

云南红河光明股份有限公司

600239

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	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	20

一、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、董事张琳、苏乔宝出差，独立董事王明、郭辉华出差，未参加本半年报审议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王劲松，主管会计工作负责人许珂，会计机构负责人（会计主管人员）杨震声明：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：云南红河光明股份有限公司
公司英文名称：yunnan honghe guangming CO.,LTD
公司英文名称缩写：hhgm
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：红河光明
公司 A 股代码：600239
- 3、公司注册地址：云南省开远市市西南路 120 号
公司办公地址：云南省开远市市西南路 120 号
邮政编码：661600
公司国际互联网网址：<http://www.hhgm.com.cn>
公司电子信箱：hhgmltd@hotmail.com
- 4、公司法定代表人：王劲松
- 5、公司董事会秘书：徐晖
电话：0873 - 7123420
传真：0873 - 7122528
E-mail：hhgmltd@hotmail.com
联系地址：云南省开远市市西南路 120 号
公司证券事务代表：张宏兴
电话：0873 - 7123420
传真：0873 - 7122528
E-mail：hhgmltd@hotmail.com
联系地址：云南省开远市市西南路 120 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
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：云南省开远市市西南路 120 号本公司办公室

（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（%）
流动资产	209,103,439.32	211,746,939.01	-1.25
流动负债	6,793,796.43	7,782,767.71	-12.71
总资产	376,068,948.19	335,804,748.81	11.99
股东权益（不含少数股东权益）	325,476,677.82	324,567,573.78	0.28
每股净资产	1.84	1.83	0.55
调整后的每股净资产	1.81	1.80	0.55
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

净利润	909,104.04	-2,335,859.40	138.75
扣除非经常性损益后的净利润	-4,295,233.30	-2,349,756.57	82.79
每股收益	0.005	-0.013	138.46
净资产收益率(%)	0.278	-0.73	增加1个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-46,800,731.08	12,096,977.25	-486.88

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	5,611,251.25
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-406,913.31
合计	5,204,337.94

处置除公司产品外的其他资产产生的损益中 5,611,251.25 元是转让公司所持有的红河光明酿酒有限公司 60% 股权产生的收益;扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出中 400,000.00 元是公司支付中国证券会对公司进行处罚的罚款。

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	1.695	1.695	0.031	0.031
营业利润	-1.345	-1.345	-0.025	-0.025
净利润	0.279	0.279	0.005	0.005
扣除非经常性损益后的净利润	-1.32	-1.32	-0.024	-0.024

三、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 16,480 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)
北京步长创业投资有限公司	0	51085048	28.796	未流通	未知	法人股东
驻昆解放军化肥厂	0	24624000	13.8	未流通	未知	法人股东
云南省小龙潭煤矿	0	5832000	3.2	未流通	未知	法人股东
云南恒虹经贸有限公司	0	1072440	0.6	未流通	未知	法人股东
杜才信	0	481286	0.27	已流通	未知	自然人股东
丛德金	0	331701	0.18	已流通	未知	自然人股东
宋关怀	0	320000	0.18	已流通	未知	自然人股东
何琳	0	305080	0.16	已流通	未知	自然人股东
黎奉文	0	270000	0.15	已流通	未知	自然人股东
张一经	0	270000	0.15	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

未知。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无.	

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)
杜才信	481,286	A 股
丛德金	331,701	A 股
宋关怀	320,000	A 股
何琳	305,080	A 股
黎奉文	270,000	A 股
张一经	270,000	A 股
吴贤兵	260,000	A 股
谢中梅	242,834	A 股
廖国彬	236,520	A 股
王江玲	234,300	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知.

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知.

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

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

报告期内，公司产品面临更加激烈的市场竞争，加之部分原材料涨价，导致主营业务收入较 2004 年同期有所下降。

(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

报告期内公司所处行业及经营范围没有发生变化，主要以啤酒等的生产、销售为主，本报告期实现主营业务收入 2408 万元，主营业务利润 551.59 万元，利润总额 82.71 万元，净利润 90.51 万元。主营业务收入较去年同期下降 7.19%，主营业务利润与去年同期相比下降 25.04%，净利润较去年同期增长 138.75%。

(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						
啤酒制造业	24,030,561.36	15,597,484.85	35.09	-7.19	-1.98	减少 3.45 个百分点
分产品						
啤酒	24,030,561.36	15,597,484.85	35.09	-7.19	-1.98	减少 3.45 个百分点

(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	18,458,838.41	-13.68
国外	5,571,722.95	24.92

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在经营中面临同类产品较大的竞争压力，为此，公司继续深入“学邯钢、降成本”，并强化产品销售管理，投入适当的产品促销资金，进一步加大销售力度，力争在下半年使销售收入有明显增长。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年年通过配股募集资金 14,320.96 万元人民币，已累计使用 9,875 万元人民币，其中本年度已使用 4900 万元人民币，尚未使用 4,445.96 万元人民币

2、承诺项目使用情况

单位: 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
云南省 100 万亩印楝种植基地一期工程 (15 万亩) 建设项目	4,875	否	4,875			否	否
年产 60 吨印楝素干粉建设项目	4,800	否				否	否
云南印楝产业科技开发研究院建设项目	4,905	否	5,000			否	否
合计	14,580		9,875			/	/

3、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) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计本公司 1 - 9 月份累计净利润与上年同期相比将扭亏。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格依照《公司法》、《证券法》及其它有关法律法规的规定，积极、稳妥地运作公司，生产经营管理及“三会”运作均做到了规范、有序。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

无

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

山东泰和世纪投资公司、济南红河饮料制剂经营部诉本公司商标侵权纠纷一案, 已于 2005 年 4 月开庭审理一次, 目前尚未判决, 该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 9 日刊登在上海证券报上。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

1)、2005 年 6 月 30 日, 本公司向开远汇力贸易有限公司转让所持有的红河光明酿酒有限公司股权, 该资产的帐面价值为 29,592,748.75 元人民币, 占利润总额的 366.90%, 实际出售金额为 32,913,500.00 元人民币, 产生损益 3,320,751.25 元人民币, 分别刊登在 2005 年 2 月 5 日的上海证券报第十七版、2005 年 4 月 30 日的上海证券报第八十三版。

2)、2005 年 6 月 30 日, 本公司向红河新力商贸有限公司转让所持有的红河光明酿酒有限公司股权, 该资产的帐面价值为 14,796,000.00 元人民币, 占利润总额的 253.07%, 实际出售金额为 17,086,500.00 元人民币, 产生损益 2,290,500.00 元人民币, 分别刊登在 2005 年 2 月 5 日的上海证券报第十七版、2005 年 4 月 30 日的上海证券报第八十三版。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(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

