

北京天坛生物制品股份有限公司

600161

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	39

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事某某，因公不能参加会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人封多佳先生，主管会计工作负责人吴振山先生，会计机构负责人（会计主管人员）赵钢女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京天坛生物制品股份有限公司
公司英文名称：BEIJIN TIANTAN BIOLOGICAL PRODUCTS CORPORATION LIMITED
公司英文名称缩写：BTBP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：天坛生物
公司 A 股代码：600161
- 3、公司注册地址：北京市海淀区紫竹院南路十七号
公司办公地址：北京市朝阳区三间房南里四号
邮政编码：100024
公司国际互联网网址：<http://www.btbp.com.cn>
公司电子信箱：zjb@btbp.com.cn
- 4、公司法定代表人：封多佳先生
- 5、公司董事会秘书：张翼先生
电话：010-65772354 010-65772357 010-65724045
传真：010-65792747
E-mail：ttswdm@china.com zhangyi@btbp.com.cn
联系地址：北京市朝阳区三间房南里四号
公司证券事务代表：慈翔女士
电话：010-65762911 010-65772354
传真：010-65772354
E-mail：cixiang123@sina.com tzj@btbp.com.cn
联系地址：北京市朝阳区三间房南里四号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《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.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司证券部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度 期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	416,517,128.46	382,236,158.45	382,236,158.45	8.97
流动负债	96,820,996.99	83,903,945.79	83,903,945.79	15.40
总资产	782,190,570.29	762,493,379.15	762,493,379.15	2.58
股东权益（不含少数股东权益）	639,036,512.03	636,259,105.56	636,259,105.56	0.44
每股净资产	1.963	1.955	1.955	0.41
调整后的每股净资产	1.956	1.950	1.950	0.31

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减 (%)
		调整后	调整前	
净利润	41,837,406.47	35,052,832.23	35,052,832.23	19.36
扣除非经常性损益后的净利润	41,857,015.14	34,728,330.32	34,728,330.32	20.53
每股收益	0.129	0.162	0.162	-20.37
净资产收益率 (%)	6.547	5.53	5.53	增加 1.017 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	50,887,681.25	43,683,270.98	43,683,270.98	16.49

2004 年 8 月本公司以 21700 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,计增股本 10850 万股,转增后的总股本为 32550 万股,本报告期每股收益比上年同期降低 20.37%。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-371.56
所得税影响数	19,980.23
合计	19,608.67

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.1562	17.0198	0.3368	0.3368
营业利润	8.0655	8.0013	0.1583	0.1583
净利润	6.5470	6.4949	0.1285	0.1285
扣除非经常性损益后的净利润	6.5500	6.4979	0.1286	0.1286

2005 年 4 月公司实施了 2004 年度的利润分配方案,每 10 股分派现金红利 1.20 元(含税),共支付股利 3906 万元。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 40,738 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
卫生部北京生物制品研究所	0	216,000,000	66.36	未流通	无	国有股东
上海东湖广告装饰公司	699,400	699,400	0.21	已流通	未知	社会公众 股东
林功进	582,300	582,300	0.18	已流通	未知	社会公众 股东
上海格瑞企业策划有限公司	580,500	580,500	0.18	已流通	未知	社会公众

						股东
宁波市康柏海运有限公司	544,500	544,500	0.17	已流通	未知	社会公众 股东
宁波市鄞州永绿草制品厂	467,355	467,355	0.14	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行-华安上证 180 指数增强型证券投资基金	461,183	461,183	0.14	已流通	未知	社会公众 股东
恒诚信息	449,109	449,109	0.14	已流通	未知	社会公众 股东
喻永青	418,863	418,863	0.13	已流通	未知	社会公众 股东
刘颖	241,800	241,800	0.07	已流通	未知	社会公众 股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，公司第一大股东与其他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。其他股东未知有关联关系或一致行动关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
上海东湖广告装饰公司	699,400	A股
林功进	582,300	A股
上海格瑞企业策划有限公司	580,500	A股
宁波市康柏海运有限公司	544,500	A股
宁波市鄞州永绿草制品厂	467,355	A股
中国工商银行-华安上证 180 指数增强型证券投资基金	461,183	A股
恒诚信息	449,109	A股
喻永青	418,863	A股
刘颖	241,800	A股
连云港海上明珠酒楼有限公司	236,550	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东未知有关联关系或一致行动关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

