



四川君和会计师事务所

Sichuan Jun He Certified
Public Accountants Co.,Ltd

成都市八宝街88号国信广场22、
23楼

22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square,
No.88, BaBao Street, ChengDu,
Sichuan, 610031, P.R.China

电 话: 86 (028) 86698855-506

Telephone: 86 (028) 86698855-506

传 真: 86 (028) 86692316

Facsimile: 86 (028) 86692316

审 计 报 告

君和审字(2007)第3087号

西藏银河科技发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的西藏银河科技发展股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2006年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

四川君和会计师事务所有限责任公司
中国·成都

中国注册会计师：庄瑞兰
中国注册会计师：刘拉

报告日期：2007 年 4 月 12 日

西藏银河科技发展股份有限公司会计报表附注

2006年1月1日---2006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。法定代表人：闫清江。公司注册资本263,758,491.00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

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

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

本公司报告期内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) 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”。本公司下属子公司—西藏拉萨啤酒有限公司属于外商投资企业，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	刘淇	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%
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；酵母精制产品的生产和销售；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%
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	日喀则市东郊工业园区	岳志强	啤酒，饮料，矿泉水，纯净水的生产及销售	1000	700	70%
西藏银河商贸有限公司	拉萨市色拉路 36 号	岳志强	矿泉水、啤酒、饮料的销售（经营范围中涉及专项审批的，凭专项审批证件经营）	1000	1000	100%
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%

上述控股子公司除成都市武侯区蜀汉酒店未纳入合并会计报表范围外，其余子公司均纳入了合并会计报表范围，本期合并会计报表范围增加了西藏银河商贸有限公司，减少了广州大衍医疗设备有限公司。

2、2006年1月1日，经西藏自治区工商行政管理局批准，本公司出资1000万元，注册成立了西藏银河商贸有限公司，该公司注册资本为人民币1000万元。由于该公司系本公司全资子公司，故从成立起将其纳入合并会计报表范围。

3、2006年6月15日，本公司与北京天域佳音文化传播有限公司签定《承包经营合同书》，将成都市武侯区蜀汉酒店承包给北京天域佳音文化传播有限公司经营，承包期自2006年6月30日到2008年6月30日，北京天域佳音文化传播有限公司每年向本公司上缴120万元承包利润。由于在承包经营期间，本公司对成都市武侯区蜀汉酒店不具实际控制权，也不具有重大影响，故本公司对该项投资采用成本法核算，未将其纳入合并会计报表范围。

4、2006年1月24日，本公司（乙方）与北京中稷万通通信科技发展有限责任公司（甲方）签订《股权转让协议》，乙方将所持广州大衍医疗设备有限公司90%的股权转让给甲方。双方确定以广州大衍医疗设备有限公司2005年10月31日经四川君和会计师事务所“君和审字（2006）第3012号”审计报告审计后的广州大衍医疗设备有限公司所有者权益的90%的金额155,651,148.77元作为转让价格确定的基准，抵扣乙方及其下属子公司应付广州大衍医疗设备有限公司款项后，确认广州大衍医疗设备有限公司90%的权益交易价格为125,904,423.40元，甲方以现金支付全部转让价款。2006年1月24日，该股权转让协议已经本公司第三届董事会第十二次会议决议通过。相关股权过户手续于2006年8月3日完成，截止2006年12月31日，本公司已收到股权转让款110,050,000.00元，并于2006年8月将该项投资转出。由于双方在协议中约定：“审计基准日至乙方权益实际交付日间，乙方所持有的广州大衍所发生的任何损益均由甲方持有或承担”，且本公司本期对广州大衍医疗设备有限公司已不具实际控制权，也不具有重大影响，故本公司本期将该项投资由权益法核算改为采用成本法核算，未合并其2006年1-8月会计报表。

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	729,091.43	138,035.76
银行 存款	226,773,851.44	87,939,482.66
合 计	227,502,942.87	88,077,518.42

期末数较年初数增加1.58倍，主要是因为本年转让子公司—广州大衍医疗设备有限公司股权，收到转让款11,050,000.00元所致。

5.2、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	4,553,888.13	37.12	273,233.28	15,750,463.33	69.46	945,027.80
1-2年	3,070,056.12	25.03	184,203.37	5,026,152.67	22.16	301,569.16
2-3年	3,061,327.63	24.95	183,679.66	1,798,089.50	7.93	107,885.37
3年以上	1,582,110.30	12.90	94,926.62	102,174.30	0.45	6,130.46
合计	12,267,382.18	100.00	736,042.93	22,676,879.80	100.00	1,360,612.79

(2) 期末数较年初数减少 45.90%，主要是因为本期收回年初应收款所致。

(3) 应收账款金额前五名的单位共计欠款 10,987,793.04 元，占应收账款总额的 89.57%。

(4) 本项目中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.3、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	62,830,415.12	65.41	3,769,824.91	43,247,777.03	53.81	2,594,866.62
1-2年	14,467,903.54	15.06	868,074.21	14,812,147.29	18.43	888,728.82
2-3年	179,193.48	0.19	10,751.61	16,720,993.49	20.80	1,003,259.61
3年以上	18,575,754.22	19.34	1,114,545.25	5,592,241.25	6.96	335,534.47
合计	96,053,266.36	100.00	5,763,195.98	80,373,159.06	100.00	4,822,389.52

