

审 计 报 告

君和审字(2003)第 3032 号

西藏银河科技发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托,审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表,以及 2002 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责,我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的,在审计过程中,我们结合贵公司的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为,上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况及 2002 年度的公司及合并经营成果和现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

四川君和会计师事务所

中国注册会计师：

地址：中国·成都

中国注册会计师：

报告日期：2003 年 1 月 24 日

西藏银河科技发展股份有限公司会计报表附注

2002 年 1 月 1 日---2002 年 12 月 31 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、记账基础和计价原则

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

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，差额计入当期损益。

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%)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，应当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，应当计提减值准备：

- A：某项无形资产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：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；
- C：某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D：其他足以证明某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

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更及其影响

本报告期会计估计未发生变更。

17、会计差错更正及其影响

(1)、本公司本期支付 2001 年度对啤酒批发商返利及上年度公告费等共计 1,303,115.57 元。本公司对此进行了追溯调整，调整了期初留存收益及相关项目的年初数。上述会计差错的累积影响数为 1,067,593.13 元。由于该项会计差错的更正，调减了 2001 年度净利润 1,067,593.13 元，调减了 2002 年年初留存收益 1,067,593.13 元，其中，调减未分配利润 800,667.69 元，调减盈余公积 266,925.44 元。

(2)、根据西藏自治区国税局对本公司 2001 年度纳税情况检查，本公司本期补缴 2001 年度所得税、营业税等共计 403,279.66 元。本公司对此进行了追溯调整，调整了期初留存收益及相关项目的年初数。上述会计差错的累积影响数为 403,279.66 元。由

于该项会计差错的更正，调减了 2001 年度净利润 403,279.66 元，调减了 2002 年年初留存收益 403,279.66 元，其中，调减未分配利润 322,623.73 元，调减盈余公积 80,655.93 元。

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：

A.根据藏政函（1996）53 号文批复，本公司执行 15%所得税率。

B.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。

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
东莞市银河信息资讯有限公司	东莞市大岭山镇杨屋村宏远第三工业区。	滕明义	工业开发、销售计算机软件及设备、机械设备、电子产品、计算机软件、硬件开发，系统集成，科技成果转化、咨询。	13750	5362.5	39%
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，科技成果转化、咨询。	1000	950	95%
四川西藏天缘科技发展有限公司	成都市武侯祠大街 258 号	焦永庆	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	陈红兵	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%
--------------	--------------------------	-----	--	-------	-------	-----

2、根据本公司(乙方)与深圳键诚投资有限公司(甲方)签订的《资产转让协议》，本公司以现金 4125 万元及所持东莞市银河信息资讯有限公司 31.1%股权，收购甲方所拥有的伽玛刀资产。股权交割日为 2002 年 6 月 28 日。该协议已经本公司 2002 年第 8 次董事会决议通过。

上述资产收购实施后，本公司持有东莞市银河信息资讯有限公司股权从 70.1%变为 39%，故本报告期不再将其纳入合并会计报表范围。根据财政部财会(2002)18 号文要求，在编制比较会计报表时，资产负债表期初数仍然合并了东莞市银河信息资讯有限公司会计报表。

3、本公司子公司—广州大衍医疗设备有限公司于 2002 年 8 月 18 日注册成立，故于本期将其纳入合并会计报表。

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	747,966.21	747,377.52
银行存款	55,033,098.68	55,271,596.76
合 计	55,781,064.89	56,018,974.28

5.2、短期投资

项 目	期末数	年初数
博时基金	160,000.00	--
合 计	160,000.00	--

注：本公司本期购买“博时基金”16 万元份，每基金单位成本 1.00 元，本期末，该基金单位市值为 0.983 元，由于减值金额较小，本公司于期末未计提短期投资减值准备。