非流通股股东和前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2005 年 1 月 28 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会选举产生了公司第三届董事会和监事会。选举刘开勇先生、姚桐利先生、赵铠先生、沈心亮先生、彭学勇先生、吴振山先生、姜彦福先生、张连起先生、邱洪生先生为公司第三届董事会董事，其中姜彦福、张连起、邱洪生为公司独

立董事；选举范志强女士、唐学群女士、张光先生为公司第三届监事会由股东代表担任的监事。同时，张凝普先生和高嵩先生由职工代表大会选举为第三届监事会监事。

2、公司于 2005 年 1 月 28 日召开的第三届董事会第一次会议选举刘开勇先生为董事长、姚桐利先生为副董事长；聘任姚桐利先生为公司总经理、吴振山先生为公司副总经理兼财务总监、赵国军先生和过琴媛女士为公司副总经理、张翼先生为公司董事会秘书。

3、由于工作调动原因，公司董事长刘开勇先生申请辞去公司董事及董事长职务，已于 2005 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过。

4、由于年龄原因，公司监事会主席范志强女士申请辞去公司监事及监事会主席职务，已于 2005 年 4 月 25 日召开的第三届监事会第三次会议审议通过。

5、公司于 2005 年 5 月 30 日召开的 2005 年度第二次临时股东大会增补封多佳先生为第三届董事会董事、赵春山先生为第三届监事会监事；并于同日召开的第三届董事会第五次会议选举封多佳先生为董事长、第三届监事会第四次会议选举赵春山先生为监事会主席。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期末公司总资产 78219.06 万元比期初 76249.34 万元增加 1969.72 万元，其中：流动资产增加 3428.10 万元，长期投资减少 102.10 万元；长期负债增加 400 万元；股东权益 63903.65 万元比期初 63625.91 万元增加 277.74 万元，本报告期公司实施了 2004 年利润分配方案，发放现金股利 3906 万元。公司资产状况良好，资产结构合理。

报告期内实现主营业务收入 19497.95 万元，比上年同期 14817.52 万元增加 4680.43 万元，增长 31.59%；实现主营业务利润 10963.47 万元，比上年同期 8161.65 万元增加 2801.82 万元，增长 34.33%；期间费用 5809.34 万元，比上年同期 3830.90 万元增加 1978.44 万元，增长 51.64%。实现净利润 4183.74 万元，比上年同期 3505.28 万元增加了 678.46 万元，增长 19.36%，净利润的增长主要来源于主营业务的增长。

报告期内，生产经营情况良好，乙肝疫苗、风疹疫苗、Vero 细胞乙脑疫苗、麻风二联疫苗、麻风腮三联疫苗、血液制品等生产量及销售数量逐步上升，为公司销售收入和利润的增长提供了保障。

报告期内，公司积极完成销售回款工作，保证货款及时回笼，公司的经营活动产生的现金流量净额为 5088.77 万元；因分配股利等支出，公司的现金及现金等价物净增加额为 -344.78 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司所处行业为生物制品行业，属于生物制药领域，公司 100%的收入和利润来源于生物制药；产品包括疫苗、血制品、诊断试剂等。

公司主导产品在国内市场占有 50% - 70%的市场份额，占公司主营业务收入 10%以上的产品类别为疫苗类产品和血制品类产品。

（2）占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
疫苗类	166,707,260.54	60,753,151.53	63.56	29.25	25.44	增加 1.11 个百分点
血制品类	28,271,127.65	23,342,548.71	17.43	47.42	35.92	增加 6.98 个百分点

（3）主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北、东北、西北区	80,350,554.73	47.52
华南、华东区	42,879,404.49	47.07
西南、华中区	71,749,542.17	11.15
合计	194,979,501.39	31.59

公司分地区收入比上年同期呈上升趋势，且上升幅度较大，说明公司营销部门在努力扩大市场销售份额。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京天泽生物制品有限责任公司	有限责任	生物制品、体外诊断试剂的技术开发、技术服务；销售开发后的产品、生物制品（药品除外）、体外诊断试剂、医疗器材、机械设备、仪器仪表。（未取得专项许可的项目除外）	2,000,000.00	4,752,534.06	13,667.35

公司控股子公司北京天泽生物制品有限责任公司主要从事生物制品的经营销售业务，公司上半年经营状况正常，累计实现销售收入 715.29 万元，实现净利润 1.37 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在报告期内，经营中未出现重大问题与困难。

