

# 西藏银河科技发展股份有限公司

TIBET GALAXY SCIENCE & TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.



## 2010 年年度报告

二〇一一年四月

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

四川君和会计师事务所为本公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人闫清江、主管会计工作负责人魏晓刚及会计机构负责人（会计主管人员）吴秋燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章	公司基本情况简介	3
第二章	会计数据和业务数据摘要	4
第三章	股本变动及股东情况	5
第四章	董事监事高级管理人员和员工情况	8
第五章	公司治理结构	11
第六章	股东大会情况简介	13
第七章	董事会报告	14
第八章	监事会报告	23
第九章	重要事项	25
第十章	财务报告	28
第十一章	备查文件目录	62
	财务报表及附注	63

第一章 公司基本情况简介

一、 公司法定名称：西藏银河科技发展股份有限公司

中文缩写：西藏发展

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

二、 公司法定代表人：闫清江

三、 公司董事会秘书：马继刚

证券事务代表：唐艳

联系地址：成都市武侯区星狮路 5 1 1 号大合仓 C 座 5 1 1 室

联系电话(TEL): (0891)6389377 (028)65317117 (028)65317120

传 真 (FAX): (0891)6389377 (028)65317117

电子信箱：xzfz752@163.com

四、 公司注册地址：西藏自治区拉萨市色拉路 36 号

公司办公地址：西藏自治区拉萨市色拉路36号

邮政编码：850001

投资者关系互动平台：<http://irm.p5w.net/000752/index.html>

电子信箱：xzfz752@163.com

五、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所。

股票简称：西藏发展

股票代码：000752

七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997年6月20日

公司首次注册登记地点：西藏自治区工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2007年2月2日

公司变更注册登记地点：西藏自治区工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：5400001000417

税务登记号码：国税藏字54010029667707

组织机构代码：71090573-6

本公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限责任公司

办公地址：成都市航空路1号国航世纪中心A座12层

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、 公司本年度主要会计数据（单位：元）：

营业利润	61,984,703.56
利润总额	70,029,706.51
归属于上市公司股东的净利润	15,104,495.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,884,435.40
经营活动产生的现金流量净额	-9,243,237.09

#### 非经常性损益明细表【单位：元】

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,003,783.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,656,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,588,599.99
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	388,452.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,634.73
所得税影响额	-1,151,358.89
少数股东权益影响额	-3,262,183.51
合计	6,220,060.54

### 二、 截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入	415,509,585.94	363,746,457.88	14.23%	282,168,793.53
利润总额	70,029,706.51	70,860,173.29	-1.17%	55,940,073.15
归属于上市公司股东的净利润	15,104,495.94	28,409,633.75	-46.83%	21,251,123.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,884,435.40	23,020,491.52	-61.41%	7,942,955.80
经营活动产生的现金流量净额	-9,243,237.09	209,125,587.05	-104.42%	154,452,102.31
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,189,791,897.51	1,165,078,085.37	2.12%	1,075,228,609.68
归属于上市公司股东的所有者权益	584,398,099.37	547,963,388.71	6.65%	524,828,924.77
股本	263,758,491.00	263,758,491.00	0.00%	263,758,491.00

### 三、 主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.0573	0.1077	-46.80%	0.0806
稀释每股收益(元/股)	0.0573	0.1077	-46.80%	0.0806
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0337	0.0873	-61.40%	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	2.58%	5.18%	-2.60%	4.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.52%	4.20%	-2.68%	1.56%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.035	0.793	-104.41%	0.59
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.216	2.078	6.64%	1.99

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,432	0.01%	0	0	0	0	0	26,432	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	26,432	0.01%	0	0	0	0	0	26,432	0.01%
二、无限售条件股份	263,732,059	99.99%	0	0	0	0	0	263,732,059	99.99%
1、人民币普通股	263,732,059	99.99%	0	0	0	0	0	263,732,059	99.99%
2、境内上市的外资股		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	263,758,491	100.00%	0	0	0	0	0	263,758,491	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表：报告期内无限售股份变动情况

##### (三) 证券发行与上市情况：

- 1、公司近三年无股票发行事项
- 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司无股份总数及结构的变动情况。

3、 公司无内部职工股。

## 二、 股东情况介绍

(一) 报告期末公司股东总数为 48,801 户；

(二) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司前十名股东持股情况

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西藏光大金联实业有限公司	境内非国有法人	24.52%	64,663,658	0	0
西藏自治区国有资产经营公司	国有法人	14.70%	38,785,570	0	24,000,000
陈学东	境内自然人	4.89%	12,900,000	0	0
俞爽	境内自然人	0.26%	693,500	0	0
阎占表	境内自然人	0.23%	600,000	0	0
宋福山	境内自然人	0.21%	541,680	0	0
广东证券股份有限公司	境内非国有法人	0.20%	538,287	0	0
中信信托有限责任公司 - 新价值 2 期	境内非国有法人	0.17%	458,200	0	0
张磊	境内自然人	0.15%	408,800	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
西藏光大金联实业有限公司	64,663,658			人民币普通股	
西藏自治区国有资产经营公司	38,785,570			人民币普通股	
陈学东	12,900,000			人民币普通股	
俞爽	693,500			人民币普通股	
阎占表	600,000			人民币普通股	
宋福山	541,680			人民币普通股	
广东证券股份有限公司	538,287			人民币普通股	
中信信托有限责任公司 - 新价值 2 期	458,200			人民币普通股	
张磊	408,800			人民币普通股	
凌蓉章	400,100			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中国家股、法人股股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；流通股股东之间未知是否存在关联关系。				

\* 西藏自治区国有资产经营公司代表国家持有股份；

\* 持股 5% 以上的股东为四川光大金联实业有限公司和西藏自治区国有资产经营公司。

\* 前十名股东中无战略投资者。

### (三) 公司控股股东情况介绍

报告期内本公司第一大股东无变化，仍为西藏光大金联实业有限公司，该公司原名“四川光大金联实业有限公司”，2010 年 12 月因公司迁址至西藏拉萨市金珠西路 189 号，公司更名为“西藏光大金联实业有限公司”。该公司成立于 1993 年 5 月 13 日，法定代表人：闫清江，注册资本为 110,000 千元，其主要经营范围为：房地产开发、经营及旅游娱乐设施建设与经营管理。



## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员基本情况

## (一) 基本情况表

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
闫清江	董事长	男	41	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	0.00	是
旺堆	董事	男	34	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	2.00	是
王健	董事	男	48	2009年06月30日	2011年01月05日	15,860	15,860	无变动	0.00	否
刘琪	董事	男	54	2009年06月30日	2012年06月30日	5,286	5,286	无变动	5.00	否
魏晓刚	董事、财务总监	男	36	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	6.00	否
索朗次仁	董事	男	37	2010年05月21日	2012年07月01日	0	0	无变动	5.00	否
周克清	独立董事	男	38	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	3.00	否
陈云川	独立董事	男	47	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	3.00	否
王迪迪	独立董事	男	37	2009年12月07日	2012年06月30日	0	0	无变动	3.00	否
罗布次仁	监事	男	36	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	5.00	否
李春明	监事	男	54	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	2.00	是
尼玛次仁	监事	男	44	2009年06月30日	2012年06月30日	5,286	5,286	无变动	4.00	否
徐帆	监事	女	34	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	0.00	是
于宏卫	总经理	男	54	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	6.00	否
马继刚	董事会秘书	男	38	2009年06月30日	2012年06月30日	0	0	无变动	5.00	否
合计	-	-	-	-	-	26,432	26,432	-	49.00	-

注：王健先生已于 2011 年 1 月 5 日辞去公司董事职务。

## (二) 董事、监事在股东单位任职情况表

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴(是或否)
闫清江	四川光大金联实业有限公司	董事长	2002.3 至今	是

旺堆	西藏自治区国有资产经营公司	副总经理	2003.10 至今	是
李春明	西藏自治区国有资产经营公司	财务总监	1999.1 至今	是
徐帆	四川光大金联实业有限公司	职员	1998 年至今	是

### (三) 董事、监事、高级管理人员主要工作经历

闫清江：董事长，先后任北京市彩色印刷厂副厂长，北京轻联皮革集团公司副经理，北京百花集团总经理助理，北京百花光大投资有限公司董事长、总经理，四川光大金联实业有限公司副总经理等职。现兼任四川光大金联实业有限公司董事长。

旺堆：董事，曾先后担任喜玛拉雅饭店办公室主任、人力资源部经理、质检总监，西藏圣地矿泉水厂工会主席、办公室(人事部)主任，西藏国有资产经营公司办公室主任，现任西藏国有资产经营公司副总经理。

于宏卫：总经理，历任山东省计划委员会综合处副处长，西藏自治区计划经济委员会综合计划处副处长，四川省计划委员会综合计划处副处长，四川省证券监督管理办公室上市稽查处副处长、稽查处处长，中国证监会成都证管办稽查处负责人、期货处处长，中国证监会成都稽查局案件调查处处长、天富基金管理公司筹备小组副组长。现任本公司总经理。

索朗次仁：董事，四川经济干部管理学院毕业，中共党员。曾先后担任西藏拉萨啤酒有限公司质检部副主任、生产部副主任，现任西藏拉萨啤酒有限公司工会主席。。

刘琪：董事，曾任公司监事，历任西藏拉萨啤酒厂动力车间主任、技术科科长、企管部经理，西藏拉萨啤酒有限责任公司副总经理、总经理助理。

魏晓刚：董事，曾任公司监事，1998年至2006年在四川光大金联实业有限公司任部门经理，现任公司董事、财务总监。

周克清：公司独立董事，西南财经大学经济学博士，拥有律师执业资格。曾任江苏工业大学工商管理学院教师，现任西南财经大学副教授。

陈云川：公司独立董事，先后担任清华大学、四川交通职业技术学院、中国烹饪协会、北京中易视野咨询管理公司等学校和机构的兼职教授、顾问和专家团成员，现任教育部高职高专工商管理类专业教学指导委员会委员、四川烹饪高等专科学校管理学教授，。

王迪迪：公司独立董事，中国注册会计师、中国注册税务师，曾任职于成都市审计局、成都中大会计师事务所、四川同德会计师事务所，现任四川德维会计师事务所总经理。

罗布次仁：监事会主席，2001年至2005年在西藏拉萨啤酒有限公司担任生产部长，2005年至今在西藏拉萨啤酒有限公司担任总经理助理兼质检部长。。

尼玛次仁：监事，一直在本公司工作。

李春明：监事，历任西藏自治区加查县财政局总会计师；西藏自治区加查县财政局局长；西藏自治区财政厅主任科员；海南西藏实业公司副总经理等职。现任西藏自治区国有资产经营公司财务总监。

徐帆：监事，1998年至今于四川光大金联实业有限公司任职。

马继刚：董事会秘书，曾任大业期货结算部经理、光大证券投资银行部项目经理、本公司证券事务代表。

(四) 年度报酬情况

1、公司董事、监事和高级管理人员的报酬根据董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬分配政策及对董事、监事和高级管理人员的岗位绩效评价结果，根据不同职务不同岗位并按个人完成任务情况确定报酬额度。

2、现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为49万元。

(五) 报告期内董事、监事及高管人员离任、聘任情况

报告期内董事岳志强先生因工作安排原因于2010年1月12日辞去公司董事职务，同时不再担任公司副董事长和副总经理职务。

经第五届董事会第七次会议提名，2010年5月21日召开的2009年年度股东大会审议通过索朗次仁先生成为公司第五届董事会董事。

2011年1月5日，王健先生因工作安排原因辞去公司董事职务。

二、 公司员工情况

公司在职员工数量480人。其中：生产人员320人；销售人员65人；技术人员55人；财务人员15人；行政人员25人。公司员工大中专及本科以上学历200人，占员工总数41.67%。截止2009年12月31日，需公司承担费用的离退休职工人数为零人。

## 第五章 公司治理结构

### 一、 公司治理情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会相关法规的要求，不断完善公司内部控制制度及法人治理结构，规范公司运作，公司三会运作规范。独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定独立行使职权，独立董事实际发挥作用的情况良好。

经2010年4月28日召开的第五届董事会第七次会议审议通过，公司董事会对董事会专门委员会成员及召集人进行了选举：公司董事会选举刘琪为董事会战略委员会成员，独立董事周克清、董事魏晓刚继续担任董事会战略委员会成员，独立董事周克清继续担任战略委员会召集人；董事会选举王迪迪、董事刘琪为董事会审计委员会成员，董事魏晓刚继续担任董事会审计委员会成员，审计委员会三名委员一致表决通过，选举独立董事王迪迪为审计委员会召集人；董事会选举独立董事陈云川、董事旺堆、董事长闫清江为董事会薪酬与考核委员会成员，三名委员一致表决通过，选举独立董事陈云川为董事会薪酬与考核委员会召集人；董事会选举独立董事陈云川为董事会提名委员会成员，董事长闫清江、董事刘琪继续担任董事会提名委员会成员，董事长闫清江继续担任提名委员会召集人。相关公告已刊登于2010年4月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.net。

经2010年4月28日召开的第五届董事会第七次会议审议通过，公司制订并开始执行《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。相关公告已刊登于2010年4月30日的巨潮资讯网站www.cninfo.net。

经2010年8月26日召开的第五届董事会第九次会议审议通过，公司制订并开始执行《内幕信息知情人管理制度》。相关公告已刊登于2010年8月28日的巨潮资讯网站www.cninfo.net。

### 二、 独立董事履行职责情况

周克清、陈云川、王迪迪为公司第五届董事会独立董事，报告期内，独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定独立行使职权，对公司重大事宜发表了独立意见，公司独立董事实际发挥作用的情况良好。报告期内独立董事出席董事会的情况如下表：

姓名	应参加董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
周克清	6	6	0	0
陈云川	6	6	0	0
王迪迪	6	6	0	0

报告期内，各位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

### 三、 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上已做到完全分开，保证了公司人员独立、资产完整、财务独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 四、 公司内部控制情况

依据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规以及《公司章程》的要求，遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，公司已建立并不断完善着覆盖公司各环节的内部控制制度，公司的内部控制制度在企业管理各个过程、关键环节、重大投资、防范重大风险等方面发挥较好的控制与防范作用。公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，运作规范。公司在信息披露方面遵循了真实、准确、完善、及时、公平的原则。在今后的工作中，公司将进一步提高和完善公司治理水平，加强制度建设与投资者关系管理，扩大公司透明度。公司内部控制的的具体情况请参见公司董事会同日发布的《西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，该报告已刊登在网站[www.cninfo.net](http://www.cninfo.net)。

