家税务局黄国税发(2004)101号文批复，同意广州大衍医疗设备有限公司2004年(税款所属期)经营所得减按15%征收企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，对生产型外商投资企业经营期在十年以上，实行“两免三减半”。西藏拉萨啤酒有限公司选择从2005年开始计算获利年度，已经获得西藏自治区国家税务局的批复。

#### 附注四、控股子公司及合营企业

##### 1、控股子公司及合营企业概况：(金额单位：万元)

公司名称	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本	实际投资额	本公司持股比例
西藏银河信息产业有限公司	拉萨市达孜县乡镇企业局	徐凯	计算机硬件和软件的开发与销售、通讯产品、电子产品、机械设备、系统集成产品、网络产品的技术开发与购销，科技成果转让、咨询。	1000	950	95%
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	成都市武侯祠大街258号	于宏卫	项目投资；物业管理；批发、零售酒(不含食用酒精、国家级名酒仅限于零售)、五金、交电、机械设备、建筑材料。	3000	2820	94%
西藏藏红花生物科技开发有限公司	拉萨市色拉路36号	刘琪	藏红花的开发、加工、销售；机电产品(不含小轿车)、电子产品(不含无线电通信设备)。	500	475	95%
广州大衍医疗设备有限公司	广州市云埔工业区埔南路2号东成大院3号楼103室	李桦	研究开发、租赁、销售：医疗器械设备(持医疗器械经营企业许可证经营)。研究开发、销售：计算机软、硬件。销售：纸制品及纸浆。	15000	13500	90%
西藏拉萨啤酒有限公司	拉萨市色拉路36号	岳志强	啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水、白酒及其酒精类产品的生产和销售；纸箱、啤酒酿造副产品主产品的包装附属物的生产和销售；酵母精制品的生产和销售；生物资源的开发和销售(经营范围中涉及专项审批的，凭专项审批证件经营)	38000	19000	50%

成都市武侯区蜀汉酒店	成都市武侯祠大街259号	王文新	住宿、餐饮等	1694	1694	100%
------------	--------------	-----	--------	------	------	------

**附注五、合并会计报表主要项目注释:** (除另有注明外,单位为人民币元)

5.1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	68,835.19	1,612,855.78
银行存款	79,196,878.13	59,846,932.42
合计	79,265,713.32	61,459,788.20

5.2、应收账款

(1)账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,268,079.94	93.90	12,728,233.17	87.69
1-2年	1,543,173.79	5.13	1,690,232.33	11.65
2-3年	236,832.68	0.79	40,824.48	0.28
3年以上	55,219.36	0.18	55,219.36	0.38
合计	30,103,305.77	100.00	14,514,509.34	100.00

应收账款期末数比年初数增加 107.40%, 主要是因为本期销量增加应收账款同比增加所致.

(2)应收账款金额前五名的单位共计欠款 15,505,486.76 元, 占应收账款总额的 51.51%。

(3)本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5.3、其他应收款

(1)账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,044,867.80	50.63	25,322,069.43	38.22

1-2年	35,816,441.56	43.13	35,482,582.29	53.56
2-3年	3,969,759.14	4.78	4,233,777.47	6.39
3年以上	1,214,325.38	1.46	1,214,325.38	1.83
合计	83,045,393.88	100.00	66,252,754.57	100.00

(2)其他应收款金额前五名的单位共计欠款 64,589,600.00 元,占其他应收款总额的 77.78%。

(3)金额较大的欠款单位情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川西利啤酒原料有限公司	29,500,000.00	1-2年	往来款
四川恒生科技发展有限公司	17,003,000.00	1年以内	往来款
四川川大高新生物技术开发公司	14,181,600.00	1年以内	往来款
深圳键诚投资有限公司	905,000.00	1年以内	往来款

(4) 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

#### 5.4、预付账款

(1)账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,244,567.91	35.28	2,486,943.47	5.71
1-2年	40,726,811.21	64.60	40,486,197.21	93.00
2-3年	73,028.47	0.12	562,164.29	1.29
合计	63,044,407.59	100	43,535,304.97	100

(2)大额预付款项情况如下:

单位	期末数	内容
深圳市键诚投资有限公司	40,726,811.21	预付伽玛刀款
七喜电脑	1,839,671.00	预付电脑款
成都蜀迪公司	20,000,000.00	预付材料款