国务院以第 434 号令发布了《疫苗流通和预防接种管理条例》，该条例自 2005 年 6 月 1 日起施行。该条例把疫苗分为政府免费提供和由公民自费并且自愿受种两类。并对疫苗的流通和预防接种及其监督管理做了明确规定。这些规定使疫苗的流通渠道发生了变化，适应这种变化，公司既要发挥公司过去渠道的优势，也要有针对性的做好营销渠道拓展工作。抓住机遇，保持公司在疫苗供应领域的领先地位。

针对近期业内市场上出现的一些问题，公司将在已经具备的较为完善的运行系统的基础上，更加严格的审视和管理自身的流通环节，使品牌优势更加突出。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过增发募集资金 267,318,175.96 元人民币，已累计使用 205,422,350.97 元人民币，其中本年度已使用 5,725,454.79 元人民币，尚未使用 61,895,824.99 元人民币，尚未使用募集资金在银行专户存储，用于未完工的项目。

公司用募集资金对七个项目进行投资，其中 Vero 细胞项目、麻风二联、麻腮风三联项目、收购北生所其他相关辅助设施及分包装车间三个项目已于 2004 年 12 月完工，已为公司带来较好收益，其他项目仍在进行中。

2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更	实际投入金额	预计收	实际收益	是否符合	是否符合

		更 项 目		益		合 计 划 进 度	合 预 计 收 益
收购北生所 Vero 细胞纯化乙脑疫苗技术及生产车间并进行技术改造项目	53,949,969.79	否	53,949,969.79		38,965,184.27	是	是
收购北生所麻腮风三联和麻风二联疫苗生产技术、麻疹疫苗生产车间,并对麻腮风三联和麻风二联疫苗车间进行 GMP 改造项目	55,698,811.12	否	55,698,811.12		105,302,944.51	是	是
收购北生所其他相关辅助设施及分包装车间	21,172,705.95	否	21,172,705.95			是	是
引进流感疫苗生产技术及流感疫苗生产车间技术改造项目	36,200,000.00	否	17,793,902.44		5,230,210.93	是	是
收购北生所菌苗车间并进行 GMP 改造	39,419,484.80	否	33,944,405.99		1,697,852.79	是	是
新建动物试验中心项目	29,936,000.00	否	15,403,356.05			是	是
- 干扰素车间 GMP 技术改造项目	40,980,000.00	否	7,459,199.63			是	是
合计	277,357,000.00	/	205,422,350.97		151,196,192.50	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求,不断完善法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作、加强信息披露。

报告期内,经第三届董事会第一次会议审议通过,公司董事会设立了审计、业绩考核与薪酬和战略与投资两个专门委员会,制定了《董事会审计、业绩考核与薪酬委员会实施细则》和《董事会战略与投资委员会实施细则》;经第三届董事会第四次会议审议通过,公司修订了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》,并制定了《重大信息报告内部制度》;经 2005 年度第二次临时股东大会审议通过,公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》,今后公司将不断加强和完善制度建设,确保公司规范化运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

董事会根据公司 2004 年度股东大会的决议,实施了 2004 年度利润分配方案,对于经审计后的 2004 年度公司可供股东分配利润 79,530,184.68 元,以 2004 年末总股本 32550 万股为基数,每 10 股分派现金红利 1.20 元(含税),计 39,060,000.00 元。

公司于 2005 年 4 月 13 日发布公告,以 2005 年 4 月 19 日为股权登记日,以 2005 年 4 月 29 日为红利发放日实施了上述方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京生物制品研究所	技术、租赁及服务费等	合同价格		1,277,500.00		现金		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京生物制品研究所	代垫费用	协议定价		4,294,266.53		现金		

关联交易的必要性和持续性说明:

公司由控股股东北京生物制品研究所(以下简称“北生所”)以剥离重组的形式上市,双方共用一个动力能源供应系统,包括:配电车间、给水部、锅炉房及传送网线,此系统在公司重组上市时进入公司。公司与北生所签订了《综合服务合同》,向北生所及相邻单位供应动力能源,包括水、电、天然气、蒸汽等。所以,上述关联交易是必要的且将长期存在。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北京生物制品研究所	母公司	4,294,266.53	619,139.21		1,277,500.00	247,529.80
合计	/	4,294,266.53	619,139.21	/	1,277,500.00	247,529.80