公司独立董事对《西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》发表独立意见如下：

“本人作为董事会成员全程参与董事会对公司目前的内部控制及运行情况的全面检查，《西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》充分披露并报告了公司内部控制的实际情况，公司已建立并不断完善着覆盖公司各环节的内部控制制度，公司的内部控制制度在企业管理各个过程、关键环节、重大投资、防范重大风险等方面发挥较好的控制与防范作用。”

公司监事会对《西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》发表意见如下：

“《西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》充分披露并报告了公司内部控制的实际情况，公司已建立并不断完善着覆盖公司各环节的内部控制制度，公司的内部控制制度在企业管理各个过程、关键环节、重大投资、防范重大风险等方面发挥较好的控制与防范作用。”

#### 五、 公司内部实行全员绩效考核制度，已建立公开透明的董事、监事和高管人员的绩效评价与激励约束机制。

公司管理人员薪酬由基本薪酬和绩效薪酬构成，其中基本薪酬的确定根据公司年度计划的经营目标确定，基本薪酬每月按薪酬总额的 70% 平均发放；绩效年薪根据公司经营完成利润目标的情况及管理人员完成工作目标的情况进行考核，绩效薪酬为薪酬总额的 30%。

## 第六章 股东大会情况简介

报告期内公司召开了两次股东大会，股东大会的会议届次、召开日期、会议决议刊登的信息披露报纸及披露日期如下：

1、公司 2009 年度股东大会于 2010 年 5 月 21 日在四川省成都市一环路南四段文翰酒店会议室召开，会议决议公告刊登在 2010 年 5 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站 [www.cninfo.net](http://www.cninfo.net) 上。

2、公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 12 月 6 日在四川省成都市一环路南四段文翰酒店会议室召开，会议决议公告刊登在 2010 年 12 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站 [www.cninfo.net](http://www.cninfo.net) 上。

## 第七章 董事会报告

## 一、经营情况的讨论与分析

## (一) 2010 年度经营情况回顾

## 1、总体经营情况

## 1) 经营业绩同比变化情况

报告期内公司实现营业收入 415,509,585.94 元，比上年增加 14.23%；营业利润 61,984,703.56 元，比上年减少 9.22%；实现净利润 15,104,495.94 元，比上年减少 46.83%。营业收入的增加系因报告期内公司啤酒产销量比去年增加所致，营业利润的减少系因相对去年同期投资收益损失增加、资产减值损失增加及啤酒业务毛利率下降等因素所致，净利润的减少系因子公司西藏拉萨啤酒有限公司所得税率减免期完结按 15%征收致所得税增加、营业利润减少等因素所致。

## 2) 主要业务的运营情况

2010 年，公司实现啤酒业务收入 413,644,789.43 元，全年啤酒销售收入比 2009 年增加 14.56%，拉萨啤酒的产销量实现了连续 9 年按 10% 以上的速度递增。随着公司在西藏各地区办事处的销售渠道建设的稳步推进，拉萨啤酒在市场上的占有率稳步提升，为 2010 年的销售任务的完成打下了坚实的基础。

报告期内，公司各部门严格控制各项费用开支，强化节约，多项指标都有所下降；啤酒厂包装车间把提高包装质量放在首位，精心组织生产，市场投诉率明显下降；公司报告期内加强了减排设备环保设备的技改和建设，公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效达到国家一级排放标准。

报告期内，中华人民共和国农业部发布的“农经发[2010]4 号文件”《农业部关于公布第四次监测合格农业产业化国家重点龙头企业名单的通知》，农业部通过了第四次动态监测确认公司为农业产业化国家重点龙头企业。

报告期内，西藏拉萨啤酒有限公司所得税减免期结束，西藏拉萨啤酒有限公司适用的企业所得税税率由 6% 调整至 15%。

报告期内，西藏拉萨啤酒有限公司被自治区总工会列为“劳动关系和谐”企业，西藏拉萨啤酒有限公司进一步解决了公司在住房方面的遗留问题。

## 2、主营业务及其经营情况

## 1) 报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

分行业构成情况表（占收入、利润 10% 以上的行业）

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
啤酒	41,364.48	28,326.19	31.52%	14.56%	21.96%	-4.16%
主营业务分产品情况						
啤酒	41,364.48	28,326.19	31.52%	14.56%	21.96%	-4.16%

分地区构成情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
区内	41,364.48	14.56%
区外	2.72	

## 2) 主要供应商及主要客户

前 5 名供应商合计采购金额占公司采购总额 48.83%，公司前 5 名客户的合计销售收入占公司总销售收入的 51.21%。

## 3) 市场占有率

公司啤酒目前主要经营区域为拉萨地区以及西藏自治区范围，公司啤酒在拉萨地区市场占有率约为 85%，在西藏自治区市场占有率为约 50%。

## 3、财务状况变化的主要因素

## 1) 资产构成的同比变化

指标	2010 年	2009 年	比上年增减幅度
1、应收账款占总资产比重	0.24%	0.23%	3.26%
2、其他应收款占总资产比重	15.09%	5.19%	190.73%
3、存货占总资产比重	1.92%	2.45%	-21.75%
4、长期股权投资占总资产比重	37.06%	25.52%	45.24%
5、固定资产占总资产比重	21.82%	24.20%	-9.84%
6、在建工程占总资产比重	0.00%	0.97%	-100.00%
7、短期借款占总资产比重	9.67%	9.87%	-2.07%
8、长期借款占总资产比重	9.61%	3.80%	152.81%

报告期末，其他应收帐款占总资产比重的增加主要是往来款增加所致，截止 2011 年 4 月 18 日，公司已收回其他应收款 18510 万元，其他应收款收回情况如下表：

单位名称	其中: 本金	其中: 利息	本金收回日期	利息收回日期
四川省大川高新生物技术开发有限公司	36,510,000.00	2,190,600.00	2011 年 1 月	2011 年 4 月
四川恒生科技发展有限公司	30,000,000.00	71,666.66	2011 年 1 月	2011 年 4 月
北京御行中兴投资有限公司	30,000,000.00	71,666.66	2011 年 1 月	2011 年 4 月
四川省和盛景观工程有限公司	30,000,000.00	55,000.00	2011 年 1 月	2011 年 4 月
西藏青稞啤酒有限公司	29,000,000.00	81,500.00	2011 年 1 月	2011 年 4 月
成都孚尔科技有限公司	27,000,000.00	118,166.66	2011 年 4 月	2011 年 4 月
<b>合计</b>	<b>182,510,000.00</b>	<b>2,588,599.98</b>		

报告期末，存货占总资产比重的减少主要是加强生产及销售管理、减少原材料、产成品积压所致；

报告期末，长期股权投资占总资产比重的增加系因报告期内增加对四川恒生科技发展有限公司的投资所致；

报告期末，公司无在建工程；

报告期末，长期借款占总资产比重的增加主要因公司增加长期借款所致；

报告期内，应收账款、固定资产、短期借款等科目与上年相比无明显变化。

#### 2) 财务数据的同比变化 (单位：元)

指标	2010 年	2009 年	比上年增减 (%)
1、销售费用	22,002,195.50	24,413,757.79	-9.88%
2、管理费用	24,231,764.22	23,142,416.84	4.71%
3、财务费用	5,985,539.57	8,068,642.73	-25.82%
4、所得税	14,462,641.95	4,847,016.99	198.38%

报告期内，财务费用的减少是因公司利息支出减少所致；

报告期内，所得税的增加是因公司下属子公司西藏拉萨啤酒有限公司所得税率增加所致。

报告期内，销售费用、管理费用等科目与上年相比无明显变化。

#### 4、现金流情况

##### 1) 同比变化 (单位：元)

指标	2010 年	2009 年	比上年增减 (%)
1、经营活动产生的现金流入	483,353,757.92	544,435,366.78	-11.22%
经营活动产生的现金流出	492,596,995.01	335,309,779.73	46.91%
2、投资活动产生的现金流入	0	1,807,000.00	-100.00%
投资活动产生的现金流出	90,295,667.32	70,066,550.86	28.87%
3、筹资活动产生的现金流入	225,000,000.00	155,000,000.00	45.16%
筹资活动产生的现金流出	279,382,668.73	154,577,743.12	80.74%

报告期内，经营活动产生的现金流入减少是因 09 年度收到其他与经营活动有关的现金较多所致；

报告期内，经营活动产生的现金流出增加是因本年度购买商品、接受劳务、往来款等增加所致；

报告期内，无投资活动现金流量流入；

报告期内，投资活动现金流量流出增加是因报告期内公司支付股权收购款所致；

报告期内，筹资活动现金流入增加是因报告期内公司银行借款发生额增加所致；

报告期内，筹资活动现金流出增加是因报告期内公司银行还贷发生额增加所致。

##### 2) 与净利润的差异原因

报告期内，影响经营活动现金流量净额与净利润差异的原因是：资产减值准备提取、固定资产折旧、无形资产摊销、财务费用及经营性应收、应付项目的增、减等。

#### 5、主要控股公司及参股公司经营情况及业绩分析

1) 西藏拉萨啤酒有限公司为中外合资企业，英文名：Tibet Lhasa Brewery Company Limited，投资总额 96,653,377 美元（折合人民币捌亿元正），注册资本为：45,910,354 美元（折合人民币叁亿捌千万元正），本公司持股比例为 50%。公司经营范围：啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水、白酒及其他酒精类产品的生产和销售；纸箱、啤酒酿造副产品及主产品的包装附属物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产及销售，生物资源的开发和销售。

截止报告期末，该公司总资产 602,149,458.35 元，净资产 587,415,701.28 元，2010 年实现营业收入 411,597,831.82 元，营业利润 89,311,283.06 元，实现净利润 81,093,704.62 元。

2) 四川恒生科技发展有限公司，注册资本：10000 万元，本公司持股比例为 49% 为该公司第二大股东。公司经营范围：计算机硬件和软件的开发与销售，通讯产品、电子产品、系统集成产品，网络产品的技术开发与买卖，科技成果转化、咨询，十八洞高尔夫俱乐部、旅游服务、政策许可的娱乐设施的经营管理等。

截止报告期末，该公司总资产 132,467,258.89 元，净资产 101,404,706.95 元，2010 年实现营业收入 18,361,925.70 元，营业利润-964,440.08 元，实现净利润-1,027,952.09 元。公司按权益法核算的四川恒生科技发展有限公司长期股权投资收益为-10,524,299.04元。

## （二）公司未来发展展望

### 1、啤酒行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2010 年全国啤酒产销量达到 4483 万千升，同比增长 6.3%（数据来源：国家统计局）。我国啤酒行业处在整合阶段的中后期，啤酒厂商在品牌、市场以及渠道等方面都展开了极为激烈的竞争，大型啤酒企业通过收购兼并、新建、扩建产能使行业集中度进一步提高，全国前四大啤酒集团已占 60% 市场份额。大多数啤酒企业集团开始积极实施多元化战略，在把啤酒业做强的同时依靠自己优势进入其它行业进行多元化发展。如青啤已经进入茶饮料业和葡萄酒业，燕啤进入生物制药业，蓝剑下属 20 多家其它产业等。

### 2、公司未来发展机遇和挑战、发展战略、经营计划

作为区域性中小型啤酒生产厂商，公司在西藏区域内仍拥有一定的竞争优势，预计在 2011 年公司啤酒产销量将继续保持增长水平。

公司的总体发展战略是“专注于啤酒业务的不断发展，打造世界品牌啤酒，同时充分利用和开发西藏水资源及其他特有资源优势，为全体股东创造最大的利益”。2011 年我们的发展规划如下：

- ◇ 进一步加强啤酒业务的质量管理、技术改造、营销工作，实现生产规模和销售业绩的稳步增长，保证啤酒业务为公司继续创造稳定增长的效益；
- ◇ 进一步完善企业 OA 办公自动化系统，实现日常管理规范化、增加企业可控性、提高运转的效率、保证信息的沟通与传递。
- ◇ 推动公司资产整合，进一步清理公司下属的多年无业务运营的子公司，加强对公司对外投资项目的管理和运营，为公司的长远发展创造新的利润增长点。

### 3、 资金需求及使用计划

为完成公司 2011 年生产经营计划，预计公司 2011 年资金需求为 3 亿元，资金来源渠道主要有：自有资金、银行贷款等。

### 4、 风险因素

西藏自治区目前除本公司外还有另外两家啤酒厂，区域内新兴啤酒厂商的崛起将给公司造成一定竞争压力。

公司于 2011 年 3 月通过参股形式，投资稀土项目，该项目的运营存在下列风险：该公司目前尚处于初创阶段，运营情况存在不确定性；该稀土项目的采矿许可证需经过有关部门批准后才能转移到新公司，如无法获批，则存在项目投资不成功的风险；该稀土项目的采矿许可证有效期限截止到 2016 年，如到期后无法通过政府有关部门的批准进行续期，则评估报告中预计的采矿权到期后能顺利延续的假设无法成立，该项目的投资价值将大幅度贬值；该矿经多年经营建设，矿山现已具备一定的采选规模，但由于多种原因，自建矿起从未连续正常生产。

5、 报告期内，董事会战略委员会配合董事会制定了上述发展战略与公司近期发展规划。

## 二、 公司投资情况

### （一）报告期内配股募集资金使用情况

报告期内无配股募集资金使用情况。

### （二）其他重大投资情况

报告期内无需披露的其他重大投资。

2011 年 3 月 12 日，经公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于出资 2 亿元人民币设立德昌厚地稀土矿业有限公司的议案》。西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）与西昌志能实业有限责任公司（以下简称“西昌志能”）、德昌志能稀土有限责任公司（以下简称“德昌志能”）签订《出资协议书》，约定三方共同出资设立“德昌厚地稀土矿业有限公司”（名称预核准，以下简称“厚地稀土”或“新公司”）。新公司的注册资本为 7.5 亿元人民币，其中，本公司以现金 20000 万元出资，持有新公司 26.67%的股权；西昌志能以其拥有的“德昌大陆槽稀土矿”采矿权价值中的 50000 万元出资，持有新公司 66.67%的股权；德昌志能以现金 5000 万元出资，持有新公司 6.66%的股权。本次对外投资不构成重大资产重组、不构成关联交易。

