



四川宝光药业科技开发股份有限公司

**二00六年度
中期报告全文**

二00六年八月三十一日

2006年度中期报告目录

一、公司基本情况-----	3
二、主要财务数据和指标-----	4
三、股本变动及主要股东持股情况-----	5
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
五、管理层讨论与分析-----	6
六、重要事项-----	11
七、财务报告-----	15
八、备查文件目录-----	50

四川宝光药业科技开发股份有限公司

二〇〇六年度中期报告全文

重要提示: 本公司董事会及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。

2006 年中期报告全文经公司第七届董事会第七次会议以通讯表决方式审议通过。应参加表决董事 名,实际参加表决董事 名。

公司董事长李占通先生、总经理刘强先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人黎莉女士声明: 保证中期报告中财务报告真实、完整。

本公司 2006 年半年度财务会计报告未经审计。

一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称: 四川宝光药业科技开发股份有限公司
公司英文名称: **SICHUAN BAOGUANG PHARMACEUTICAL TECHNOLOGY CO.,LTD.**
公司英文名称缩写: **BaoGuang Pharm.**
- 2、公司法定代表人: 李占通
- 3、公司董事会秘书: 郑蜀闽
公司董事会证券事务代表: 王晨蕴
办公地址: 四川省成都市八宝街88号国信广场21层
邮政编码: **610031**
电 话: (028) 86637727
传 真: (028) 86634633
电子信箱: **scbggy@yahoo.com.cn**
- 4、公司注册地址: 四川省成都市建设路55号
邮政编码: **610051**
公司国际互联网网址: **www.scbggy.com**
公司电子信箱: **scbggy@yahoo.com.cn**
- 5、公司信息披露报纸: 《上海证券报》
公司刊登年报网址: **http://www.cninfo.com.cn**
公司年度报告备置地点: 本公司董事会办公室
- 6、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所
股票简称: 宝光药业
股票代码: **000593**
- 7、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2005年11月3日

公司首次注册登记日期：1994年1月1日

公司注册登记地：四川省成都市

企业法人营业执照注册号：5101001802788

税务登记号码：510108201961879

公司未流通股票的托管机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

公司聘请的会计师事务所：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：成都市洗面桥街5号

二、主要财务数据和指标

1、本报告期主要财务数据和指标

项 目	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（元）	140,873,333.96	132,488,653.01	6.33%
流动负债（元）	326,389,720.78	341,175,042.64	-4.33%
总资产（元）	651,663,236.72	649,082,245.67	0.40%
股东权益(不含少数股东权益)（元）	279,036,873.17	278,235,212.89	0.29%
每股净资产（元）	1.466	1.462	0.27%
调整后的每股净资产（元）	1.452	1.451	0.07%
	报告期	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润（元）	628,660.28	285,613.36	120.11%
扣除非经常性损益后的净利润（元）	422,534.25	-1,996,825.47	121.16%
每股收益（元/股）	0.003	0.002	50.00%
净资产收益率（%）	0.226	0.103	增加 0.123 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,902,221.66	2,023,740.54	-441.06%

2、本报告期扣除的非经常性损益项目和金额：

非经常性损益项目	金 额（元）
处置固定资产无形资产收益	88,501.87
税收返还、政府补贴	150,000.00
短期投资收益	3,633.22
其他营业外收支净额	-36,009.06
合计	206,126.03

三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内，本公司没有因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起股份总数及股本结构变动的情况。

2、截止2006年6月30日，公司股东总数为11,424户。

3、公司前十名股东持股情况（截止 2006 年 6 月 30 日）：

单位：股

序号	股 东 名 称	本期持股 增减情况	期末持有 股份数	持股比例 (%)	股份性质	质押或冻结 的股份数
1	四川郎酒集团有限责任公司	0	54,252,000	28.51	发起人国有法人股 33,000,000 定向法人股 21,252,000	21,252,000
2	四川省佳乐企业集团有限公司	0	16,256,886	8.54	非国有股	0
3	成都同乐实业有限公司	0	8,008,000	4.21	定向法人股	8,008,000
4	泸州宝光集团有限公司	0	6,160,000	3.24	定向法人股	6,160,000
5	成都鑫同盛实业发展有限公司	0	5,852,000	3.08	定向法人股	0
6	浙江物产元通机电(集团)有限公司	0	4,928,000	2.59	定向法人股	0
7	成都恒合实业有限责任公司	0	3,080,000	1.62	定向法人股	0
8	成都市国有资产投资经营公司	0	2,458,148	1.29	定向法人股	2,458,148
9	成都中核新材料股份有限公司	0	2,288,000	1.20	定向法人股	0
10	深圳市世代创业投资有限公司	0	2,288,000	1.20	定向法人股	0

前十大股东持股相关情况说明：

(1) 天津大通投资集团有限公司通过协议受让方式取得的本公司51,676,886股法人股。其中受让：四川郎酒集团有限责任公司法人股21,252,000股；泸州宝光集团有限公司法人股6,160,000股；四川省佳乐企业集团有限公司法人股16,256,886股；成都同乐实业有限公司(现已更名为成都万华投资有限责任公司)法人股8,008,000股。已于2006年8月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。至此，天津大通投资集团有限公司为本公司第一大股东。

(2) 本公司前十位股东中泸州宝光集团有限公司与四川郎酒集团有限责任公司存在关联关系；成都同乐实业有限公司的法定代表人汪俊刚先生与四川郎酒集团有限责任公司法定代表人汪俊林先生之间属弟兄关系，存在关联关系；除此外，本公司第一大股东四川郎酒集团有限责任公司与其余七名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其余七名股东之间无关联关系本公司不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、公司前十名流通股股东持股情况（截止2006年6月30日）

序号	股东名称	期末持股数量	股份种类
1	浙江元通机电发展有限公司	2,157,536	人民币普通股
2	孙青云	1,568,863	人民币普通股
3	孙明文	1,011,648	人民币普通股
4	邵卫红	601,585	人民币普通股
5	侯慧萍	592,201	人民币普通股
6	廖少达	570,000	人民币普通股
7	洋浦美隆投资有限公司	472,827	人民币普通股
8	赖幸婷	420,800	人民币普通股
9	郭记轴	343,100	人民币普通股
10	潘文虎	305,400	人民币普通股

注：浙江元通机电发展有限公司与前十名股东中浙江物产元通机电（集团）有限公司存在关联关系。除此外，其余九名流通股股东和前十名股东之间以及前十名流通股股东之间有无关联关系本公司不详，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

5、本报告期内本公司控股股东和实际控制人没有变更。

四、 董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况。

公司副总经理蔡明先生于 2006 年 1 月增持本公司股票 1,000 股。

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内主要经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

报告期内，公司的主营业务经营范围没有发生变化，仍为：药业的科技开发及投资；高新科技技术及产品的研究开发；房地产项目的投资及开发（凭许可证经营）；设计、制作、发布路牌、灯箱、霓虹灯广告、设计印刷广告业务（限分支机构经营）；批发和零售贸易（不含国家法律、法规限制和禁止项目）、餐饮；仓储服务、实业投资等。

报告期，公司实现主营业务收入 10,625.40 万元，比上年同期增加 2,507.91 万元，上升了 30.90%；实现净利润 62.87 万元，比上年同期增加 34.31 万元，增长幅度为 120.13%。业绩较去年同期有所上升的主要原因是：本报告期公司财务报表较去年同期增加合并了城市管道燃气业务，使得公司主营业务收入和净利润均出现了一定的增长。

(1) 2006 年上半年主营业务行业、产品构成情况：

金额单位：万元

主营业务分行业情况						
行业	本报告期			比上年同期增减（%）		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
商业零售类	6,602.99	5,187.15	21.44%	14.47%	17.42%	减少 1.97 个百分点
药品的生产销售	2,354.31	1,399.01	40.58%	0.21%	10.13%	减少 5.35 个百分点
城市管道燃气业务	1,668.10	984.90	40.96%			
合计	10,625.40	7,571.06	28.75%	30.90%	33.11%	减少 1.18 个百分点
主营业务分产品情况						
产品	本报告期			比上年同期增减（%）		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
商业零售类	6,602.99	5,187.15	21.44%	14.47%	17.42%	减少 1.97 个百分点
中西药品的生产销售	2,354.31	1,399.01	40.58%	0.21%	10.13%	减少 5.35 个百分点
城市管道燃气业务	1,668.10	984.90	40.96%			
合计	10,625.40	7,571.06	28.75%	30.90%	33.11%	减少 1.18 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	比去年同期增减（%）
四川省	8,957.30	10.35%
辽宁省	561.83	
江西省	1,106.27	
合计	10,625.40	30.90%