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4,294,266.53 元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 619,139.21 元人民币。

关联债权债务形成原因:本公司与母公司签定《自制材料供应合同》、《土地租赁合同》、《重组酵母基因工程乙肝疫苗生产项目购并与生产合作合同》、《综合服务合同》等,确定每年与母公司发生的关联交易金额。

关联债权债务清偿情况:经双方财务审核无误后,确认应清偿的债权债务金额。

与关联债权债务有关的承诺:关联债权债务均及时结算,本公司向控股股东提供资金 619,139.21 元,于 2005 年 7 月 22 日结清。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响:对公司经营成果及财务状况不产生影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年度第一次临时股东大会决议公告、第三届董事会第一次会议决议公告、第三届监事会第一次会议决议公告、独立董事关于聘任高管的独立意见	《上海证券报》第 C33 版 《中国证券报》第 A16 版	2005-01-29	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询
2004 年年度报告摘要、第三届董事会第二次会议决议及召开 2004 年度股东大会的公告、第三届监事会第二次会议决议公告、独立董事关于公司对外担保及关联交易的独立意见	《上海证券报》第 C27、C28 版 《中国证券报》第 41 版	2005-02-04	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 C5 版 《中国证券报》第 A16 版	2005-03-11	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询

	报》第 A16 版		
第三届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》第 C16 版 《中国证券报》第 C01 版	2005-04-13	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询
2004 年度利润分配实施公告	《上海证券报》第 C1 版 《中国证券报》第 C05 版	2005-04-14	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询
2005 年度第一季度报告、第三届董事会第四次会议决议及召开 2005 年度第二次临时股东大会的公告、第三届监事会第三次会议决议公告、日常关联交易公告	《上海证券报》第 C37 版 《中国证券报》第 C65 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询
2005 年度第二次临时股东大会决议公告、第三届董事会第五次会议决议公告、第三届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》第 C9 版 《中国证券报》第 C17 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600161”可查询

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 北京天坛生物制品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			188,765,356.30	192,213,139.93	188,465,609.27	190,098,528.66
短期投资						
应收票据			657,250.00	80,790.00	657,250.00	80,790.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			96,342,681.70	53,752,294.61	91,997,872.07	51,884,082.90
其他应收款			5,373,229.77	1,306,947.06	5,315,286.26	1,242,898.16
预付账款			14,674,822.15	5,377,366.01	14,669,422.15	5,371,966.01
应收补贴款						
存货			110,410,272.98	129,302,134.79	110,410,272.98	129,302,134.79
待摊费用			293,515.56	203,486.05	292,178.08	199,603.55
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			416,517,128.46	382,236,158.45	411,807,890.81	378,180,004.07

长期投资：						
长期股权投资			7,883,868.86	8,904,845.91	10,016,113.96	11,026,157.13
长期债权投资						
长期投资合计			7,883,868.86	8,904,845.91	10,016,113.96	11,026,157.13
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			453,062,467.66	450,486,991.00	452,969,232.66	450,390,215.00
减：累计折旧			158,598,777.38	146,430,537.75	158,548,838.79	146,384,068.44
固定资产净值			294,463,690.28	304,056,453.25	294,420,393.87	304,006,146.56
减：固定资产减值准备			443,685.96	443,685.96	443,685.96	443,685.96
固定资产净额			294,020,004.32	303,612,767.29	293,976,707.91	303,562,460.60
工程物资						
在建工程			606,813.41		606,813.41	
固定资产清理						
固定资产合计			294,626,817.73	303,612,767.29	294,583,521.32	303,562,460.60
无形资产及其他资产：						
无形资产			21,362,755.24	25,939,607.50	21,362,755.24	25,939,607.50
长期待摊费用						
其他长期资产			41,800,000.00	41,800,000.00	41,800,000.00	41,800,000.00
无形资产及其他资产合计			63,162,755.24	67,739,607.50	63,162,755.24	67,739,607.50
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			782,190,570.29	762,493,379.15	779,570,281.33	760,508,229.30
流动负债：						
短期借款			15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据						
应付账款			7,840,451.63	11,397,793.77	7,519,398.63	11,076,740.77
预收账款			27,608,886.76	27,924,118.24	27,407,536.76	27,352,368.24
应付工资						
应付福利费			7,866,105.27	5,966,391.54	7,811,169.29	5,913,653.54
应付股利						
应交税金			10,869,994.44	6,354,033.02	10,600,814.45	5,968,460.82
其他应付款			79,495.17	31,876.55	66,252.11	19,311.25
其他应付款			27,552,865.12	17,229,732.67	26,325,399.46	17,118,589.12
预提费用			3,198.60		3,198.60	
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			96,820,996.99	83,903,945.79	94,733,769.30	82,449,123.74