德昌大陆槽稀土矿位于中国主要的稀土资源带之一四川省凉山州，也是最大的民营稀土矿之一，采矿权为西昌志能实业有限责任公司所有。采矿权证内容：2008 年 10 月 16 日，四川省国土资源厅给西昌志能颁发采矿许可证（5100000820498）。有效期：2008 年 10 月至 2016 年 10 月；矿区面积：0.317 平方公里；生产规模：20 万吨/年产。2011 年 2 月 21 日，四川立诚矿业评估咨询有限公司对该矿权出具《采矿权评估报告书》，确认该采矿权的价值为人民币 63686.21 万元。

本次投资进展情况：德昌厚地稀土矿业有限公司已于 2011 年 3 月 25 日设立，注册资本：7.5 亿元，注册号：513424000005821，注册地：德昌县凤凰大道 3 段，法定代表人：刘国辉。目前采矿许可证的转移尚在办理中，需经过有关部门批准后才能转移到新公司。

公司董事会认为，本次对外投资对公司的影响如下：稀土产业目前市场环境良好，处于国家扶持与保护的阶段，本公司在原有主营业务保持稳定增长的基础上，通过投资设立“德昌厚地稀土矿业有限公司”，进军我国稀土产业，将有利于优化公司的资产结构，培育公司新的利润增长点，有利于公司持续稳定的发展，有利于提高公司的综合竞争实力。

本次投资存在以下风险，请投资者注意投资风险：

1、该公司目前尚处于初创阶段，稀土矿的回收率尚未达到评估报告预计的水平（现有工艺正常生产时综合选矿回收率约 40%，评估采用精矿综合回收率为 75%），即便按照计划对现有的稀土矿处理生产线实施技改，最终能否达到评估报告预计的水平具有不确定性；

2、对该稀土项目，本公司仅参股 26.67%，由合作方控制，本公司并不能将其纳入合并报表范围；

3、该稀土项目的采矿许可证需经过有关部门批准后才能转移到新公司，如无法获批，则存在项目投资不成功的风险；

4、该稀土项目的采矿许可证有效期限截止到 2016 年，如到期后无法通过政府有关部门的批准进行续期，则评估报告中预计的采矿权到期后能顺利延续的假设无法成立，该项目的投资价值将大幅度贬值；

5、如评估报告所言，“该矿经多年经营建设，矿山现已具备一定的采选规模，有七个采矿点，根据资料，剥离量达 48 万立方。2008 年生产原矿约 5 万吨，2009 年因经济原因未生产，2010 年因稀土价格上涨，生产原矿量为 8.6 万吨，但由于多种原因，自建矿起从未连续正常生产。”请投资者关注此矿过去从未连续正常生产这一事实。

上述事项的公告刊登在 2011 年 3 月 15 日、2011 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站 [www.cninfo.net](http://www.cninfo.net) 上。

三、 报告期内，会计师事务所未出具有解释性说明、保留意见、拒绝表示意见或否定意见的审计报告。

四、 报告期内公司会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更情况

报告期内，公司无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更情况。

五、 董事会日常工作情况：

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

公司董事会本年度共召开 6 次会议。

1、 第五届董事会第六次会议于 2010 年 4 月 19 日召开，会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站 [www.cninfo.net](http://www.cninfo.net) 上。

2、第五届董事会第七次会议于 2010 年 4 月 28 日召开，会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.net上。

3、第五届董事会第八次会议于 2010 年 4 月 29 日召开，会议决议公告已豁免披露。

4、第五届董事会第九次会议于 2010 年 8 月 26 日召开，会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.net上。

5、第五届董事会第十次会议于 2010 年 10 月 29 日召开，会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.net上。

6、第五届董事会第十一次会议于 2010 年 11 月 17 日召开，会议决议公告刊登在 2010 年 11 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站www.cninfo.net上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会勤勉尽职，积极进取，认真履行职责，完善公司法人治理结构，根据公司法、证券法等法律法规及公司章程的要求，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的决议和内容。

经 2009 年度股东大会审议通过后，董事会于报告期内实施公司 2009 年度分红派息方案：以公司现有总股本 263,758,491 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元。本次分配的股权登记日为 2010 年 7 月 16 日，除息日为 2010 年 7 月 19 日，红利发放日为 2010 年 7 月 19 日。

## （三）独立董事参与 2010 年年度报告工作的情况报告

根据《独立董事年报工作制度》，独立董事参与 2010 年年度报告工作的情况如下：

公司独立董事在 2011 年 2 月收到公司管理层《2010 年工作总结及 2011 年工作计划》，听取了公司管理层对公司 2010 年度的生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报，听取了公司财务总监对公司本年度财务状况和经营成果的汇报。

在公司年审会计师事务所信永中和会计师事务所有限责任公司【以下简称“信永中和”】进场前，公司独立董事与年审注册会计师沟通了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法。

独立董事在召开公司董事会审议 2010 年度报告前，与年审注册会计师见面沟通了初审意见；

独立董事审查了公司第五届董事会第十三次会议召开的程序、必备文件以及能够做出合理准确判断的资料信息的充分性，未发现与召开董事会相关规定不符或判断依据不足的情形。

独立董事一致同意“关于 2010 年度支付信永中和会计师事务所有限责任公司报酬及 2011 年度续聘的预案”。

## （四）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据《董事会审计委员会年报工作制度》，审计委员会就 2010 年年度报告主要作了以下工作：

### 1、审计前的准备工作

#### ◇ 审计计划的确定

2011 年 2 月，公司收到信永中和会计师事务所有限责任公司（以下简称“信永中和”）发来的对公司 2010 年度审计的初步工作计划。审计工作时间安排为：2011 年 2 月了解情况、修改计划；2011 年 3 月下旬开始进场审计，4 月中下旬出具 2010 年度审计报告初稿提交审计委员会审阅。在信永中和进场审计前，公司对审计人员的独立性进行了审核，并向审计委员会提交了本年度审计工作的具体安排。

#### ◇ 未审财务报表的审阅意见

审计进场前，审计委员会对公司编制的财务报表进行了认真的审阅，形成书面意见认为：“公司编制的财务报表基本上公允反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量，同意在此财务会计报表的基础上进行 2010 年度的财务审计工作。”

#### 2、审计过程

2011 年 3 月下旬，信永中和派出审计小组对公司总部和各子公司全面开展审计。

审计过程中，信永中和定期向审计委员会汇报审计进展情况，审计委员会根据审计进度要求信永中和严格按照审计计划安排审计工作，确保在约定时间提交审计报告初稿。

2011 年 4 月中旬，信永中和对公司 2010 年度财务审计的现场审计工作结束。

#### 3、审计报告初稿的审阅

2011 年 4 月，信永中和向审计委员会提交《审计报告》（初稿，下同），同时提交《西藏银河科技发展股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明》。

审计委员会全体委员认真仔细地审阅了信永中和会计师事务所有限责任公司提交的审计报告和其他相关报告初稿。

至此，2010 年度审计工作圆满结束。

#### 4、关于会计师出具审计意见后的公司财务会计报表的审议意见：

“ 公司董事会：

我们审阅了公司财务部提交的、经信永中和会计师事务所有限责任公司出具审计意见后、公司出具的财务报告，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

通过前期与会计师的充分沟通，根据公司生产经营情况，在会计师出具审计意见后，我们审阅了公司 2010 年度财务会计报表，保持原有的审议意见，并认为：公司严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定，财务会计报表编制流程合理规范，公允地反映了截止 2010 年 12 月 31 日公司资产、负债、权益和经营成果，内容真实、准确、完整。经信永中和会计师事务所有限责任公司审计后的公司 2010 年度财务会计报表可提交董事会进行表决。”

#### 5、关于 2011 年度聘请会计师事务所的决议

公司董事会审计委员会于 2011 年 4 月 26 日召开会议，会议应到 3 人，实到 3 人。审计委员会全体委员举手表决方式一致通过以下议案：

1) 公司 2010 年度财务会计报告

2) 关于信永中和会计师事务所有限责任公司从事本年度审计工作的总结报告

## 3) 公司 2011 年拟续聘信永中和会计师事务所有限责任公司

## (五) 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会于 2011 年 4 月 26 日召开会议，对公司董事、监事、高级管理人员 2010 年度薪酬情况进行了审议，根据信永中和会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》所列会计数据和财务指标，按照股东大会审议通过的高管人员薪酬考核方法，综合年初预算和计划完成情况对公司 2010 年度高级管理人员的薪酬进行了考核。

2011 年，董事会薪酬与考核委员会将协助公司制订更加科学、完善和精细的薪酬考核体系，不断完善内部激励与约束机制，促进公司健康发展。

## 六、 2010 年度利润分配或资本公积金转增股本预案：

2010 年度利润分配预案如下：根据信永中和会计师事务所有限责任公司审计结果，报告期内公司实现净利润 15,104,495.94 元，本年度末可供股东分配的利润为 258,733,006.08 元，公司拟按 2010 年末总股本 263,758,491 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），合计派发现金股利 2,637,584.91 元，剩余未分配利润 256,095,421.17 元结转下年度。本年度不进行资本公积金转增股本。

该议案尚需经年度股东大会审议通过。

公司近三年内无送红股及转增股本的情况。

公司最近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	2,637,584.91	28,409,633.75	9.28%	248,177,272.26
2008 年	5,275,169.82	21,251,123.72	24.82%	225,042,808.32
2007 年	0	14,703,500.25	0.00%	203,791,684.60
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				36.88%

七、 报告期公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》及《证券时报》，报告期内无选定报纸的变更情况。经五届十三次董事会审议通过，公司增加信息披露报刊《上海证券报》。

## 八、 公司《内幕信息知情人管理制度》建立情况

依据中国证监会、深圳证券交易所相关法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，董事会制定了《内幕信息知情人管理制度》，并经第五届董事会第九次会议审议通过后实施，该制度规范了内幕信息管理，加强了内幕信息保密工作，能有效保护投资者的合法权益。《内幕信息知情人管理制度》已于 2010 年 8 月 28 日刊登在巨潮资讯网站 www.cninfo.net 上。

## 第八章 监事会报告

## 一、 监事会会议情况

公司监事会根据《公司法》和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规所赋予的职责，积极开展工作，本年度公司共召开了四次监事会会议，公司监事列席了公司召开的各次股东大会和董事会。

1、2010年4月28日召开了第五届监事会第四次会议，会议审议通过了以下议案：

- 1) 公司 2009 年度报告正文及摘要
- 2) 《公司 2009 年度监事会工作报告》
- 3) 《公司 2009 年度财务决算报告》
- 4) 《西藏银河科技发展股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》

会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站 www.cninfo.net 上。

2、2010年4月29日召开了第五届监事会第五次会议，会议审议通过了“公司2010年一季度报告及摘要”。本次会议决议根据深交所相关规定豁免公告。

3、2010年8月26日召开了第五届监事会第六次会议，会议审议通过“公司2010年半年度报告及摘要”。本次会议决议根据深交所相关规定豁免公告。

4、2010年10月29日召开了第五届监事会第七次会议，会议审议通过“公司2010年三季度报告及摘要”。本次会议决议根据深交所相关规定豁免公告。

## 二、 监事会独立意见

1、公司监事会依照有关法律、法规和公司章程，对公司依法运作情况进行了监督：公司股东大会、董事会的召开符合法定程序；2010年度，公司董事会和经理班子按照股东大会决议的要求，确实履行了各项决议，其决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定；公司内部控制制度完善，运作规范；未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、本监事会认为：由信永中和会计师事务所出具的 2010 年度标准无保留意见的审计报告，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、报告期内，公司无募集资金变更情况。

4、报告期内，公司无重大收购资产行为；报告期内，公司以 6223 万元的交易价格向北京卓丰投资有限公司出售了成都市蜀汉酒店有限公司 100% 股权，本次出售资产事项经董事会审议通过后执行，履行了必要的法律程序，本次出售资产交易价格定价公允，交易价格合理，未发现内幕交易情况，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

5、本监事会认为：公司无重大关联交易，公司发生的关联交易是按市场规律进行的，其关联交易是公平的，无损害上市公司利益的现象。

6、本监事会认真审阅了“西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告”，认为该报告充分披露并报告了公司内部控制的实际情况，公司已建立并不断完善着覆盖公司各环节的内部控制制度，公司的内部控制制度在企业管理各个过程、关键环节、重大投资、防范重大风险等方面发挥较好的控制与防范作用。

## 第九章 重要事项

- 一、 本年度公司无重大诉讼及仲裁事项
- 二、 本年度公司无破产重整相关事项
- 三、 本年度公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况，也无买卖其他上市公司股份的情况
- 四、 本年度公司收购及出售资产情况

经 2010 年 10 月 29 日召开的公司第五届董事会第十次会议全票审议通过“关于同意公司出售成都市蜀汉酒店有限公司 100% 股权的议案”，公司与北京卓丰投资有限公司（以下简称“甲方”或“卓丰投资”）签定“股权转让协议”，公司向甲方出售公司持有的成都市蜀汉酒店有限公司（以下简称“蜀汉酒店”）100% 股权。以 2009 年 12 月 31 日为评估基准日，厦门市大学资产评估有限公司评估并出具“厦大评估评报字(2010)第 SC005 号”评估报告后确认蜀汉酒店净资产评估值为 6,223.11 万元。本次交易定价以成都市蜀汉酒店有限公司净资产评估值作为股权转让价格确定的基准，经交易双方友好协商后，确认股权转让价款为：人民币 6223 万元。本次出售股权事项不构成关联交易，本次出售股权事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。上述事项的董事会决议公告、出售资产公告已刊登 2010 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站[www.cninfo.net](http://www.cninfo.net)。

公司董事会认为本次交易对公司的影响主要有以下几方面：

本次股权出售将以现金方式交易，公司将获得现金流入，将提高现金流。

蜀汉酒店所属房产为商业地产，剩余年限为 28 年，鉴于国家对房地产的宏观调控趋势，存在资产贬值风险，出售蜀汉酒店将减少公司资产贬值风险。

本次交易前，蜀汉酒店年租赁收入 120 万元，报酬率极低，同时因蜀汉酒店客房装修落后、酒店经营设施陈旧，租赁方经营情况困难，预计持续经营将投入大量资金，且对外租赁的可能性也小。公司出售该资产获得现金后将挖掘新的较高利润的投资方向，努力为股东创造较好的经济效益。