2、经营成果以及财务状况的简要分析

(1) 经营成果简析

报告期主要经营指标与上年同期数相比增减变化的情况：

金额单位：万元

项目	本期数	上年同期数	增减额(+,-)	增减比例 (%)
主营业务收入	10,625.40	8,117.49	2,507.91	30.90
主营业务利润	2,973.35	2,382.46	590.89	24.80
净利润	62.87	28.56	34.31	120.13
现金及现金等价物净增加额	-489.60	-2,509.73	2,020.13	80.49

①报告期公司实现主营业务收入较去年同期上升了 30.90%，主要原因是较去年同期新增合并燃气子公司影响主营业务收入增加 1,668.10 万元，且商业子公司较去年同期增加销售收入 834.80 万元。

②报告期公司主营业务利润较去年同期增长了 24.80%，主要原因是较去年同期新增合并燃气子公司增加主营业务利润 649.31 万元。

③报告期公司净利润较去年同期增长了 120.13%，主要原因是较去年同期增加合并燃气子公司影响公司净利润增加 23.38 万元。

④现金及现金等价物净流出较去年同期下降了 80.49%，主要是本期与去年同期相比，置出房地产与煤矿工程项目，相应减少对上述项目的现金投入；且银行融资较去年同期有所增加。

(2) 财务状况简析

报告期主要财务数据与年初数相比增减变化的情况：

金额单位：万元

项 目	期末数	期初数	增减额(+,-)	增减比例 (%)
流动资产	14,087.33	13,248.87	838.46	6.33
货币资金	3,086.66	3,576.11	-489.45	-13.69
短期投资	1.81	11.79	-9.98	-84.65
应收账款	3,168.06	2,641.23	526.83	19.95
待摊费用	69.60	8.26	61.34	742.62
长摊费用	183.96	178.77	5.19	2.90
其他应付款	3,418.63	2,847.63	571	20.05
股东权益	27,903.69	27,823.52	80.17	0.29

本报告期末，公司财务指标中：短期投资较期初下降 84.65%，主要原因是报告期内出售基金 10 万元；待摊费用较期初增长 742.62%，主要原因是报告期商业子公司大楼装修影响本期待摊费用增加 53.24 万元；应收帐款较期初上升了 19.95%，主要是药业子公司销售款回笼减少；其它应付款较期初增长 20.05%，主要原因是报告期增加天津大通投资集团有限公司往来款 550 万元。

3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况。

项 目	金额（万元）		占利润总额的比例		增减变动幅度
	报告期	上年度	报告期	上年度	
利润总额	132.71	377.78			
主营业务利润	2,973.35	5,931.05	2,240.49%	1569.97%	42.71%
其他业务利润	698.93	1,231.57	526.66%	326.00%	61.55%
期间费用	3,379.47	6,375.57	2,546.51%	1,687.64%	50.89%
投资收益	-181.78	-482.04	-136.98%	-127.60%	-7.35%
营业外收支净额	21.67	72.76	16.33%	19.26%	-15.21%

本报告期利润总额不及上年度的二分之一，其主要原因：一是上年度对燃气公司的股权投资差额的摊销从去年 7 月份开始，而本报告期即摊销了半年，相应对比使公司本报告期利润水平下降；二是因国际市场上石油价格的上涨，导致燃气子公司经营成本和费用的增加，影响其利润水平比上年度有所下降，为此公司已积极地进行了气源置换的改造；三是上年度实现技术转让收入 85.31 万元，而本报告期仅 5.82 万元。

公司上述各利润构成项（除投资收益、营业外收支净额外）的增长均由于本期实现利润总额较上年度环比有所下降，使得以上各项指标出现了较大变动。除此外影响公司本报告期利润构成变化其他主要因素是：报告期其它业务利润在利润总额中所占比例比上年度相比增长了 61.55%，其主要原因是按照公司与北京华联商厦股份有限公司 2002 年签订的租赁协议，本期较去年同期按约定增加租赁收入所致。

（2）主营业务及其结构变化情况

本报告期内，公司主营业务及其结构无重大变化。

（3）盈利能力的变化情况

公司现有行业毛利率构成的情况：

业务类型	报告期(%)	上年度(%)	增减
商业零售类	21.44	21.65	减少 0.21 个百分点
药业生产及销售	40.58	47.44	减少 6.86 个百分点
城市管道燃气业务	40.96	49.72	减少 8.76 个百分点
合计	28.75	30.79	减少 2.04 个百分点

主营业务盈利能力变化的原因：①本期因石油涨价导致液化石油气经营成本上升，5 月后公司已基本完成对上饶燃气子公司的气源置换改造；②本期药业子公司因营销政策变化以及原材料成本上升等原因，引起毛利率下降；③占销售比重 62.14%的商业子公司零售毛利率减少了 0.21 个百分点。以上因素综合影响公司盈利能力下降了 2.04 个百分点。

4、报告期内对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

以前发生但延续到本报告期，其它公司租赁本公司资产的情况：按照 2002 年本公司与北京华联商厦股份有限公司签订的“双桥商场”租赁协议及补充协议的有关约定，2006 年上半年收到租金 596 万元，比去年同期按约定增加 30.5 万元。

5、报告期单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响达到 10%的情况

报告期，投资收益影响本公司净利润达 10%的单个参股公司有：公司参股 20%的四川郎酒销售有限责任公司，主营业务为白酒销售，本期公司实现权益投资收益 154.80 万元。

6、经营中的问题与困难

2006 年上半年，公司零售百货商场所在商圈的外资、国内新型百货零售商场即将相继开业，未来商界面临管理、品牌和差异化服务等全方位的竞争。在此背景下，商业子公司坚持按照年初公司董事会制定的发展战略，以市场需求为中心，重点深化品牌战略，不断细化公司内部营销管理，找准定位走差异化的道路。上半年对商场现有经营布局与品牌结构又进行了较大的调整，同时近年来内部管理建设也初显成效，商业公司的营运管理能力和营运效果都有较大提升，本期销售收入、利润与上年同期相比均有较大增长。

本公司药业产业去年上半年进行了营销政策调整，按同口径较同期主营业务收入有所增加，但是由于今年以来药品原材料价格有一定幅度上升，导致生产成本提高，使毛利率同比出现下降。

本公司城市管道燃气产业使用的液化石油气受国际原油市场价格上升的影响，所售气源价格上涨，导致燃气公司成本增加。为此公司积极进行气源改造，上饶燃气子公司在今年 5 月份左右基本完成了气源置换，公司管道燃气全部使用天然气后，由于天然气具有价格低并且稳定的特点，将使燃气公司未来的盈利能力有所提高。

（二）报告期内的投资情况

公司期末长期投资 16,523.22 万元，较年初 16,705.40 万元减少 182.18 万元。本期长期投资增加的因素主要是长期投资实现的权益增加 154.80 万元。本期长期投资减少的因素主要是摊销投资差额 336.98 万元。

1、募集资金使用情况：

本报告期内公司没有新增募股资金,也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资项目的实际进度情况：

本报告期内公司无非募集资金投资的重大项目。

（三）对下一报告期的预计

根据目前公司经营状况，在不出现其他异常情况下，本公司董事会预计本年初至下一报告期期末将会继续保持盈利的状况，但与去年同期相比具体变化幅度目前尚无法确认，一旦公司确认可能出现重大变动后，将及时在中国证监会指定报刊上刊登业绩预告公告。

六、重 要 事 项

1、公司治理情况

报告期内，本公司认真贯彻落实新修订的《公司法》、《证券法》，按照中国证监会颁布的《上市公司章程指引》（2006 年修订）和《上市公司股东大会规则》（2006 年修订）以及《深圳证券交易所股票上市规则》（2006 年 5 月修订）等法律、行政法规和部门规章的规定，结合公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》进行了全面修订。各项基础性制度的完善和落实，将进一步促进公司整体规范运作。

目前公司治理状况基本符合中国证监会有关文件的要求。

2、报告期内不存在实施以前期间拟订的利润分配、公积金转增股本或发行新股的情况。

本公司 2006 年中期不进行利润分配、公积金转增股本。

3、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司未新增任何重大诉讼事项。

4、重大关联交易事项

（1）报告期内，公司未新增重大购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 报告期内, 本公司未有资产收购、出售的关联交易。

(3) 担保事项。

单位: (人民币) 万元

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
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)
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计						0.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						3,500.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						8,500.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						8,500.00
担保总额占公司净资产的比例						30.46%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额						0.00
上述三项担保金额合计						0.00