5.3、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备

1年以内	12,354,074.22	81.56	741,244.46	10,571,719.79	70.54	634,303.19
1-2年	5,219.00	0.04	313.14	1,660,993.55	11.08	99,659.61
2-3年	53,550.00	0.35	3,213.00	2,733,625.00	18.24	164,017.50
3年以上	2,733,600.00	18.05	164,016.00	21,347.38	0.14	1,280.84
合计	15,146,443.22	100.00	908,786.60	14,987,685.72	100.00	899,261.14

(2)应收账款金额前五名的单位共计欠款 9,249,940.00 元,占应收账款总额的 61.07%。

(3)本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5.4、其他应收款

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,714,409.44	76.04	582,864.57	19,834,853.29	52.12	1,190,091.20
1-2年	1,701,585.73	13.32	102,095.14	780,370.39	2.05	46,822.22
2-3年	380,340.88	2.98	22,820.45	16,077,886.41	42.25	964,673.18
3年以上	979,111.69	7.66	58,746.70	1,362,424.81	3.58	81,745.49
合计	12,775,447.74	100.00	766,526.86	38,055,534.90	100.00	2,283,332.09

其他应收款期末数比年初数减少 66.43%, 主要是因为年初数中含子公司东莞银河信息资讯有限公司数据 10,529,054.28 元以及往来款项在本期收回所致。

(2)其他应收款金额前五名的单位共计欠款 7,972,964.51 元,占其他应收款总额的 62.41%。

(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
成都新迪网络科技有限公司	3,396,679.40	1年以内	往来款
四川恒生科技发展有限公司	1,950,000.00	1年以内	往来款
四川川大高新生物技术开发公司	1,804,012.88	1年以内	往来款

5.5、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	64,545,279.63	100.00	31,295,420.35	100.00
1-2年				
2-3年				

3 年以上				
合 计	64,545,279.63		31,295,420.35	100.00

预付账款期末数比年初数增加 106.25%，主要是因为如附注十所述新增预付购伽玛刀资产款项 3,000.00 万元所致。

(2) 本项目中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5.6、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	3,971,167.95		2,692,378.67	
在产品	1,477,813.53		1,833,020.05	
低值易耗品	127,143.80		158,509.97	
产成品	953,197.79		1,676,168.16	
分期收款发出商品	171,847.81		111,968.67	
包装物	7,915,295.32		6,273,453.05	
委托加工物资	237,573.76		37,800.00	
在途物资	5,336,501.74		1,876,451.67	
合 计	20,190,541.70		14,659,750.24	

(2) 存货期末数比年初数增加 37.73%，主要是因为本期在途物资增加所致。

(3) 期末存货无需要计提跌价准备的项目。

5.7、待摊费用

类 别	期末数	年初数	期末结存原因
改造厂房	22,800.00		未到摊销期限
报刊费		6,697.92	
广告费		60,000.00	
合 计	22,800.00	66,697.92	

5.8、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	9,057,459.11	124,986,923.34	7,036,466.05	127,007,916.40

注：①本期增加数构成：

- a、投资四川天缘生态环保科技产业有限公司 3,400,000.00 元；
- b、如附注四、2 所述，对东莞市银河信息资讯有限公司投资 121,586,923.34 元按权益法核算，于期末不再纳入合并会计报表范围。

②本期减少数构成：

- a、本期收回汇达城市信用社长期投资 5,000,000.00 元；
- b、如附注十所述资产置换换出本公司所持东莞市银河信息资讯有限公司 31.1%的股权，2002 年 6 月 30 日本公司对该公司的股权投资差额余额为 3,845,032.28 元，原持股 70.1%，按比例应转出 1,705,855.96 元
- c、股权投资差额摊销 330,610.09 元。

(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
东莞市银河信息资讯有限公司	119,079,038.82	39%	长期	121,586,923.34
四川天缘生态环保科技产业有限公司	3,400,000.00	40%	长期	3,400,000.00
合 计	122,479,038.82			124,986,923.34