(2) 其他应收款金额前五名的单位共计欠款 93,140,227.49 元，占其他应收款总额的 96.97%。

(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
四川恒生科技发展有限公司	25,744,804.68	1年以内	往来款
四川恒生科技发展有限公司	13,699,945.00	1-2年	往来款
四川恒生科技发展有限公司	1,885,000.00	3年以上	往来款
北京中稷万通通信科技发展有限责任公司	17,478,790.01	1年以内	股权转让款
四川川大高新生物技术开发公司	16,534,830.20	1年以内	往来款
四川西利啤酒原料有限公司	1,103,987.50	1年以内	往来款
四川西利啤酒原料有限公司	15,500,000.00	3年以上	往来款

注：①本项目中应收四川恒生科技发展有限公司款项 41,329,749.68 元已于 2007 年 2 月 2 日收回。

②本项目中应收四川西利啤酒原料有限公司款项 16,603,987.50 元已于 2007 年 4 月 5 日收回。

(4) 本项目中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

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	112,427,880.00	78.04	36,612,524.70	48.08
1-2 年	31,565,800.00	21.91	69,116.48	0.09
2-3 年	49,587.68	0.03	39,411,886.51	51.75
3 年以上	30,000.00	0.02	62,164.29	0.08
合 计	144,073,267.68	100.00	76,155,691.98	100.00

期末数较年初数增加 89.18%，主要是因为本年预付材料款增加所致。

(2) 大额预付款项情况如下：

单 位	期末数	内 容
北京御行中天投资实业有限公司*	30,000,000.00	预付购房款
西藏中稷佳华实业发展有限公司	26,000,000.00	预付材料款
西藏冰川矿泉水有限公司	25,000,000.00	预付商品款
成都君烁科技贸易有限公司	24,530,000.00	预付材料款
成都圣水江流贸易有限公司	19,450,000.00	预付材料款
成都市浦顺科贸有限公司	17,520,000.00	预付材料款

*注：根据本公司于 2007 年 1 月与北京御行中天投资实业有限公司签订的终止协议，本公司已于 2007 年 2 月 2 日收回原预付北京御行中天投资实业有限公司购房款 30,000,000.00 元。

(3) 本项目中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.5、存货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	5,969,215.71		4,089,487.62	
在产品	3,579,338.50		2,605,188.89	
低值易耗品	145,302.06		280,320.40	
产成品	1,854,498.06		822,134.96	
分期收款发出商品	4,229.66		2,368.30	
包装物	13,002,166.47		9,283,252.09	
委托加工物资	458,346.93		951.00	
合 计	25,013,097.39		17,083,703.26	

期末数较年初数增加 46.41%，主要是因为本公司下属子公司—西藏拉萨啤酒有限公司期末包装物库存增加所致。

本公司期末存货无需要计提跌价准备的项目。

5.6、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	15,000,000.00		76,266,488.01

(2) 其他股权投资（成本法核算）

被投资公司名称	初始投资金额	持股比例	投资期限	期末数
成都市武侯区蜀汉酒店	61,266,488.01	100%	长期	61,266,488.01
广州大衍医疗设备有限公司	15,000,000.00	10%	长期	15,000,000.00
合 计	76,266,488.01			76,266,488.01

(3) 长期股权投资本期增加 15,000,000.00 元，系如附注四.4 所述，本公司于本期出售广州大衍医疗设备有限公司 90% 的股权。本次股权转让后，本公司尚持有该公司 10% 的股权，由于本期未合并该公司会计报表，导致长期股权投资增加 15,000,000.00 元。

(4) 本公司长期股权投资不存在需要计提减值准备的情况。

5.7、固定资产及其折旧

类 别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
(1)原值				
房屋建筑物	187,068,362.45	131,065.00		187,199,427.45
专用设备	265,115,374.45	46,000.00	135,504,966.73	129,656,407.72
通用设备	50,542,799.27	38,045.00		50,580,844.27
运输设备	2,920,112.95	331,650.71		3,251,763.66
电子及其他	10,846,243.32	417,400.00	98,545.62	11,165,097.70
小 计	516,492,892.44	964,160.71	135,603,512.35	381,853,540.80
(2)累计折旧				
房屋建筑物	9,058,101.79	6,841,385.38		15,899,487.17
专用设备	33,098,783.61	11,081,828.72	21,817,432.90	22,363,179.43
通用设备	2,239,237.85	3,609,671.13		5,848,908.98
运输设备	443,560.87	374,877.55		818,438.42
电子及其他	319,061.87	2,090,007.36	58,853.97	2,350,215.26
小 计	45,158,745.99	23,997,770.14	21,876,286.87	47,280,229.26
(3)净 值	471,334,146.45			334,573,311.54

注：（1）本期固定资产原值减少 135,603,512.35 元，累计折旧减少 21,876,286.87 元，

系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并会计报表范围所致。

(2) 本公司固定资产不存在需要计提减值准备的情况。

5.8、在建工程

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
过滤机	278,550.00		278,550.00			自筹
工程预付款	63,530,000.00	13,300,000.00			76,830,000.00	自筹
合计	63,808,550.00	13,300,000.00	278,550.00		76,830,000.00	

5.9、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	7,214,617.19	6,998,178.71		144,292.32		6,853,886.39	47年6月
青城休闲中心土地	12,847,343.87	9,956,691.47		321,183.60		9,635,507.87	30年
都江堰土地	17,179,950.00	14,177,867.93		572,665.00		13,605,202.93	24年
非专利技术	12,000,000.00	9,333,356.00		400,000.00		8,933,356.00	22年4月
日喀则经济技术开发区土地	80,000.00	77,333.40		1,599.96		75,733.44	47年4月
药王泉商标使用权	1,057,000.00	792,749.92		176,166.72		616,583.20	3年6月
拉萨啤酒商标使用权	20,676,000.00	17,131,542.84		2,362,971.48		14,768,571.36	6年3月
合计	71,054,911.06	58,467,720.27		3,978,879.08		54,488,841.19	