本报告期公司无担保事项。

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

报告期内, 公司继续履行麦芽购销合同, 合同金额 985 万元, 大米购销合同, 合同金额 126 万元, 瓶子购销合同, 合同金额 150 万元。

(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

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任中和正信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构,

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

2005 年 6 月, 本公司接中国证监会证监罚字(2005)16 号行政处罚决定书, 该文件载明: 由于本公司未在法定期限内披露 2003 年年度报告、重大委托理财事项未及时披露以及定期报告披露不完整, 违反了《证券法》的有关规定, 决定对本公司处以 40 万元罚款; 对王铨给予警告, 并处 10 万元

罚款，对张仕发、徐晖、许虹、冯斌泽分别给予警告，并处 5 万元罚款，对张琳、苏乔宝分别给予警告，并处 3 万元罚款。

(十一) 其它重大事项

2005 年 8 月 23 日，本公司接中国证券登记结算公司上海分公司《股权司法划转通知》，本公司第二大股东驻昆解放军化肥厂持有的本公司法人股 2462.4 万股已被依法划转给上海百瑞佳投资有限公司，该股权划转后，上海百瑞佳投资有限公司成为本公司第二大股东，持有本公司 2462.4 万股法人股，占本公司总股本的 13.8%，驻昆解放军化肥厂不再持有本公司股份。

(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
2005 年第一次临时股东大会决议，审议通过转让本公司持有的控股子公司中的部分股权的事项	上海证券报第十七版	2005 - 02 - 05	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	上海证券报第二十三版	2005 - 03 - 19	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn
四届二十二次董事会决议公告，审议通过 2004 年年度报告、2004 年年度财务结算报告、2004 年年度利润分配方案、2004 年年度董事会工作报告、2005 年年度财务预算报告、续聘中和正信会计师事务所有限公司为公司财务审计机构等事项，决定于 2005 年 4 月 22 日召开 2004 年年度股东大会。四届十二次监事会决议公告，审议通过 2004 年年度报告、2004 年度监事会工作报告	上海证券报第二十三版	2005 - 03 - 19	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn
关于增加 2004 年年度股东大会会议议题的公告，及关于修改公司章程的提案	上海证券报第五十三版	2005 - 04 - 09	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn
诉讼事项公告，因商标侵权纠纷，本公司被山东泰和世纪投资公司及济南红河饮料制剂经营部起诉，诉讼标的 1000 万元	上海证券报第五十三版	2005 - 04 - 09	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告，审议通过 2004 年年度报告、2004 年年度财务结算报告、2004 年年度利润分配方案、2004 年年度董事会工作报告、2005 年年度财务预算报告、续聘中和正信会计师事务所有限公司为公司财务审计机构等事项，审议通过公司章程修正案	上海证券报第七十二版	2005 - 04 - 23	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	上海证券报第八十二版	2005 - 04 - 30	上海证券交易所网站 http : //www.sse.com.cn

四届二十三次董事会决议公告，审议通过 2005 年第一季度报告及转让本公司持有的控股子公司中的部分股权的事项，决定于 2005 年 6 月 2 日召开 2005 年第二次临时股东大会	上海证券报第八十二版	2005 - 04 - 30	上海证券交易所网站 http : //www. sse. com. cn
2005 年半年度业绩预增公告	上海证券报第八十二版	2005 - 04 - 30	上海证券交易所网站 http : //www. sse. com. cn
2005 年第二次临时股东大会决议公告，审议通过转让本公司持有的控股子公司中的部分股权的事项	上海证券报第 C3 版	2005 - 06 - 03	上海证券交易所网站 http : //www. sse. com. cn
重大事项提示性公告，因公司未在法定期限内披露 2003 年年报，重大委托理财事项未及时披露以及定期报告披露不完整，公司被中国证监会罚款 40 万元，公司部分人员被中国证监会罚款 3 万元、5 万元、10 万元不等，并处以警告	上海证券报第三十二版	2005 - 06 - 25	上海证券交易所网站 http : //www. sse. com. cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			27,148,473.45	123,031,386.33	15,930,526.96	40,165,304.12
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			10,309,951.64	6,280,927.34	7,306,503.97	3,246,198.42
其他应收款			123,989,119.60	58,457,140.33	128,005,699.65	80,055,183.98
预付账款			26,785,733.26	3,155,901.29	26,192,933.26	2,335,192.79
应收补贴款			0.00			
存货			20,663,997.86	20,704,238.53	142,422.59	1,362,939.67
待摊费用			206,163.51	117,345.19	205,083.51	113,025.19
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			209,103,439.32	211,746,939.01	177,783,169.94	127,277,844.17
长期投资：						

长期股权投资			54,291.80	54,299.42	119,658,595.73	165,473,760.80
长期债权投资						
长期投资合计			54,291.80	54,299.42	119,658,595.73	165,473,760.80
其中：合并价差						
其中：股权投资差额			54,291.80	54,299.42		
固定资产：						
固定资产原价			140,958,802.17	87,616,993.98	21,446,590.15	16,303,635.26
减：累计折旧			10,970,484.46	5,088,551.52	4,174,031.00	3,354,124.11
固定资产净值			129,988,317.71	82,528,442.46	17,272,559.15	12,949,511.15
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			129,988,317.71	82,528,442.46	17,272,559.15	12,949,511.15
工程物资			59,153.00	59,153.00		
在建工程			3,053,625.36	5,999,456.20	1,200,290.57	4,146,121.41
固定资产清理						
固定资产合计			133,101,096.07	88,587,051.66	18,472,849.72	17,095,632.56
无形资产及其他资产：						
无形资产			32,767,120.47	34,316,458.17	29,659,319.57	31,177,159.07
长期待摊费用			1,043,000.53	1,100,000.55	1,043,000.53	1,100,000.55
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			33,810,121.00	35,416,458.72	30,702,320.10	32,277,159.62
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			376,068,948.19	335,804,748.81	346,616,935.49	342,124,397.15
流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款			1,351,029.26	2,186,246.08	1,237,586.41	1,555,578.08
预收账款				133,729.34		133,729.34
应付工资						
应付福利费			692,391.91	728,211.06	591,213.95	607,400.00
应付股利						
应交税金			1,205,784.72	2,064,167.77	1,011,057.92	1,516,558.88
其他应交款			29,044.00	55,044.14	19,426.85	39,783.22
其他应付款			2,892,706.64	2,615,369.32	21,623,645.89	17,666,447.20
预提费用			622,839.90		620,000.00	
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			6,793,796.43	7,782,767.71	25,102,931.02	21,519,496.72
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			6,793,796.43	7,782,767.71	25,102,931.02	21,519,496.72
少数股东权益			43,798,473.94	3,454,407.32		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			177,338,160.00	177,338,160.00	177,338,160.00	177,338,160.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			177,338,160.00	177,338,160.00	177,338,160.00	177,338,160.00
资本公积			129,680,975.53	129,680,975.53	129,680,975.53	129,680,975.53
盈余公积			28,593,620.68	28,593,620.68	28,213,176.25	28,213,176.25
其中：法定公益金			5,917,567.29	5,917,567.29	5,815,640.35	5,815,640.35
未分配利润			-10,136,078.39	-11,045,182.43	-13,718,307.31	-14,627,411.35
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			325,476,677.82	324,567,573.78	321,514,004.47	320,604,900.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计			376,068,948.19	335,804,748.81	346,616,935.49	342,124,397.15