(3)本项目中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

### 5.5、存货

#### (1)明细情况

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	5,353,954.49		4,658,721.23	
在产品	442,562.25		2,379,470.82	
低值易耗品	400,211.09		177,171.68	
产成品	4,486,852.65		1,131,026.31	
分期收款发出商品	2,368.30			
包装物	10,479,392.57		12,473,280.87	
委托加工物资	951.00		190,500.28	
在途物资	51,745.38			
合 计	21,218,037.73		21,010,171.19	

(2)期末存货无需要计提跌价准备的项目。

### 5.6、待摊费用

类 别	期末数	年初数	期末结存原因
厂房租金	75,144.44		未到摊销期限
易拉罐大修费	250,000.00		未到摊销期限
冰啤拉罐设计费	115,020.64		未到摊销期限
圣地之夜入场费	54,999.98		未到摊销期限
生活区新线路改造	32,117.00		未到摊销期限
合 计	527,282.06		未到摊销期限

### 5.7、长期股权投资

#### (1)长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	61,266,488.01			61,266,488.01

(2)其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	持股比例	投资期限	期末数
成都市物候区蜀汉酒店	61,266,488.01	100%	长期	61,266,488.01
合计	61,266,488.01			61,266,488.01

(3)本公司长期投资不存在需要计提减值准备的情况。

5.8、固定资产及其折旧

(1)原价

类别	年初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
房屋建筑物	83,592,906.05	35,743,540.26			119,336,446.31
专用设备	188,957,584.45	45,301,593.06			234,259,177.51
通用设备	2,914,179.00	7,000.00			2,921,179.00
运输设备	2,477,013.35	405,599.60			2,882,612.95
电子及其他	550,822.70	461,662.00	22,715.73		989,768.97
小计	278,492,505.55	81,919,394.92	22,715.73		360,389,184.74

(2)累计折旧

房屋建筑物	4,559,250.96	3,970,284.32			8,529,535.28
专用设备	18,798,608.14	4,443,783.18			23,242,391.32
通用设备	188,244.12	392,448.77			580,692.89
运输设备	115,115.55	106,810.27			221,925.82
电子及其他	119,107.57	73,558.99		22,715.73	169,950.83
小计	23,780,326.34	8,986,885.53		22,715.73	32,744,496.14

(3)净值 254,712,179.21 327,644,688.60

注：本期增加固定资产 81,896,679.19 元，主要是因为从在建工程转入所致。

(4)本公司固定资产不存在需要计提减值准备的情况。

5.9、在建工程及工程物资

工程项目	年初数 (其中:利息资本化)	本期增加 (其中:利息资本化)	本期转入固定资产数 (其中:利息资本化)	其他减少数 (其中:利息资本化)	期末数 (其中:利息资本化)	资金来源
------	-------------------	--------------------	-------------------------	---------------------	-------------------	------

工程预付款	33,000,000.00		33,000,000.00	自筹
过滤机	278,550.00		278,550.00	自筹
自动发酵与 ERP 系统	45,720,000.00		45,720,000.00	自筹
年产 10 万吨生产线	190,017,695.00	80,369,605.00	109,648,090.00	股东投入
新空压机	23,620.00		23,620.00	自筹
合计	269,039,865.00	80,369,605.00	188,670,260.00	

注：本期在建工程减少 80,369,605.00 元主要是因为 10 万吨生产线部分建成转入固定资产所致。

#### 5.10、无形资产

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	剩余年限
拉萨啤酒厂区土地	8,471,175.20	7,142,471.03		72,146.16		7,070,324.87	49 年
青城休闲中心土地	12,847,343.87	10,277,875.07		160,591.80		10,117,283.27	31 年 6 月
都江堰土地	17,179,950.00	14,750,532.93		286,332.50		14,464,200.43	25 年 6 月
非专利技术	12,000,000.00	9,733,356.00		199,998.00		9,533,358.00	23 年 6 月
日喀则经济技术开发区土地	80,000.00	78,933.36		799.98		78,133.38	48 年 10 月
药王泉商标使用权	1,057,000.00	968,916.67		88,083.33		880,833.34	5 年
拉萨啤酒商标使用权	20,676,000.00	19,494,514.29		981,487.77		18,513,026.52	7 年 9 月
合计	72,311,469.07	62,446,599.35		1,789,439.54		60,657,159.81	