5.10、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款		60,000,000.00
担保借款*1	100,000,000.00	125,000,000.00
质押借款*2	75,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	
合计	205,000,000.00	185,000,000.00

*1 注：担保借款 100,000,000.00 元。其中：(1) 向中国农业银行拉萨市康昂东路支行借款 60,000,000.00 元，由四川恒生科技发展有限公司为本公司提供担保 20,000,000.00 元，由西藏冰川矿泉水有限公司为本公司提供担保 40,000,000.00 元；(2) 向中国建设银行西藏自治区分行借款 40,000,000.00 元，由北京御行中天投资实业有限公司为本公司提供担保。

*2 注：质押借款 75,000,000.00 元。其中：(1) 向中国光大银行成都三洞桥支行借款 40,000,000.00 元，质押物为四川光大金联实业有限公司（出质人）提供的本公司法人股股权；(2) 向中国农业银行拉萨市康昂东路支行借款 20,000,000.00 元，质押物为本公司（出质人）

提供的西藏拉萨啤酒有限公司部分股权；(3) 向中国银行西藏自治区分行借款 15,000,000.00 元，质押物为本公司（出质人）提供的西藏拉萨啤酒有限公司部分股权。

5.11、应付票据

类别	期末数	年初数
银行承兑汇票		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

期末数较年初数减少 3,000,000.00 元，系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并报表范围所致。

5.12、应付账款

期末数为 7,310,469.45 元，较年初数增加 93.32%，主要是因为赊购材料增加所致。本项目中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.13、预收账款

期末数为 60,947.70 元，较年初数减少 96.45%，主要是因为期末尚未结转的预收账款减少所致。

本项目中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.14、应付工资

期末数为 23,332.00 元，较年初数减少 60.27%，主要系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并报表范围所致。

5.15、应付福利费

期末数为 107,741.06 元，较年初数减少 79.62%，主要系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并报表范围所致。

5.16、应交税金

项 目	期 末 数	年 初 数
增值税	952,176.63	2,983,315.57
营业税	358,258.00	-890,748.93
城建税	21,745.00	-62,982.73
所得税	-4,433,873.43	-6,586,560.39
个人所得税	11,741.80	21,026.88
合 计	-3,089,952.00	-4,535,949.60

期末数较年初数增加 31.88%，主要系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并报表范围所致（该公司年初应交税金为-2,937,728.60 元）。

5.17、其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
教育费附加	9,327.56	-26,984.34
堤围防洪费		-19,836.19
地方教育费附加	2.94	9.74
副食品调控基金	13,427.08	13,620.32
交通费附加	39,879.19	39,879.19
合 计	62,636.77	6,688.72

期末数较年初数增加 8.36 倍，主要系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并报表范围所致（该公司年初其他应交款为-51,358.70 元）。

5.18、其他应付款

(1) 期末数为 16,960,585.46 元，较年初数减少 34.31%，主要系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司期末未纳入合并报表范围所致。

(2) 本项目中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项情况详见附注 7.2 之 (2)。

(3) 大额应付款项情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款原因
西藏自治区国有资产经营公司	5,716,151.94	借款

5.19、预提费用

类 别	期 末 数	年 初 数
贷款利息	154,126.71	115,000.00
信息披露费	390,166.79	484,201.21
合 计	544,293.50	599,201.21

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	3,000,000.00	63,000,000.00		
其中：抵押				
担保		60,000,000.00	2006.10-2008.10	4.32%
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		5.4%
合 计	4,300,000.00	64,300,000.00		

(1) 向中国建设银行西藏自治区分行借款 60,000,000.00 元，由北京御行中天投资实业有限公司为本公司提供担保。

(2) 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

股东名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件的流通股				
国家股	40,243,294.00	17,236,367.00	5,770,559.00	51,709,102.00
境内法人股	62,169,750.00	26,627,560.00	8,914,631.00	79,882,679.00
高管股	23,496.00	18,797.00		42,293.00
小计	102,436,540.00	43,882,724.00	14,685,190.00	131,634,074.00
二、无限售条件的流通股				
人民币普通股	73,402,455.00	58,721,962.00		132,124,417.00
小计	73,402,455.00	58,721,962.00		132,124,417.00
三、股份总数	175,838,995.00	102,604,686.00	14,685,190.00	263,758,491.00

注：(1) 根据本公司股权分置改革相关股东会决议，公司非流通股股东向方案实施股权登记日 2006 年 9 月 1 日登记在册的流通股股东执行每 10 股送 2 股的对价安排，非流通股股东执行对价安排的股份总数为 14,685,190.00 股。

(2) 根据本公司 2006 年第一次临时股东大会决议的规定，本公司于 2006 年 11 月 16 日，以 2006 年 6 月 30 日总股本 175,838,995 股为基数，向全体股东用公积金 79,840,000.00 元（其中资本公积金 68,848,363.03 元，盈余公积金 10,991,636.97 元）每 10 股转增 4.54 股，同时用未分配利润 8,079,496.00 元每 10 股送红股 0.46 股，每股面值 1 元，共计增加股本 87,919,496.00 元。本次增资已经四川君和会计师事务所以君和验字（2006）第 3038 号验资报告验证确认。

5.22、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	67,738,871.22		67,738,871.22	
其他资本公积	2,895,169.74		2,895,169.74	
合计	70,634,040.96		70,634,040.96	