(3)股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	年初数	本期摊销	其他转出	累计摊销	期末数	摊余年限
东莞市银河信息资讯有限公司	10 年	4,248,536.50	4,057,459.11	330,610.09	1,705,855.96	2,227,543.44	2,020,993.06	8.45 年

(4)本公司长期投资不存在需要计提减值准备的情况。

5.9、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	99,188,709.96	10,280,442.26			109,469,152.22
专用设备	101,704,222.40	109,418,559.22			211,122,781.62
通用设备	5,914,884.19	48,506.49			5,963,390.68
运输设备	2,962,937.60				2,962,937.60
电子及其他	1,062,379.36	82,465.22		271,989.00	872,855.58
小 计	210,833,133.51	119,829,973.19		271,989.00	330,391,117.70

(2)累计折旧					
房屋建筑物	12,507,645.61	3,917,217.22			16,424,862.83
专用设备	25,679,129.59	8,958,451.85			34,637,581.44
通用设备	1,957,069.38	378,345.95			2,335,415.33
运输设备	1,096,490.22	240,919.76			1,337,409.98
电子及其他	395,204.57	72,008.26		29,308.60	437,904.23
小 计	41,635,539.37	13,566,943.04		29,308.60	55,173,173.81
(3)净 值	169,197,594.14				275,217,943.89

注：①、本期增加固定资产 119,829,973.19 元，主要是因为：

- a、如附注十所述资产置换新增伽玛刀资产 105,504,966.73 元；
- b、新增原材料仓库、污水处理厂房 4,290,000.00 元；
- c、青城山休闲中心工程转固 3,328,800.00 元。

②、其他减少的原因为附注四、2 所述东莞银河信息资讯有限公司不再纳入合并会计报表范围所致。

(4)本公司固定资产不存在需要计提减值准备的情况。

5.10、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
啤酒厂新包装线及配套工程	3,269,178.13	4,261,660.68	6,316,624.71		1,214,214.10	自筹
拉啤青城休闲中心工程	8,322,000.00		8,322,000.00			自筹
开发中土地	96,101,908.92 (2,937,666.67)			96,101,908.92 (2,937,666.67)		自筹
工程预付款	69,072,990.36	13,000,000.00		69,072,990.36	13,000,000.00	自筹
未安装调试完毕的伽玛刀设备		62,004,966.73	32,004,966.73		30,000,000.00	自筹
其它零星工程	99,995.87	124,559.57	224,555.44			自筹
集资房	30,564.00	3,705,250.00	3,705,250.00		30,564.00	自筹
工程物资	11,260,000.00		11,260,000.00			
合 计	188,156,637.28 (2,937,666.67)	83,096,436.98	61,833,396.88	165,174,899.28 (2,937,666.67)	44,244,778.10	

注：(1)本期增加在建工程 83,096,436.98 元，主要是由于如附注十所述资产置换新增

未安装调试完毕的伽玛刀资产 62,004.966.73 元所致。

(2)其他减少的原因为附注四、2 所述东莞银河信息资讯有限公司不再纳入合并会计报表范围所致。

5.11、在建工程减值准备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
拉啤青城休闲中心工程	4,993,200.00		4,933,200.00	0.00
合 计	4,993,200.00		4,993,200.00	0.00

注：本期减少 4,993,200.00 元,系本期工程已完工转入固定资产,将计提的减值准备冲销。

5.12、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	7,624,057.46		169,423.56		7,454,633.90	44 年
青城休闲中心土地	12,847,343.87	11,241,425.87		321,183.60		10,920,242.27	34 年
都江堰土地	17,179,950.00	15,521,242.93	979,950.00	605,330.00		15,895,862.93	28 年
非专利技术	12,000,000.00	10,933,344.00		399,996.00		10,533,348.00	26 年 4 月
专有技术	199,000,000.00	194,024,999.98			194,024,999.98		
合 计	249,498,469.07	239,345,070.24	979,950.00	1,495,933.16	194,024,999.98	44,804,087.10	