#### 5.11、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	28,000,000.00	13,000,000.00
担保借款	125,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	193,000,000.00	153,000,000.00

5.12、应付账款：期末数为 433,450.58 元，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份

的股东单位款项。

5.13、预收账款：期末数为 2,529,049.32 元,无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.14、应交税金

项 目	期 末 数	年 初 数
增值税	1,718,473.31	1,215,139.73
营业税	-558,800.21	-448,365.80
城建税	-30,268.50	-29,487.04
所得税	-6,053,001.67	-4,138,755.79
个人所得税	4,240.60	5,970.78
合 计	-4,919,356.47	-3,395,498.12

5.15、其他应付款：期末数为 11,293,080.51 元,其中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况如下：

债权单位	金额	欠款时间	欠款原因
四川光大金联实业有限公	690,826.19	一年以内	往来款
西藏自治区国有资产经营公司	10,000,000.00	一年以内	借款

5.16、预提费用

类 别	期 末 数	年 初 数
贷款利息	35,550.00	24,500.00
合 计	35,550.00	24,500.00

5.17、长期借款

借款类别	年初数	期末数	借款期限	年利率
------	-----	-----	------	-----

银行借款	3,000,000.00	3,000,000.00		
其中:抵押				
担保信用	3,000,000.00	3,000,000.00	1995.5. -1997.5	6.21%
其他单位借款	1,300,000.00	1,300,000.00		5.40%
合  计	4,300,000.00	4,300,000.00		

注: 其他单位借款属向西藏自治区财政厅借入的技改借款, 未定还款期限。

### 5.18、股本

项    目	年  初  数	本年变动增减(+、-)*			期  末  数
		配股	送股	公积金转股	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	102,413,045.00				102,413,045.00
其中: 国家拥有股份	40,243,293.00				40,243,293.00
境内法人持有股份	62,169,752.00				62,169,752.00
尚未流通股份合计	102,413,045.00				102,413,045.00
二、已流通股份					
境内上市人民币普通股	73,425,950.00				73,425,950.00
已流通股份合计	73,425,950.00				73,425,950.00
三、股份总数	175,838,995.00				175,838,995.00

### 5.19、资本公积

项    目	年  初  数	本年增加	本年减少	期  末  数
股本溢价	45,691,003.00			45,691,003.00
资产评估增值	22,047,868.22			22,047,868.22
新股发行有效申购资金利息	6,841.81			6,841.81
债务重组收益	1,102,650.00			1,102,650.00
股权投资准备	1,785,677.93			1,785,677.93
合    计	70,634,040.96			70,634,040.96

### 5.20、盈余公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	期 末 数
法定盈余公积	24,955,070.18			24,955,070.18
公益金	24,955,070.19			24,955,070.19
合 计	49,910,140.37			49,910,140.37

#### 5.21、未分配利润

本年度内增减变动情况:

项 目	金 额
调整前年初数	155,380,261.14
加: 会计差错更正追溯调整	
调整后年初数	155,380,261.14
减: 合并会计报表范围变化影响数	
加: 本年净利润转入	14,973,649.45
减: 提取盈余公积	
期末数	170,353,910.59

#### 5.22、主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
啤酒销售	77,315,813.65	42,395,386.73	34,920,426.92
保健品	97,434.73	151,590.19	-54,155.46
贸易	36,320,209.01	35,160,709.40	1,159,499.61
*伽玛刀经营	9,893,294.01	3,328,986.12	6,564,307.89
合 计	123,626,751.40	81,036,672.44	42,590,078.96

1、伽玛刀经营成本 3,328,986.12 元, 主要系本公司投入各伽玛刀治疗研究中心的伽玛刀资产本期应计折旧。

销售收入前五名的单位销售金额合计 23,838,384.00 元, 占总收入的 18.91%。

5.23、主营业务税金及附加

项目	本期数	计缴标准
营业税	619,242.09	5%
城建税	54,899.83	7%
教育费附加	23,528.45	3%
地方教育费附加	58.47	1%
印花税		
提围防护费	63,316.57	伽玛刀收入 1.3%
合计	761,045.41	

5.24、其他业务利润:

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租赁收入	2,200,000.00		22,000,000.00
合计	2,200,000.00		22,000,000.00