公司法定代表人：王劲松 主管会计工作负责人：许珂 会计机构负责人：杨震

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			24,079,337.63	25,999,957.19	24,079,337.63	25,999,957.19
减：主营业务成本			15,618,802.13	16,060,164.89	15,656,402.13	16,060,164.89
主营业务税金及附加			2,944,652.40	2,581,611.83	2,944,652.40	2,581,611.83
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			5,515,883.10	7,358,180.47	5,478,283.10	7,358,180.47
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			2,675,982.28	-601,926.79	2,675,982.28	-618,127.09
减：营业费用			5,709,337.16	5,051,777.85	5,570,221.58	5,049,754.85
管理费用			6,931,209.64	4,356,869.80	5,467,332.78	3,532,293.56
财务费用			-71,446.36	-226,073.00	-14,471.40	-200,116.53
三、营业利润（亏损以“-”			-4,377,235.06	-2,426,320.97	-2,868,817.58	-1,641,878.50

”号填列)						
加：投资收益（损失以“-”号填列)			5,611,251.25		4,184,834.93	-707,878.07
补贴收入						
营业外收入			1,050.00	55,422.81	1,050.00	55,422.81
减：营业外支出			407,963.31	41,525.64	407,963.31	41,525.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)			827,102.88	-2,412,423.80	909,104.04	-2,335,859.40
减：所得税						
减：少数股东损益			-82,001.16	-76,564.40		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列)			909,104.04	-2,335,859.40	909,104.04	-2,335,859.40
加：年初未分配利润			-	-9,761,202.54	-	-
其他转入			11,045,182.43		14,627,411.35	13,025,135.41
六、可供分配的利润			-	-	-	-
			10,136,078.39	12,097,061.94	13,718,307.31	15,360,994.81
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-	-	-	-
			10,136,078.39	12,097,061.94	13,718,307.31	15,360,994.81
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(未弥补亏损以“-”号填列)			-	-	-	-
			10,136,078.39	12,097,061.94	13,718,307.31	15,360,994.81
补充资料：						
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：王劲松 主管会计工作负责人：许珂 会计机构负责人：杨震

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			28,833,582.81	28,812,301.56
收到的税费返还			71,900.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			14,646,496.01	13,712,176.83
现金流入小计			43,551,978.82	42,524,478.39
购买商品、接受劳务支付的现金			17,390,748.10	16,736,071.55
支付给职工以及为职工支付的现金			2,829,762.40	2,459,436.40
支付的各项税费			6,555,768.18	6,189,637.92
支付的其他与经营活动有关的现金			63,576,431.22	40,490,781.18
现金流出小计			90,352,709.90	65,875,927.05
经营活动产生的现金流量净额			-46,800,731.08	-23,351,448.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,280.00	1,280.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,280.00	1,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			49,083,661.80	884,808.50
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			49,083,661.80	884,808.50
投资活动产生的现金流量净额			-49,082,381.80	-883,528.50
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性投资收到的现金				
借款所收到的现金			200.00	200.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			200.00	200.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			200.00	200.00

筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-95,883,112.88	-24,234,777.16
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			909,104.04	909,104.04
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-82,001.16	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-3,295.34	-3,295.34
固定资产折旧			6,001,947.63	5,349,148.95
无形资产摊销			1,549,337.70	1,517,839.50
长期待摊费用摊销			227,000.02	227,000.02
待摊费用减少(减：增加)			-88,818.32	-92,058.32
预提费用增加(减：减少)			622,839.90	620,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			6,070.31	6,070.31
固定资产报废损失			158.00	158.00
财务费用			-14,471.40	-14,471.40
投资损失(减：收益)			-5,611,251.25	-4,184,834.93
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			40,240.67	1,220,517.08
经营性应收项目的减少(减：增加)			-31,122,604.85	-337,463.63
经营性应付项目的增加(减：减少)			-19,234,987.03	-28,569,162.94
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-46,800,731.08	-23,351,448.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			26,308,473.45	15,930,526.96
减：现金的期初余额			122,191,386.33	40,165,304.12
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			-95,882,912.88	-24,234,777.16

公司法定代表人：王劲松

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：杨震

云南红河光明股份有限公司

二 五年半年度会计报表附注

单位: 人民币元

一、 公司简介

云南红河光明股份有限公司(以下简称本公司)前身为云南光明啤酒股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月以定向募集方式成立, 1998 年 10 月 23 日在云南省工商行政管理局变更名称为云南红河光明股份有限公司, 主要从事啤酒的生产、销售等。

1999 年根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]110 号文《关于云南红河光明股份有限公司公开发行股票的通知》, 公司获准向社会公开发行人民币普通股 2000 万股, 每股面值人民币壹元。公司已于 1999 年 9 月 1 日成功发行, 共募集资金 108,800,000.00 元。

经本公司 2001 年第一次临时股东大会决议, 本公司以 2000 年 12 月 31 日的股本总额 5,056.6 万股为基数, 向全体股东每 10 股送 4 股派 1.00 元现金(含税); 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 1 股, 共计增加注册资本 2,528.30 万元。此次送股及转增股本后, 公司的注册资本变更为人民币 7,584.90 万元, 并于 2001 年 6 月 22 日办理了变更登记手续。