长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			4,000,000.00		4,000,000.00	
其他长期负债			41,800,000.00	41,800,000.00	41,800,000.00	41,800,000.00
长期负债合计			45,800,000.00	41,800,000.00	45,800,000.00	41,800,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			142,620,996.99	125,703,945.79	140,533,769.30	124,249,123.74
少数股东权益			533,061.27	530,327.80		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			325,500,000.00	325,500,000.00	325,500,000.00	325,500,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			325,500,000.00	325,500,000.00	325,500,000.00	325,500,000.00
资本公积			186,328,220.04	186,328,220.04	186,328,220.04	186,328,220.04
盈余公积			55,750,700.84	55,750,700.84	55,631,103.84	55,631,103.84
其中：法定公益金			27,875,350.42	27,875,350.42	27,815,551.92	27,815,551.92
未分配利润			71,457,591.15	68,680,184.68	71,577,188.15	68,799,781.68
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			639,036,512.03	636,259,105.56	639,036,512.03	636,259,105.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计			782,190,570.29	762,493,379.15	779,570,281.33	760,508,229.30

载于第 18 页至第 39 页的附注为本会计报表的组成部分。

第 9 页至第 18 页的会计报表由以下人士签署：

公司法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
二零零五年八月九日	二零零五年八月九日	二零零五年八月九日

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 北京天坛生物制品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			194,979,501.39	148,175,227.13	192,367,972.77	146,925,411.42
减: 主营业务成本			84,096,260.24	65,616,716.03	83,008,241.29	65,498,791.48
主营业务税金及附加			1,248,559.00	942,015.91	1,154,207.85	881,552.48
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			109,634,682.15	81,616,495.19	108,205,523.63	80,545,067.46
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)						
减: 营业费用			15,357,252.06	7,572,584.28	14,209,649.12	6,707,994.50
管理费用			43,727,744.09	30,500,911.05	43,461,236.80	30,304,964.06
财务费用			-991,591.73	235,501.21	-987,917.62	242,663.62
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			51,541,277.73	43,307,498.65	51,522,555.33	43,289,445.28
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-1,020,977.05	-2,220,341.81	-1,010,043.17	-2,210,348.40
补贴收入						
营业外收入			275,227.20	381,766.95	275,227.20	381,766.95
减: 营业外支出			274,855.64	3,198.65	274,855.64	3,198.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			50,520,672.24	41,465,725.14	50,512,883.72	41,457,665.18
减: 所得税			8,680,532.30	6,410,394.56	8,675,477.25	6,404,832.95
减: 少数股东损益			2,733.47	2,498.35		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			41,837,406.47	35,052,832.23	41,837,406.47	35,052,832.23
加: 年初未分配利润			68,680,184.68	41,507,513.24	68,799,781.68	41,624,383.34
其他转入						
六、可供分配的利润			110,517,591.15	76,560,345.47	110,637,188.15	76,677,215.57
减: 提取法定盈余公积				3,506,282.56		3,505,283.22
提取法定公益金				3,506,282.56		3,505,283.22
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			110,517,591.15	69,547,780.35	110,637,188.15	69,666,649.13
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			39,060,000.00		39,060,000.00	
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			71,457,591.15	69,547,780.35	71,577,188.15	69,666,649.13
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			167,750,125.43	161,897,179.69
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			8,880,654.36	8,784,954.01
现金流入小计			176,630,779.79	170,682,133.70
购买商品、接受劳务支付的现金			57,182,455.77	52,368,595.77
支付给职工以及为职工支付的现金			31,612,053.29	31,611,353.27
支付的各项税费			19,699,631.17	18,540,999.06
支付的其他与经营活动有关的现金			17,248,958.31	15,459,940.11
现金流出小计			125,743,098.54	117,980,888.21
经营活动产生的现金流量净额			50,887,681.25	52,701,245.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			276,211.28	276,211.28
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			276,211.28	276,211.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			15,096,596.70	15,095,296.70
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			15,096,596.70	15,095,296.70
投资活动产生的现金流量净额			-14,820,385.42	-14,819,085.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,515,079.46	39,515,079.46
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		39,515,079.46	39,515,079.46
筹资活动产生的现金流量净额		-39,515,079.46	-39,515,079.46
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,447,783.63	-1,632,919.39
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		41,837,406.47	41,837,406.47
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		4,043,919.36	3,829,093.83
固定资产折旧		12,946,785.19	12,938,474.91
无形资产摊销		4,576,852.26	4,576,852.26
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)		-90,029.51	-92,574.53
预提费用增加(减：减少)		3,198.60	3,198.60
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-133,201.88	-133,201.88
固定资产报废损失			
财务费用		-987,917.62	-987,917.62
投资损失(减：收益)		1,020,977.05	1,010,043.17
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		18,891,861.81	18,891,861.81
经营性应收项目的减少(减：增加)		-51,231,499.44	-48,546,181.38
经营性应付项目的增加(减：减少)		20,006,595.49	19,374,189.85
其他		2,733.47	
经营活动产生的现金流量净额		50,887,681.25	52,701,245.49
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		188,765,356.30	188,465,609.27