本期资本公积减少 70,634,040.96 元，具体如下：

(1) 如附注 5.21 所述，本期以资本公积转增股本 68,848,363.03 元。

(2) 根据财政部财会便[2006]10 号文件，本公司承担的股权分置改革相关费用 1,785,677.93 元直接冲减资本公积。

5.23、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,499,022.24	31,492,538.16	10,991,636.97	47,999,923.43

公益金	27,499,022.25		27,499,022.25	
合计	54,998,044.49	31,492,538.16	38,490,659.22	47,999,923.43

注：（1）本公司法定盈余公积按净利润的 10% 计提。

（2）本期盈余公积减少 38,490,659.22 元，其中：

①根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》财企[2006]67 号的规定，本公司将法定公益金年初数 27,499,022.25 元转入盈余公积管理使用。

②如附注 5.21 所述，本期以盈余公积转增股本 10,991,636.97 元。

5.24、未分配利润

项目	金额
年初数	175,731,877.57
加：本年净利润转入	13,285,348.70
减：提取盈余公积	3,993,515.91
转作股本的普通股股利	8,079,496.00
期末数	176,944,214.36

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	189,696,519.14	117,927,910.57	71,768,608.57
矿泉水	651,041.82	469,822.50	181,219.32
保健品	148,936.30	204,787.18	-55,850.88
合计	190,496,497.26	118,602,520.25	71,893,977.01

销售收入前五名的单位销售金额合计 103,609,104.32 元，占总收入的 54.39%。

5.26、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年数	计缴标准
营业税	84,908.00	890,277.35	5%
城市维护建设税	20,462.96	74,111.73	7%
教育费附加	8,769.83	31,762.14	3%
堤围防费		70,363.48	伽玛刀收入的 1.3‰
地方教育费附加	89.39	92.67	1%
合计	114,230.18	1,066,607.37	

本年数较上年数减少 89.29%，主要系如附注四.4 所述，广州大衍医疗设备有限公司本期未纳入合并报表范围所致。

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、发包收入	4,400,000.00	1,051,509.20	3,348,490.80
合 计	4,400,000.00	1,051,509.20	3,348,490.80

(1) 其他业务收入中租赁收入 3,200,000.00 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继续租赁给乙方经营，租赁期限二年，自 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。每年度租赁费用为 3,200,000.00 元。按此协议本公司应收乙方 2006 年度租赁费 3,200,000.00 元，该租赁费 2006 年已收到。

(2) 其他业务收入中发包收入 1,200,000.00 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 1,200,000.00 元。2006 年 6 月 15 日，本公司与乙方续签了《承包经营合同书》，承包期自 2006 年 6 月 30 日到 2008 年 6 月 30 日，每年度承包费用为 1,200,000.00 元，按协议本公司应收乙方 2006 年全年承包费 1,200,000.00 元，该承包费 2006 年已收到。

(3) 其他业务支出 1,051,509.20 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、税金。

5.28、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	9,879,844.27	10,745,083.59
减：利息收入	4,680,011.09	875,628.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	44,235.64	48,771.38
合 计	5,244,068.82	9,918,226.74

本年数较上年数减少 47.13%，主要是因为本年向往来单位收取资金占用费 3,949,126.18 元所致。

5.29、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权转让	-2,231,490.76	
合计	-2,231,490.76	

股权转让损益-2,231,490.76 元，系如附注四.4 所述，本期出售广州大衍医疗设备有限公

司 90% 股权形成损益-2,231,490.76 元。

5.30、补贴收入

本年数 3,862,000.00 元，系根据西藏自治区拉萨市财政局拉财预指字[2006]144 号文规定，本公司实际收到拉萨市财政扶持资金 3,862,000.00 元。

5.31、营业外支出

项 目	本年数	上年数
赞助支出	14,000.00	53,000.00
奖励支出	5,100.00	2,000.00
罚款支出	18,640.00	
公益性捐助支出	21,000.00	
其他		600.00
合计	58,740.00	55,600.00

5.32、所得税

本年数 643,260.13 元，构成如下：

- (1) 本公司补缴以前年度企业所得税 208,053.72 元。
- (2) 本公司下属子公司西藏拉萨啤酒有限公司补缴以前年度企业所得税 63,951.06 元。
- (3) 本公司下属子公司西藏天缘科技发展风险投资有限公司应纳税所得额按 15% 企业所得税率计算应计所得税 310,826.34 元。
- (4) 本公司下属子公司西藏银河商贸有限公司应纳税所得额按 15% 企业所得税率计算应计所得税 60,429.01 元。

5.33、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
利息收入	3,576,023.59
补贴收入	3,862,000.00
合 计	7,438,023.59

5.34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
差旅费	2,060,103.35
业务招待费	1,201,840.83
中介费	1,051,400.04
办事处费用	919,879.27
办公费	855,430.65
市场费	834,189.57
电话费	591,147.34
促销费	582,476.15
水电费	571,018.27

劳务费	460,113.70
运费	441,335.96
非经营性国有资产占用费	352,411.01
咨询费	345,540.99
证券登记费	256,951.89
维修费	247,951.62
广告费	238,879.19
公证费	184,000.00
中证报信息披露费	170,000.00
手续费	44,185.04
其他	1,041,455.93
支付往来款	17,916,303.18
合计	30,366,613.98

5.35、收回投资所收到的现金

本期发生额 107,781,023.58 元，为如附注四.4 所述出售广州大衍医疗设备有限公司股权，收到北京中稷万通通信科技发展有限责任公司支付的股权转让款 110,050,000.00 元，抵减广州大衍医疗设备有限公司账面货币资金余额 2,268,976.42 元的余额。