经本公司 2001 年第二次临时股东大会决议, 本公司以 2001 年 6 月 30 日的股本总额 7,584.9 万股为基数, 向全体股东每 10 股送 1 股派 0.25 元现金(含税); 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 1 股; 本公司 2000 年年度股东大会审议通过的配股方案获中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)91 号文核准通过: 以 2000 年 12 月 31 日总股本 5,056.6 万股为基数, 每 10 股配售 3 股, 配股价为人民币每股 20 元, 公司已于 2001 年 11 月 19 日实际收到募集资金 143,209,571.94 元。经送股、转增股本及配股后, 公司的注册资本变更为人民币 9,852.12 万元, 并于 2001 年 12 月 17 日办理了变更登记手续。

经本公司 2001 年年度股东大会决议, 本公司以 2001 年 12 月 31 日的股本总额 9,852.12 万股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.00 元现金(含税), 每 10 股以资本公积转增 8 股, 共计增加注册资本 7,881.696 万元。此次转增股本后, 公司的注册资本变更为人民币 17,733.816 万元, 已于 2002 年 10 月 26 日办理了变更登记手续。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年度为会计年度，即 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日外币汇率折合为人民币入账，期末将外币账户余额按期末外汇市场汇率进行调整，其差额列入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

本公司尚不存在外币会计报表的折算问题。

7、现金等价物的确定标准。

本公司现金等价物的确定标准为：在 3 个月或更短时间内即到期或即可转换为现金的投资。

8、短期投资核算方法

取得短期投资时以取得投资的实际成本入账；投资收益的确认以投资转让或到期兑付时作为收益的实现，计入当期经营成果；在期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

9、坏账核算方法

(1)确认坏账的标准:

- 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)坏账损失的核算方法为备抵法。坏账准备的计提采用账龄分析法，按年末应收款项(应收账款、其他应收款)的余额分账龄计提，具体计提比例如下：

- A. 一年以内(含一年)的，按该部分余额的 5%计提；
- B. 1—2 年的，按该部分余额的 10%计提；
- C. 2—3 年的，按该部分余额的 20%计提；
- D. 3—4 年的，按该部分余额的 30%计提；
- E. 4—5 年的，按该部分余额的 40%计提；
- F. 5 年以上的，按该部分余额的 50%计提。
- G. 确有证据表明不能收回或收回的可能性不大的，按该部分余额的 100%计提；

10、存货核算方法

(1) 公司存货分类如下:

- a. 原材料 b. 低值易耗品 c. 产成品 d. 在产品 e. 包装物

原材料的收入、发出和结余均按计划成本计价，实际成本与计划成本的差额计入“材料成本差异”科目，期末通过“材料成本差异”科目将发出和期末原材料调整为实际成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销；产成品成本包括直接材料、直接人工和制造费用，产成品入库时按实际成本计价，发出时按移动平均法结转。在产品只包括材料费用；包装物随产品销售时收取押金，报废时一次摊销。

(2) 本公司存货盘点方法为永续盘存制。

(3) 期末，按成本与可变现净值孰低计量，由于存货遭到毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本时，对可变现净值低于存货成本的差额，按单个存货项目或重要存货类别计提存货跌价准备。

11、长期投资及其减值准备核算方法

(1) 长期股权投资：如持股低于 20%，或虽持有 20%及以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持股 20%及以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，按权益法进行核算。股权投资差额按投资协议规定的期限摊销；投资协议未规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。2002 年以后公司的对外投资，如果初始投资成本低于应享有的被投资公司权益的部分作为公司的资本公积，不再确认为贷方股权投资差额，对 2002 年前已确认的贷方股权投资差额不追溯调整。

(2) 长期债权投资：按取得时的实际成本入账；溢价或折价按直线法进行摊销；收益的确认根据权责发生制原则，当期应计的利息，无论是否收到，均计入当期收益。

(3) 期末，按照长期投资账面价值与可收回金额孰低计量，如由于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账面价值且该降低价值在可预计的未来期间内不可恢复，公司对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 本公司固定资产标准为：使用期限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的实物资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。本公司的固定资产主要为外购和自建。外购的固定资产按实际支付的价款计价；自建的固定资产交付使用时，按工程实际发生的全部支出作为该项固定资产的原值入账。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产原值和估计使用年限扣除净残值(残值率为 3%)确定年折旧率。分类折旧率如下：

类 别	年 限	年折旧率
房屋、建筑物	10-35 年	2.77-9.7%
通用设备	8 年	12.125%
专用设备	8 年	12.125%
运输工具	8 年	12.125%

(4) 期末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的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，则对可收回金额低于账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单个固定资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的费用核算；为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本；所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

期末对在建工程逐项进行检查，如果存在：(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3

年内不重新开工的；(2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的；(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备，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。

14、借款费用的核算方法

除为建造固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入财务费用。为购建固定资产而借入的款项，在固定资产达到预定可使用状态前计入固定资产成本，在固定资产达到预定可使用状态后计入期间费用。

15、无形资产计价和摊销方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按《企业会计制度》规定的方法确定。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：合同规定受益年限而法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定受益年限的期限摊销；合同未规定而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律规定了有效年限的，摊销年限不超过二者中较短者；合同和法律均未规定的，按不超过 10 年的期限摊销。

期末对无形资产逐项进行检查，如果：(1)某项无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；(4)其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形；则对可收回金额低于账面价值的部分按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按受益期限分期平均摊销。

17、收入确认原则

(1)商品销售：公司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，确认营业收入的实现；

(2)提供劳务(不包括长期合同),按照完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认营业收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计的变更

本年度会计政策、会计估计未发生变更。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围

- A. 本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的下属企业;
- B. 通过与被投资企业其他投资者达成协议,持有被投资企业半数以上表决权;
- C. 本公司虽不拥有其过半数以上的权益性资本,但根据章程或协议,有权控制被投资企业的财务和经营政策;有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员;
- D. 在被投资企业董事会等类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据,按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时,如子公司的主要会计政策与母公司的会计政策不一致,则按母公司的会计政策进行调整。

在合并会计报表时对下列事项进行抵销:

- A、本公司权益性投资与下属并表企业所有者权益中有关的部份;
- B、本公司与下属并表公司之间的债权与债务项目;
- C、本公司与下属并表公司之间未实现的内部销售。

合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。

(3) 本公司本年度需要并表的下属公司:

- A、云南光明印楝产业开发股份有限公司;
- B、云南印楝研究院有限公司;
- C、泸西市光明印楝产业开发有限责任公司;
- D、北京华盛印楝生物科技有限公司;
- E、红河光明酿酒有限公司;