(4) 关联债权债务往来。

单位: (人民币) 万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
泸州宝光医药有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	0.00	3.68	1.34	1.34
四川郎信投资公司	控股股东和实际控制人控制的法人	-5.05	0.00	0.00	0.00
天津大通投资集团有限公司	潜在关联方	-22.97	0.00	550.00	590.00
天津红日药业有限公司	潜在关联方	0.00	0.00	200.00	200.00
四川郎酒集团有限责任公司	控股股东	0.00	0.00	0.36	0.36
上饶煤气工程公司	潜在关联方	0.00	0.00	-1,151.04	607.51
合计		-28.02	3.68	-399.34	1,399.21

报告期内上市公司没有向控股股东及其子公司提供资金。

5、重大合同及其履行情况

(1) 报告期，本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

以前发生但延续到本报告期，其他公司租赁本公司资产的情况：按照 2002 年本公司与北京华联商厦股份有限公司签订的“双桥商场”租赁协议及补充协议的有关约定，2006 年上半年收到租金 596 万元，影响本公司报告期净利润增加 490.81 万元，占本报告期利润净额的 780.67%。

(2) 担保事项

报告期内，公司没有为其他公司担保的情况，对控股子公司担保情况已在 4-（3）说明。

(3) 报告期内，公司不存在委托理财的事项。

(4) 报告期内不存在承诺事项的履行情况。

6、报告期内公司、公司董事会、董事及管理层没有受监管部门处罚的情况。

7、期后事项。

(1) 公司股东四川郎酒集团有限责任公司所持本公司 3300 万国有法人股变更为非国有股的申请，已于 2006 年 7 月 28 日前获得国务院国有资产监督管理委员会《关于四川宝光药业科技开发股份有限公司股权性质变更有关问题的批复》【国资产权〔2006〕922 号】的批复同意。

(2) 公司于 2006 年 7 月 31 日召开第二次临时股东大会暨相关股东会议并审议通过了《四川宝光药业科技开发股份有限公司股权分置改革说明书》。

(3) 本公司于 2006 年 8 月 15 日召开第七届董事会六次会议审议，在关联董事李占通先生、刘强先生回避表决，独立董事就本次关联交易发表了独立意见的情况下，通过了《关于本公司与天津大通投资集团有限公司进行部分资产置换的议案》，同意本公司以所持有的四川郎酒销售有限责任公司 20% 的股权置换天津大通投资集团有限公司所拥有的牡丹江东海燃气有限公司 90 % 的股权进行置换。以 2006 年 5 月 31 日为基准日，置入的牡丹江燃气公司的帐面净资产为 7,764.16 万元，评估后的净值为 11,039.40 万元。资产置换双方商定以置入的牡丹江燃气 90% 的股权的评估价值为基础，考虑到置入资产与本公司执行不同的会计政策，造成置入资产评估值中含有的 8,808,425.51 元应收款项按本公司会计政策应计提坏帐准备，资产置换双方协商确定该部分资产作价为 9,054.62 万元。本次置出资产郎酒销售公司 20% 股权所对应净资产的帐面值为 9,025.65 万元，交易价格以评估值为基础 9,182.96 万元。置换的差额部分由天津大通投资集团有限公司以现金的方式支付。本议案尚待公司将于 2006 年 8 月 31 日召开的股东大会批准生效。

8、其他重要事项信息披露索引

(1)《关于为控股子公司提供担保公告》刊登在 2006 年 1 月 25 日的《上海证券报》C43 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(2)《公司第七届董事会第二次会议决议公告》、《关于召开 2005 年年度股东大会的通知》、《公司 2005 年度报告摘要》刊登在 2006 年 3 月 1 日的《上海证券报》C18 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(3)《公司关于股权分置改革承诺履行进展情况的公告》、《公司 2005 年年度股东大会决议公告》刊登在 2006 年 4 月 1 日的《上海证券报》C22 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(4)《关于为控股子公司提供担保公告》刊登在 2006 年 4 月 14 日的《上海证券报》C28 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(5)《公司第七届董事会第三次会议决议公告》、《公司 2006 年第一季度报告》刊登在 2006 年 4 月 26 日的《上海证券报》B53 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(6)《公司关于进行股权分置改革的提示性公告》刊登在 2006 年 6 月 19 日的《中国证券报》B12 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(7)《公司股权分置改革说明书（摘要）》、《公司第七届董事会第四次会议决议公告》、《关于召集 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的通知》刊登在 2006 年 6 月 22 日的《中国证券报》B07 版上，并同时刊载于巨潮网站。

(8)《关于公司股权性质变更获国资委批复的公告》、《公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议公告》刊登在 2006 年 8 月 1 日的《中国证券报》A23 版，并同时刊载于巨潮网站。

(9)《公司第七届董事会第六次会议决议公告》、《公司关于资产置换的关联交易公告》、《关于召开 2006 年第三次临时股东大会的通知》刊登在 2006 年 8 月 16 日的《上海证券报》B23 版，并同时刊载于巨潮网站。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

1、资产负债表

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 金额单位: 元

资 产	期 末 数		期 初 数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产:				
货币资金	30,866,553.57	20,490,053.06	35,761,149.82	4,595,089.48
短期投资	18,077.00		117,877.00	40,000.00
应收票据	77,586.00		500,000.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	31,680,628.99		26,412,338.32	
其他应收款	39,876,383.32	7,438,507.43	37,027,057.18	4,735,117.14
预付账款	18,480,153.52		11,232,442.92	
应收补贴款				
存货	17,694,061.38	12,331.69	19,916,588.80	11,231.69
待摊费用	695,991.21	102,595.15	82,590.08	63,439.98
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	1,483,898.97		1,438,608.89	
流动资产合计	140,873,333.96	28,043,487.33	132,488,653.01	9,444,878.29
长期投资:				
长期股权投资	165,232,176.83	317,194,119.24	167,053,962.04	312,080,791.15
长期债权投资				
长期投资合计	165,232,176.83	317,194,119.24	167,053,962.04	312,080,791.15
其中: 合并价差	56,496,969.11		60,030,363.23	
固定资产:				
固定资产原价	420,690,523.93	205,394,688.61	417,117,659.20	205,363,019.61
减: 累计折旧	113,842,352.52	53,693,006.32	105,666,357.30	50,502,320.60
固定资产净值	306,848,171.41	151,701,682.29	311,451,301.90	154,860,699.01
减: 固定资产减值准备	2,465,504.00		2,573,281.82	
固定资产净额	304,382,667.41	151,701,682.29	308,878,020.08	154,860,699.01
工程物资	2,158,298.32		2,162,921.39	
在建工程	5,520,054.78		3,420,579.88	
固定资产清理				
固定资产合计	312,061,020.51	151,701,682.29	314,461,521.35	154,860,699.01
无形资产及其他资产:				
无形资产	31,657,131.31	11,671,282.24	33,290,421.73	11,789,996.38
长期待摊费用	1,839,574.11	1,551,945.35	1,787,687.54	1,688,089.88
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	33,496,705.42	13,223,227.59	35,078,109.27	13,478,086.26
递延税项:				
递延税项借项				
资 产 总 计	651,663,236.72	510,162,516.45	649,082,245.67	489,864,454.71

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

2、资产负债表（续）

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 金额单位: 元

负债和股东权益	期 末 数		期 初 数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:				
短期借款	229,500,000.00	161,850,000.00	228,480,000.00	164,980,000.00
应付票据	14,250,000.00		14,250,000.00	
应付账款	28,014,045.47		39,977,822.75	
预收账款	8,448,181.07		12,673,984.71	
应付工资	115,861.85	30,016.00	1,079,315.26	30,016.00
应付福利费	3,721,982.35	1,356,378.40	3,601,505.31	1,367,403.83
应付股利	1,692,903.03	1,692,903.03	1,692,903.03	1,692,903.03
应交税金	4,136,519.96	-1,601,551.19	8,851,200.98	-835,709.14
其他应交款	452,618.34	-6,881.79	576,223.48	66,981.30
其他应付款	34,186,252.61	67,318,620.36	28,476,303.32	43,800,998.02
预提费用	1,871,356.10	287,570.08	1,515,783.80	328,060.39
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	326,389,720.78	230,927,054.89	341,175,042.64	211,430,653.43
长期负债:				
长期借款	35,000,000.00		10,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	1,485,716.56	198,588.39	9,964,560.56	198,588.39
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	36,485,716.56	198,588.39	19,964,560.56	198,588.39
递延税项:				
递延税款贷项				
负 债 合 计	362,875,437.34	231,125,643.28	361,139,603.20	211,629,241.82
少数股东权益	9,750,926.21		9,707,429.58	
股东权益:				
股本	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00
减:已归还投资				
股本净额	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00	190,307,288.00
资本公积金	68,504,335.94	68,504,335.94	68,331,335.94	68,331,335.94
盈余公积金	31,803,913.52	31,803,913.52	31,803,913.52	31,803,913.52
其中:法定公益金	2,234,866.29	2,234,866.29	2,234,866.29	2,234,866.29
未确认的投资损失				
未分配利润	-11,578,664.29	-11,578,664.29	-12,207,324.57	-12,207,324.57
股东权益合计	279,036,873.17	279,036,873.17	278,235,212.89	278,235,212.89
负债和股东权益总计	651,663,236.72	510,162,516.45	649,082,245.67	489,864,454.71