注(1)本期增加 979,950.00 元, 为补交都江堰土地出让金等费用。

(2) 其他减少 194,024,999.98 元,原因为附注四、2 所述东莞银河信息资讯有限公司不再纳入合并会计报表范围所致。

5.13、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余年限
改造厂房	109,400.00		109,400.00	9,116.66	100,283.34	1 年 10 月
合 计	109,400.00		109,400.00	9,116.66	100,283.34	

5.14、短期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	175,000,000.00	115,000,000.00
信用借款		57,000,000.00

合 计	225,000,000.00	222,000,000.00
-----	----------------	----------------

注：抵押借款 50,000,000.00 元，其抵押物为固定资产——啤酒大罐生产线。

5.15、应付账款：期末数为 2,967,759.42 元,无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.16、预收账款：期末数为 2,382,765.46 元,无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.17、应交税金

项 目	期 末 数	年 初 数
增值税	564,365.34	1,910,901.10
营业税	274,140.93	314,000.00
城建税	58,998.50	146,365.11
所得税	-1,921,423.72	807,452.72
个人所得税	7,542.22	5,793.15
合 计	-1,016,376.73	3,184,512.08

应交税金期末数比年初数减少 4,200,888.81 元，主要系本期缴纳税款增加所致。

5.18、其他应付款：期末数为 7,595,226.16 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：

债权人单位	金额
四川光大金联实业有限公司	103,000.00

5.19、预提费用

类 别	期末数	年初数
贷款利息	522,250.00	609,025.00
合 计	522,250.00	609,025.00

5.20、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	61,000,000.00	33,000,000.00		

其中:抵押				
担保*1	58,000,000.00	30,000,000.00	2001.1.22-2004.1.13	7.72%
信用	3,000,000.00	3,000,000.00	1995.5-1997.5	6.21%
非银行金融机构借款	1,800,000.00			
其中:信用	1,800,000.00			
其他单位借款*2	1,300,000.00	1,300,000.00		5.4%
合 计	64,100,000.00	34,300,000.00		

注:*1注:担保单位为四川光大金联实业有限公司。

*2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。

5.21、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

5.22、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
合 计	68,848,363.03			68,848,363.03

5.23、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	13,972,442.01	3,655,257.18		17,627,699.19

公益金	13,972,442.01	3,655,257.19		17,627,699.20
任意盈余公积				
合 计	27,944,884.02	7,310,514.37		35,255,398.39

5.24、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	77,210,648.03
加：会计差错更正追溯调整	-1,123,291.42*1
调整后年初数	76,087,356.61
减：合并会计报表范围变化影响数	3,292,951.00*2
加：本年净利润转入	36,552,571.85
减：提取盈余公积	7,310,514.37
期末数	102,036,463.09

*1 注：会计差错更正追溯调整-1,123,291.42 元，详见附注二、17。

*2 注：合并会计报表范围变化影响数 3,292,951.00 元，系因为年初会计报表与期末会计报表合并范围（东莞银河公司）不一致，导致年初报表中母公司与东莞银河公司往来所计提的坏账准备在年初合并报表中可以抵销，而期末合并会计报表中不能抵销所致。

5.25、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	126,631,237.03	76,206,717.91	50,424,519.12
保健品	11,087,160.36	3,015,447.08	8,071,713.28
IT 产品	15,430,803.32	15,277,179.45	153,623.87
*伽玛刀经营	6,913,144.63	1,595,771.35	5,317,373.28
合 计	160,062,345.34	96,095,115.79	63,967,229.55

*注：1、伽玛刀经营收入 6,913,144.63 元，系子公司—广州大衍医疗设备有限公司以所属的伽玛刀资产与空军成都 452 医院、中国人民解放军第 411 医院、中国人民解放军第 180 医院、兰州医学院第二附属医院、合肥市红十字伽玛刀治疗专科医疗合作成立伽玛刀治疗研究中心，本公司按各伽玛刀治疗研究中心实现利润的一定比例进行分配，取得伽玛刀经营收入。具体如下：