F、红河光明酒业销售有限公司。

(4) 本公司及子公司采用的会计年度和会计政策一致。

三、税项

1、本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税 种	计 税 依 据	税率或税额
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
消费税	啤酒销售量	220 元/吨
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%

2、本公司执行 33%的企业所得税税率。

3、本公司印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

4、本公司所属子公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%、 17%
营业税	提供劳务收入	5%
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%

本年度纳入合并范围的潞西市光明印楝产业开发有限责任公司销售的印楝农药及印楝中间产品适用的增值税率为 13%。

5、子公司适用印花税、房产税、车船使用税等按国家规定计算缴纳。

6、子公司执行 33%的企业所得税税率。

潞西市光明印楝产业开发有限责任公司属于老少边穷地区新办企业，根据潞西市人民政府潞政发[2001]46 号文，企业所得税自获利之日起享受免二返三的优惠政策。

四、控股子公司、联营公司及合营企业

1、控股子公司的有关情况及合并范围

子公司全称	注册资本	经营范围	本公司投 资额	占权益 比例	是否纳 入合并
-------	------	------	------------	-----------	------------

云南光明印楝产业开发股份有限公司	5000 万元	印楝树种植、生物开发利用、印楝素的加工销售	4706 万元	94.12%	是
云南印楝研究院有限公司	4905 万元	植物保护及制剂，印楝农药、药物、印楝及印楝日化产品的研制。	4900 万元	99.90%	是
北京华盛印楝生物科技有限公司	102 万元	印楝技术的开发、推广、运用	4998 万元	99.96%	是
红河光明酿酒有限公司	7408 万元	啤酒、饮料、矿泉水、酱油、干酵母、饲料、焊剂、塑料制品、涂料等的研制、生产、销售	7398 万元	99.80%	是
红河光明酒业销售有限公司	500 万元	啤酒、饮料、矿泉水、酱油、酱腌菜、豆制品、蔬菜罐头等批发零售	426 万元	85.20%	是
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	2000 万元	印楝种植、生物开发利用、印楝素、杀虫剂及印楝日化产品的加工及销售、技术培训及推广等。	1990 万元	99.50%	是

注：公司的控股子公司云南光明印楝产业开发股份有限公司持有潞西市光明印楝产业开发有限责任公司 99.50%的股权。

2、联营公司及合营企业的有关情况

除上述控股公司外，本公司无其他联营公司及合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释

注释：以下各项目的期末指的是 2005 年 6 月 30 日；期初指的是 2004 年 12 月 31 日；本期指的是 2005 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
库存现金	339,431.09	574,153.87
银行存款	26,809,042.36	122,457,232.46
其他货币资金		
合计	27,148,473.45	123,031,386.33

注：货币资金期末比期初减少 95,882,912.88 元,比期初减少 77.93%的主要原因是购进固定资产等。

2、应收账款

账 龄	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,240,335.37	87.66	310,565.55	6,211,311.07	81.17	310,565.55
1—2 年	223,862.18	1.92	22,386.21	223,862.18	2.93	22,386.21
2—3 年	1,725.00	0.02	345.00	1,725.00	0.02	345.00
3 年以上	1,215,681.82	10.40	1,038,355.97	1,215,681.82	15.88	1,038,355.97
合 计	11,681,604.37	100.00	1,371,652.73	7,652,580.07	100.00	1,371,652.73
净 值	10,309,951.64			6,280,927.34		

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2)账龄超过三年以上的大额应收账款：

单位名称	欠款金额	欠款原因	能否收回
销售公司	480,190.78	货款	否
李金福	411,665.97	货款	否
甘肃金属支架厂	59,515.63	货款	否

上述三笔款项已全额计提坏帐准备

(3) 应收帐款前五名欠款金额、欠款时间、欠款原因：

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例%	欠款时间	欠款原因
北京光寿景耀投资咨询有限公司	2,500,000.00	21.40	1 年以内	货款
浙江交通设施公司	2,013,200.00	17.23	1 年以内	货款
开远汇力贸易有限公司	1,918,717.35	16.43	1 年以内	货款
德宏州耀农农资连锁经营有限责任公司	1,149,970.25	9.84	1 年以内	货款
红河光明销售公司	480,190.78	4.11	3-4 年	货款
合 计	8,062,078.38	69.97		

3、其它应收款

账 龄	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	75,602,965.99	55.21	503,549.33	10,070,986.72	14.10	503,549.33

1—2 年	41,660,072.88	30.42	4,166,007.29	41,660,072.88	58.34	4,166,007.29
2—3 年	4,466,242.35	3.26	2,870,848.47	4,466,242.35	6.26	2,870,848.47
3 年以上	15,210,137.75	11.11	5,409,894.28	15,210,137.75	21.30	5,409,894.28
合 计	136,939,418.97	100.00	12,950,299.37	71,407,439.70	100.00	12,950,299.37
净 值	123,989,119.60			58,457,140.33		

注: (1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款 ;

(2)本项目期末余额较期初增加 65,531,979.27 元,期末比期初增加 91.77%的主要原因是应收转让股权款。

(3)至 2005 年 06 月 30 日止公司账龄超过三年以上的大额其他应收款主要是开远市果酒厂 2002 年以前的借款及北京派驻人员购房暂借款。

(4) 其他应收款前五名欠款金额、欠款时间、欠款原因 :

单位名称	欠款金额	占总额的比例	欠款时间	欠款原因
昆明华银投资咨询公司	39,990,762.03	29.20	1-2 年	暂借款
开远汇力贸易有限公司	32,913,500.00	24.04	1 年以内	股权转让款
开远市果酒厂	21,072,415.33	15.39	1-5 年	暂借款
红河新力商贸有限公司	17,086,500.00	12.48	1 年以内	股权转让款
北京购房借款	4,384,285.00	3.20	3-4 年	购房款
合计	115,447,462.36	84.31		

4、预付账款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	26,598,916.26	99.30	2,969,084.29	94.08
1—2 年	33,147.00	0.12	33,147.00	1.05
2—3 年	33,670.00	0.13	33,670.00	1.07
3 年以上	120,000.00	0.45	120,000.00	3.80
合 计	26,785,733.26	100.00	3,155,901.29	100.00

注: (1) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款 ;

(2) 沈阳化工研究院 120,000.00 元实验经费因发票未到而挂帐 ;

(3) 预付帐款前五名金额合计 26,560,437.35 元 , 占预付帐款总额的 99.16% ;