减：现金的期初余额			192,213,139.93	190,098,528.66
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			-3,447,783.63	-1,632,919.39

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	4,787,760.14	4,057,101.73		8,844,861.87
其中：应收账款	4,674,112.57	3,703,511.93		8,377,624.50
其他应收款	113,647.57	353,589.80		467,237.37
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	14,711,452.33			14,711,452.33
其中：库存商品	8,346,355.95			8,346,355.95
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	443,685.96			443,685.96
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
其他设备	443,685.96			443,685.96
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	19,942,898.43	4,057,101.73		24,000,000.16

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	4,619,737.48	3,842,276.26		8,462,013.74
其中：应收账款	4,511,659.38	3,488,155.55		7,999,814.93
其他应收款	108,078.10	354,120.71		462,198.81
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				

债券投资				
存货跌价准备合计	14,711,452.33			14,711,452.33
其中：库存商品	8,346,355.95			8,346,355.95
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	443,685.96			443,685.96
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
其他设备	443,685.96			443,685.96
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	19,774,875.77	3,842,276.26		23,617,152.03

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	325,500,000.00	217,000,000.00
本期增加数		108,500,000.00
其中：资本公积转入		108,500,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	325,500,000.00	325,500,000.00
二、资本公积		
期初余额	186,328,220.04	294,428,120.04
本期增加数		400,100.00
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		400,100.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		

本期减少数		108,500,000.00
其中：转增资本（或股本）		108,500,000.00
期末余额	186,328,220.04	186,328,220.04
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	27,875,350.42	23,120,812.18
本期增加数		4,754,538.24
其中：从净利润中提取数		4,754,538.24
法定盈余公积		4,754,538.24
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	27,875,350.42	27,875,350.42
其中：法定盈余公积	27,875,350.42	27,875,350.42
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	27,875,350.42	23,120,812.18
本期增加数		4,754,538.24
其中：从净利润中提取数		4,754,538.24
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	27,875,350.42	27,875,350.42
五、未分配利润		
期初未分配利润	68,680,184.68	41,507,513.24
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	41,837,406.47	47,531,747.92
本期利润分配	39,060,000.00	20,359,076.48
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	71,457,591.15	68,680,184.68

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	12,880,538.75
出口退税	
进项税额转出	272,482.56
转出多交增值税	
3. 进项税额	

已交税金	11,128,505.97
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	973,900.49
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	12,608,056.19
3. 本期已交数	11,128,505.97
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	2,453,450.71

公司概况：

北京天坛生物制品股份有限公司 (以下简称“本公司”) 于 1997 年 6 月经卫生部以卫计发 (1997) 第 214 号文批准, 由北京生物制品研究所独家发起成立, 后经中国证券监督管理委员会以证监发字 (1998) 111 号和 (1998) 112 号文批准, 于 1998 年 5 月公开发行社会公众股 3,000 万股, 发行后总股本为 12,000 万股。1999 年本公司以 1998 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股, 共计增加股本 7,200 万股, 送股和转增股本后的总股本为 19,200 万股。

2003 年 8 月 21 日, 本公司经中国证券监督管理委员会以证监发行字 [2003] 97 号文批准, 向社会公众发行 2,500 万股普通股, 发行后总股本为 21,700 万股。