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

3、利润分配表

会企 02 表

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司

2006 年 1-6 月

金额单位: 元

项 目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一.主营业务收入	106,253,985.06		81,174,852.12	
减:主营业务成本	75,710,599.27		56,879,333.99	
主营业务税金及附加	809,868.01		470,957.72	
二.主营业务利润	29,733,517.78		23,824,560.41	
加:其他业务利润	6,989,337.24	7,269,465.76	5,847,171.54	8,529,598.48
减:营业费用	9,579,160.66		9,455,173.86	
管理费用	15,056,195.98	6,467,859.76	11,934,036.04	6,326,109.61
财务费用	9,159,298.67	5,066,572.19	8,027,244.75	5,527,017.83
三.营业利润	2,928,199.71	-4,264,966.19	255,277.30	-3,323,528.96
加:投资收益	-1,817,821.44	4,942,777.49	-88,834.81	3,592,419.53
补贴收入				
营业外收入	280,435.35		3,071,204.73	20,859.43
减:营业外支出	63,692.91	49,151.02	24,349.05	4,136.64
四.利润总额	1,327,120.71	628,660.28	3,213,298.17	285,613.36
减:所得税	654,963.80		2,591,579.04	
少数股东损益	43,496.63		336,105.77	
加:未确认的投资损失				
五.净利润	628,660.28	628,660.28	285,613.36	285,613.36
加:年初未分配利润	-12,207,324.57	-12,207,324.57	-14,309,285.28	-14,309,285.28
其他转入				
六.可供分配的利润	-11,578,664.29	-11,578,664.29	-14,023,671.92	-14,023,671.92
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				
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	-11,578,664.29	-11,578,664.29	-14,023,671.92	-14,023,671.92
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	-11,578,664.29	-11,578,664.29	-14,023,671.92	-14,023,671.92
补充资料:				
出售处置部门或被投资单位所得收益				
自然灾害发生的损失				
会计政策变更增加(或减少)利润总额				
会计估计变更增加(或减少)利润总额				
债务重组损失				

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

4、利润表附表

编制单位：四川宝光药业科技开发股份有限公司 2006 年 1-6 月 金额单位：人民币元

项目	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	29,733,517.78	10.656	10.144	0.156	0.156
营业利润	2,928,199.71	1.049	1.047	0.015	0.015
净利润	628,660.28	0.225	0.226	0.003	0.003
扣除非经营性损益后的净利润	422,534.25	0.151	0.152	0.002	0.002

公司法定代表人：李占通 主管会计工作的公司负责人：黎莉 公司会计机构负责人：黎莉

5、现金流量表

会企 03 表

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司

2006 年 1-6 月

金额单位: 元

项 目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	115,425,854.03	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	15,714,878.50	13,123,523.05
现金流入小计	131,140,732.53	13,123,523.05
购买商品、接受劳务支付的现金	93,644,511.28	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,623,854.53	1,620,553.94
支付的各项税费	12,046,510.76	2,492,758.30
支付的其他与经营活动有关的现金	22,728,077.62	6,291,794.22
现金流出小计	138,042,954.19	10,405,106.46
经营活动产生的现金流量净额	-6,902,221.66	2,718,416.59
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	183,763.77	122,449.40
其中:出售子公司所收到的现金		
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所收回的现金净额	100,071.78	2,071.78
收到的其他与投资活动有关的现金	48,333.73	3,713,565.22
现金流入小计	332,169.28	3,838,086.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,914,464.22	449,558.82
投资所支付的现金		
其中:购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	2,500,000.00
现金流出小计	16,414,464.22	2,949,558.82
投资活动产生的现金流量净额	-16,082,294.94	888,527.58
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
子公司吸收少数股东投资收到的现金		
借款所收到的现金	149,250,000.00	114,250,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	9,500,000.00	20,648,546.39
现金流入小计	158,750,000.00	134,898,546.39
偿还债务所支付的现金	123,230,000.00	117,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,552,629.65	5,012,076.98
子公司支付少数股东的股利		
减少注册资本所支付的现金		
子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,877,450.00	218,450.00
现金流出小计	140,660,079.65	122,610,526.98
筹资活动产生的现金流量净额	18,089,920.35	12,288,019.41
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,894,596.25	15,894,963.58

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

6、现金流量表（续）

会企 03 表

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司

2006 年 1-6 月

金额单位: 元

项 目	合并数	母公司数
补 充 资 料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	628,660.28	628,660.28
加:计提的资产减值准备	23,141.00	23,141.00
固定资产折旧	8,750,817.14	3,447,185.72
无形资产摊销	2,054,090.42	118,714.14
长期待摊费用摊销	191,109.05	107,334.51
待摊费用的减少(减:增加)	-613,401.13	-39,155.17
预提费用的增加(减:减少)	102,911.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-67,220.84	12,500.00
固定资产报废损失		
财务费用	9,041,682.58	5,066,572.19
投资损失(减:收益)	1,817,821.44	-4,942,777.49
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	2,399,392.26	-1,100.00
经营性应收项目的减少(减:增加)	-10,172,996.34	-307,603.07
经营性应付项目的增加(减:减少)	-21,229,435.18	-1,395,055.52
其他	127,709.92	
未确认的投资损失		
少数股东损益	43,496.63	
经营活动产生的现金流量净额	-6,902,221.66	2,718,416.59
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	30,866,553.57	20,490,053.06
减:现金的期初余额	35,761,149.82	4,595,089.48
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	-4,894,596.25	15,894,963.58

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

7、资产减值准备表

会企 02 表

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

金额单位: 元

项 目	合并数					年末余额
	年初余额	本年 增加数	本年减少数			
			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	10,735,071.82	23,141.00	12,800.00		12,800.00	10,745,412.82
其中：应收账款	1,367,107.62					1,367,107.62
其他应收款	9,367,964.20	23,141.00	12,800.00		12,800.00	9,378,305.20
二、短期投资跌价准备合计	21,280.87		200.00		200.00	21,080.87
其中：股票投资	21,280.87		200.00		200.00	21,080.87
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：原材料						
产成品						
在产品						
库存商品						
低值易耗品						
开发产品						
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	2,573,281.82		107,777.82		107,777.82	2,465,504.00
其中：房屋、建筑物	349,579.14					349,579.14
机器设备	2,223,702.68		107,777.82		107,777.82	2,115,924.86
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						
九、工程物资减值准备	196,751.52					196,751.52
合计	13,526,386.03	23,141.00	120,777.82		120,777.82	13,428,749.21

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

8、资产减值准备表（续）

会企 02 表

单位名称:四川宝光药业科技开发股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

金额单位: 元

项 目	母公司数					年末余额
	年初余额	本年增加数	本年减少数			
			因资产价值回升转回数	其他减少数	合计	
一、坏账准备合计	1,057,326.21	23,141.00				1,080,467.21
其中：应收账款						
其他应收款	1,057,326.21	23,141.00				1,080,467.21
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：原材料						
产成品						
在产品						
库存商品						
低值易耗品						
开发产品						
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						
九、工程物资减值准备						
合计	1,057,326.21	23,141.00				1,080,467.21

公司负责人:李占通

主管会计工作负责人:黎莉

会计工作负责人:黎莉

（二）会计报表附注

一、基本情况

四川宝光药业科技开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)其前身为成都华贸股份有限公司,1994 年 3 月经成都市体改委以成体改函(1994)字第 19 号同意更名为成都华联商厦股份有限公司,2003 年 7 月经本公司第二次临时股东大会同意由成都华联商厦股份有限公司变更为现名。1996 年经中国证监会证监发审字(1996)12 号文批准发行 1300 万股社会公众股,深圳证券交易所深证市发(1996)第 46 号《上市通知书》审核批准,于 1996 年 3 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