(1)根据本公司与空军成都 452 医院签定的《关于合作建立空军成都 452 医院伽玛刀治疗研究中心合同书》，合作期的 1 至 5 年，本公司按中心实现利润的 85%进行分配，本期中心累计实现利润 2,657,309.83 元，本公司实现收入 2,258,713.34 元。

(2)根据本公司与中国人民解放军第 411 医院签定的《关于合作建立海军 411 医院伽玛刀治疗研究中心合同书》及《补充协议》，至 2003 年 12 月 31 日前，中心每月固定向海军 411 医院上缴利润 5 万元，其余利润上缴本公司。本期中心累计实现利润 2,135,917.17 元，扣除向海军 411 医院上缴的 25 万元利润后，本公司实现收入 1,885,917.17 元。

(3)根据本公司与中国人民解放军第 180 医院签定的《关于投资建立“泉州肿瘤治疗研究中心”合同书》，合作期的 1 至 5 年，本公司按中心实现利润的 80%进行分配，本期中心累计实现利润 677,485.97 元，本公司实现收入 541,988.38 元。

(4)根据本公司与兰州医学院第二附属医院签定的《关于合作建立“甘肃伽玛刀治疗研究中心”合同书》，合作期的 1 至 5 年，本公司按中心实现利润的 90%进行分配，本期中心累计实现利润 1,183,013.93 元，本公司实现收入 1,064,712.54 元。

(5)根据本公司与合肥市红十字伽玛刀治疗专科医疗签定的《关于合作建立“合肥伽玛刀治疗研究中心”合同书》，合作期的 1 至 5 年，本公司按中心实现利润的 80%进行分配，本期中心累计实现利润 1,452,266.51 元，本公司实现收入 1,161,813.20 元。

2、伽玛刀经营成本 1,595,771.35 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 61,443,202.56 元，占总收入的 38.39%。

5.26、主营业务税金及附加

项目	本期数	计缴标准
营业税	346,255.73	5%
城建税	858,628.75	7%
教育费附加	367,983.75	3%
交通建设费附加	26,594.78	4%
副食品调节基金	16,619.69	藏红花销售收入的 1‰
合计	1,616,082.70	

5.27、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	4,025,000.00	1,054,941.28	2,970,058.72
合计	4,025,000.00	1,054,941.28	2,970,058.72

注：(1)其他业务收入 4,025,000.00 元，系根据本公司（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》，本公司将所属的都江堰青城山休闲中心的资产租赁给乙方经营，租赁期限二年，自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 1 月 1 日止。每年度租赁费用为 320 万元及乙方终身会员卡 20 张。按此协议，本公司应收乙方 2002 年租赁费 320 万元，出售俱乐部终身会员证实现收益 82.5 万元。

(2)其他业务支出 1,054,941.28 元，系青城山休闲中心土地本期摊销额、固定资产本期应计折旧及相关税费。

5.28、财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	13,918,499.03	16,800,591.77
减：利息收入	2,697,032.60	5,954,521.98
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	5,925.10	15,939.00
合 计	11,227,391.53	10,862,008.79

5.29、投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算公司	254,328.40	50,440.18
股权投资差额摊销	-2,036,466.05*	-191,077.39
合 计	-1,782,137.65	-140,637.21

*注：本期股权投资差额摊销损失 2,036,466.05 元，原因见附注 5.8。

5.30、补贴收入

本年数 2,373,000.00 元，为实际收到西藏自治区财政返还的增值税。

5.31、所得税

本年数为 4,155,864.13 元，比上年同期增加 96.28%，主要是因为上年收到返还的

所得税 328.8 万元,本年实际收到西藏自治区财政厅以藏财预字 (2002) 150 号文返还的所得税 196.2 万元。

5.32、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	79,318,699.55
罚款收入	31,604.00
合计	79,350,303.55