2004 年 8 月本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 21,700 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 计增加股本 10,850 万股, 转增股本后的总股本为 32,550 万股。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司记账基础采用权责发生制原则, 资产的计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

本公司对会计年度内发生非本位币经济业务, 按当月月初汇率折合成记账本位币记账, 月末将各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整, 按期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额, 作为汇兑损益; 属于筹建期间的, 计入长期待摊费用; 属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物, 包括现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月到期的短期债券投资等。

7、短期投资核算方法

(1) 本公司短期投资在取得时按投资成本计价, 短期投资取得时的投资成本按以下方法确定:

A：以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，但实际支付的价款中包含的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，应单独核算，不构成投资成本；

B：投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本；

C：接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按照应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为其投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——债务重组》的相关规定执行；

D：以非货币性交易换入的短期投资，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为其投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定执行；

(2)短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。但已记入“应收股利”或“应收利息”科目除外；

(3)处置短期投资时，将其账面价值与实际取得的价款的差额作为当期投资损益；

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法和个别认定法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 8%，单项应收款项逾期 3 年以上，且有确凿证据证明不能收回的应收款项全额计提坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法和个别认定法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 8%，单项应收款项逾期 3 年以上，且有确凿证据证明不能收回的应收款项全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1)存货包括原材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品等。

(2)存货采用实际成本计价，存货发出采用加权平均法进行核算。

(3)产成品成本计算主要采用分批法。

(4)存货盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

(6)期末存货按成本和可变现净值孰低计价，并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。存货成本高于其可变现净值的差额具体指：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或其销售价格低于成本等原因使存货不可收回的部分。

10、长期投资核算方法

(1)本公司对外长期股权投资按取得时的实际成本作为初始成本。初始股权投资成本按以下方法确定：

A：以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，不包括为取得长期股权投资所发生的评估、审计、咨询等费用）作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

B：接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——债务重组》的相关规定执行；

C：以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定执行；

D：通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

(2)本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资按权益法核算。

(3)长期股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额计入“资本公积”。

(4)期末长期股权投资按账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1)固定资产的确认标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2)固定资产的分类：房屋建筑物、专用设备、运输工具、其他设备。

(3)固定资产的计价：购入的固定资产按实际成本计价，通过非货币性交易换入固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

(4)固定资产的折旧：按平均年限法计提折旧。

(5)期末固定资产由于市价持续下跌，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，按单项资产的实际价值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

本公司按退库不需用的旧固定资产的净值全额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1)按工程达到预定可使用状态前实际发生的支出确定为工程成本。自营工程：按照实际发生的直接材料、直接工资、直接机械施工费等计量；出包工程：按照应支付的工程价款等计量；设备安装工程：按照所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。为购建固定资产而借入的专门借款发生的借款利息、折价溢价的摊销、汇兑差额，满足资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，按《企业会计准则——借款费用》确定资本化率及资本化金额计入所购建固定资产的成本。

(2)在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(3)期末在建工程由于长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性及其他足以证明在建工程发生减值等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项工程实际价值低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

(1)本公司无形资产按取得时的实际成本计价，实际成本按以下方法确定：

A：购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

B：投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，应按该项无形资产在投资方账面价值作为实际成本；

C：接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——债务重组》的相关规定执行；

D：以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定执行；

E：自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费用作为实际成本。

(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。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3)期末无形资产由于已被其他新技术所替代使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；其市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；其已超过法律保护期限但仍然具有部分使用价值或其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形时，按单项无形资产实际价值低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

- (1) 筹建期间内发生的开办费一次性计入开始生产经营当月的损益。
- (2) 长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用的会计处理方法：为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额同时满足三个条件（（1）资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）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。）时，在所购建固定资产达到预定可使用状态前所发生的予以资本化，按《企业会计准则——借款费用》确定资本化率及资本化金额计入所购建固定资产的成本；除此之外，其他借款费用的均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。发行人最近三年借款均为补充生产流动资金，为借款而发生的借款费用全部计入了当期财务费用。

16、收入确认原则

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入的实现；如劳务在开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务的交易结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、成本和费用确认原则

按照权责发生制原则确认成本和费用。

18、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围：本公司长期股权投资中持有 50%以上表决权股份的单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位。

(2) 编制方法：按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别会计报表为依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益（损益）。