五、 公司尚无股权激励计划

六、 关联交易事项：

（一）交易事项：

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。

四川恒生科技发展有限公司以其所拥有的位于四川省都江堰市大观镇瓦窑二、三组、石佛三组的土地和位于四川省都江堰市大观镇瓦窑三组、石佛三组的房产（土地使用权的权证号分别为都国用（2002）字第 0482、0485 号和都国用（2003）4380 号；房产的房产证号分别为都房权证都房监字

第 0074663 号、0074642 号) 用于本公司向中国农业银行西藏自治区分行贷款提供担保, 担保期间为 2008 年 7 月 30 日至 2011 年 12 月 31 日。

(二) 关联方应收应付款项余额 (万元)

关联方	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
西藏自治区国有资产经营公司	0.00	249.52	35.24	56.47
四川恒生科技发展有限公司	3,007.17	3,007.17	0.00	0.00
西藏光大金联实业有限公司	0.00	0.00	6.04	61.67
合计	3,007.17	3,256.69	41.28	118.14

西藏自治区国有资产经营公司 249.52 万元款项系西藏发展公司代交的土地出让金 2,495,152.00 元。西藏发展公司成立股份公司时, 西藏自治区国有资产经营公司以该土地作价出资, 公司估计收回的难度较大, 在 2008 年末已将该款项全额计提了坏账准备。

鉴于四川恒生科技发展有限公司向本公司提供了一亿元的最高额抵押担保, 公司于 2010 年 12 月向四川恒生科技发展有限公司提供了 3000 万元的临时往来款, 该公司已于 2011 年 1 月归还 3000 万元往来款, 并于 2011 年 4 月向本公司支付利息 7.17 万元。公司董事会认为该事项不对公司产生重大影响, 不构成重大关联交易。

(三) 报告期内, 公司控股股东及其附属企业无非经营性资金占用及偿还情况。

信永中和会计师事务所有限责任公司已出具专项说明《西藏银河科技发展股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的说明》。该专项说明已刊登在网站 [www.cninfo.net](http://www.cninfo.net)。

七、 重大合同及履行情况

(一) 托管、承包、租赁情况事项

本公司 (甲方) 与北京天域佳音文化传播有限公司 (乙方) 签订《承包经营合同书》, 本公司将所属的成都市蜀汉酒店有限公司发包给乙方经营, 承包期限两年, 自 2008 年 6 月 30 日至 2010 年 6 月 30 日, 每年度承包费用为 1,200,000.00 元; 《承包经营合同书》到期后, 公司与天域佳音签署《承包经营合同之补充协议》, 延长承包期限至 2010 年 9 月 30 日; 按上述协议本公司应收乙方 2010 年全年承包费 90 万元。

(二) 重大担保事项

根据中国证监会“证监发[2005]120 号”《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定, 公司不存在违规担保情况。

报告期内公司对外担保情况如下表所示: (单位: 万元)

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签 署日)	实际担保 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)
四川省大川高新生物技术开发有限公司	2009 年 12 月 8 日 【2009-	6,000.00	2009 年 12 月 07 日	6,000.00	最高额质押担保	一年	是	否

	025】							
四川省大川高新生物技术开发有限公司	2010年12月7日【2010-022】	6,000.00	2010年12月07日	6,000.00	最高额质押担保	一年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		6,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		6,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		6,000.00		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0.00		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		6,000.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		6,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		6,000.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		0.00		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				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(D)				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

根据中国证监会“证监发[2005]120号”《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，公司独立董事对公司对外担保情况出具了《专项说明》并发表独立意见如下：

“截止2010年12月31日，公司未发生为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；公司对外担保发生额为6000万元，余额为0万元，未超过年末净资产的50%。

公司对外担保中没有属于《关于规范上市公司对外担保行为的通知》中要求清理的违规担保。公司对外担保总金额较小，并有完善的反担保，担保的或有风险对公司影响较小，不会影响公司持续经营能力。”

### (三) 委托资产管理事项

报告期内公司无委托他人进行现金资产管理，2011年度公司无委托理财计划。

### 八、 承诺事项

报告期内，公司或持有公司股份5%以上股东没有发生或以前期间发生或持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重大影响的承诺事项。

九、 报告期内公司继续聘任信永中和会计师事务所有限责任公司为公司会计师事务所，2010 年支付的年度报酬为 35 万元。信永中和会计师事务所已为公司提供连续服务 15 年。

十、 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、 报告期内公司接待来访情况

根据深交所发布的《上市公司公平信息披露指引》，公司信息披露严格按照公开、公平、公正的原则面向全体投资者。

报告期内，公司未发生由于特定对象的调研或采访而发生不公平信息披露的现象。

报告期内，公司接待机构投资者来访情况如下表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 02 月 01 日	成都	实地调研	中邮基金、民族证券	区域经济政策对公司的影响、公司经营情况
2010 年 03 月 17 日	成都	实地调研	中信建投、长盛基金	公司经营情况
2010 年 04 月 27 日	成都	实地调研	Arisaig Partners 【QFII】	公司经营情况

十二、 其他事项

除以上事项外，报告期内，公司未发生其它《证券法》第六十七条、《公开发行股票信息披露实施细则》（试行）第十七条所列的重大事件以及公司董事会判断为重大事件的事项。

## 第十章 财务会计报告

一、 会计报表：[附后]

二、 审计报告：

## 审计报告

XYZH/2010CDA5031

### 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（以下简称西藏发展公司）合并及母公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西藏发展公司管理层的责任。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，西藏发展公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西藏发展公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：何勇

中国·北京

中国注册会计师：刘拉

二〇一一年四月二十六日

## 西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

#### 1、 历史沿革

西藏银河科技发展股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名西藏拉萨啤酒股份有限公司,系 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。公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]273、274 号文批准,于 1997 年 6 月向社会公众发行人民币普通股股票 2,500 万股,发行价 3.38 元/股,公司社会公众股于 1997 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌上市。本公司成立日期 1997 年 6 月 20 日,注册号 5400001000417,公司首次公开发行后总股本为 6,600 万股。

1999 年 5 月,经公司 1998 年度股东大会审议通过,公司实施 1998 年度分红派息及资本公积金转增股本方案,以 1998 年度末总股本 6600 万股为基数向全体股东按 10 送 1 股的比例派送红股,每 10 股转增 6 股,本次分配后,公司股本总数为 11,220 万股。

2000 年 3 月,经西藏自治区证券监督管理委员会以藏证监发字[1999]06 号文同意,中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]70 号文复审通过,公司对全体股东配售发行股票 7,538,995 股,配售价格 10 元,本次配股后,公司股本总数为 119,738,995 股。

2000 年 6 月,经 1999 年度股东大会审议通过,公司实施 1999 年度分红派息及资本公积金转增股本方案,以 1999 年度末总股本 11,220 万股为基数,向全体股东按 10 股送 2 股的比例派送红股、每 10 股转增 3 股,本次分配后,公司股本总数为 175,838,995 股。

2001 年 8 月 30 日,本公司由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。

2006 年 11 月,经 2006 年第一次临时股东大会审议通过,公司实施 2006 年度中期利润分配方案,以上年度末总股本 175,838,995 股为基数,按每 10 股转增 4.54 股、每 10 股送红股 0.46 股,本次分配后,公司股本总数为 263,758,491 股。

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司总股本为 263,758,491 股,其中有限售条件股份 26,432 股,占总股本的 0.01%;无限售条件股份 263,732,059 股,占总股本的 99.99%。

2、 公司住所:拉萨市色拉路 36 号。

3、 公司法定代表人:闫清江。

4、 公司主要产品:啤酒。

5、 公司经营范围:生产、销售啤酒、饮料;饲料、养殖业;藏红花系列产品的开发;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;进出口业务;租赁业务。

## 西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注 2010年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定,对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、债务重组、开展具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外,对其他资产、负债均按历史成本计量。

#### 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。在资产负债表日,本公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额,计入当期损益,同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债

##### (1) 金融工具的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

##### (2) 金融资产和金融负债的分类方法

## 西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产在初始确认时划分为四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认成本。

### (4) 金融资产和金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益,计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

4) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

### (5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产减值的客观证据包括《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》第四十一条所述事项。

各类金融资产减值准备计提方法如下:

#### 1) 应收款项坏账准备

本公司的坏账损失确认标准:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的账款;债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

**西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注** 2010年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于单项金额非重大的应收账款、其他应收款,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为以下6个组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备应收账款、其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	8
2-3年	15
3-4年	20
4-5年	50
5年以上	100

#### 7. 存货

本公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 8. 长期股权投资

##### (1) 初始计量

1) 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B、非同一控制下的企业合并,购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应当确认为商誉。初始确认后的商誉,应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

2)除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## (2) 后续计量

### 1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

2)对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投

**西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注** 2010年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资企业不一致的,按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

**9. 固定资产**

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备四类,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10~40	3	9.70~2.43
2	通用设备	14~18	3	6.93~5.39
3	专用设备	14~20	3	6.93~4.85
4	运输设备	6~12	3	16.17~8.08
5	其他设备	3~20	3	32.33~4.85

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**10. 在建工程**

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及符合资本化条件的借款费用(详见附注四、11“借款费用”)。在建工程达到预定可使用状态时,暂估结转为固定资产,停止利息资本化,并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧,待工程竣工决算后,按竣工决算的金额调整原暂估金额,但不调整原已计提的折旧额。

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 11. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 12. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 13. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 14. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 15. 资产组的确认

本公司将能够独立于其他部门或者单位等形成收入、产生现金流入,或者其形成的收入和现金流入绝大部分独立于其他部门或者单位且属于可认定的最小资产组合的生产线、营业网点、业务部门等认定为一个资产组。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产品)存在活跃市场的,无论这些产品(或者其他产出)是用于对外出售还是仅供公司内部使用,均确认为这几项资产的组合能够独立产生现金流入。

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,应当按照相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

#### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用自受益日起按受益期平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 18. 递延所得税资产

本公司对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限予以确认。

公司于期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回,根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

#### 19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 20. 预计负债

本公司将与或有事项相关的义务同时符合以下条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

确认预计负债的金额为履行相关现时义务所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按该范围内的中间值确定;其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务符合预计负债确认条件时,将其确认

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为预计负债。

公司承担的重组义务符合预计负债确认条件的,将其确认为预计负债。

期末,公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 政府补助

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益有关的政府补助,分别以下情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

## 22. 收入确认原则

(1) 销售商品: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,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠计量,相关经济利益很可能流入公司,并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时,确认商品销售收入实现。

公司销售商品满足收入确认条件时,按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入。已收或应收的合同或协议价款不公允的,按照公允的交易价格确定收入金额,已收或应收的合同或协议价款与公允的交易价格之间的差额,不确认收入。

(2) 提供劳务: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的劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下,在资产负债表日对以下情况分别进行处理:

1) 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,则按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,则将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认收入。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,已收或应收的合同或协议价款显示公允的除外。

(3) 让渡资产使用权:公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时,确认为当期收入。具体的确定方法为:

## 西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注 2010年1月1日至2010年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;
- 2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定;
- 3) 现金股利收入金额,按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

### 23. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 24. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

### 25. 公司目前尚无以下几类业务与资产负债

涉及股份支付、可行权工具、资产证券化、外汇资产投资和套期保值业务,也没有年金计划,待有这些业务后,再按相应的准则确定适合本公司具体业务的会计政策和会计估计,并报董事会批准后执行。

## 五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

本公司报告期内无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### 3. 前期差错更正和影响

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1、根据西藏自治区藏政发(94)22 号文第三条规定,本公司暂不征收消费税。

注 2、根据西藏自治区藏政发〔2008〕78 号文规定,本公司执行 15%的企业所得税税率。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年12月31日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位:万元)	经营范围	年末投资金额 (单位:万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>										
成都市蜀汉酒店有限公司	有限责任公司	成都市武侯祠大街258号	服务	2,000	住宿、餐饮、美容美发等	2,000	100		否	
<b>其他方式取得的子公司</b>										
西藏银河信息产业有限公司	有限责任公司	拉萨市达孜县乡镇企业局	销售	1,000	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。	950	95	95	是	482,229.95
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	有限责任公司	成都市武侯祠大街258号	服务	3,000	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。	2,820	94	94	是	2,997,808.51
西藏藏红花生物科技开发有限公司	有限责任公司	拉萨市色拉路36号	生产	500	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)。	475	95	95	是	649,984.18
西藏拉萨啤酒有限公司	有限	拉萨市色	生产	38,000	啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水、白酒及其酒精类产品的	19,000	50	50	是	293,707,850.63

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年12月31日(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司	责任	拉路 36号			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)					
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	有限责任	日喀则市东郊工业园区	生产	1,000	啤酒, 饮料, 矿泉水, 纯净水的生产及销售	1,000	100	100	是	
西藏银河商贸有限公司	有限责任	拉萨市色拉路 36号	销售	1,000	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)	1,000	100	100	是	

## 西藏银河科技发展股份有限公司会计报表附注

2010年1月1日至2010年12月31日（本附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

注：1. 本期合并会计报表范围无变化。

2. 本公司持有西藏拉萨啤酒有限公司 50%的股权，该公司章程规定，公司董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 3 名，董事长由本公司委派，董事会作出重大决策时，外方董事无否决权。故本公司对西藏拉萨啤酒有限公司具有控制权，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》，将成都市蜀汉酒店有限公司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，后又几次续签《承包经营合同书》，承包期到 2010年9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。本年度实际承包期为 9 个月，相应的承包费为 90 万元。由于承包经营期间本公司对成都市蜀汉酒店有限公司不具有实际控制权，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。

### 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2010 年 1 月 1 日，“年末”系指 2010 年 12 月 31 日，“本年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
库存现金	1,660,488.53	169,238.46
银行存款	199,204,987.22	354,617,810.43
合计	200,865,475.75	354,787,048.89

(2) 货币资金年末金额较年初金额减少 43.38%，主要系本年对外借出资金以及向深圳市长河运通投资有限公司支付四川恒生科技发展有限公司股权款所致。

(3) 年末货币资金的使用权不受限制。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的	—	—	—	—	—	—	—	—