1996 年 7 月根据股东大会批准的 1995 年度利润分配和资本公积转增股本的方案,每 10 股送红股 2 股并用资本公积金转增 2 股,本次送股后,总股本由 50,000,020 股增至 70,000,028 股。1997 年 11 月经中国证监会证监上字(1997)93 号文批准,以 70,000,028 总股本为基数,按 10:3 的比例向全体股东配售,社会公众股东还可按 10:5.034 的比例认购法人股转配部分,总股本增至 86,503,313 股,其中转配股 4,666,879 股于 2001 年 2 月在深圳证券交易所上市流通。2001 年 5 月以公司 2000 年年末总股份 86,503,313 股为基数,向全体股东按每 10 股送红股 2 股,并以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 8 股,送股后公司总股份为 173,006,626 股;2002 年 6 月以公司 2001 年年末总股份 173,006,626 股为基数,向全体股东按每 10 股送红股 1 股,送股后公司总股份为 190,307,288 股。

1999 年 2 月经国家财政部财管(99)24 号文件和 1999 年 3 月中国证监会成都证管办(99)05 号文件批准,成都市国有资产管理局将其持有的成都华联商厦股份有限公司国家股 22,389,494 股中的 1,500 万股转让给四川郎酒集团有限责任公司(以下简称“郎酒集团”),郎酒集团同时受让其它法人股 966 万股后持有公司股份比例为 28.51%,成为本公司第一大股东。

2002 年 3 月,古蔺县人民政府与泸州宝光集团有限公司(以下简称“宝光集团”)签定股权《转让协议》及《转让补充协议》,古蔺县人民政府将郎酒集团 76.56%的股权作价 4.9 亿元转让给宝光集团。宝光集团受让股权后,成为本公司的第一大股东的控股股东,系本公司的实际控制人。

2005 年 3 月至 9 月,天津大通投资集团有限公司(以下简称“大通集团”)分别与郎酒集团、成都市同乐房屋开发有限责任公司、宝光集团、四川省佳乐企业集团有限公司签订《股权转让协议》,共计受让上述公司持有的本公司法人股 5,167.6886 万股,占本公司总股本的 27.15

%。上述股权过户手续已于 2006 年 8 月 4 日全部完成，大通集团成为本公司的第一大股东。

2005 年 12 月，天津市集睿科技投资有限公司（以下简称“天津集睿”）与郎酒集团签订《股权转让协议》，受让郎酒集团持有的本公司法人股 3,300.00 万股，占本公司总股本的 17.34%。股权转让过户手续正在办理过程中，过户完成后天津集睿将成为本公司的第二大股东。上述股权相关国有性质变更工作已获国家国资委批准。

公司最近一次企业法人营业执照由成都市工商行政管理局于 2005 年 11 月 3 日颁发，注册号：5101001802788，住所：成都市建设路 55 号，法定代表人：李占通，注册资本 19,030.73 万元，经营范围：药业的科技开发及投资、高新科技技术及产品的研究开发；房地产项目的投资及开发（凭相关资质证经营）；设计、制作、发布路牌、灯箱、霓虹灯广告、设计印刷广告业务（限分支经营）；批发、零售贸易（不含国家法律法规限制和禁止项目）、餐饮、仓储服务；实业投资等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以采用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

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账，月末时，将外币账户的外币余额按月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与固定资产有关的借款费用产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为

现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，则作为应收项目单独核算。

实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

持有的短期投资，在期末以成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时，在原已计提的跌价准备金额内转回。短期投资跌价准备按单项投资为基础进行计算。

8、应收款项坏账核算方法

坏账确认标准：

A、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(含应收账款及其他应收款)。

B、债务人逾期三年以上仍未履行偿债义务，经董事会批准可以确认坏账的应收款项。

C、坏账核算采用备抵法，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄分析法计提坏账准备，预付账款如有确凿证据表明不符合预付账款性质，或因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款计提坏账准备，但对有协议期限的应收款项，在协议期限内不计提坏账准备。坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	0
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

如有确凿证据表明应收款项不能收回或收回可能性很小，经批准后作为坏账损失核销，冲销计提的坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、物料用品、库存商品。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料、包装物、低值易耗品、产成品、物料用品等采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；包装物、低值易耗品于领用时一次摊销；在产品只保留直接材料价值；库存商品采用实际成本核算，发出时按先进先出法结转成本

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1)、长期股权投资

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对合作开发的项目性投资亦采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

(2)、长期债权投资

持有的在 1 年内（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为

长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3)、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

年末时，若长期投资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长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产及累计折旧核算方法

(1) 固定资产的标准

同时满足以下条件的有形资产：A.为生产商品、提供劳务、出租和经营管理而持有；B.使用年限超过一年；C.单位价值超过 2,000.00 元以上。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	30—35	3.17—2.71	5
专用设备	5—15	6.33—19.00	5
通用设备	4—20	23.75—4.75	5
运输设备	8—12	11.89—7.92	5
管网设备	20—30	3.17—4.75	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提减值准备）以及尚可使用年限重新计算折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额提取在建工程减值准备。

13、借款费用资本化方法

（1）因购建固定资产而专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化计入所购建固定资产（在建工程）成本。

（2）借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时：a.资产支出已经发生 b.借款费用已经发生 c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

14、无形资产核算方法

（1）无形资产系为公司生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

（2）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；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限；且如无前述规定年限，则不应超过 10 年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	摊销年限
土地使用权—工业	50
土地使用权—商业	40

药品专用权	5-10
财务软件	3

(3) 期末时, 根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力, 按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益, 则将其一次性转入当期费用。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账, 采用直线法在受益期限或规定的摊销期限摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

在筹建期间发生的费用(除购建固定资产外), 先在长期待摊费用中归集, 在开始生产经营的当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下:

类别	摊销期限
园林绿化	3
仓库租赁费	10
春联商店	10
装修费	4

16、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入: 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对所出售的商品实施控制, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入; 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权收入

在下列条件同时满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母公司与子公司间投资和往来款项和重大内部交易后，编制合并会计报表；

(2) 合并范围的确认原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下(不含 50%)但本公司对该单位具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予以合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

三、税（费）项

项 目	计税依据	税（费）率（%）	备注
增值税	应纳税所得额	13、 17	注 1
营业税	应纳税所得额	3 、 5	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额	7	
房产税	自用房产原值	1.2	
房产税	房屋租赁收入	12	
所得税	应纳税所得额	33	注 3
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	1	
副食品调控基金	应税收入	0.1	
河道费	应税收入	0.12	

注：（1）成都华联商厦有限公司部分商品增值税率为 13%；

(2) 子公司上饶大通燃气工程有限公司工程收入营业税率为 3%；

(3) 子公司四川宝光药业股份有限公司 2006 年暂按 15% 计提所得税。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营公司

企业名称	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司对其实际 投资额 (万元)	所占权 益比例 %	是否合并 报表
(一) 子公司						
成都华商科技发展有限 责任公司	工业	高新技术产品的 开发、生产等	1,000.00	900.00	90.00	是
四川宝光药业股份有限 公司	工业	中药饮片的生产与销售	3,600.00	3,170.00	88.06	是
成都华商联厦有限责任 公司	商业	商业零售	800.00	790.00	98.75	是
大连新世纪燃气有限公 司	工业	管道燃气供应、销售、安装	1,000.00	900.00	90	是
上饶大通燃气工程有限 公司	工业	管道燃气供应、销售、安装	4,800.00	4,320.00	90	是
(二) 孙公司						
四川鼎龙服饰有限责任 公司	商业	商业服饰零售	100.00	90.00	90	是
大连新创燃气器材销售 有限公司	商业	经销燃气灶具、 燃气报警设备等	10.00	9.00	90	是
大连新纪元管道设备经 销有限公司	商业	经销燃气管材、 管道附属设备等	10.00	9.00	90	是

2、本报告期合并报表变化的情况

与 2005 年度比较，合并单位范围没有变化。

五、合并会计报表主要项目的注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	784,837.49	1,504,982.35
银行存款	14,889,043.33	34,256,167.47
其他货币资金	15,192,672.75	
合计	30,866,553.57	35,761,149.82

注：期末其他货币资金余额中，因贷款增加的现金质押 1475 万元。

2、短期投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
股票投资	39,157.87	21,080.87	18,077.00	39,157.87	21,280.87	17,877.00
基金投资				100,000.00		100,000.00
合 计	39,157.87	21,080.87	18,077.00	139,157.87	21,280.87	117,877.00

3、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,586.00	500,000.00
合计	77,586.00	500,000.00

4、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	28,141,577.42	85.16%		22,873,286.74	82.34%	
1-2 年	3,726,554.80	11.28%	372,655.48	3,726,554.78	13.41%	372,655.48
2-3 年	146,797.54	0.44%	29,359.50	146,797.57	0.53%	29,359.51
3-4 年	73,297.90	0.22%	36,648.95	73,297.9	0.26%	36,648.95
4-5 年	155,326.32	0.47%	124,261.05	155,326.32	0.56%	124,261.05
5 年以上	804,182.63	2.43%	804,182.63	804,182.63	2.89%	804,182.63