广州大衍医疗设备有限公司年初资产负债情况如下：

资产	金额	负债和所有者权益	金额
货币资金	2,268,976.42	短期借款	30,000,000.00
应收帐款	8,216,350.44	应付票据	3,000,000.00
其他应收款	12,487,132.02	预收帐款	100,010.00
预付帐款	42,894,673.11	应付工资	35,400.00
存货	107,200.00	应付福利费	425,557.78
其他流动资产	28,246,725.37	应交税金	-2,937,728.60
流动资产合计	94,221,057.36	其他应交款	-51,358.70
固定资产原价	135,603,512.35	其他应付款	4,493,762.83
减：累计折旧	21,876,286.87	流动负债合计	35,065,643.31
固定资产净值	113,727,225.48	所有者权益	172,882,639.53
固定资产合计	113,727,225.48		
资产总计	207,948,282.84	负债和所有者权益总计	207,948,282.84

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

	期 末 数	年 初 数
--	-------	-------

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	604,309.83	85.80	36,258.59	1,623,875.00	80.88	97,482.50
1-2年	100,000.00	14.20	6,000.00	85,700.00	4.27	5,142.00
2-3年				295,489.50	14.72	17,729.37
3年以上				2,694.00	0.13	161.64
合计	704,309.83	100.00	42,258.59	2,007,758.50	100.00	120,465.51

(2) 应收账款期末数较年初数减少 64.92%，主要是因为本年销售回款增加所致。

(3) 应收账款金额前五名的单位共计欠款 704,309.83 元，占应收账款总额的 100%。

(4) 本项目中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6.2、其他应收款

(1) 账龄分析

	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	63,773,854.08	75.26	3,826,431.24	27,587,519.29	49.87	1,655,251.15
1-2年	657,500.00	0.77	39,450.00	4,897,055.29	8.85	293,823.32
2-3年	149,193.48	0.17	8,951.61	20,754,755.30	37.52	1,245,285.31
3年以上	20,159,664.75	23.80	1,209,579.89	2,082,389.97	3.76	124,943.40
合计	84,740,212.31	100.00	5,084,412.74	55,321,719.85	100.00	3,319,303.18

(2) 其他应收款金额前五名的单位共计欠款 83,408,003.63 元，占其他应收款总额的 98.43%。

(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
四川恒生科技发展有限公司	25,744,804.68	1年以内	往来款
四川川大高新生物技术开发公司	19,216,659.63	1年以内	往来款
北京中稷万通通信科技发展有限责任公司	17,478,790.01	1年以内	转让股权款
四川西利啤酒原料有限公司	1,103,987.50	1年以内	往来款
四川西利啤酒原料有限公司	15,500,000.00	3年以上	往来款
西藏藏红花生物科技开发有限公司	4,363,761.81	3年以上	往来款

注：①本项目中应收四川恒生科技发展有限公司款项 25,744,804.68 元已于 2007 年 2 月 2 日收回。

②本项目中应收四川西利啤酒原料有限公司款项 16,603,987.50 元已于 2007 年 4 月 5 日收回。

(4) 本项目中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6.3、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	536,347,045.11	36,025,095.31	157,882,639.53	414,489,500.89

说明：①本期增加 36,025,095.31 元，具体如下：

A、如附注四.2 所述，本公司本期出资 10,000,000.00 元设立西藏银河商贸有限公司，本公司占其注册资本的 100%。

B、按权益法核算的子公司本期实现投资收益 26,025,095.31 元。

②本期减少 157,882,639.53 元，系如附注四.4 所述，出售广州大衍医疗设备有限公司股权 157,882,639.53 元。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资金额	年初数	本期投资增加数	本期权益增加数	累计权益增加数	本期投资减少数	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	157,882,639.53			22,882,639.53	157,882,639.53		90%
西藏银河信息产业有限公司	长期	9,500,000.00	8,836,859.20			-663,140.80		8,836,859.20	95%
西藏藏红花生物科技开发有限公司	长期	4,750,000.00	25,403,328.33		-772,917.71	19,880,410.62		24,630,410.62	95%
四川西藏天缘科技发展风险投资	长期	39,765,965.60	45,399,403.13		1,647,624.44	7,281,061.97		47,047,027.57	94%
西藏拉萨啤酒有限公司	长期	190,008,847.50	230,618,594.32		24,888,524.59	65,498,271.41		255,507,118.91	50%
成都市武侯区蜀汉酒店	长期	61,266,488.01	61,266,488.01					61,266,488.01	100%
日喀则圣源啤酒有限公司	长期	7,000,000.00	6,939,732.59		-19,967.08	-80,234.49		6,919,765.51	70%
西藏银河商贸有限公司	长期	10,000,000.00		10,000,000.00	281,831.07	281,831.07		10,281,831.07	100%
合计		457,291,301.11	536,347,045.11	10,000,000.00	26,025,095.31	115,080,839.31	157,882,639.53	414,489,500.89	

(3) 本公司长期股权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	98,562,871.84	98,506,433.97	56,437.87
合计	98,562,871.84	98,506,433.97	56,437.87

销售收入前五名的单位销售金额合计 98,562,871.84 元，占总收入的 100.00%。

6.5、投资收益

项 目	本年数	上年数
权益法核算公司	26,025,095.31	33,890,796.58
出售股权	-2,231,490.76	
合 计	23,793,604.55	33,890,796.58

6.6、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
往来款	24,582,118.31
利息收入	3,374,135.36
合计	27,956,253.67