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
应收账款								
账龄组合	6,153,300.76	100.00	3,327,454.55	54.08	6,458,335.27	100.00	3,798,067.75	58.81
组合小计	6,153,300.76	100.00	3,327,454.55	54.08	6,458,335.27	100.00	3,798,067.75	58.81
合计	6,153,300.76	100.00	3,327,454.55	—	6,458,335.27	100.00	3,798,067.75	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	900,000.00	14.63	45,000.00	1,725,208.15	26.72	86,260.41
1-2 年	1,200,000.00	19.50	96,000.00	600,000.00	9.29	48,000.00
2-3 年	600,000.00	9.75	90,000.00	466,390.49	7.22	69,958.57
3-4 年	443,364.13	7.21	88,672.83	91,109.83	1.41	18,221.97
4 - 5 年	4,309.83	0.07	2,154.92			
5 年以上	3,005,626.80	48.84	3,005,626.80	3,575,626.80	55.36	3,575,626.80
合计	6,153,300.76	100.00	3,327,454.55	6,458,335.27	100.00	3,798,067.75

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
成都荣大咨询有限公司	客户	2,734,400.00	5 年以上	44.44
北京天域佳音文化传播有限公司	客户	2,700,000.00	3 年以内	43.88
扎西朗布	客户	306,494.74	3 - 4 年	4.98
张达娃	客户	191,145.50	5 年以上	3.11
嘎玛丹增	客户	136,869.39	3 - 4 年	2.22
合计		6,068,909.63		98.63

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,191,493.78	99.04	60,502,131.09	65.12
1 - 2 年	88,858.75	0.17	21,269,538.44	22.90
2 - 3 年	268,538.44	0.52	11,032,533.00	11.87
3 - 4 年	63,033.00	0.12	76,836.40	0.08
4 - 5 年	46,336.40	0.09		
5 年以上	30,000.00	0.06	30,000.00	0.03
<b>合计</b>	<b>51,688,260.37</b>	<b>100.00</b>	<b>92,911,038.93</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项年末金额较年初金额减少 44.37%，主要是因为年初预付深圳市长河运通投资有限公司的四川恒生科技发展有限公司股权收购款 45,960,000.00 元在本年转为长期投资所致。

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
成都成洛贸易有限公司	供应商	26,700,000.00	1 年以内	预付货款，尚未收货
西藏天地绿色饮品发展有限公司	供应商	6,402,705.00	1 年以内	预付货款，尚未收货
西藏青稞啤酒有限公司	供应商	5,062,696.63	1 年以内	预付货款，尚未收货
靖远煤业集团有限公司	供应商	3,116,252.78	1 年以内	预付货款，尚未收货
波尔亚太(湖北)金属容器有限公司	供应商	2,904,472.44	1 年以内	预付货款，尚未收货
<b>合计</b>		<b>44,186,126.85</b>		

(4) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,119,518.61	2.12	4,119,518.61	100.00	4,119,518.61	5.83	4,119,518.61	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

账龄组合	190,135,600.78	97.62	10,608,873.81	5.58	66,086,683.12	93.46	5,591,092.87	8.46
组合小计	190,135,600.78	97.62	10,608,873.81	5.58	66,086,683.12	93.46	5,591,092.87	8.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.26	500,000.00	100.00	500,000.00	0.71	500,000.00	100.00
合计	194,755,119.39	—	15,228,392.42	—	70,706,201.73	—	10,210,611.48	—

注：单项金额重大的其他应收款，指期末余额在 100 万元以上的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏自治区国有资产经营公司	2,495,152.00	2,495,152.00	100.00	无法收回
北京中稷万通通信科技发展有限公司	1,624,366.61	1,624,366.61	100.00	无法收回
合计	4,119,518.61	4,119,518.61		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	188,001,433.49	98.87	9,400,071.66	15,631,807.68	23.65	781,590.38
1-2 年	223,186.61	0.12	17,854.93	48,758,298.54	73.78	3,900,663.88
2-3 年	229,003.78	0.12	34,350.57	204,000.00	0.31	30,600.00
3-4 年	200,000.00	0.11	40,000.00	730,760.50	1.11	146,152.10
4-5 年	730,760.50	0.38	365,380.25	59,459.79	0.09	29,729.90
5 年以上	751,216.40	0.40	751,216.40	702,356.61	1.06	702,356.61
合计	190,135,600.78	100.00	10,608,873.81	66,086,683.12	100.00	5,591,092.87

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
广东宏远集团	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	—	—

## (2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
西藏自治区国有资产经营公司	2,495,152.00	2,495,152.00	2,495,152.00	2,495,152.00
合计	2,495,152.00	2,495,152.00	2,495,152.00	2,495,152.00

## (3) 其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
四川省大川高新生物技术开发有限公司	非关联方	38,700,600.00	1 年以内	19.87	往来款及资金占用费
四川恒生科技发展有限公司	关联方	30,071,666.66	1 年以内	15.44	往来款及资金占用费
北京御行中兴投资有限公司	非关联方	30,071,666.66	1 年以内	15.44	往来款及资金占用费
四川省和盛景观工程有限公司	非关联方	30,055,000.00	1 年以内	15.43	往来款及资金占用费
西藏青稞啤酒有限公司	非关联方	29,081,500.00	1 年以内	14.93	往来款及资金占用费
成都孚尔科技有限公司	非关联方	27,118,166.66	1 年以内	13.92	往来款及资金占用费
合计		185,098,599.98		95.03	

(续表)

单位名称	其中: 本金	其中: 资金占用费	本金收回日期	资金占用费收回日期
四川省大川高新生物技术开发有限公司	36,510,000.00	2,190,600.00	2011 年 1 月	2011 年 4 月
四川恒生科技发展有限公司	30,000,000.00	71,666.66	2011 年 1 月	2011 年 4 月
北京御行中兴投资有限公司	30,000,000.00	71,666.66	2011 年 1 月	2011 年 4 月
四川省和盛景观工程有限公司	30,000,000.00	55,000.00	2011 年 1 月	2011 年 4 月
西藏青稞啤酒有限公司	29,000,000.00	81,500.00	2011 年 1 月	2011 年 4 月
成都孚尔科技有限公司	27,000,000.00	118,166.66	2011 年 4 月	2011 年 4 月
合计	182,510,000.00	2,588,599.98		

根据本公司董事日常工作会议批准，本公司将暂时闲置资金拆借给上述单位，收取资金占用费。截至 2011 年 4 月 26 日止，上述大额应收款的本息已全部收回。

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
四川恒生科技发展有限公司	本公司联营企业	30,071,666.66	15.44
西藏自治区国有资产经营公司	本公司第二大股东	2,495,152.00	1.28
<b>合计</b>		<b>32,566,818.66</b>	<b>16.72</b>

(5) 其他应收款年末金额较年初金额增加 1.75 倍，主要是因为应收往来款增加所致。

5. 存货

项目	年末金额			年初金额		
	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	6,158,050.42		6,158,050.42	6,263,328.44		6,263,328.44
在产品	4,097,109.62		4,097,109.62	4,029,873.33		4,029,873.33
低值易耗品	5,024.50		5,024.50	5,024.50		5,024.50
产成品	645,463.04		645,463.04	1,575,754.08		1,575,754.08
包装物	11,905,565.61		11,905,565.61	16,380,541.29		16,380,541.29
委托加工物资				333,302.68		333,302.68
<b>合计</b>	<b>22,811,213.19</b>		<b>22,811,213.19</b>	<b>28,587,824.32</b>		<b>28,587,824.32</b>

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	76,266,488.01	76,266,488.01
按权益法核算的长期股权投资	364,724,768.61	221,092,816.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>440,991,256.62</b>	<b>297,359,304.01</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>440,991,256.62</b>	<b>297,359,304.01</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
成本法核算							

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
成都市蜀汉酒店有限公司	100	0	61,266,488.01	61,266,488.01			61,266,488.01
广州大衍医疗设备有限公司	10	10	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
小计			76,266,488.01	76,266,488.01			76,266,488.01
权益法核算							
四川恒生科技发展有限公司	49	49	349,950,000.00	221,092,816.00	154,156,251.65	10,524,299.04	364,724,768.61
小计			349,950,000.00	221,092,816.00	154,156,251.65	10,524,299.04	364,724,768.61
<b>合计</b>				<b>297,359,304.01</b>	<b>154,156,251.65</b>	<b>10,524,299.04</b>	<b>440,991,256.62</b>

注：1) 2009年12月23日，深圳市长河运通投资有限公司（甲方）与本公司（乙方）签订股权转让协议，本公司购买甲方持有的四川恒生科技发展有限公司17%的股权。本年本公司对四川恒生科技发展有限公司的投资增加154,156,251.65元，其中股权转让价款129,800,000.00元；本次购买的股权公允价值大于购买成本388,452.04元；在购买日，以前持有该公司32%的股权的公允价值大于账面价值的金额23,967,799.61元。

2) 本公司将成都市蜀汉酒店有限公司承包给北京天域佳音文化传播有限公司经营，在承包经营期间，本公司对成都市蜀汉酒店有限公司不具有实际控制权，也不具有重大影响，故表决权比例为0。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川恒生科技发展有限公司	有限责任公司	都江堰市	周京生	旅游服务	10,000 万元	49	49

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额(元)	年末负债总额(元)	年末净资产总额(元)	本年营业收入总额(元)	本年净利润(元)
四川恒生科技发展有限公司	775,344,121.09	31,062,551.94	744,281,569.15	18,361,925.70	-21,532,854.62
<b>合计</b>	<b>775,344,121.09</b>	<b>31,062,551.94</b>	<b>744,281,569.15</b>	<b>18,361,925.70</b>	<b>-21,532,854.62</b>

7. 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	402,360,633.12	4,238,031.32	8,804,567.00	397,794,097.44
房屋建筑物	188,983,887.87	606,000.00	10,000.00	189,579,887.87
机器设备	195,818,173.70	2,655,273.95	8,427,500.00	190,045,947.65

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
运输设备	4,647,817.51	757,766.31		69,920.00	5,335,663.82
电子设备及其他	12,910,754.04	218,991.06		297,147.00	12,832,598.10
<b>累计折旧</b>	<b>年初金额</b>	<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	<b>本年减少</b>	<b>年末金额</b>
	120,373,451.79		25,629,977.16	7,800,783.18	138,202,645.77
房屋建筑物	36,539,203.15		6,980,979.55	10,000.00	43,510,182.70
机器设备	72,689,226.37		15,674,283.83	7,423,716.18	80,939,794.02
运输设备	2,091,059.32		602,513.08	69,920.00	2,623,652.40
电子设备及其他	9,053,962.95		2,372,200.70	297,147.00	11,129,016.65
<b>账面净值</b>	<b>281,987,181.33</b>				<b>259,591,451.67</b>
房屋建筑物	152,444,684.72				146,069,705.17
机器设备	123,128,947.33				109,106,153.63
运输设备	2,556,758.19				2,712,011.42
电子设备及其他	3,856,791.09				1,703,581.45
<b>减值准备</b>					
<b>账面价值</b>	<b>281,987,181.33</b>				<b>259,591,451.67</b>
房屋建筑物	152,444,684.72				146,069,705.17
机器设备	123,128,947.33				109,106,153.63
运输设备	2,556,758.19				2,712,011.42
电子设备及其他	3,856,791.09				1,703,581.45

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产厂房				11,340,000.00		11,340,000.00
<b>合计</b>				<b>11,340,000.00</b>		<b>11,340,000.00</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
------	------	------	------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

			转入固定资产	其他减少	
生产厂房	11,340,000.00			11,340,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,340,000.00</b>			<b>11,340,000.00</b>	

(3) 根据本公司与西藏天地绿色饮品发展有限公司于 2010 年 11 月签订的《在建工程转让协议》，本公司将生产厂房工程项目转让给西藏天地绿色饮品发展有限公司。

9. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>71,054,911.06</b>			<b>71,054,911.06</b>
土地使用权	37,321,911.06			37,321,911.06
非专利技术	12,000,000.00			12,000,000.00
商标使用权	21,733,000.00			21,733,000.00
<b>累计摊销</b>	<b>28,102,707.11</b>	<b>3,490,795.40</b>		<b>31,593,502.51</b>
土地使用权	10,270,803.07	1,039,740.88		11,310,543.95
非专利技术	3,866,644.00			3,866,644.00
商标使用权	13,965,260.04	2,451,054.52		16,416,314.56
<b>账面净值</b>	<b>42,952,203.95</b>			<b>39,461,408.55</b>
土地使用权	27,051,107.99			26,011,367.11
非专利技术	8,133,356.00			8,133,356.00
商标使用权	7,767,739.96			5,316,685.44
<b>减值准备</b>	<b>8,133,356.00</b>			<b>8,133,356.00</b>
非专利技术	8,133,356.00			8,133,356.00
<b>账面价值</b>	<b>34,818,847.95</b>			<b>31,328,052.55</b>
土地使用权	27,051,107.99			26,011,367.11
非专利技术	-			
商标使用权	7,767,739.96			5,316,685.44

(2) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 3,490,795.40 元。

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	65,376.10	130,982.17
未支付的职工薪酬	98,238.08	
<b>合计</b>	<b>163,614.18</b>	<b>130,982.17</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	3,938,991.49	3,190,323.12
可抵扣亏损	6,366,060.35	6,235,860.46
<b>合计</b>	<b>10,305,051.84</b>	<b>9,426,183.58</b>

注：上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末金额	年初金额	备注
2010 年		1,418,990.04	
2011 年	1,604,970.23	1,604,970.23	
2012 年	1,697,077.53	1,697,077.53	
2013 年	1,014,154.93	1,014,785.64	
2014 年	500,037.02	500,037.02	
2015 年	1,549,820.64		
<b>合计</b>	<b>6,366,060.35</b>	<b>6,235,860.46</b>	

11. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
				转回	其他转出	
坏账准备	14,008,679.23	4,547,167.74				18,555,846.97
无形资产减值准备	8,133,356.00					8,133,356.00
<b>合计</b>	<b>22,142,035.23</b>	<b>4,547,167.74</b>				<b>26,689,202.97</b>

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证及质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>115,000,000.00</b>	<b>115,000,000.00</b>

(2) 质押物为本公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司 5,000 万股股权。

(3) 保证借款系本公司向中国农业银行西藏自治区分行借款，由四川恒生科技发展有限公司以其房产和土地为本公司提供担保，质押物为本公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司 4,000 万股权。

### 13. 应付账款

#### (1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	19,141,995.61	9,221,598.76
其中：1 年以上	2,884,036.39	851,870.17

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款年末金额较年初金额增加 1.08 倍，主要是因为年末购入材料尚未支付价款所致。