注: (1)其他业务收入 2,200,000.00 元, 系根据本公司下属子公司-四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司(甲方)与都江堰青城美国乡村俱乐部有限公司(乙方)签订的《资产租赁经营协议书》, 甲方将所属的都江堰青城山休闲中心的资产继续租赁给乙方经营, 租赁期限两年, 自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。每年度租赁费用为 320 万元, 按此协议本公司应收乙方 2005 年半年租赁费 160 万元。

(2) 其他业务收入中发包收入 600,000.00 元, 系根据本公司(甲方)与北京天域佳音文化传播有限公司(乙方)签订的《承包经营合同书》, 本公司将所属的成都市蜀汉酒店发包给乙方经营, 承包期限两年, 自 2004 年 7 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日止。

每年度承包费用为 120 万元，按此协议本公司应收乙方 2005 年半年承包费 60 万元。

5.25、财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,292,760.27	6,598,277.06
减：利息收入	574,767.37	860,886.98
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	31,055.79	4,418.10
合 计	3,749,048.69	5,741,808.18

5.26、所得税

本年数为 432,738.74 元,比上年同期减少 92.57%, 主要是因为西藏拉萨啤酒有限公司利润为免税所致.

5.27、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
前期往来款收回	10,928,479.52
罚款收入	
合计	10,928,479.52

5.28、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
差旅费	901,237.37
办公费	399,646.38
广告宣传费	234,831.00

运输费	229,049.78
招待费	403,550.72
信息披露费	87,499.98
技术咨询费	435,972.03
预付材料款	24,000,000.00
其他	34,597,709.70
合 计	61,289,496.96

**附注六、母公司会计报表主要项目注释:** (除另有注明外,单位为人民币元)

6.1、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,951,820.00	84.21	644,558.00	69.69
1-2年	67,970.63	2.93	277,760.13	30.03
2-3年	298,021.86	12.86		
3年以上			2,532.36	0.28
合计	2,317,812.49	100.00	924,850.49	100.00

(2)应收账款金额前五名的单位共计欠款 1,653,949.00 元,占应收账款总额的 71.34%。

(3)本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6.2、其他应收款

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	19,991,265.38	32.22	15,750,042.49	27.82

1-2年	39,422,794.61	63.54	38,723,384.39	68.39
2-3年	1,202,113.12	1.94	1,464,520.00	2.58
3年以上	1,430,119.84	2.30	684,322.65	1.21
合计	62,046,292.95	100.00	56,622,269.53	100.00

(2)其他应收款金额前五名的单位共计欠款 53,289,935.95 元,占其他应收款总额的85.89%。

(3)金额较大的欠款单位情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川西利啤酒原料有限公司	29,500,000.00	1-2年	往来款
四川省川大高新生物技术开发有限公司	14,181,635.95	1-2年	往来款
西藏藏红花生物技术开发有限公司	4,363,800.00	1年以内	往来款
中海国际投资公司	3,894,500.00	1年以内	代垫款项
深圳警鑫实业有限公司	1,350,000.00	1年以内	往来款

(4)本项目中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

### 6.3、长期投资

#### (1)其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始金额	年初数	本期投资增减数	本期权益增加数	累计权益增加数	期末数	占被投资单位注册资本比例
广州大衍医疗设备有限公司	长期	135,000,000.00	154,017,155.29		2,657,431.34	21,674,586.63	156,674,586.63	90%
西藏银河信息产业有限公司	长期	9,500,000.00	8,814,257.29			-685,742.71	8,814,257.29	95%
西藏藏红花生物科技开发有限公司	长期	4,750,000.00	26,350,495.56		-177,307.06	21,423,188.50	26,173,188.50	95%
西藏拉萨啤酒有限公司	长期	190,008,847.50	200,695,530.09		13,012,158.69	23,698,841.28	213,707,688.78	50%
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	长期	39,765,965.60	44,312,322.29		1,310,593.22	5,856,946.91	45,622,915.51	94%
成都市物候区蜀汉酒店	长期	61,266,488.01	61,266,488.01				61,266,488.01	100%
合计		559,370,339.93	495,456,248.53		16,802,876.19	72,653,563.32	512,259,124.72	

(2)本公司长期投资不存在需要计提减值准备的情况。

6.4、主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
啤酒销售	42,236,502.55	42,236,502.55	0
IT 产品			
合 计	42,236,502.55	42,236,502.55	0