6.7、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
非经营性资产占用费	352,411.01
证券登记费	256,951.89
公证费	184,000.00
中证报信息披露费	170,000.00
办公费	39,908.90
咨询费	15,000.00
手续费	13,772.71
其他	37,616.13
合 计	1,069,660.64

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	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	期末数
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		期末数	
	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	6,036.49	34.33%	2,585.46	29.41%	865.58	58.94%	7,756.37	29.41%

(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	本公司下属子公司

7.2、关联方交易事项

(1) 交易事项:

①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 352,410.96 元。本公司本年度实际计提非经营性国有资产占用费 352,410.96 元，计入本期管理费用。

②根据本公司（乙方）与西藏自治区国有资产经营公司（甲方）于 2005 年 7 月签订的《协议书》，本公司向甲方调剂资金 1,000 万元，其期限为 6—9 个月，年利率为 8%；由四川光大金联实业有限公司为本次调剂资金提供担保。本公司在本期已全部归还。

根据本公司（乙方）与西藏自治区国有资产经营公司（甲方）于 2006 年 7 月签订的《协议书》，本公司向甲方调剂资金 1,000 万元，其期限为 10 个月，自 2006 年 7 月 20 日起，至 2007 年 5 月 19 日止，年利率为 5.85%；由四川光大金联实业有限公司为本次调剂资金提供担保。

本公司本期共计向甲方支付资金占用费 592,226.03 元。

(2) 关联方应收应付款项余额

项目	期末数	年初数
其他应收款—西藏自治区国有资产经营公司		165,589.04
其他应收款—蜀汉酒店	499,400.20	559,400.20
其他应付款—四川光大金联实业有限公司	428,982.19	734,680.19
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—四川英达资讯信息公司	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	5,716,151.94	10,000,000.00

附注八、或有事项

广州大衍医疗设备有限公司（以下简称大衍公司）向中国建设银行广州经济技术开发区支行借款 2500 万元，期限一年，借款日期为 2006 年 7 月 31 日至 2007 年 7 月 30 日，本公司于 2006 年 7 月 28 日为该项借款提供连带责任保证，保证期限为：自 2006 年 7 月 31 日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

2007 年 7 月 30 日，本公司与大衍公司签订资产抵押合同，大衍公司以其所拥有的资产对本公司前述担保项下的债务本金和所有其他应付费用提供保证，资产具体为大衍公司已经拥有并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 9 台（套）及相关权益，保证期间为：自双方约定的大衍公司履行债务期限届满之日起二年。

以上对外担保事项已经本公司 2006 年 7 月 14 日召开的董事会会议决议通过。

附注九、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、补充资料

1、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，全面摊薄和加权平均计算的 2006 年度净资产收益率及每股收益如下：

项目	报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	71,779,746.83	14.69	14.84	0.2721	0.2721
营业利润	37,305,701.81	7.63	7.71	0.1414	0.1414
净利润	13,285,348.70	2.72	2.75	0.0504	0.0504
扣除非经常性后的净利润	9,664,008.28	1.98	2.00	0.0366	0.0366

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》的规定，在计算 2006 年度全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，扣除的非经常性损益项目列示如下：

项 目	金 额
-----	-----

(1) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,231,490.76
(2) 各种形式的政府补贴	3,862,000.00
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,949,126.18
(4) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-54,590.00
(5) 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
小 计	5,525,045.42
所得税影响	
扣除少数股东损益	1,903,705.00
合 计	3,621,340.42

3、资产减值准备明细表，详见会计报表会企 01 表附表 1。

西藏银河科技发展股份有限公司

公司法定代表人：闫清江

主管会计工作的公司负责人：魏晓刚

会计机构负责人：吴晓燕

日期：二 00 七年四月十二日

附件

一、资产负债表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司
元

2006年12月31日

单位：(人民币)