### 14. 预收款项

#### (1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	35,643.80	12,282,287.54
其中：1 年以上	35,643.80	843.80

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末金额较年初金额减少 99.71%，主要是因为本公司的子公司——西藏拉萨啤酒有限公司上年预收的啤酒款在本年发货并结转销售所致。

### 15. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	268,766.00	19,508,184.72	19,171,556.28	605,394.44
职工福利费		497,092.27	497,092.27	
社会保险费		3,468,437.96	3,468,437.96	
其中：医疗保险费		437,122.32	437,122.32	
基本养老保险费		2,739,138.93	2,739,138.93	
失业保险费		136,104.50	136,104.50	
工伤保险费		107,228.14	107,228.14	
生育保险费		48,844.07	48,844.07	
住房公积金		950,831.00	950,831.00	
工会经费和职工教育经费	56,107.10	99.52	99.52	56,107.10

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
辞退福利		6,000.00	6,000.00	
<b>合计</b>	<b>324,873.10</b>	<b>24,430,645.47</b>	<b>24,094,017.03</b>	<b>661,501.54</b>

应付职工薪酬年末金额中无拖欠职工的工资。

16. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	1,049,049.98	824,967.21
营业税	-31,660.90	-17,333.49
城建税	117,101.62	96,252.45
企业所得税	2,608,176.44	1,094,302.73
个人所得税	185,520.99	15,715.71
教育费附加	47,180.48	1,925.62
地方教育费附加	-271.57	-261.09
副食品调控基金	11,957.97	11,957.97
<b>合计</b>	<b>3,987,055.01</b>	<b>2,027,527.11</b>

应交税费年末金额较年初金额增长 96.65%，主要是因为本公司的子公司——西藏拉萨啤酒有限公司适用的企业所得税税率由 6%调整至 15%，本年应交企业所得税增加所致。

17. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	145,833.33	215,325.00
短期借款应付利息	108,597.22	117,012.50
<b>合计</b>	<b>254,430.55</b>	<b>332,337.50</b>

18. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
西藏光大金联实业有限公司	2,326,909.74	1,551,273.16
公司高级管理人员	856.39	856.39
<b>合计</b>	<b>2,327,766.13</b>	<b>1,552,129.55</b>

根据本公司 2009 年度股东大会决议，本公司 2009 年度的股利分配方案为每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），年末金额为累计尚未支付的股利。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

项目	年末金额	年初金额
合计	10,833,490.82	8,906,809.34
其中：1年以上	7,048,264.73	6,635,969.45

注：账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为客户押金。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
西藏光大金联实业有限公司	616,707.19	556,285.07
西藏自治区国有资产经营公司	564,714.80	212,303.86
合计	1,181,421.99	768,588.93

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
西藏自治区工业计财处	750,000.00	1 年以上	往来款
西藏光大金联实业有限公司	616,707.19	1 年以上	代垫款项
西藏自治区国有资产经营公司	564,714.80	3 年以内	国有资产占用费
合计	1,931,421.99		

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	110,000,000.00
合计	40,000,000.00	110,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	40,000,000.00	110,000,000.00
合计	40,000,000.00	110,000,000.00

注：保证借款系本公司向中国建设银行西藏自治区分行借款，由北京御行中天投资实业有限公司以其拥有的京东国用(2003 出)字第 A00158 号土地使用权及京房权证东他字第 A03078 号房产为本公司提供担保。

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	110,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	114,300,000.00	44,300,000.00

注：1) 保证借款系本公司向中国建设银行西藏自治区分行借款，由北京御行中天投

资实业有限公司以其拥有的京国用（2003 出）字第 A00158 号土地使用权及京房权证东他字第 A03078 号房产为本公司提供担保。

2) 信用借款为本公司向西藏自治区财政厅借入的技改借款 1,300,000.00 元，及中央委托贷款 3,000,000.00 元。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	年末金额	年初金额
建行自治区分行	2009.6.5	2011.6.4	3.42		40,000,000.00
建行自治区分行	2010.9.29	2012.9.28	3.42	50,000,000.00	
建行自治区分行	2010.10.26	2012.10.25	3.62	60,000,000.00	
地方财政拨改贷				1,300,000.00	1,300,000.00
中央委托贷款				3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>				<b>114,300,000.00</b>	<b>44,300,000.00</b>

22. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
与资产相关的政府补助	1,014,041.41	12,354,041.41
<b>合计</b>	<b>1,014,041.41</b>	<b>12,354,041.41</b>

(1) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额		
啤酒建设项目				11,340,000.00
麦芽厂的建设项目	789,041.41			
藏红花应用项目	225,000.00			
财政扶持资金			7,328,000.00	
龙头企业贴息资金			1,298,700.00	
农牧业补助资金			30,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,014,041.41</b>		<b>8,656,700.00</b>	<b>11,340,000.00</b>

23. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	26,432.00	0.01						26,432.00	0.01
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,432.00	0.01						26,432.00	0.01
有限售条件股份合计	26,432.00	0.01						26,432.00	0.01
无限售条件股份									
人民币普通股	263,732,059.00	99.99						263,732,059.00	99.99
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	263,732,059.00	99.99						263,732,059.00	99.99
股份总额	263,758,491.00	100						263,758,491.00	100

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他资本公积		23,967,799.61		23,967,799.61
合计		23,967,799.61		23,967,799.61

本年其他资本公积增加23,967,799.61元，是本公司购买四川恒生科技发展有限公司17%的股权，在购买日以前持有该公司32%的股权的公允价值大于其账面价值的金额。

25. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	36,027,625.45	1,911,177.23		37,938,802.68
合计	36,027,625.45	1,911,177.23		37,938,802.68

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	248,177,272.26	
本年年初金额	248,177,272.26	

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

加：本年归属于 母公司股东的净 利润	15,104,495.94	
减：提取法定盈 余公积	1,911,177.23	
应付普通股股利	2,637,584.89	10 派 0.1 元
<b>本年年末金额</b>	<b>258,733,006.08</b>	

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
西藏拉萨啤 酒有限公司	50	293,707,850.63	296,598,786.02
西藏银河信 息产业有限 公司	5	482,229.95	489,729.95
四川西藏天 缘科技发展 风险投资有 限公司	6	2,997,808.51	3,052,858.02
西藏藏红花 生物科技开 发有限公司	5	649,984.18	671,718.36
<b>合计</b>		<b>297,837,873.27</b>	<b>300,813,092.35</b>

28. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	413,671,988.50	361,610,797.88
其他业务收入	1,837,597.44	2,135,660.00
<b>合计</b>	<b>415,509,585.94</b>	<b>363,746,457.88</b>
主营业务成本	283,484,738.52	232,672,855.86
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>283,484,738.52</b>	<b>232,672,855.86</b>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	413,644,789.43	283,261,947.36	361,081,747.12	232,261,631.73
保健品	27,199.07	222,791.16	529,050.76	411,224.13
<b>合计</b>	<b>413,671,988.50</b>	<b>283,484,738.52</b>	<b>361,610,797.88</b>	<b>232,672,855.86</b>

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额	上年金额
------	------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西藏自治区内	413,644,789.43	283,261,947.36	360,564,028.65	231,999,469.21
西藏自治区外	27,199.07	222,791.16		
出口销售			1,046,769.23	673,386.65
合计	413,671,988.50	283,484,738.52	361,610,797.88	232,672,855.86

(3) 其他业务收入

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	20,000.00			
承包费收入	900,000.00		1,200,000.00	
废旧物资收入	917,597.44		935,660.00	
合计	1,837,597.44		2,135,660.00	

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 119,420,459.83 元，占本年全部销售收入总额的 28.74%。

29. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	86,000.00	100,000.00	5%
城市维护建设税	2,607,636.69	2,000,571.41	7%
教育费附加	55,522.86	45,278.11	3%
地方教育费附加	18.24	200.31	1%
合计	2,749,177.79	2,146,049.83	

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	2,734,851.09	3,062,819.70
差旅费	2,747,784.40	2,463,729.54
业务招待费	3,296,678.67	1,817,295.90
供暖费	3,865,870.26	
广告宣传费	847,104.64	6,128,809.20
商品毁损	1,839,938.54	2,734,944.59
办事处费用	1,800,191.13	2,134,463.33
折旧	649,606.17	659,071.19
车辆使用费	399,798.46	834,573.89
劳务费	774,429.10	989,288.46
材料及维修费	677,422.90	779,041.60
促销费	1,121,802.48	800,028.80

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

咨询费		320,000.00
其他	1,246,717.66	1,689,691.59
<b>合计</b>	<b>22,002,195.50</b>	<b>24,413,757.79</b>

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	4,810,052.94	5,041,823.26
社会保险费	3,468,437.96	2,437,999.74
住房公积金	950,831.00	776,880.00
折旧	3,503,697.27	3,445,618.81
无形资产摊销	3,490,795.40	3,578,879.08
业务招待费	2,270,515.59	1,768,699.83
劳务费	543,522.61	927,749.80
中介费	967,726.00	430,584.60
非国有资产占用费	352,410.94	352,410.96
办公费	237,828.67	357,620.80
水电费	138,935.02	314,478.44
车辆使用费	376,258.61	247,770.49
信息披露费	287,379.63	237,655.46
邮电通讯费	140,476.22	178,239.79
差旅费	404,895.77	168,868.88
其他	2,288,000.59	2,877,136.90
<b>合计</b>	<b>24,231,764.22</b>	<b>23,142,416.84</b>

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	9,140,430.28	11,998,667.86
减：利息收入	3,297,207.16	4,044,569.77
加：汇兑损失		
加：其他支出	142,316.45	114,544.64
<b>合计</b>	<b>5,985,539.57</b>	<b>8,068,642.73</b>

注：本年利息收入 3,297,207.16 元，其中向往来单位收取资金占用费 2,588,599.98 元。

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	4,547,167.74	-132,768.44
<b>合计</b>	<b>4,547,167.74</b>	<b>-132,768.44</b>

资产减值损失本年金额较上年金额增加 35.25 倍，原因是计提的坏账准备增加。

34. 投资收益

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,524,299.04	-5,317,530.75
处置长期股权投资产生的投资收益		167,858.41
<b>合计</b>	<b>-10,524,299.04</b>	<b>-5,149,672.34</b>

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	<b>-10,524,299.04</b>	<b>-5,317,530.75</b>
其中：四川恒生科技发展有限公司	-10,524,299.04	-5,317,530.75

(3) 投资收益本年金额较上年金额减少 104.37%，主要是因为本公司持股 49%的联营企业——四川恒生科技发展有限公司处于亏损状态，以及本年持股比例上升所致。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得		1,240.85
其中：固定资产处置利得		1,240.85
政府补助	8,656,700.00	2,773,000.00
股权收购收益	388,452.04	
其他	11,634.73	35,101.51
<b>合计</b>	<b>9,056,786.77</b>	<b>2,809,342.36</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
财政扶持资金	7,328,000.00	1,774,000.00
龙头企业贴息资金	1,298,700.00	999,000.00
农牧业补助资金	30,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,656,700.00</b>	<b>2,773,000.00</b>

(3) 股权收购收益明细

被投资单位	投资比例%	投资成本	股权公允价值	股权收购收益
四川恒生科技发展有限公司	17	129,800,000.00	130,188,452.04	388,452.04
<b>合计</b>		<b>129,800,000.00</b>	<b>130,188,452.04</b>	<b>388,452.04</b>

(4) 营业外收入本年金额较上年金额增加 2.22 倍，主要是因为本年收到西藏自治区财政厅和拉萨市财政局下达的财政扶持资金增加所致。

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	1,003,783.82	
其中：固定资产处置损失	1,003,783.82	
对外捐赠		200,000.00
其他	8,000.00	35,000.00
<b>合计</b>	<b>1,011,783.82</b>	<b>235,000.00</b>

营业外支出本年金额较上年金额增加 3.31 倍，主要是因为本公司的子公司——西藏拉萨啤酒有限公司处置固定资产所致。

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	14,495,273.96	4,876,483.64
递延所得税	-32,632.01	-29,466.65
<b>合计</b>	<b>14,462,641.95</b>	<b>4,847,016.99</b>

所得税费用本年金额较上年金额增加 1.98 倍，主要是因为本公司的子公司——西藏拉萨啤酒有限公司适用的企业所得税税率由 6%调整至 15%所致。

### 38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	15,104,495.94	28,409,633.75
归属于母公司的非经常性损益	2	6,220,060.54	5,389,142.23
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	8,884,435.40	23,020,491.52
年初股份总数	4	263,758,491.00	263,758,491.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数( )	5		
发行新股或债转股等增加股份数( )	6		
增加股份( )下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	263,758,491.00	263,758,491.00
<b>基本每股收益( )</b>	$13=1 \div 12$	<b>0.0573</b>	<b>0.1077</b>
<b>基本每股收益( )</b>	$14=3 \div 12$	<b>0.0337</b>	<b>0.0873</b>
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益( )</b>	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	<b>0.0573</b>	<b>0.1077</b>
<b>稀释每股收益( )</b>	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	<b>0.0337</b>	<b>0.0873</b>

39. 其他综合收益 23,967,799.61 元，系本公司购买四川恒生科技发展有限公司 17% 股权，在购买日，以前持有该公司 32% 的股权的公允价值大于其账面价值的金额。

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助	8,656,700.00
利息收入	410,982.45
其他	11,634.73
<b>合计</b>	<b>9,079,317.18</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	119,986,047.13
业务招待费	5,567,194.26
供暖费	3,865,870.26
差旅费	3,152,680.17
广告宣传费	2,917,104.64
办事处费用	1,800,191.13
劳务费	1,317,951.71
促销费	1,121,802.48
材料及维修费	1,092,006.18
中介费	637,726.00
办公费	617,737.00
运输费	508,007.64
租赁费	388,830.29
信息披露费	287,379.63
车辆使用费	268,049.43
其他	3,024,246.27
<b>合计</b>	<b>146,552,824.22</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,567,064.56	66,013,156.30
加：资产减值准备	4,547,167.74	-132,768.44

**西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告**

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,629,977.16	25,095,419.10
无形资产摊销	3,490,795.40	3,578,879.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-1,240.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,003,783.82	
财务费用(收益以“-”填列)	9,140,430.28	11,998,667.86
投资损失(收益以“-”填列)	10,524,299.04	5,149,672.34
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-32,632.01	-29,466.65
存货的减少(增加以“-”填列)	5,776,611.13	-1,503,925.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-124,391,305.46	87,277,674.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,896,590.93	11,679,519.43
其他	-388,452.04	
经营活动产生的现金流量净额	-9,243,237.09	209,125,587.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	200,865,475.75	354,787,048.89
减：现金的期初余额	354,787,048.89	213,498,755.82
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	-153,921,573.14	141,288,293.07