(4) 本项目期末余额较期初余额增加 748.75%的主要原因是因为公司支付预付款项。

5、 存货及存货跌价准备

项 目	2005. 06. 30		2004. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	6,479,570.33		6,551,970.82	
低值易耗品	901,764.53		826,086.26	
产成品	3,985,498.69		3,005,587.43	
在产品	3,119,765.24		2,747,396.20	
包装物	6,177,399.07		7,573,197.82	
物资采购	-		-	
合 计	20,663,997.86		20,704,238.53	
存货净值合计	20,663,997.86		20,704,238.53	

6、 合并价差

长期股权投资 54,299.42 元全部为子公司云南光明印楝产业股份有限公司对潞西市光明印楝产业开发有限责任公司增加投资时产生的股权投资差额。

7、 固定资产

项 目	2004. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2005. 06. 30
固定资产原值:				
房屋建筑物	33,965,501.27	4,456,479.89		38,421,981.16
机器设备	48,172,522.22	815,120.00		48,987,642.22
电子设备	203,604.15			203,604.15
运输设备	5,275,366.34		128,645.00	5,146,721.34
其他	-	48,198,853.30		48,198,853.30
小 计	87,616,993.98	53,470,453.19	128,645.00	140,958,802.17
累计折旧:				
房屋建筑物	815,830.43	1,359,313.00		2,175,143.43
机器设备	2,905,605.17	4,200,454.43		7,106,059.60
电子设备	617,086.20	12,343.50		629,429.70
运输设备	750,029.72	429,836.70	120,014.69	1,059,851.73
其他	-			
小 计	5,088,551.52	6,001,947.63	120,014.69	10,970,484.46

固定资产减值准备:				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
固定资产净额	82,528,442.46			129,988,317.71

本期公司无用于抵押取得银行贷款的固定资产。

8、在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产数	期末数	资金来源
高浓稀释设备	35,240.00	564,615.00		599,855.00	自筹
蒙自印楝种苗园	422,307.13	10,689.57		432,996.70	自筹
元阳印楝种植基地	118,150.00			118,150.00	自筹
银座写字楼	3,570,424.28	886,055.61	4,456,479.89	0.00	自筹
200 吨发酵大罐	266,279.70			266,279.70	自筹
制冷改造_蒸发式冷凝器	772,033.35	1,091.21		773,124.56	自筹
80 立方发酵大罐改造	641,576.74	48,197.66		689,774.40	自筹
研究院工程	133,445.00			133,445.00	0
技改工程	40,000.00			40,000.00	0
合计	5,999,456.20	1,510,649.05	4,456,479.89	3,053,625.36	

注：(1)上述在建工程报告期内不存在计提减值准备的情况；

(2)公司的在建工程未向银行进行专门借款，所以无利息资本化的情况。

9、无形资产

种 类	取得 方式	原始金额	期初数	本 年 增 加	本 期 转 出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年 限
土地使 用权	股东 投入	1,783,949.00	1,427,159.07			17,839.50	374,629.43	1,409,319.57	41 年 零 6 个月
印楝 技术		30,000,000.00	29,750,000.00			1,500,000.00	1,750,000.00	28,250,000.00	9 年零 5 个月
土地 使用权	出让	3,149,798.50	3,139,299.10			31,499.10	41,998.60	3,107,800.90	49 年 零 4 个月
合计		34,933,747.50	34,316,458.17			1,549,338.60	2,166,628.03	32,767,120.47	

上述无形资产报告期内不存在计提减值准备的情况。

10、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
房租	2,000,000.00	1,100,000.55	0.00	57,000.02	956,999.47	1,043,000.53	159 月
合计	2,000,000.00	1,100,000.55	0.00	57,000.02	956,999.47	1,043,000.53	

11、应付账款

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	37,110.97	2.75	793,455.44	36.29
1—2 年	696,370.54	51.54	775,242.89	35.46
2—3 年	428,060.22	31.68	428,060.22	19.58
3 年以上	189,487.53	14.03	189,487.53	8.67
合计	1,351,029.26	100.00	2,186,246.08	100.00

注: (1)无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项;

(2)超过三年的大额应付账款;

重庆轻机厂	104,830.91	4-5 年
上海华光啤酒厂	69,479.37	3-4 年
上海四方锅炉厂	15,172.25	3-4 年

(3)应付帐款前 5 名金额合计 763,729.46 元,占应付账款总额的 56.43 %;

(4)无应付其他关联方的欠款项;

12、应交税金

税种	2005.06.30	2004.12.31
增值税	431,224.97	1,096,147.36
营业税	125,312.50	464,297.50
消费税	357,914.81	366,183.73
城建税	78,137.14	138,078.85
企业所得税		-
代扣代缴个人所得税	1,530.91	-694.21
土地使用税		-
房产税	211,664.39	-
印花税		154.54
合计	1,205,784.72	2,064,167.77

13、其他应付款

账 龄	2005. 06. 30		2004. 12. 31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	2,584,569.14		2,307,231.82	88.22
1—2 年	96,656.50		96,656.50	3.70
2—3 年	111,481.00		111,481.00	4.26
3 年以上	100,000.00		100,000.00	3.82
合 计	2,892,706.64		2,615,369.32	100.00

注: (1)无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项:

(2)账龄超过三年的大额其他应付款主要为扎啤机及啤酒桶押金

(3) 其他应付款前 5 名金额合计 2,342,043.34 元, 占其他应付款总额的

80.96% ;

14、股本

股 东 名 称	2005. 06. 30		2004. 12. 31	
	比 例	金 额 (元)	比 例	金 额 (元)
北京步长创业投资有限公司	29%	51,085,047.60	29%	51,085,047.60
驻昆解放军化肥厂	14%	24,624,000.00	14%	24,624,000.00
云南省小龙潭矿务局	3%	5,832,000.00	3%	5,832,000.00
开远市市乡企业开发公司		0.00		0.00
开远恒虹经贸公司	1%	1,072,472.40	1%	1,072,472.40
文山州糖烟酒公司		194,400.00		194,400.00
北京华清科源投资管理公司		0.00		0.00
社会公众股	53%	94,530,240.00	53%	94,530,240.00
合 计	100%	177,338,160.00	100%	177,338,160.00

注: 公司第一大股东北京步长创业投资有限公司于 2004 年 6 月 17 与北京华清科源投资管理公司签署股权转让协议。将其持有公司的所有股份全部转让给华清科源, 此事项有待中国证券监督管理委员会审核后实施, 目前股权尚未办理转移手续。

15、资本公积

项 目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
股本溢价	127,140,687.94	127,140,687.94
股权投资准备	2,540,287.59	2,540,287.59
合 计	129,680,975.53	129,680,975.53