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	227,502,942.87	178,047,965.23	88,077,518.42	49,661,459.07
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	11,531,339.25	662,051.24	21,316,267.01	1,887,292.99
其他应收款	90,290,070.38	79,655,799.57	75,550,769.54	52,002,416.67
预付账款	144,073,267.68	117,616,336.40	76,155,691.98	32,780,923.48
应收补贴款				
存货	25,013,097.39		17,083,703.26	33,542.49
待摊费用			53,048.04	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	498,410,717.57	375,982,152.44	278,236,998.25	136,365,634.70
长期投资：				
长期股权投资	76,266,488.01	414,489,500.89	61,266,488.01	536,347,045.11
长期债权投资				
长期投资合计	76,266,488.01	414,489,500.89	61,266,488.01	536,347,045.11
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	381,853,540.80	521,026.00	516,492,892.44	1,421,926.00
减：累计折旧	47,280,229.26	104,164.52	45,158,745.99	142,719.79
固定资产净值	334,573,311.54	416,861.48	471,334,146.45	1,279,206.21
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	334,573,311.54	416,861.48	471,334,146.45	1,279,206.21
工程物资				
在建工程	76,830,000.00	76,830,000.00	63,808,550.00	63,808,550.00
固定资产清理				
固定资产合计	411,403,311.54	77,246,861.48	535,142,696.45	65,087,756.21
无形资产及其他资产：				
无形资产	54,488,841.19	13,680,936.37	58,467,720.27	14,255,201.33
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	54,488,841.19	13,680,936.37	58,467,720.27	14,255,201.33
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计	1,040,569,358.31	881,399,451.18	933,113,902.98	752,055,637.35
流动负债：				
短期借款	205,000,000.00	205,000,000.00	185,000,000.00	155,000,000.00
应付票据			3,000,000.00	
应付账款	7,310,469.45	760,252.80	3,781,532.09	954,842.02
预收账款	60,947.70	860.10	1,718,881.43	22,345.00
应付工资	23,332.00		58,732.00	
应付福利费	107,741.06		528,611.30	
应付股利				
应交税金	-3,089,952.00	-4,317,782.58	-4,535,949.60	-4,697,623.10
其他应交款	62,636.77	3,687.41	6,688.72	-1,112.58
其他应付款	16,960,585.46	127,067,426.80	25,819,584.45	119,168,772.65
预提费用	544,293.50	544,293.50	599,201.21	599,201.21
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	226,980,053.94	329,058,738.03	215,977,281.60	271,046,425.20
长期负债：				
长期借款	64,300,000.00	64,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
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	64,300,000.00	64,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	315,119.64	315,119.64	315,119.64	315,119.64
负债合计	291,595,173.58	393,673,857.67	220,592,401.24	275,661,544.84
少数股东权益	260,271,555.94		235,318,543.72	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	263,758,491.00	263,758,491.00	175,838,995.00	175,838,995.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	263,758,491.00	263,758,491.00	175,838,995.00	175,838,995.00
资本公积			70,634,040.96	70,634,040.96
盈余公积	47,999,923.43	45,318,125.41	54,998,044.49	54,998,044.49
其中：法定公益金			27,499,022.25	27,499,022.25
未分配利润	176,944,214.36	178,648,977.10	175,731,877.57	174,923,012.06
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	488,702,628.79	487,725,593.51	477,202,958.02	476,394,092.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1,040,569,358.31	881,399,451.18	933,113,902.98	752,055,637.35

法定代表人： 闫清江 主管会计机构负责人： 魏晓刚 会计机构负责人： 吴晓燕

二、利润及利润分配表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2006年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	190,496,497.26	98,562,871.84	226,711,203.53	93,681,841.11
减：主营业务成本	118,602,520.25	98,506,433.97	140,654,773.12	93,681,841.11
主营业务税金及附加	114,230.18	68,737.51	1,066,607.37	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	71,779,746.83	-12,299.64	84,989,823.04	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	3,348,490.80	1,200,000.00	3,348,490.80	1,200,000.00
减：营业费用	7,198,495.67		4,932,336.87	
管理费用	25,379,971.33	5,546,719.67	21,853,188.08	1,512,174.97
财务费用	5,244,068.82	6,109,352.59	9,918,226.74	8,139,101.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,305,701.81	-10,468,371.90	51,634,562.15	-8,451,276.03
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-2,231,490.76	23,793,604.55		33,890,796.58
补贴收入	3,862,000.00		4,801,000.00	
营业外收入	4,150.00		3,900.00	
减：营业外支出	58,740.00		55,600.00	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	38,881,621.05	13,325,232.65	56,383,862.15	25,439,520.55
减：所得税	643,260.13	208,053.72	1,035,981.61	
少数股东损益	24,953,012.22		29,908,359.99	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	13,285,348.70	13,117,178.93	25,439,520.55	25,439,520.55
加：年初未分配利润	175,731,877.57	174,923,012.06	155,380,261.14	154,571,395.63
其他转入				
六、可供分配的利润	189,017,226.27	188,040,190.99	180,819,781.69	180,010,916.18
减：提取法定盈余公积	3,993,515.91	1,311,717.89	2,543,952.06	2,543,952.06
提取法定公益金			2,543,952.06	2,543,952.06
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	185,023,710.36	186,728,473.10	175,731,877.57	174,923,012.06
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				

转作资本（或股本） 的普通股股利	8,079,496.00	8,079,496.00		
八、未分配利润	176,944,214.36	178,648,977.10	175,731,877.57	174,923,012.06
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被 投资单位所得收益	-2,231,490.76	-2,231,490.76		
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				

法定代表人： 闫清江 主管会计机构负责人： 魏晓刚 会计机构负责人： 吴晓燕

三、现金流量表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2006年1—12月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	229,068,604.52	117,588,280.22
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	7,438,023.59	27,956,253.67
经营活动现金流入小计	236,506,628.11	145,544,533.89
购买商品、接受劳务支付的现金	166,460,463.18	171,231,741.12
支付给职工以及为职工支付的现金	16,126,777.05	109,550.00
支付的各项税费	21,313,289.48	692,099.86
支付的其他与经营活动有关的现金	30,366,613.98	1,069,660.64
经营活动现金流出小计	234,267,143.69	173,103,051.62
经营活动产生的现金流量净额	2,239,484.42	-27,558,517.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	107,781,023.58	110,050,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,129,599.92
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	107,781,023.58	111,179,599.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	69,354,365.99	43,300,000.00
投资所支付的现金		10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,354,365.99	53,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	38,426,657.59	57,879,599.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	285,000,000.00	285,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	285,000,000.00	285,000,000.00
偿还债务所支付的现金	175,000,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,840,717.56	10,534,576.03