6.5、投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算公司	16,802,876.19	8,256,860.75
股权投资差额摊销		
基金收益		
合 计	16,802,876.19	8,256,860.75

6.6、收到的其他经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款增加净额	2,371,658.12
合 计	2,371,658.12

6.7、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
差旅费	6,190.00
办公费	108,400.31
广告宣传费	407,854.27
运输费	207,824.31
招待费	38,903.42

信息披露费	87,499.98
技术咨询费	295,000.00
其他	1,261,551.38
合 计	2,413,223.67

## 附注七、关联方关系及其交易

### 7.1、关联方关系

#### (1)存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	法定代 表人	主营业务范围	与本公司 关系	经济性质 或类型
四川光大金联 实业有限公司	都江堰市	吴建华	电子产品、房地产;旅游服务业等	本公司最 大股东	有限责任

#### (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川光大金联实业有限公司	11,000.00		11,000.00	

#### (3)存在控制关系的关联方所持股权及变化(单位:万元)

单位名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
四川光大金联实业有限公司	6036.49	34.33%					6036.49	34.33%

#### (4)不存在控制关系的关联方关系

单 位 名 称	与本公司关系
西藏自治区国有资产经营公司	本公司第二大股东
西藏明珠股份有限公司	本公司发起人股东
西藏自治区矿业发展总公司	本公司发起人股东
四川英达资讯信息公司	本公司发起人股东
圣地亚食品有限公司	本公司发起人股东
成都市武侯区蜀汉酒店	本公司持股 100%

7. 2、关联方交易事项

(1) 关联方应收应付款项余额

项目	期末数	年初数
其他应付款-四川光大金联实业有限公司	690,826.19	690,826.19
其他应付款-西藏明珠股份有限公司	52,426.20	52,426.20
其他应付款-四川英达咨询信息公司	17,475.36	17,475.36
其他应付款-圣地亚食品有限公司	17,475.36	17,475.36
其他应付款-西藏自治区矿业发展总公司	16,697.04	16,697.04
其他应付款-西藏自治区国有资产经营公司	10,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款-西藏自治区国有资产经营公司	518,000.00	518,000.00

**附注八、或有及承诺事项**

本公司无重大或有事项和承诺事项。

**附注九、期后事项**

本公司无重大期后事项。

**附注十、其他重要事项**

本公司无重大期后事项。

西藏银河科技发展股份有限公司

2005年8月25日

法定代表人签名：闫清江

财务总监签名： 张国珍

## 资产负债表

2005年6月30日

编制单位：西藏银河发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>资 产</b>				
流动资产：				
货币资金	79,265,713.32	45,358,774.06	61,459,788.20	28,858,568.65
短期投资				
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额	0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款	30,103,305.77	2,317,812.49	14,514,509.34	924,850.49
其他应收款	83,045,393.88	62,046,292.95	66,252,754.57	56,622,269.53
应收款项合计	113,148,699.65	64,364,105.44	80,767,263.91	57,547,120.02
减：坏账准备				
应收款项净额	113,148,699.65	64,364,105.44	80,767,263.91	57,547,120.02
预付帐款	63,044,407.59	642,357.68	43,535,304.97	1,018,265.48
存货	21,218,037.73	33,542.49	21,010,171.19	36,574.44
减：存货跌价准备				
存货净额	21,218,037.73	33,542.49	21,010,171.19	36,574.44
待摊费用	527,282.06			
待处理流动资产净损失	116,828.85			
流动资产合计	277,320,969.20	110,398,779.67	206,772,528.27	87,460,528.59
长期投资：				
长期股权投资	61,266,488.01	512,259,124.72	61,266,488.01	495,456,248.53
长期债券投资				
长期投资合计	61,266,488.01	512,259,124.72	61,266,488.01	495,456,248.53
减：长期投资减值准备				
长期投资净额	61,266,488.01	512,259,124.72	61,266,488.01	495,456,248.53
固定资产：				
固定资产原价	360,389,184.74	1,421,926.00	278,492,505.55	1,444,641.73
减：累计折旧	32,744,496.14	81,573.13	23,780,326.34	22,630.50
固定资产净值	327,644,688.60	1,340,352.87	254,712,179.21	1,422,011.23
工程物资				
在建工程	188,670,260.00	33,278,550.00	269,039,865.00	33,278,550.00
在建工程减值准备				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	516,314,948.60	34,618,902.87	523,752,044.21	34,700,561.23
无形资产及其他资产：				