16、 盈余公积

项 目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
法定盈余公积	11,101,944.06	11,101,944.06
公益金	5,917,567.29	5,917,567.29
任意盈余公积	11,574,109.33	11,574,109.33
合 计	28,593,620.68	28,593,620.68

17、 未分配利润

项 目	2005、 06、 30	2004 年度
年初未分配利润	-11,045,182.42	-11,478,666.20
加: 本期净利润	909,104.04	515,273.77
可供分配的利润	-10,136,078.39	-10,963,392.43
减: 提取法定盈余公积		54,526.66
提取法定公益金		27,263.33
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
转作股本		
年末未分配利润	-10,136,078.39	-11,045,182.42

18、 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
啤酒	24,030,561.36	25,893,159.07
农用地膜		9,628.28
其他	48,776.27	97,169.84
印楝农药产品		
印楝中间产品		
合计	24,079,337.63	25,999,957.19

19、 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
啤酒	15,597,484.85	15,913,134.50
农用地膜		7,523.42

其他	58,917.28	139,506.97
印楝农药产品	-37,600.00	
印楝中间产品		
合 计	15,618,802.13	16,060,164.89

20、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
消费税	2,477,564.54	2,218,237.78
城建税及教育附加	467,087.86	363,374.05
营业税		
合 计	2,944,652.40	2,581,611.83

21、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
材料销售	78,716.88	48,286.04	30,430.84	65,344.37	47,230.27	18,114.10
运输收入	10,617.95	180.50	10,437.45	6,308.55	107.25	6,201.30
酒糟收入	259,950.00		259,950.00	180,150.00		180,150.00
包装物出租收入	568.24	9.66	558.58	2,618.82	848,840.08	-846,221.26
其他收入	1,743.16	13,262.73	-11,519.67			
租房收入	25,000.00	1,375.02	23,624.98	25,004.00	1,375.23	23,628.77
资产使用费收入	2,500,000.00	137,500.00	2,362,500.00			
合计	2,876,596.23	200,613.95	2,675,982.28	279,425.74	897,552.83	-610,926.79

22、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出		131,275.00
减: 利息收入	71,446.36	357,348.00
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
金融机构手续费		

合 计	-71,446.36	-226,073.00
-----	------------	-------------

23、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	6,070.31	
赔款支出		421.90
其他	401,893.00	41,103.74
合 计	407,963.31	41,525.64

24、支付的其他与经营活动有关的现金大额明细如下：

项 目	2005 年 1-6 月
支付的往来款	25,400,000.00
运输装卸费	2,542,045.58
燃料费	509,448.48
汽修费	305,226.16

八、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,077,165.12	83.08	150,842.97	3,016,859.57	67.67	150,842.97
1—2 年	223,862.18	2.63	22,386.21	223,862.18	5.02	22,386.21
2—3 年	1,725.00	0.02	345.00	1,725.00	0.04	345.00
3 年以上	1,215,681.82	14.27	1,038,355.97	1,215,681.82	24.21	1,038,355.97
合 计	8,518,434.12	100.00	1,211,930.15	4,458,128.57	100.00	1,211,930.15
净 值	7,306,503.97			3,246,198.42		

注：(1)无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 本项目期末余额较期初增加 91.08%的主要原因为货款未收回；

(3) 账龄超过三年以上的大额应收账款

单位名称	欠款金额	欠款原因	能否收回
销售公司	480,190.78	货款	否
李金福	411,665.97	货款	否
甘肃金属支架厂	59,515.63	货款	否

上述三笔款项已全额计提坏帐准备

(4) 应收帐款前五名金额合计 6,353,102.56 元，占应收帐款总额的 74.58%；

2、其它应收款

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	84,993,529.12	61.49	1,852,291.16	37,045,823.16	41.04	1,852,291.16
1—2 年	41,053,711.07	29.70	4,107,624.14	41,076,241.37	45.50	4,107,624.14
2—3 年	1,385,385.44	1.00	398,848.47	1,994,242.35	2.21	398,848.47
年以上	10,790,616.67	7.81	3,858,778.88	10,156,419.75	11.26	3,858,778.88
合计	138,223,242.30	100.00	10,217,542.65	90,272,726.63	100.00	10,217,542.65
净值	128,005,699.65			80,055,183.98		

注: (1) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 至 2005 年 06 月 30 日止公司账龄超过三年以上的大额其他应收款主要是开远市果酒厂 2002 年以前的借款；

(3) 其他应收款前五名金额合计 116,051,177.36 元，占其他应收款总额的 97.73%；

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间	欠款原因
开远市果酒厂	21,072,415.33	15.25%	1-5 年	暂借款
北京华盛印楦生物科技有限公司	20,473,450.00	14.81%	1 年以内	暂借款
昆明华银投资咨询公司	39,990,762.03	28.93%	1-2 年	暂借款
开远汇力贸易有限公司	32,913,500.00	23.81%	1 年以内	股权转让款
红河新力商贸有限公司	17,086,500.00	12.36%	1 年以内	股权转让款
合计	131,536,627.36	95.16%		

(4) 其他关联方欠款情况:

北京华盛印楦生物科技有限公司	20,473,450.00	14.81%	1 年以内	暂借款
云南印楦研究院有限公司	4,988,000.00	3.61%	1 年以内	暂借款

3、长期投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	期初余额	本期权益增减额	期末余额	减值准备	净值	投资比例
云南印楦研究院有限公司		49,000,000.00	47,174,449.96	-19,777.22	47,154,672.74		47,154,672.74	99.9
云南光明印楦产业股份有限公司		47,060,000.00	39,106,387.81	-1,201,318.47	37,905,069.34		37,905,069.34	94.12
云南红河光明销售有限公司		210,000.00	211,226.18		211,226.18	-211,226.18	0.00	21

北京华盛印楝生物技术有限公司	20年	1,000,000.00	1,000,000.00	-205,321.01	794,678.99		794,678.99	98.04
红河光明酿酒有限公司	20年	73,983,748.75	73,931,112.53		29,542,363.78		29,542,363.78	39.87
红河光明酒业销售有限公司	20年	4,261,810.50	4,261,810.50		4,261,810.50		4,261,810.50	85.2
合计		175,515,559.25	165,684,986.98	1,426,416.70	119,869,829.53	-211,226.18	119,658,595.73	