支付的其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	1,400,000.00
筹资活动现金流出小计	186,240,717.56	186,934,576.03
筹资活动产生的现金流量净额	98,759,282.44	98,065,423.97
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	139,425,424.45	128,386,506.16
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,285,348.70	13,117,178.93
加：计提的资产减值准备	1,548,373.78	1,686,902.64
固定资产折旧	23,997,770.14	50,539.52
无形资产摊销	3,978,879.08	575,864.92
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	53,048.04	
预提费用增加（减：减少）	-54,907.71	-54,907.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	9,840,717.56	10,534,576.03
投资损失（减：收益）	2,231,490.76	-23,793,604.55
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-8,036,594.13	33,542.49
经营性应收项目的减少（减：增加）	-65,280,977.38	-65,471,666.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	-4,276,676.64	35,763,056.70
其他		
少数股东损益	24,953,012.22	
经营活动产生的现金流量净额	2,239,484.42	-27,558,517.73
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	227,502,942.87	178,047,965.23
减：现金的期初余额	88,077,518.42	49,661,459.07
加：现金等价物期末余额		

减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,425,424.45	128,386,506.16

法定代表人： 闫清江 主管会计机构负责人： 魏晓刚 会计机构负责人： 吴晓燕

四、资产减值准备明细表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	6,183,002.31	940,806.46		624,569.86	624,569.86	6,499,238.91
其中：应收账款	1,360,612.79			624,569.86	624,569.86	736,042.93
其他应收款	4,822,389.52	940,806.46				5,763,195.98
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、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	6,183,002.31	940,806.46		624,569.86	624,569.86	6,499,238.91

法定代表人： 闫清江

主管会计机构负责人： 魏晓刚

会计机构负责人： 吴晓燕

五、股东权益增减变动表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	175,838,995.00	175,838,995.00
本年增加数	87,919,496.00	
其中：资本公积转入	68,848,363.03	
盈余公积转入	10,991,636.97	
利润分配转入	8,079,496.00	
新增股本		
本年减少数		
年末余额	263,758,491.00	175,838,995.00
二、资本公积：		
年初余额	70,634,040.96	70,634,040.96
本年增加数	-	
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		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数	70,634,040.96	
年末余额	-	70,634,040.96
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	27,499,022.24	24,955,070.18
本年增加数	31,492,538.16	2,543,952.06
其中：从净利润中提取数	3,993,515.91	2,543,952.06
其中：法定盈余公积	3,993,515.91	2,543,952.06
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数	27,499,022.25	
本年减少数	10,991,636.97	
其中：弥补亏损		
转增股本	10,991,636.97	
分派现金股利		
分派股票股利		
年末余额	47,999,923.43	27,499,022.24
其中：法定盈余公积	47,999,923.43	27,499,022.24
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	27,499,022.25	24,955,070.19

本年增加数		2,543,952.06
其中：从净利润中提取数		2,543,952.06
本年减少数	27,499,022.25	
其中：集体福利支出		
年末余额	-	27,499,022.25
五、未分配利润：		
年初未分配利润	175,731,877.57	155,380,261.14
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	13,285,348.70	25,439,520.55
本年利润分配	12,073,011.91	5,087,904.12
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	176,944,214.36	175,731,877.57

法定代表人： 闫清江

主管会计机构负责人：魏晓刚

会计机构负责人： 吴晓燕

**关于西藏银河科技发展股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告**

西藏银河科技发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“西藏发展公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是西藏发展公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问西藏发展公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师：庄瑞兰

中国注册会计师：刘拉

二〇〇七年四月十二日

西藏银河科技发展股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	项目名称	注释	金 额
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	附注1	488,702,628.79
1	长期股权投资差额		
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		
5	股份支付		
6	符合预计负债确认条件的重组义务		
7	企业合并		
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		
	根据新准则计提的商誉减值准备		
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
10	金融工具分拆增加的收益		
11	衍生金融工具		
12	所得税	附注2	171,672.01
13	少数股东权益	附注3	260,281,933.51
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）		749,156,234.31

法定代表人： 闫清江 主管会计机构负责人：魏晓刚 会计机构负责人： 吴晓燕

后附股东权益差异调节表附注为本差异调节表组成部分。

西藏银河科技发展股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表附注

重要提示

根据财政部第 33 号令、财会（2006）3 号、财会（2006）18 号文件的规定，西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”），已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制差异调节表时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求所有上市公司按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的补充资料部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。所列差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

对于《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、本公司的子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并会计报表时，本公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要合并项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行企业会计准

则和《企业会计制度》编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经四川君和会计师事务所有限责任公司审计,并于 2007 年 4 月 12 日出具了标准无保留意见的审计报告(君和审字(2007)第 3087 号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年财务报告。

2、所得税

2007 年 1 月 1 日,本公司按照现行会计准则的规定,制定了本公司的会计政策,据此计提了应收款项坏账准备,由此形成的资产账面价值小于资产计税基础的差额计算确认的递延所得税资产共计 182,049.58 元,该金额不包括由于不能确定亏损的母公司和子公司未来是否能够获得足够的用来抵扣暂时性差异的应纳税所得,故对其递延所得税资产未予确认的金额,同时也未对其可抵扣亏损相关的递延所得税资产进行确认。确认的递延所得税资产 182,049.58 元中归属于少数股东权益的金额为 10,377.57 元,按照新准则计算增加股东权益 171,672.01 元。

3、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 260,271,555.94 元,新会计准则下计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 260,271,555.94 元;由于子公司确认的递延所得税资产中归属于少数股东权益的金额为 10,377.57 元,新准则下计入股东权益,由此增加 2007 年股东权益 10,377.57 元,以上两项合计增加股东权益 260,281,933.51 元。

四、执行新会计准则对股东权益影响情况

截止 2006 年 12 月 31 日,本公司执行现行会计准则的股东权益为 488,702,628.79 元,(根据经审计的 2006 年度财务报表),执行新会计准则后的 2007 年 1 月 1 日起股东权益为 749,156,234.31 元,新旧会计准则股东权益差异调节数累计为 260,453,605.52 元。