合计	33,047,736.61	100.00%	1,367,107.62	27,779,445.94	100.00%	1,367,107.62
----	---------------	---------	--------------	---------------	---------	--------------

注：（1）期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

（2）期末余额中前五名单位合计

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名单位合计	9,550,632.55	28.90	6,692,064.72	24.09

5、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	31,002,343.76	62.94		28,163,301.23	60.70	
1-2 年	6,935,874.57	14.08	693,587.46	7,130,417.65	15.37	713,041.77
2-3 年	3,114,826.03	6.32	622,965.21	2,812,334.98	6.06	562,467.00
3-4 年				113,240.91	0.24	56,620.45
4-5 年	699,458.14	1.42	559,566.51	699,458.14	1.51	559,566.51
5 年以上	7,502,186.02	15.24	7,502,186.02	7,476,268.47	16.11	7,476,268.47
合计	49,254,688.52	100.00	9,378,305.20	46,395,021.38	100.00	9,367,964.20

注：（1）期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

（2）期末余额中前五名单位合计

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名单位合计	28,762,994.73	58.40	27,692,175.21	59.69

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,318,493.09	68.63	8,834,242.92	78.65
1-2 年	1,820,027.64	11.26	1,678,877.43	14.95

2-3 年	341,632.79	2.11	466,949.29	4.16
3-4 年			252,373.28	2.25
4-5 年				
5 年以上				
合计	18,480,153.52	100.00	11,232,442.92	100.00

注：（1）期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

（2）期末余额中前五名单位合计

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名单位合计	16,520,634.34	89.40	7,681,482.92	68.39

7、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,769,870.87		3,769,870.87	3,828,942.51		3,828,942.51
低值易耗品	422,513.87		422,513.87	423,865.02		423,865.02
库存商品	12,617,467.89		12,617,467.89	14,379,809.73		14,379,809.73
包装物	405,670.91		405,670.91	967,743.86		967,743.86
在产品	478,537.84		478,537.84	316,227.68		316,227.68
合计	17,694,061.38		17,694,061.38	19,916,588.80		19,916,588.80

8、待摊费用

类别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
财产保险费	79,485.08	110,447.63	80,645.62	109,287.09
维修费		781,864.50	249,425.88	532,438.62
养路费	3,105.00	2,790.00	5,895.00	
管道工程设计费		34,265.50		34,265.50
监理费		20,000.00		20,000.00
合计	82,590.08	949,367.63	335,966.50	695,991.21

9、长期投资

投资类别	初始投资	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股票投资	3,299,129.20	3,299,129.20			3,299,129.20
对子公司股权投资差额	70,667,882.15	60,030,363.23		3,533,394.12	56,496,969.11
其他股权投资	78,277,200.00	103,724,469.61	1,548,022.27	-163,586.64	105,436,078.52
其中：权益法	66,548,930.94	89,705,988.35	1,548,022.27		91,254,010.62
成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
投资差额	-3,271,730.94	-981,518.74		-163,586.64	-817,932.10
合计	152,244,211.35	167,053,962.04	1,548,022.27	3,369,807.48	165,232,176.83

(1) 股票投资

被投资单位	初始投资	期初数	期末数	占被投资方比例
成都三电股份有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	0.85
四川舒卡特种纤维股份有限公司	328,629.20	328,629.20	328,629.20	0.16
成都城建投资发展股份有限公司	220,500.00	220,500.00	220,500.00	0.15
成都蓝风(集团)股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.10
合计	3,299,129.20	3,299,129.20	3,299,129.20	

(2) 按权益法核算的其他投资

被投资单位	初始投资	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
四川白酒销售有限责任公司	66,548,930.94	89,705,988.35	1,548,022.27		91,254,010.62

(3) 按成本法核算的其他投资

被投资单位	初始投资	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
成都市商业银行	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
成都大业(集团)有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00

(4) 对子公司股权投资差额

被投单位名称	初始投资	本期摊销	累计摊销	摊余金额
四川宝光药业股份有限公司	47,360,832.50	2,368,041.60	11,840,208.00	35,520,624.50

大连新世纪燃气有限公司	13,943,303.87	697,165.20	1,394,330.41	12,548,973.46
上饶大通燃气工程有限公司	9,363,745.78	468,187.32	936,374.63	8,427,371.15
合计	70,667,882.15	3,533,394.12	14,170,913.04	56,496,969.11

(5) 其他股权投资差额

被投单位名称	初始投资	本期摊销	累计摊销	摊余金额
四川郎酒销售有限责任公司	-3,271,730.94	-163,586.64	-2,453,798.84	-817,932.10
合计	-3,271,730.94	-163,586.64	-2,453,798.84	-817,932.10

10、固定资产、折旧及净值

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	241,052,929.90	8,995.00		241,061,924.90
通用及专用设备	73,738,619.11	590,119.67		74,328,738.78
交通运输设备	6,270,851.42	3,406,786.00	707,608.90	8,970,028.52
管网设备	96,055,258.77	274,572.96		96,329,831.73
合计	417,117,659.20	4,280,473.63	707,608.90	420,690,523.93

累计折旧				
房屋及建筑物	58,165,960.36	3,786,773.70		61,952,734.06
通用及专用设备	30,474,563.26	2,822,572.07		33,297,135.33
交通运输设备	3,552,110.41	343,818.09	580,702.72	3,315,225.78
管网设备	13,473,723.27	1,803,534.08		15,277,257.35
合计	105,666,357.30	8,756,697.94	580,702.72	113,842,352.52

固定资产净值	311,451,301.90			306,848,171.41
--------	----------------	--	--	----------------

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	其他减少数	期末数
10KV 线路工程	25,000.00				25,000.00

管网工程	3,395,579.88	2,262,137.09		162,662.19	5,495,054.78
合计	3,420,579.88	2,262,137.09		162,662.19	5,520,054.78

注：本期管网工程增加 2,262,137.09 元，系子公司上饶大通燃气工程有限公司投资管网工程 2,005,765.06 万元；大连新世纪燃气有限公司投资管网工程 256,372.03 元。

12、无形资产

项目	原始金额	期初数	本报告期			
			本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
土地使用权	24,420,963.22	22,211,859.10		237,892.96		21,973,966.14
药品专用权	25,581,638.20	10,667,477.38	420,000.00	1,725,576.56		9,361,900.82
财务软件	728,950.00	411,085.25		89,820.90		321,264.35
合计	50,731,551.42	33,290,421.73	420,000.00	2,053,290.42		31,657,131.31

13、长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本报告期			
			本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
仓库租赁费	2,000,000.00	1,295,154.40		52,863.42		1,242,290.98
春联淘店	500,000.00	31,250.15		12,499.98		18,750.17
租赁装修费	612,376.38	361,685.33	242,995.62	75,946.82		528,734.13
园林绿化费	266,263.49	99,597.66		49,798.83		49,798.83
合计	3,378,639.87	1,787,687.54	242,995.62	191,109.05		1,839,574.11

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	193,250,000.00	206,980,000.00
担保借款	20,100,000.00,	20,100,000.00
信用借款	1,400,000.00	1,400,000.00
质押借款	14,750,000.00	
合计	229,500,000.00	228,480,000.00

15、应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,250,261.12	28,759,797.88
1-2 年	527,842.62	3,460,161.05
2-3 年	836,857.61	2,772,802.61
3 年以上	5,399,084.12	4,985,061.21
合计	28,014,045.47	39,977,822.75

注：（1）期末余额中无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

（2）期末余额中前五名单位合计

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名单位合计	4,068,934.82	14.52	5,453,030.11	13.64

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,266,281.52	21,339,805.03
1-2 年	4,425,383.53	3,391,883.64
2-3 年	208,067.11	2,523,372.56
3 年以上	1,286,520.45	1,221,242.09
合计	34,186,252.61	28,476,303.32

注：（1）期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位：

股东名称	期末数	期初数	性质
天津大通投资集团有限公司	5,900,000.00	400,000.00	往来款
合计	5,900,000.00	400,000.00	

（2）期末余额中前五名单位合计情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名单位合计	14,489,004.10	42.38	15,177,847.26	53.30

17、预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	1,219,230.83	921,928.89	期末应计未付
水电费	541,913.47	543,854.91	期末应计未付
燃料费	50,000.00	50,000.00	未到缴费期
专项维修费	23,749.92		期末应计未付
其他	36,461.88		期末应计未付
合计	1,871,356.10	1,515,783.80	

18、长期借款

项目	期末数	期初数
担保借款	35,000,000.00	10,000,000.00
合计	35,000,000.00	10,000,000.00

注:公司为子公司上饶大通燃气工程有限公司在建行上饶市分行的借款 35,000,000.00 元进行担保。其中本期新增 25,000,000.00 元, 贷款期限为八年。