注: (1) 计提的长期投资减值准备为针对云南红河光明销售有限公司全额计提 211,226.18 元。

(2) 投资成本

被投资单位名称	期初余额	本期增减额	期末余额
云南印楝研究院有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00
云南光明印楝产业股份有限公司	47,060,000.00		47,060,000.00
云南红河光明销售有限公司	210,000.00		210,000.00
北京华盛印楝生物技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
红河光明酿酒有限公司	73,983,748.75	-44,388,748.75	29,595,000.00
红河光明酒业销售有限公司	4,261,810.50		4,261,810.50
合计	175,515,559.25	-44,388,748.75	131,126,810.50

4、固定资产

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
固定资产原值:				
房屋建筑物	3,455,972.76	4,456,479.89		7,912,452.65
机器设备	12,626,812.16	815,120.00		13,441,932.16
电子设备	-			
运输设备	220,850.34		128,645.00	92,205.34
其他设备	-			
小计	16,303,635.26	5,271,599.89	128,645.00	21,446,590.15
累计折旧:				
房屋建筑物	342,254.87	153,140.28		495,395.15
机器设备	2,846,849.23	773,392.25		3,620,241.48
电子设备	-			
运输设备	165,020.01	13,389.05	120,014.69	58,394.37
其他设备	-			
小计	3,354,124.11	939,921.58	120,014.69	4,174,031.00
固定资产减值准备:				
房屋建筑物				-
机器设备				-
电子设备				-
运输设备				-
其他设备				-

小 计	-	-	-	-
固定资产净额	12,949,511.15			17,272,559.15

5、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
啤酒	24,030,561.36	25,893,159.07
农用地膜		9,628.28
其他	48,776.27	97,169.84
合计	24,079,337.63	25,999,957.19

6、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
啤酒	15,597,484.85	15,913,134.50
农用地膜		7,523.42
其他	58,917.28	139,506.97
合 计	15,656,402.13	16,060,164.89

7、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出		131,275.00
减:利息收入	14,471.40	331,391.53
合 计	-14,471.40	-200,116.53

8、投资收益

2005 年 6 月 30 日

被投资单位	本期实现净利润	可享受比例	本期投资收益
云南印楝研究院有限公司	-19,797.02	99.89%	-19,777.22
云南光明印楝产业股份有限公司	-1,276,368.97	94.12%	-1,201,318.47
云南红河光明销售有限公司		21%	
北京华盛印楝生物技术有限公司	-209,425.75	98.04%	-205,321.01
红河光明酿酒有限公司		39.865%	
红河光明酒业销售有限公司		85.20%	
权益法核算投资收益小计			
合 计	-1,505,591.74		-1,426,416.70

九、关联方关系及其交易

(一)关联方概况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
北京华清科源投资管理公司	北京	投资、咨询	实际控制人	有限责任公司	王劲松
云南光明印楝产业开发股份有限公司	云南昆明	印楝树种植、生物开发利用、印楝素的加工销售	子公司	股份有限公司	许珂
云南印楝研究院有限公司	云南昆明	植物保护及制剂，印楝农药、药物、印楝及印楝日化产品的研制	子公司	有限责任公司	许珂
北京华盛印楝生物科技有限公司	北京市东城区	印楝生物技术的开发及利用	子公司	有限责任公司	郭力
红河光明酿酒有限公司	云南开远	啤酒、饮料、矿泉水、酱油、干酵母、饲料、焊剂、塑料制品、涂料等的研制、生产、销售	子公司	有限责任公司	郭力
红河光明酒业销售有限公司	云南开远	啤酒、饮料、矿泉水、酱油、酱腌菜、豆制品、蔬菜罐头等批发零售	子公司	有限责任公司	郭力
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	云南潞西	印楝种植、生物开发利用、印楝素、杀虫剂及印楝日化产品的加工及销售、技术培训及推广等	孙公司	有限责任公司	谭冰

注：公司的控股子公司云南光明印楝产业开发股份有限公司持有潞西市光明印楝产业开发有限责任公司 99.50%的股权。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位: 万元)

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
北京华清科源投资管理公司	12,000			12,000
云南光明印楝产业开发股份有限公司	5,000	--	--	5,000
云南印楝研究院有限公司	4,905		--	4,905
北京华盛印楝生物科技有限公司	102			102
红河光明酿酒有限公司	7,408			7,408
红河光明酒业销售有限公司	500			500
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	2,000			2,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位: 万元)

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京华清科源投资管理公司	0	0					0	0
云南光明印楝产业开发股份有限公司	4706	94.12%	--	--	--	--	4706	94.12%
云南印楝研究院有限公司	4900	99.90%			--	--	4900	99.90%
北京华盛印楝生物科技有限公司	100	98.04%					100	98.04%
红河光明酿酒有限公司	7398	99.80%			4438	60%	2960	39.80%
红河光明酒业销售有限公司	426	85.20%					426	85.20%
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	1990	99.50%					1990	99.50%

4、不存在控制关系的关联方关系的性质:

关联方名称	与本公司的关系
北京步长创业投资有限公司	股东
驻昆解放军化肥厂	股东

(二) 关联交易

1、接受劳务

本公司本期无接受关联方的劳务。

2、销售货物

本公司本期无向关联方的销售业务。

十、或有事项

十一、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

1、2005 年 8 月 23 日，本公司接中国证券登记结算公司上海分公司《股权司法划转通知》，本公司第二大股东驻昆解放军化肥厂持有的本公司法人股 2462.4 万股已被依法划转给上海百瑞佳投资有限公司，该股权划转后，上海百瑞佳投资有限公司成为本公司第二大股东，持有本公司 2462.4 万股法人股，占本公司总股本的 13.8%，驻昆解放军化肥厂不再持有本公司股份。

2、非经常性损益明细情况

非经常性损益明细表（合并会计报表）

明细项目	2005 年 6 月 30 日
营业外收入	1,050.00
营业外支出	407,963.31
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	5,611,251.25
冲回减值准备	-
越权审批的税收减免	
短期投资收益	
非经常性损益对所得税影响金额	
少数股东分享的非经常性损益	
合 计	5,204,337.94

非经常性损益明细表（母公司）

明细项目	2005 年 6 月 30 日
营业外收入	1,050.00
营业外支出	407,963.31
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	5,611,251.25
冲回减值准备	
越权审批的税收减免	
非经常性损益对所得税影响金额	
子公司非经常性损益对投资收益的影响	
合 计	5,204,337.94

八、备查文件目录

（一）本公司董事长签署的半年度报告全文。

董事长：王劲松
云南红河光明股份有限公司
2005 年 8 月 26 日