西藏银河科技发展股份有限公司2005年半年度报告

无形资产	60,657,159.81	14,542,333.81	62,446,599.35	14,829,466.29
开办费				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	60,657,159.81	14,542,333.81	62,446,599.35	14,829,466.29
递延税项:				
递延税款借项				
资产合计	915,559,565.62	671,819,141.07	854,237,659.84	632,446,804.64
<b>负债及所有者权益</b>				
流动负债:				
短期借款	193,000,000.00	158,000,000.00	153,000,000.00	118,000,000.00
应付票据	23,000,000.00			
应付帐款	433,450.58	18,061,994.10	5,062,149.73	961,210.91
预收帐款	2,529,049.32	353,095.46	1,330,530.59	
应付工资	35,057.00		37,266.00	
应付福利费	619,098.09		611,737.66	
应付股利				
应交税金	-4,919,356.47	-4,667,121.41	-3,395,498.12	-4,667,102.89
其他未交款	77,057.74		29,859.51	0.52
其他应付款	11,293,080.51	30,695,291.30	35,748,373.64	62,558,504.50
预提费用	35,550.00	35,550.00	24,500.00	24,500.00
流动负债合计	226,102,986.77	202,478,809.45	192,448,919.01	176,877,113.04
长期负债:				
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
长期负债合计	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
递延税项:				
递延税款贷项			315,119.64	
负债合计	230,402,986.77	206,778,809.45	197,064,038.65	181,177,113.04
少数股东权益	218,419,491.93		205,410,183.72	
所有者权益:				
股本	175,838,995.00	175,838,995.00	175,838,995.00	175,838,995.00
资本公积	70,634,040.96	70,949,160.60	70,634,040.96	70,949,160.60
盈余公积	49,910,140.37	49,910,140.37	49,910,140.37	49,910,140.37
其中: 公益金	24,955,070.19	24,955,070.19	24,955,070.19	24,955,070.19
未分配利润	170,353,910.59	168,342,035.65	155,380,261.14	154,571,395.63
股东权益合计	466,737,086.92	465,040,331.62	451,763,437.47	451,269,691.60
负债及股东权益合计	915,559,565.62	671,819,141.07	854,237,659.84	632,446,804.64

## 资产负债表附表 1：资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

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	5,155,357.26			5,155,357.26
其中：应收账款	926,458.04			926,458.04
其他应收款	4,228,899.22			4,228,899.22
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
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				

## 资产负债表附表 2：股东权益增减变动表

2005年6月30日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、股本：		
年初余额	175,838,995.00	175,838,995.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数	-	
期末余额	175,838,995.00	175,838,995.00
二、资本公积：		
年初余额	70,634,040.96	68,848,363.03
本期增加数	-	1,785,677.93
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		1,785,677.93
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	-	
期末余额	70,634,040.96	70,634,040.96
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	24,955,070.18	21,426,928.57
本期增加数		3,528,141.61
其中：从净利润中提取数		3,528,141.61
其中：法定盈余公积		3,528,141.61
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利		
分派股票股利		
期末余额	24,955,070.18	24,955,070.18
其中：法定盈余公积	24,955,070.18	24,955,070.18
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	24,955,070.19	21,426,928.58

本期增加数		3,528,141.61
其中：从净利润中提取数		3,528,141.61
本期减少数	-	-
其中：集体福利支出		
期末余额	24,955,070.19	24,955,070.19
五、未分配利润：		
年初未分配利润	155,380,261.14	127,155,128.23
减：合并会计报表范围变化影响数		
加：本期净利润（净亏损以“-”号填列）	14,973,649.45	35,281,416.13
减：本期利润分配		7,056,283.22
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	170,353,910.59	155,380,261.14