19、长期应付款

债权单位	期末数	期初数
上饶市煤气工程公司	1,287,128.17	9,765,972.17
代管集体企业公积金等	198,588.39	198,588.39
合计	1,485,716.56	9,964,560.56

20、股本

项 目	期初数	本期变动增减(+,-)						期末数
		配 股	送 股	公积金转股	增发	其他	小 计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	33,000,000.00							33,000,000.00
其中：国家拥有股份								
国有法人股	33,000,000.00							33,000,000.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	78,731,268.00							78,731,268.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他	16,256,886.00							16,256,886.00
尚未流通股合计	127,988,154.00							127,988,154.00

二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	62,319,134.00						62,319,134.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	62,319,134.00						62,319,134.00
三、股份总数	190,307,288.00						190,307,288.00

21、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,537,443.46			29,537,443.46
接受捐赠实物资产	30,800.00			30,800.00
资产评估增值	30,969,465.59			30,969,465.59
被投资单位股权投资准备	865,968.06	173,000.00		1,038,968.06
其他资本公积转入	6,927,658.83			6,927,658.83
合 计	68,331,335.94	173,000.00		68,504,335.94

注:股权投资准备增加 173,000.00 元,系公司子公司华联商厦有限责任公司本期收到的区财政局拨予的生产扶持基金。

22、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	17,605,946.05			17,605,946.05
任意盈余公积	11,963,101.18			11,963,101.18
法定公益金	2,234,866.29			2,234,866.29
合 计	31,803,913.52			31,803,913.52

23、未分配利润

项 目	2006 年 1-6 月
一、净利润	628,660.28
加: 年初未分配利润	-12,207,324.57
二、可供分配的利润	-11,578,664.29
减: 提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	-11,578,664.29
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	
四、未分配利润	-11,578,664.29

24、业务分部情况

(1) 按主营业务性质列示

主营业务性质	本报告期			上年同期		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
商业零售收入	66,029,893.57	51,871,477.64	14,158,415.93	57,681,909.69	44,175,719.40	13,506,190.29
药品收入	23,543,103.35	13,990,090.6	9,553,012.75	23,492,942.43	12,703,614.59	10,789,327.84
燃气供应及其相关收入	16,680,988.14	9,849,031.03	6,831,957.11			
合计	106,253,985.06	75,710,599.27	30,543,385.79	81,174,852.12	56,879,333.99	24,295,518.13

(2) 按地区分部列示

地区	本年数			上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
四川省	89,572,996.92	65,861,568.24	23,711,428.68	81,174,852.12	56,879,333.99	24,295,518.13
辽宁省	5,618,266.05	2,873,559.58	2,744,706.47			
江西省	11,062,722.09	6,975,471.45	4,087,250.64			
合计	106,253,985.06	75,710,599.27	30,543,385.79	81,174,852.12	56,879,333.99	24,295,518.13

25、其他业务利润

项目	本报告期			上年同期		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
物业收入	8,509,421.44	1,732,300.25	6,777,121.19	7,684,858.00	2,062,162.99	5,622,695.01
广告收入	19,400.00	1,678.10	17,721.90	53,029.00	4,587.00	48,442.00
停车场收入	155,760.00	10,002.38	145,757.62	164,230.00	10,865.28	153,364.72
公用电话费收入	18,859.20	14,986.42	3,872.78	24,672.20	19,314.93	5,357.27
水吧收入	18,778.10	9,170.80	9,607.30	19,496.25	11,148.83	8,347.42
票务收入	31,986.00	1,807.22	30,178.78			
原材料	940.17	599.60	340.57	2,350.43	1,665.00	685.43
其他收入	5,255.00	517.90	4,737.10	9,490.92	1,211.23	8,279.69
合计	8,760,399.91	1,771,062.67	6,987,337.24	7,958,126.80	2,110,955.26	5,847,171.54

26、财务费用

项目	本报告期	上年同期
利息支出	9,002,404.30	7,862,584.26

减:利息收入	31,697.95	46,017.29
其他	188,592.32	210,677.78
合计	9,159,298.67	8,027,244.75

27、投资收益

类别	本报告期	上年同期
短期投资收益	3,963.77	-2,460.32
调整被投资单位权益净额	1,548,022.27	2,123,080.47
股权投资差额摊销	-3,369,807.48	-2,204,454.96
计提减值准备		-5,000.00
合计	-1,817,821.44	-88,834.81

(1) 调整被投资单位权益净额 1,548,022.27 万元,系投资四川郎酒销售有限责任公司本期确认的收益。

(2) 股权投资差额摊销较上年同期增加 1,165,352.52 元,系为并入子公司大连新世纪和上饶大通燃气增加投资差额摊销 1,165,352.52 元。

28、营业外收入

类别	本报告期	上年同期
技术转让	58,230.00	3,048,297.71
处置固定资产净收益	26,000.00	742.26
价调补贴收入	150,000.00	
其他	46,205.35	22,164.76
合计	280,435.35	3,071,204.73

注:本报告期价调补贴收入 150,000.00 元,为公司子公司上饶大通燃气工程有限公司收到的财政价调补贴款。

29、营业外支出

类别	本报告期	上年同期
处理固定资产净损失	17,009.16	24,299.02
其他	46,683.75	50.00
合计	63,692.91	24,349.02

30、收到的其他与经营活动相关的现金 15,714,878.50 元,其中主要项目:

项目	金额
房租收入	8,532,291.04
停车、广告、水吧、公用电话收入	249,223.30
收回垫付厂家款项	3,726,807.73
暂收的各项保证金	1,474,913.53

收到财政扶持基金、调价补贴、专用技术费	433,000.00
---------------------	------------

31、支付的其他与经营活动有关的现金 22,728,077.62 元，其中主要项目：

项目	金额
水电费用	3,293,560.27
装修及各种修理费用	2,155,727.01
退厂家保证金	2,162,316.44
支付备用金	3,975,074.45
广告费用	1,652,435.40
审计、评估等费用	1,085,100.00
差旅费用	401,325.95
业务接待费用	532,392.48
支付安置费用	665,048.00

六、母公司会计报表主要项目的注释

1、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	5,502,417.35	64.59%		2,955,886.06	51.03%	
1-2 年	180,000.00	2.11%	18,000.00	51,410.00	0.89%	5,141.00
2-3 年	2,217,612.60	26.03%	443,522.52	2,166,202.60	37.40%	433,240.52
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	618,944.69	7.27%	618,944.69	618,944.69	10.69%	618,944.69
合计	8,518,974.64	100.00%	1,080,467.21	5,792,443.35	100.00%	1,057,326.21

(1) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

2、长期投资

投资类别	初始投资成本	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股票投资					
对子公司股权投资	207,439,040.73	208,356,321.54	6,816,953.80	3,415,234.62	211,758,040.72
其中：股权投资	68,304,693.17	57,785,333.72		3,415,234.62	54,370,099.10
其他股权投资	78,331,200.00	103,724,469.61	1,548,022.27	-163,586.64	105,436,078.52
其中：权益法	66,548,930.94	89,705,988.35	1,548,022.27		91,254,010.62
成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
投资差额	-3,217,730.94	-981,518.74		-163,586.64	-817,932.10
合计	285,770,240.73	312,080,791.15	8,364,976.07	3,251,647.98	317,194,119.24

(1) 对子公司股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
成都华联商厦有限 责任公司	7,900,000.00	10,796,644.70	4,522,055.18		15,318,699.88
四川宝光药业股份 有限公司	104,457,920.20	99,092,935.74	1,006,633.36	2,368,041.60	97,731,527.50
上饶大通燃气工程 有限公司	58,312,135.01	58,361,903.48	741,944.00	401,333.04	58,702,514.44
大连新世纪燃气有 限公司	27,668,985.52	29,767,430.46	533,278.41	645,859.98	29,654,848.89
成都华商科技发展 公司	9,000,000.00	10,234,171.24	6,616.29		10,240,787.53
四川鼎龙服饰有限 责任公司	100,000.00	103,235.92	6,426.56		109,662.48
合计	207,439,040.73	208,356,321.54	6,816,953.80	3,415,234.62	211,758,040.72

(2) 对子公司股权投资差额

被投单位名称	初始投资	本期摊销	累计摊销	摊余金额
四川宝光药业股份有限公司	47,360,832.50	2,368,041.60	11,840,208.00	35,520,624.50

大连新世纪燃气有限公司	12,917,199.97	645,859.98	1,291,720.00	11,625,479.97
上饶大通燃气工程有限公司	8,026,660.70	401,333.04	802,666.07	7,223,994.63
合计	68,304,693.17	3,415,234.62	13,934,594.07	54,370,099.10