**(3) 现金和现金等价物**

项目	本金额	上年金额
现金	200,865,475.75	354,787,048.89
其中：库存现金	1,660,488.53	169,238.46
可随时用于支付的银行存款	199,204,987.22	354,617,810.43
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	200,865,475.75	354,787,048.89
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的		

现金和现金等价物		
----------	--	--

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### (1) 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
西藏光大金联实业有限公司	有限责任公司	拉萨市	投资; 贸易; 旅游服务业	闫清江	20276056 - 9

##### (2) 母公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西藏光大金联实业有限公司	11,000.00			11,000.00

##### (3) 母公司的所持股份或权益及其变化 (金额单位: 万元)

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
西藏光大金联实业有限公司	6,466.37	7,756.37	24.52	29.41

(4) 本公司的最终控制人为自然人范志明。

#### 2. 子公司

##### (1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务	法人代表	组织机构代码
西藏银河信息产业有限公司	有限责任	拉萨市	销售	徐凯	71091845 - 7
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	有限责任	成都市	服务	于宏卫	71916395 - 8
西藏藏红花生物科技开发有限公司	有限责任	拉萨市	生产	刘淇	71603486 - 3
西藏拉萨啤酒有限公司	有限责任	拉萨市	生产	岳志强	74191126 - 6
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	有限责任	日喀则市	生产	岳志强	78350075 - 6
西藏银河商贸有限公司	有限责任	拉萨市	销售	岳志强	78350042 - 8
成都市蜀汉酒店有限公司	有限责任	成都市	服务	张海峰	20216542 - 8

##### (2) 子公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西藏银河信息产业有限公司	1,000.00			1,000.00
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	3,000.00			3,000.00

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西藏藏红花生物科技开发有限公司	500.00			500.00
西藏拉萨啤酒有限公司	38,000.00			38,000.00
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	1,000.00			1,000.00
西藏银河商贸有限公司	1,000.00			1,000.00
成都市蜀汉酒店有限公司	2,000.00			2,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化 (金额单位: 万元)

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
西藏银河信息产业有限公司	950.00	950.00	95%	95%
四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司	2,820.00	2,820.00	94%	94%
西藏藏红花生物科技开发有限公司	475.00	475.00	95%	95%
西藏拉萨啤酒有限公司	19,000.00	19,000.00	50%	50%
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	700.00	700.00	70%	70%
西藏银河商贸有限公司	1,000.00	1,000.00	100%	100%
成都市蜀汉酒店有限公司	2,000.00	2,000.00	100%	100%

3. 联营企业

(1) 联营企业 (金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	组织机构代码
四川恒生科技发展有限公司	有限责任	都江堰市	旅游服务	周京生	10,000.00	49	20276910 - 9

(2) 财务信息

被投资单位名称	年末金额 (万元)			本年金额 (万元)	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
四川恒生科技发展有限公司	77,534.41	3,106.26	74,428.16	1,836.19	-2,153.29

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联方	西藏自治区国有资产经营公司	收取非经营性国有资产占

		用费
--	--	----

**(二) 关联交易**

## 1. 关联方收取资产占用费

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他关联关系方	352,410.94	100.00	352,410.96	100.00
其中：西藏自治区国有资产经营公司	352,410.94	100.00	352,410.96	100.00
合计	352,410.94	100.00	352,410.96	100.00

注：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 352,410.94 元计入本期管理费用。

## 2. 关联方担保

四川恒生科技发展有限公司以其所拥有的位于四川省都江堰市大观镇瓦窑二、三组、石佛三组的土地和位于四川省都江堰市大观镇瓦窑三组、石佛三组的房产（土地使用权的权证号分别为都国用（2002）字第 0482、0485 号和都国用（2003）4380 号；房产的房产证号分别为都房权证都房监字第 0074663 号、0074642 号）用于本公司向中国农业银行西藏自治区分行贷款提供担保，担保期间为 2008 年 7 月 30 日至 2011 年 12 月 31 日。

**(三) 关联方往来余额**

## 1. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
<b>1、联营企业</b>	<b>30,071,666.66</b>	
四川恒生科技发展有限公司	30,071,666.66	
<b>2、其他关联关系方</b>	<b>2,495,152.00</b>	<b>2,495,152.00</b>
西藏自治区国有资产经营公司	2,495,152.00	2,495,152.00
合计	32,566,818.66	2,495,152.00

## 2. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
<b>1、母公司及最终控制方</b>	<b>616,707.19</b>	<b>556,285.07</b>
其中：西藏光大金联实业有限公司	616,707.19	556,285.07

关联方（项目）	年末金额	年初金额
2、其他关联关系方	564,714.80	212,303.86
其中：西藏自治区国有资产经营公司	564,714.80	212,303.86
合计	1,181,421.99	768,588.93

## 十、或有事项

1. 2008 年 11 月 21 日，本公司与北京御行中天投资实业有限公司（以下简称甲方）、四川省大川高新生物技术开发有限公司（以下简称丙方）签订了《关于担保事项的三方协议》。甲方已为本公司在中国建设银行西藏自治区分行的借款提供了最高额抵押担保，最高额为人民币壹亿伍仟万元整，抵押物为甲方拥有的经相关银行认可的房屋及土地使用权。本公司为甲方指定的丙方在深圳发展银行（或其他双方认可的银行）提供最高额抵押担保，担保额不低于人民币 6,000.00 万元整。协议有效期限为三年。

丙方向深圳发展银行成都分行借款 6,000.00 万元，期限一年，借款日期为 2009 年 12 月 28 日至 2010 年 12 月 28 日，本公司以持有的西藏拉萨啤酒有限公司 1 亿股权为该项借款提供连带责任保证，丙方已于 2010 年 12 月 21 日偿还该项借款。

本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了“关于公司继续为四川省大川高新生物技术开发有限公司提供 6000 万元担保的议案”。

## 十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1. 本公司于 2010 年 10 月 25 日与北京卓丰投资有限公司（甲方）签定《股权转让协议》，本公司向甲方出售公司持有的成都市蜀汉酒店有限公司 100% 股权，转让价款为人民币 6,223 万元，该股权于 2011 年 2 月 15 日完成过户手续。

2. 本公司于 2011 年 3 月 25 日与西昌志能实业有限责任公司、德昌志能稀土有限公司共同出资组建德昌厚地稀土矿业有限责任公司，其中：本公司出资 20,000 万元，投资比例为 26.67%。

3. 本公司于 2011 年 4 月 20 日与北京汇智骏发投资有限公司（以下简称北京汇智）签定《股权转让意向协议》，公司拟向北京汇智出售公司持有的四川西藏天缘科技发展风险投资有限公司 94% 股权。截至 2011 年 4 月 26 日止，该转让事项尚未实施。

4. 本公司 2011 年 4 月 26 日第五届董事会第十三次会议决议通过的 2010 年度利润分配预案为：公司拟以 2010 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），不进行资本公积金转增股本。该预案尚需经年度股东大会批准。

### 十三、其他重要事项

1. 本公司于2010年12月21日与成都楠府科技有限公司（以下简称楠府科技）签定《股权转让意向协议》，公司拟向楠府科技出售公司持有的西藏银河信息产业有限公司95%股权及西藏藏红花生物科技开发有限公司95%股权。截至2011年4月26日止，该转让事项尚未实施。

2. 本公司于2010年12月21日与西藏高原之宝牦牛乳业股份有限公司（以下简称高原之宝）签订《增资入股意向书》，根据该意向书，本公司拟向高原之宝进行增资扩股，预计增资金额为6,000万元，增资扩股完成后，本公司拥有高原之宝约40%的股份。截至2011年4月26日止，该增资事项尚未实施。

3. 2010年4月20日，本公司的子公司——西藏拉萨啤酒有限公司（甲方）与西藏天地绿色饮品发展有限公司（乙方）签订委托加工合同，甲方委托乙方为甲方加工355ml×24绿色易拉罐啤酒，合同期间为2010年5月1日至2011年4月30日。本年乙方共为甲方加工啤酒12,560吨。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	2,704,309.83	100.00	233,154.92	8.62	2,283,237.98	100.00	132,808.38	5.82
组合小计	2,704,309.83	100.00	233,154.92	8.62	2,283,237.98	100.00	132,808.38	5.82
<b>合计</b>	<b>2,704,309.83</b>	<b>100.00</b>	<b>233,154.92</b>		<b>2,283,237.98</b>	<b>100.00</b>	<b>132,808.38</b>	

注：单项金额重大的应收账款，指期末余额在100万元以上的应收账款。

##### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	900,000.00	33.28	45,000.00	1,678,928.15	73.53	83,946.41
1-2年	1,200,000.00	44.37	96,000.00	600,000.00	26.28	48,000.00
2-3年	600,000.00	22.19	90,000.00			

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年				4,309.83	0.19	861.97
4 - 5 年	4,309.83	0.16	2,154.92			
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>2,704,309.83</b>	<b>100.00</b>	<b>233,154.92</b>	<b>2,283,237.98</b>	<b>100.00</b>	<b>132,808.38</b>

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京天域佳音文化传播有限公司	客户	2,700,000.00	3 年以内	99.84
台湾客户	客户	4,309.83	4 - 5 年	0.16
<b>合计</b>		<b>2,704,309.83</b>		<b>100.00</b>

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,119,518.61	2.16	4,119,518.61	100.00	4,119,518.61	5.96	4,119,518.61	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	186,012,823.59	97.58	9,765,925.45	5.25	64,517,292.38	93.32	5,045,857.06	7.82
组合小计	186,012,823.59	97.58	9,765,925.45	5.25	64,517,292.38	93.32	5,045,857.06	7.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.26	500,000.00	100.00	500,000.00	0.72	500,000.00	100.00

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

合计	190,632,342.20	100.00	14,385,444.06	—	69,136,810.99	100.00	9,665,375.67	—
----	----------------	--------	---------------	---	---------------	--------	--------------	---

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏自治区国有资产经营公司	2,495,152.00	2,495,152.00	100.00	无法收回
北京中稷万通通信科技发展有限公司	1,624,366.61	1,624,366.61	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>4,119,518.61</b>	<b>4,119,518.61</b>		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	185,186,899.99	99.56	9,259,345.00	15,166,028.02	23.51	758,301.40
1-2 年	15,554.00	0.01	1,244.32	48,755,298.54	75.56	3,900,423.88
2-3 年	229,003.78	0.12	34,350.56	4,000.00	0.01	600.00
3-4 年				220,760.50	0.34	44,152.10
4-5 年	220,760.50	0.12	110,380.25	57,651.29	0.09	28,825.65
5 年以上	360,605.32	0.19	360,605.32	313,554.03	0.49	313,554.03
<b>合计</b>	<b>186,012,823.59</b>	<b>100.00</b>	<b>9,765,925.45</b>	<b>64,517,292.38</b>	<b>100.00</b>	<b>5,045,857.06</b>

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
广东宏远集团	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
西藏自治区国有资产经营公司	2,495,152.00	2,495,152.00	2,495,152.00	2,495,152.00
<b>合计</b>	<b>2,495,152.00</b>	<b>2,495,152.00</b>	<b>2,495,152.00</b>	<b>2,495,152.00</b>

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
四川省大川高新生物技术开发有限公司	非关联方	38,700,600.00	1 年以内	20.30	往来款及利息
四川恒生科技发展有限公司	关联方	30,071,666.66	1 年以内	15.77	往来款及利息
北京御行中兴投资有限公司	非关联方	30,071,666.66	1 年以内	15.77	往来款及利息
四川省和盛景观工程有限公司	非关联方	30,055,000.00	1 年以内	15.77	往来款及利息
西藏青稞啤酒有限公司	非关联方	29,081,500.00	1 年以内	15.26	往来款及利息
成都孚尔科技有限公司	非关联方	27,118,166.66	1 年以内	14.23	往来款及利息
<b>合计</b>		<b>185,098,599.98</b>		<b>97.10</b>	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
四川恒生科技发展有限公司	本公司联营企业	30,071,666.66	15.77
西藏自治区国有资产经营公司	本公司第二大股东	2,495,152.00	1.31
<b>合计</b>		<b>32,566,818.66</b>	<b>17.08</b>

(5) 其他应收款年末金额较年初金额增加 1.76 倍，主要是因为往来款增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	322,291,301.11	322,291,301.11
按权益法核算长期股权投资	364,724,768.61	221,092,816.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>687,016,069.72</b>	<b>543,384,117.11</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>687,016,069.72</b>	<b>543,384,117.11</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
---------	----------	-----------	------	------	------	------	------

**西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告**

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>成本法核算</b>							
西藏银河信息产业有限公司	95	95	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00
西藏藏红花生物科技开发有限公司	95	95	4,750,000.00	4,750,000.00			4,750,000.00
四川西藏天缘科技发展风险投资公司	94	94	39,765,965.60	39,765,965.60			39,765,965.60
西藏拉萨啤酒有限公司	50	50	190,008,847.50	190,008,847.50			190,008,847.50
成都市蜀汉酒店有限公司	0	0	61,266,488.01	61,266,488.01			61,266,488.01
日喀则圣源啤酒有限公司	100	100	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00
西藏银河商贸有限公司	100	100	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
小计			322,291,301.11	322,291,301.11			322,291,301.11
<b>权益法核算</b>							
四川恒生科技发展有限公司	49	49	349,950,000.00	221,092,816.00	154,156,251.65	10,524,299.04	364,724,768.61
小计			349,950,000.00	221,092,816.00	154,156,251.65	10,524,299.04	364,724,768.61
<b>合计</b>				<b>543,384,117.11</b>	<b>154,156,251.65</b>	<b>10,524,299.04</b>	<b>687,016,069.72</b>

注：1) 2009年12月23日，深圳市长河运通投资有限公司（甲方）与本公司（乙方）签订股权转让协议，本公司购买甲方持有的四川恒生科技发展有限公司17%的股权。对四川恒生科技发展有限公司的投资本年增加154,156,251.65元，其中股权转让价款129,800,000.00元；本次购买的股权公允价值大于购买成本388,452.04元；在购买日，以前持有该公司32%的股权的公允价值大于账面价值的金额23,967,799.61元。