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	123,626,751.40	42,236,502.55	91,605,987.22	74,808,618.51
减：主营业务成本	81,036,672.44	42,236,502.55	45,941,658.40	42,122,978.33
主营业务税金及附加	761,045.41	0.00	1,635,760.89	750,339.20
二、主营业务利润	41,829,033.55	0.00	44,028,567.93	31,935,300.98
加：其他业务利润	1,762,245.40	600,000.00	1,162,245.40	
减：营业费用	2,427,682.46	0.00	2,074,796.29	1,849,499.93
管理费用	8,506,005.54	847,876.20	7,259,878.99	5,676,854.75
财务费用	3,749,048.69	2,784,359.97	5,741,808.18	4,159,533.74
三、营业利润	28,908,542.26	-3,032,236.17	30,114,329.87	20,249,412.56
加：投资收益	0.00	16,802,876.19		8,256,860.75
补贴收入	0.00	0.00		
营业外收入	2,900.00	0.00	6,519.00	6,499.00
减：营业外支出	2,000.00	0.00	182,765.37	182,365.37
四、利润总额	28,909,442.26	13,770,640.02	29,938,083.50	28,330,406.94
减：所得税	432,738.74		5,826,829.89	3,665,794.49
减：少数股东本期收益	13,503,054.07		858,967.43	
五、净利润	14,973,649.45	13,770,640.02	23,252,286.18	24,664,612.45
加：年初未分配利润	155,380,261.14	154,571,395.63	127,155,128.23	126,346,262.72
其他调整因素				
可供分配利润	170,353,910.59	168,342,035.65	150,407,414.41	151,010,875.17
加：盈余公积补亏				
减：提取盈余公积				
其中：提取法定盈余公积				
未分配利润	170,353,910.59	168,342,035.65	150,407,414.41	151,010,875.17

## 利润表补充资料

2005年1-6月

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	母公司数	合并数	母公司数	合并数
补充资料				
1、出售、处置部门或投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）的利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）的利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

## 全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

2005年1-6月

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

按《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号计算的合并会计报表有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.96	9.11	0.24	0.24
营业利润	6.19	6.29	0.16	0.16
净利润	3.21	3.26	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	3.21	3.26	0.09	0.09

## 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	118,297,919.26	40,833,642.74
收到的增值税销项税额和退回的增值税款	16,377,955.56	7,180,205.55
收到的除增值税以外的其他税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	10,928,479.52	2,371,658.12
现金流入小计	145,604,354.34	50,385,506.41
购买商品、接受劳务支付的现金	83,505,940.27	42,236,502.55
支付给职工以及为职工支付的现金	4,810,508.76	473,709.64
支付的增值税、所得税以及其他税费	14,937,500.46	7,180,205.43
支付的其他与经营活动有关的现金	61,289,496.96	2,413,223.67
现金流出小计	164,543,446.45	52,303,641.29
经营活动产生的现金流量净额	-18,939,092.11	-1,918,134.88
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	301,923.12	-
现金流入小计	301,923.12	-
购建固定资产、无形资产所支付的现金		
权益性投资所支付的现金	-	-
债权性投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22,609,566.53	18,620,874.12
现金流出小计	22,609,566.53	18,620,874.12
投资活动产生的现金流量净额	-22,307,643.41	-18,620,874.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收权益性投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23,000,000.00	-
现金流入小计	63,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-
分配股利或利润所支付的现金	-	-
偿付利息所支付的现金	3,947,339.36	2,960,785.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计	3,947,339.36	2,960,785.59
筹资活动产生的现金流量净额	59,052,660.64	37,039,214.41
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	17,805,925.12	16,500,205.41

## 现金流量表（续）

2005年1-6月

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	14,973,649.45	13,770,640.02
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐		
少数股东权益（亏损以“—”号列示）	13,503,054.07	
固定资产折旧	8,964,170.10	58,942.93
无形资产摊销	1,789,439.54	287,132.48
长期待摊费用摊销	-	
待摊费用减少（减：增加）	-527,282.06	
预提费用增加（减：减少）	-	
处置固定资产、无形资产的损失（减：收益）	-	
固定资产报废损失	-	
财务费用	3,749,048.49	2,784,359.97
投资损失（减：收益）		16,802,876.19
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-207,866.54	3,031.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	-33,297,831.61	-14,862,688.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	-27,885,473.55	-20,762,430.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,939,092.11	-1,918,134.88
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、现金及现金等价物增加情况：	-	
货币资金的期末余额	79,265,713.32	45,358,774.06
减：货币资金的期初余额	61,459,788.20	28,858,568.65
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	17,805,925.12	16,500,205.41