5.33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
差旅费	617,098.94
办公费	325,507.06
广告宣传费	2,872,660.58
运输费	376,506.95
招待费	221,681.20
信息披露费	2,489,114.61
技术咨询费	182,829.60
东莞银河公司年初现金*	27,073,022.42
其他	1,706,647.12
合 计	35,865,068.48

*注：如附注四、(2)所述，本期末未合并东莞银河公司会计报表，故将东莞银河公司年初现金作为现金流出列入本项目。

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(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,026,736.50	74.58	481,604.20	5,553,487.00	66.84	333,209.22
1-2 年	2,694.00	0.02	161.64			
2-3 年				2,733,600.00	32.90	164,016.00
3年以上	2,733,600.00	25.40	164,015.99	21,347.38	0.26	1,280.84
合计	10,763,030.50	100.00	645,781.83	8,308,434.38	100.00	498,506.06

(2) 应收账款金额前五名的单位共计欠款 7,645,460.00 元, 占应收账款总额的 71.03%。

(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(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,556,370.00	48.42	333,382.20	41,455,023.61	70.97	2,487,301.42
1-2 年	1,195,648.73	10.42	71,738.92	778,721.89	1.33	46,723.31
2-3 年	380,340.88	3.32	22,820.45	14,817,886.41	25.37	889,073.18
3年以上	4,342,249.28	37.84	260,534.95	1,362,424.81	2.33	81,745.49
合计	11,474,608.89	100.00	688,476.52	58,414,056.72	100.00	3,504,843.40

其他应收款期末数比年初减少 80.36%, 主要是因为前期往来款项在本期收回所致。

(2) 其他应收款金额前五名的单位共计欠款 4,783,517.33 元, 占其他应收款总额的 41.69%。

(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
成都新迪网络科技有限公司	3,396,679.40	一年以内	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	持股比例	投资期限	期末数
广州大衍医疗设备有限公司	95%	长期	138,495,393.40

西藏银河信息产业有限公司	95%	长期	8,814,257.29
西藏藏红花生物科技开发有限公司	95%	长期	24,974,794.96
东莞市银河信息资讯有限公司	39%	长期	121,586,923.34
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	94%	长期	42,726,247.83
四川天缘生态环保科技产业有限公司	40%	长期	3,400,000.00
合 计			339,997,616.82

(2) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
东莞市银河信息资讯有限公司	4,248,536.50	10 年	2,036,466.05	2,020,993.06

注：本期摊销额 2,036,466.05 元，原因见附注 5.8。

(3) 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	126,631,237.03	76,206,717.91	50,424,519.12
IT 产品	15,430,803.32	15,277,179.45	153,623.87
合 计	142,062,040.35	91,483,897.36	50,578,142.99

销售收入前五名的单位销售金额合计 61,443,202.56 元，占总收入的 43.25%。

6.5、投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算公司	9,545,861.77	6,530,984.01
股权投资差额摊销	-2,036,466.05	-191,077.39
合 计	7,509,395.72	6,339,906.62

注：本期股权投资差额摊销损失 2,036,466.05 元，原因见附注 5.8。

6.6、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	46,939,447.83
罚款收入	31,604.00
合计	46,971,051.83

6.7、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
差旅费	583,053.95
办公费	214,193.27
广告宣传费	827,707.38
运输费	339,082.76
招待费	195,983.00
信息披露费	2,489,114.61
技术咨询费	182,829.60
其他	1,394,273.01
合 计	6,226,237.58

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	卢志江	房地产;旅游服务业	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
东莞市银河信息资讯有限公司	本公司联营企业
四川天缘生态环保科技产业有限公司	本公司联营企业