2) 本公司将成都市蜀汉酒店有限公司承包给北京天域佳音文化传播有限公司经营，在承包经营期间，本公司对成都市蜀汉酒店有限公司不具有实际控制权，也不具有重大影响，故表决权比例为0。

**(3) 对联营企业投资**

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川恒生科技发展有限公司	有限责任	都江堰市	周京生	旅游服务	10,000 万元	49	49

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额(元)	年末负债总额(元)	年末净资产总额(元)	本年营业收入总额(元)	本年净利润(元)
四川恒生科技发展有限公司	775,344,121.09	31,062,551.94	744,281,569.15	18,361,925.70	-21,532,854.62
<b>合计</b>	<b>775,344,121.09</b>	<b>31,062,551.94</b>	<b>744,281,569.15</b>	<b>18,362,925.70</b>	<b>-21,532,854.62</b>

(4) 本公司已将所持有的西藏拉萨啤酒有限公司股权用于向中国银行西藏自治区分行、中国农业银行康昂东路支行借款质押。

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	210,045,452.62	182,840,893.82
其他业务收入	2,598,373.74	65,952,666.90
<b>合计</b>	<b>212,643,826.36</b>	<b>248,793,560.72</b>
主营业务成本	209,865,625.86	182,787,196.68
其他业务成本	1,283,578.94	57,016,142.64
<b>合计</b>	<b>211,149,204.80</b>	<b>239,803,339.32</b>

##### (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
啤酒销售	210,045,452.62	209,865,625.86	182,840,893.82	182,787,196.68
<b>合计</b>	<b>210,045,452.62</b>	<b>209,865,625.86</b>	<b>182,840,893.82</b>	<b>182,787,196.68</b>

##### (2) 其他业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	898,373.74	710,913.94	63,952,666.90	56,443,477.64
承包费收入	900,000.00		1,200,000.00	
租赁收入	800,000.00	572,665.00	800,000.00	572,665.00
<b>合计</b>	<b>2,598,373.74</b>	<b>1,283,578.94</b>	<b>65,952,666.90</b>	<b>57,016,142.64</b>

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 108,890,478.63 元, 占本年全部销售收入总额的 51.21%。

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益来源

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	43,437,787.71	
权益法核算的长期股权投资收益	-10,524,299.04	-5,317,530.75
处置长期股权投资产生的投资收益		167,858.41
<b>合计</b>	<b>32,913,488.67</b>	<b>5,149,672.34</b>

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	<b>43,437,787.71</b>	
其中：西藏拉萨啤酒有限公司	43,437,787.71	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
<b>合计</b>	<b>-10,524,299.04</b>	<b>-5,317,530.75</b>
其中：四川恒生科技发展有限公司	-10,524,299.04	-5,317,530.75

(4) 投资收益本年金额较上年金额增加 7.39 倍，主要是因为收到西藏拉萨啤酒有限公司分配的股利所致。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,111,772.34	-7,560,982.38
加：资产减值准备	4,820,414.93	-516,274.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,500.00	49,500.00
无形资产摊销	574,264.96	574,264.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-1,240.85
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	9,140,430.28	11,998,667.86
投资损失（收益以“-”填列）	-32,913,488.67	5,149,672.34

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	710,914.04	-710,914.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-114,441,928.43	85,002,707.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	122,975,983.70	-17,557,225.27
其他	-388,452.04	
经营活动产生的现金流量净额	9,639,411.11	76,428,174.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	10,416,278.38	52,123,960.59
减：现金的期初余额	52,123,960.59	30,773,529.00
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	-41,707,682.21	21,350,431.59

## 十五、 补充资料

### 1. 本年非经常性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,003,783.82	
计入当期损益的政府补助	8,656,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,588,599.99	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	388,452.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,634.73	
小计	10,633,602.94	
所得税影响额	1,151,358.89	
少数股东权益影响额（税后）	3,262,183.51	
<b>合计</b>	<b>6,220,060.54</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.72	0.0573	0.0573

扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	1.6	0.0337	0.0337
---------------------------	-----	--------	--------

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2011 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

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：吴秋燕

日期：2011 年 4 月 26 日

## 第十一章 备查文件

- 一、 载有法定代表人、公司财务总监签名并盖章的会计报表。
- 二、 载有信永中和会计师事务所盖章、注册会计师刘拉、何勇签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在《中国证券报》及《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：\_\_\_\_\_

闫 清 江

西藏银河科技发展股份有限公司董事会

2011 年 4 月 26 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 2010 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	200,865,475.75	10,416,278.38	354,787,048.89	52,123,960.59
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	2,825,846.21	2,471,154.91	2,660,267.52	2,150,429.60
预付款项	51,688,260.37	33,479,880.97	92,911,038.93	86,914,555.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	179,526,726.97	176,246,898.14	60,495,590.25	59,471,435.32
买入返售金融资产				
存货	22,811,213.19		28,587,824.32	710,914.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	457,717,522.49	222,614,212.40	539,441,769.91	201,371,295.15
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	440,991,256.62	687,016,069.72	297,359,304.01	543,384,117.11
投资性房地产				
固定资产	259,591,451.67	218,861.48	281,987,181.33	268,361.48
在建工程			11,340,000.00	11,340,000.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	31,328,052.55	11,383,876.53	34,818,847.95	11,958,141.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	163,614.18		130,982.17	
其他非流动资产				
非流动资产合计	732,074,375.02	698,618,807.73	625,636,315.46	566,950,620.08

**西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告**

资产总计	1,189,791,897.51	921,233,020.13	1,165,078,085.37	768,321,915.23
流动负债：				
短期借款	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	19,141,995.61	16,070,560.52	9,221,598.76	5,357,572.21
预收款项	35,643.80		12,282,287.54	327,030.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	661,501.54		324,873.10	
应交税费	3,987,055.01	173,801.91	2,027,527.11	-286,815.09
应付利息	254,430.55	254,430.55	332,337.50	332,337.50
应付股利	2,327,766.13	2,327,766.13	1,552,129.55	1,552,129.55
其他应付款	10,833,490.82	165,838,615.39	8,906,809.34	53,573,802.49
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	192,241,883.46	339,665,174.50	259,647,562.90	285,856,056.66
非流动负债：				
长期借款	114,300,000.00	114,300,000.00	44,300,000.00	44,300,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,014,041.41	789,041.41	12,354,041.41	12,129,041.41
非流动负债合计	115,314,041.41	115,089,041.41	56,654,041.41	56,429,041.41
负债合计	307,555,924.87	454,754,215.91	316,301,604.31	342,285,098.07
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	263,758,491.00	263,758,491.00
资本公积	23,967,799.61	23,967,799.61		
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	37,938,802.68	37,938,802.68	36,027,625.45	36,027,625.45
一般风险准备				
未分配利润	258,733,006.08	140,813,710.93	248,177,272.26	126,250,700.71
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	584,398,099.37	466,478,804.22	547,963,388.71	426,036,817.16
少数股东权益	297,837,873.27		300,813,092.35	
所有者权益合计	882,235,972.64	466,478,804.22	848,776,481.06	426,036,817.16

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

负债和所有者权益总计	1,189,791,897.51	921,233,020.13	1,165,078,085.37	768,321,915.23
------------	------------------	----------------	------------------	----------------

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：吴秋燕

## 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 2010 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	415,509,585.94	212,643,826.36	363,746,457.88	248,793,560.72
其中：营业收入	415,509,585.94	212,643,826.36	363,746,457.88	248,793,560.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	343,000,583.34	228,245,694.73	290,310,954.61	252,234,372.27
其中：营业成本	283,484,738.52	211,149,204.80	232,672,855.86	239,803,339.32
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,749,177.79	148,472.08	2,146,049.83	248,923.97
销售费用	22,002,195.50		24,413,757.79	
管理费用	24,231,764.22	4,301,351.89	23,142,416.84	4,241,728.21
财务费用	5,985,539.57	7,826,251.03	8,068,642.73	8,456,655.76
资产减值损失	4,547,167.74	4,820,414.93	-132,768.44	-516,274.99
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	-10,524,299.04	32,913,488.67	-5,149,672.34	-5,149,672.34
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-10,524,299.04	-10,524,299.04	-5,317,530.75	-5,317,530.75
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	61,984,703.56	17,311,620.30	68,285,830.93	-8,590,483.89
加：营业外收入	9,056,786.77	1,800,152.04	2,809,342.36	1,029,501.51
减：营业外支出	1,011,783.82		235,000.00	
其中：非流动资产处置损 失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	70,029,706.51	19,111,772.34	70,860,173.29	-7,560,982.38
减：所得税费用	14,462,641.95		4,847,016.99	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	55,567,064.56	19,111,772.34	66,013,156.30	-7,560,982.38
归属于母公司所有者的净 利润	15,104,495.94	19,111,772.34	28,409,633.75	-7,560,982.38

**西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告**

少数股东损益	40,462,568.62		37,603,522.55	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0573	0.0725	0.1077	-0.0287
（二）稀释每股收益	0.0573	0.0725	0.1077	-0.0287
七、其他综合收益	23,967,799.61	23,967,799.61		
八、综合收益总额	79,534,864.17	43,079,571.95	66,013,156.30	-7,560,982.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,072,295.55	43,079,571.95	28,409,633.75	-7,560,982.38
归属于少数股东的综合收益总额	40,462,568.62		37,603,522.55	

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：吴秋燕

## 三、现金流量表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	474,274,440.74	248,122,776.75	439,741,456.42	291,166,476.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	9,079,317.18	112,539,251.87	104,693,910.36	80,937,135.48
经营活动现金流入小计	483,353,757.92	360,662,028.62	544,435,366.78	372,103,611.88
购买商品、接受劳务支付的现金	269,400,438.82	225,355,294.27	248,740,661.18	289,859,205.07
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	24,094,017.03	188,358.77	25,085,747.36	138,198.24
支付的各项税费	52,549,714.94	385,030.38	35,948,814.30	1,682,051.29
支付其他与经营活动有关的现金	146,552,824.22	125,093,934.09	25,534,556.89	3,995,982.57
经营活动现金流出小计	492,596,995.01	351,022,617.51	335,309,779.73	295,675,437.17
经营活动产生的现金流量净额	-9,243,237.09	9,639,411.11	209,125,587.05	76,428,174.71

**西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告**

二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,632,141.59	1,632,141.59
取得投资收益收到的现金		43,437,787.71	167,858.41	167,858.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		43,437,787.71	1,807,000.00	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,455,667.32		24,106,550.86	11,340,000.00
投资支付的现金	83,840,000.00	83,840,000.00	45,960,000.00	45,960,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	90,295,667.32	83,840,000.00	70,066,550.86	57,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-90,295,667.32	-40,402,212.29	-68,259,550.86	-55,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	225,000,000.00	225,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	225,000,000.00	225,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金	225,000,000.00	225,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,382,668.73	10,944,881.03	15,577,743.12	15,577,743.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	43,437,787.70			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	279,382,668.73	235,944,881.03	154,577,743.12	154,577,743.12
筹资活动产生的现金流量净额	-54,382,668.73	-10,944,881.03	422,256.88	422,256.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-153,921,573.14	-41,707,682.21	141,288,293.07	21,350,431.59
加：期初现金及现金等价	354,787,048.89	52,123,960.59	213,498,755.82	30,773,529.00

**西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告**

---

物余额				
六、期末现金及现金等价物余额	200,865,475.75	10,416,278.38	354,787,048.89	52,123,960.59

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：吴秋燕

## 四、合并所有者权益变动表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2010 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	263,758,491.00				36,027,625.45		248,177,272.26		300,813,092.35	848,776,481.06	263,758,491.00				36,027,625.45		225,042,808.32		263,209,569.80	788,038,494.57		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	263,758,491.00				36,027,625.45		248,177,272.26		300,813,092.35	848,776,481.06	263,758,491.00				36,027,625.45		225,042,808.32		263,209,569.80	788,038,494.57		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		23,967,799.61			1,911,177.23		10,555,733.82		-2,975,219.08	33,459,491.58							23,134,463.94		37,603,522.55	60,737,986.49		
(一) 净利润							15,104,495.94		40,462,568.62	55,567,064.56							28,409,633.75		37,603,522.55	66,013,156.30		
(二) 其他综合收益		23,967,799.61								23,967,799.61												
上述(一)和(二)小计		23,967,799.61					15,104,495.94		40,462,568.62	79,534,864.17							28,409,633.75		37,603,522.55	66,013,156.30		
(三) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所有																						

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配				1,911,177.23		4,548,762.12		43,437,787.70	46,075,372.59						5,275,169.81			5,275,169.81	
1. 提取盈余公积				1,911,177.23		1,911,177.23			0.00										
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						2,637,584.89		43,437,787.70	46,075,372.59						5,275,169.81			5,275,169.81	
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	263,758,491.00	23,967,799.61		37,938,802.68		258,733,006.08		297,837,873.27	882,235,972.64	263,758,491.00				36,027,625.45		248,177,272.26		300,813,092.35	848,776,481.06

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：吴秋燕

## 五、母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	263,758,491.00				36,027,625.45		126,250,700.71	426,036,817.16	263,758,491.00				36,027,625.45		139,086,852.90	438,872,969.35
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	263,758,491.00				36,027,625.45		126,250,700.71	426,036,817.16	263,758,491.00				36,027,625.45		139,086,852.90	438,872,969.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		23,967,799.61			1,911,177.23		14,563,010.22	40,441,987.06							-12,836,152.19	-12,836,152.19
(一)净利润							19,111,772.34	19,111,772.34							7,560,982.38	7,560,982.38
(二)其他综合收益		23,967,799.61						23,967,799.61								
上述(一)和(二)小计		23,967,799.61					19,111,772.34	43,079,571.95							7,560,982.38	7,560,982.38
(三)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配					1,911,177.23		4,548,762.12	2,637,584.89							5,275,169.81	5,275,169.81
1.提取盈余公积					1,911,177.23		1,911,177.23									

西藏银河科技发展股份有限公司 2010 年年度报告

						7.23									
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						2,637,584.89	-	2,637,584.89					5,275,169.81	-	
4. 其他														5,275,169.81	
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	263,758,491.00	23,967,799.61			37,938,802.68	140,813,710.93	466,478,804.22	263,758,491.00					36,027,625.45	126,250,700.71	426,036,817.16

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：吴秋燕