(3) 按权益法核算的投资

被投资单位	初始投资	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
四川郎酒销售有限公司	66,548,930.94	89,705,988.35	1,548,022.27		91,254,010.62

(4) 按成本法核算的投资

被投资单位	初始投资	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
成都市商业银行	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
成都大业(集团)有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00

(5) 其他股权投资差额

被投单位名称	初始投资	本期摊销	累计摊销	摊余金额
四川郎酒销售有限公司	-3,271,730.94	-163,586.64	-2,453,798.84	-817,932.10
合计	-3,271,730.94	-163,586.64	2,453,798.84	-817,932.10

3、其他业务利润

项目	本报告期			上年同期		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
物业收入	8,898,270.39	1,628,804.63	7,269,465.76	10,580,915.00	2,051,316.52	8,529,598.48
合计	8,898,270.39	1,628,804.63	7,269,465.76	10,580,915.00	2,051,316.52	8,529,598.48

4、投资收益

类别	本报告期	上年同期
短期投资收益	2,449.40	1,099.68
调整被投资单位权益净额	8,191,976.07	5,800,774.81
股权投资差额摊销	-3,251,647.96	-2,204,454.96
计提减值准备		-5,000.00
合计	4,942,777.49	3,592,419.53

七、关联关系及关联交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
------	------	------	--------	------	-------

泸州宝光集团有限公司	四川泸州小市杜家街55号	药品、房地产、建材等	控股股东的母公司	有限责任	汪俊林
四川郎酒集团有限责任公司	四川省泸州市古蔺县二郎镇	白酒生产、销售	控股股东	有限责任	汪俊林
天津大通投资集团有限公司	天津市南开区黄河道467号大通大厦	以自有资金对房地产、生物医药科技、城市公用设施等投资	潜在第一大股东	有限责任	李占通
成都华商科技发展有限公司	四川省成都市建设路55号	高新技术产品的开发、生产	子公司	有限责任	常士生
四川宝光药业股份有限公司	四川省泸州经济技术开发区望江路	中西药生产和销售	子公司	股份制	姚小青
成都华联商厦有限责任公司	四川省成都市建设路55号	商业零售	子公司	有限责任	刘强
四川鼎龙服饰有限公司	成都市建设路47号	商业服饰零售	孙公司	有限责任	蔡明
大连新世纪燃气有限公司	瓦房店市工联街二段133号	管道燃气供应、销售、安装	子公司	有限责任	艾国
大连新创燃气器材销售有限公司	瓦房店市工联街二段133号	经销燃气灶具、燃气报警设备等	孙公司	有限责任	王庚奎
大连新纪元管道设备经销有限公司	瓦房店市工联街二段133号	经销燃气管材、管道附属设备等	孙公司	有限责任	孙占卿
上饶大通燃气工程有限公司	上饶市信州区带湖路5号	管道燃气供应、销售、安装	子公司	有限责任	艾国

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
泸州宝光集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
四川郎酒集团有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00
天津大通投资集团有限公司	45,480,000.00			45,480,000.00
成都华商科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川宝光药业股份有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00
成都华联商厦有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
四川鼎龙服饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

大连新世纪燃气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
大连新创燃气器材销售有限公司	100,000.00			100,000.00
大连新纪元管道设备经销有限公司	100,000.00			100,000.00
上饶大通燃气工程有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份(或权益)及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
四川郎酒集团有限责任公司	54,256,608.00			54,256,608.00
成都华商科技发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
四川宝光药业股份有限公司	31,701,600.00			31,701,600.00
成都华联商厦有限责任公司	7,900,000.00			7,900,000.00
四川鼎龙服饰有限公司	900,000.00			900,000.00
大连新世纪燃气有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
大连新创燃气器材销售有限公司	90,000.00			90,000.00
大连新纪元管道设备经销有限公司	90,000.00			90,000.00
上饶大通燃气工程有限公司	43,200,000.00			43,200,000.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司联系
四川郎酒销售有限公司	联营企业
天津市集睿科技投资有限公司	本公司潜在第二大股东
泸州宝光房地产开发公司	受宝光集团控制
成都郎信投资有限公司	受宝光集团控制
泸州宝光医药有限公司	受宝光集团控制
成都同乐房地产开发公司	受宝光集团控制
成都彩云医药科技开发有限责任公司	子公司宝光制药的股东
上饶煤气工程公司	受大通集团控制

5、关联方往来与交易

(1) 关联往来

科目名称	债权(债务人)名称	2006年6月末	2005年末	业务内容
应收账款	泸州宝光医药有限公司	36,826.02	36,826.02	销售款
预收账款	上饶煤气工程公司	4,788,014.61	7,621,000.00	管网工程款
其他应收款	成都郎信投资有限公司		50,524.33	
其他应收款	天津大通投资集团有限公司		229,668.20	

应付账款	泸州宝光医药有限公司	13,449.96		购货款
其他应付款	天津大通投资集团有限公司	5,900,000.00	400,000.00	往来款
其他应付款	四川郎酒集团有限责任公司	3,600.00		往业款
其他应付款	天津红日药业有限公司	2,000,000.00		往来款
长期应付款	上饶煤气工程公司	1,287,128.17	9,964,560.56	往来款
合计		14,029,018.76	18,302,579.11	

(2) 担保

① 依据董事会决议(2005)029号文,本期公司为其子公司上饶市大通燃气工程有限公司在中国建设银行股份有限公司上饶市分行新增贷款2500万元提供连带责任担保。借款期限为8年即从2006年1月至2014年1月。此笔借款分8次逐年偿还。截止本期末,公司为该子公司提供连带责任担保贷款3500万元。

② 依据董事会(2006)007号文决议,本期公司为其子公司成都华联商厦有限责任公司在中国农业银行成都市锦城支行新增贷款1000万元提供抵押担保。抵押物为本公司自有房产成都市建设路55号办公楼和仓库。借款期限为半年即从2006年3月30日至2006年9月30日。截止本期末,公司为该子公司提供抵押担保贷款2000万元。

③ 依据董事会决议,本期公司为其子公司四川宝光药业股份有限公司在中国银行泸州分行的贷款2000万元以及办理银行汇票1000万元,继续提供连带责任担保。

(八) 或有事项

本期无或有事项。

(九) 承诺事项

本期无承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本期无重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

1、股权变化情况

2005年,四川郎酒集团有限责任公司、四川省佳乐企业集团有限公司、成都同乐实业有限公司、泸州宝光集团有限公司分别与天津大通投资集团有限公司分别签订《股权转让协议》,前者将其持有的本公司境内定向法人股2,125.20万股、1,625.6886万股、800.80万股、616.00万股,共计5,167.6886万股,全部转让予天津大通投资集团有限公司。该股权转让的过户手续于

2006 年 8 月 4 日已全部完成。至此，天津大通投资集团有限公司持有本公司 27.15% 的股份，成为本公司第一大股东。

2005 年 12 月，四川郎酒集团有限责任公司与天津市集睿科技投资有限公司签订《股权转让协议》，前者将其持有的本公司 3,300.00 万股国有法人股，占本公司总股本的 17.34% 转让予天津市集睿科技投资有限公司。股权转让过户手续正在办理过程中，过户完成后天津集睿将成为本公司的第二大股东。上述股权相关国有性质变更工作已获国家国资委批准。

2、股权分置改革情况

本公司于 2006 年 8 月 31 日召开了股东大会，通过了公司股权分置方案：即以本公司目前流通股总股本 62,319,134 股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记在册的全体流通股股东转增 33,029,141 股，流通股股东每 10 股获得 5.3 股的转增股份（流通股股东每 10 股实际获取对价 3.0370 股）。

3、关于公司资产置换的情况

本公司于 2006 年 8 月 15 日召开了董事会，审议通过了《关于本公司与天津大通投资集团有限公司进行部分资产置换的议案》，即以 2006 年 5 月 31 日为基准日，将本公司持有的四川郎酒销售有限责任公司 20% 的股权与天津大通投资集团有限公司持有的牡丹江东海燃气有限公司 90% 的股权进行置换。置出资产的账面价值 9,025.96 万元、交易价格 9,182.96 万元；置入资产的账面价值 7,764.16 万元、交易价格 9,054.62 万元。以上资产置换的价格差价由天津大通投资集团有限公司以现金的方式支付。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签署的四川宝光药业科技开发股份有限公司 2006 年度中期报告正本。
- 2、载有四川宝光药业科技开发股份有限公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、《四川宝光药业科技开发股份有限公司章程》。

四川宝光药业科技开发股份有限公司

董事长： 李占通

二〇〇六年八月三十一日