7.2、关联方交易事项

(1)交易事项：

a 根据本公司与东莞市银河信息资讯有限公司签订的资金占用《协议书》，东莞银河占用本公司资金，将按银行一年期定期存款利率向本公司支付资金占用利息，本公司本期共收到其资金占用利息 579,010.40 元，冲减本期财务费用。

b 根据本公司（乙方）与西藏自治区国有资产经营公司（甲方）于 2002 年 7 月 11 日签订的《非经营性国有资产管理协议书》，乙方占用西藏拉萨啤酒有限责任公司 1995 年上市时剥离的 12,084,407.00 元非经营性国有资产，每年应向甲方上缴占用费 357,540.41 元。本公司本期实际计提非经营性国有资产占用费 357,540.41 元，计入本期管理费用。

(2)关联方应收应付款项余额

项 目	2002 年 12 月 31 日
其他应付款—四川光大金联实业有限公司	103,000.00
其他应付款—东莞市银河信息资讯有限公司	719,994.45
其他应付款-西藏自治区国有资产经营公司	352,411.01

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

1、根据本公司（乙方）与深圳市键诚投资有限公司（甲方）签订的《资产转让协议》，本公司以现金 2750.83 万元购买甲方所拥有并已作为合作条件投入甘肃兰州医学院第二附属医院伽玛刀治疗中心 OUR—QGD 型立体定向伽玛刀全身治疗系统和 OUR—XGD

旋转式头部伽玛刀各一套。甲、乙双方已办妥有关资产交接手续，本公司已将该等伽玛刀资产入账。

2、根据本公司（乙方）与深圳市键诚投资有限公司（甲方）签订的《资产转让协议》，乙方以现金 4125 万元及其所持有的东莞市银河信息资讯有限公司 31.1%的股权（按该公司 2001 年 12 月 31 日经审计的净资产值为作价依据，计约人民币 9675 万元），购买甲方所拥有并已作为合作条件投入有关伽玛刀治疗研究中心或类似的医疗服务机构的伽玛刀资产（合肥市红十字伽玛刀治疗专科医院伽玛刀中心 OUR-QGD 立体定向伽玛刀全身治疗系统一套及玛西普 SRRS 型头部伽玛刀治疗系统一套及其相应权益；上海海军医院伽玛刀治疗研究中心 OUR-QGD 型立体定向伽玛刀治疗系统一套及其相应权益；泉州中国人民解放军第 180 医院伽玛刀治疗研究中心 OUR-QGD 型立体定向伽玛刀治疗系统一套及其相应权益；四川空军成都医院伽玛刀治疗研究中心 OUR 伽玛刀治疗系统一套及其相应权益；杭州中国人民解放军 117 医院伽玛刀治疗研究中心头部、伽玛刀治疗系统各一套及其相应权益。）以及甲方所拥有，但目前尚未投入治疗研究中心，甲方预计将要在协议履行期内与有关医院合作投入有关伽玛刀治疗研究中心或类似的医疗服务机构的 2 台伽玛刀资产。

以上购入的伽玛刀资产中，还未与相关医院合作的伽玛刀资产价格为 1500 万元/套，其余已与医院合作的伽玛刀治疗系统以经乙方委托的具有证券从业资格的华衡资产评估事务所评估的伽玛刀价值为转让价格（根据四川华衡资产评估事务所出具的“川华资评报字（2002）第 63 号”评估报告，上述伽玛刀资产的评估价值为 10800 万元）。

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司已支付上述购买伽玛刀资产款项 4125 万元，并将本公司所持东莞市银河信息资讯有限公司 31.1%的股权过户给深圳市键诚投资有限公司。同时，除上述还未与相关医院合作的伽玛刀资产 2 套（价值 3000 万元）外，本公司已将收到的深圳市键诚投资有限公司移交之伽玛刀资产 9 台（套），价值 13550 万元，投资成立广州大衍医疗设备有限公司。其中：投入杭州中国人民解放军 117 医院伽玛刀治疗研究中心的相关伽玛刀资产（价值 3000 万元）尚未安装调试完毕。