20、利润分配政策

- (1) 弥补以前年度亏损（在不超过税法规定的弥补期限之内）；
- (2) 缴纳所得税；
- (3) 弥补在税前利润弥补亏损之后仍存在的亏损；
- (4) 提取法定公积金和法定公益金；
- (5) 提取任意公积金；
- (6) 支付股利。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

- (1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1. 增值税：按销售收入（主营业务收入和其他业务收入）的 6% 计算缴纳。但本公司的控股子公司——北京天泽生物制品有限责任公司的增值税按销售收入的 17% 抵扣允许抵扣的进项税后计算缴纳。

2. 城建税：按应缴流转税的 7% 计算缴纳；

3. 教育费附加：按应缴流转税的 3% 计算缴纳；

4. 企业所得税：根据北京市人民政府 1998 年 5 月发布的“北京市新技术产业开发试验区暂行条例”的规定，本公司税率为 15%；但本公司的控股子公司——北京天泽生物制品有限责任公司税率为 33%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
北京天泽生物制品有限责任公司	北京市朝阳区三间房南里 4 号院	赵国军	2,000,000.00	生物制品、体外诊断试剂的技术开发、技术服务；销售开发后的产品、生物制品（药品除外）、体外诊断试剂、医疗器材、机械设备、仪器仪表。（未取得专项许可的项目除外）	1,600,000.00	80		是
北京四通天坛生物技术有限公司	北京市海淀区紫竹院南路 17 号办公楼 518 室	倪道明	45,000,000.00	生物工程及产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务；信息咨询（中介除外）；林业种植；牲畜饲养放牧；销售生物制品。	22,050,000.00	49		否

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因
与 2004 年度报告相比,合并范围未发生变化。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	7,355.06	12,497.89
银行存款	179,321,984.85	176,180,392.36
其他货币资金	9,436,016.39	16,020,249.68
合计	188,765,356.30	192,213,139.93

其他货币资金是本公司与销售客户签订合同后,根据客户要求,由本公司在银行开具的履约保函

2、应收票据：

单位:元 币种:人民币

种类	持票人	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	北京天坛生物制品股份有限公司	0.00	80,790.00	2004-12-21	2005-03-21
银行承兑汇票	北京天坛生物制品股份有限公司	111,000.00	0.00	2005-01-25	2005-07-25
银行承兑汇票	北京天坛生物制品股份有限公司	200,000.00	0.00	2005-06-16	2005-09-16
银行承兑汇票	北京天坛生物制品股份有限公司	200,000.00	0.00	2005-04-26	2005-10-26
银行承兑汇票	北京天坛生物制品股份有限公司	100,000.00	0.00	2005-05-30	2005-08-30
银行承兑汇票	北京天坛生物制品股份有限公司	46,250.00	0.00	2005-06-10	2005-09-10
合计	/	657,250.00	80,790.00	/	/

应收票据均为银行承兑汇票

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	74424925.28	71.07	5953994.02	8	68470931.26	50708678.52	86.79	4056694.28	8	46651984.24
一至二年	23928329.06	22.85	1914266.32	8	22014062.74	5071501.65	8.68	405720.13	8	4665781.52
二	3983737.33	3.80	318699.00	8	3665038.33	1125580.22	1.93	90046.42	8	1035533.80

至三年										
三年以上	2383314.53	2.28	190665.16	8	2192649.37	1520646.79	2.60	121651.74	8	1398995.05
合计	104720306.20	100.00	8377624.50	8	96342681.70	58426407.18	100.00	4674112.57	8	53752294.61

本报告期销售收入较上年同期增加, 应收帐款相应增加

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	4,674,112.57	3,703,511.93				8,377,624.50

因应收帐款增加, 计提坏帐准备相应增加

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	32,426,986.15	30.97	19,292,349.31	33.02

(4) 应收帐款主要单位

(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

本报告期无全额计提坏账准备或计提比例超过 40% 以上的应收帐款

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	5,264,767.14	90.14	421,181.37	8	4,843,585.77	1,074,524.63	75.64	85,961.97	8	988,562.66

一至二年	362,200.00	6.20	28,976.00	8	333,224.00	346,070.00	24.36	27,685.60	8	318,384.40
二至三年	213,500.00	3.66	17,080.00	8	196,420.00					
合计	5,840,467.14	100.00	467,237.37	8	5,373,229.77	1,420,594.63	100.00	113,647.57	8	1,306,947.06

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	113,647.57	353,589.80				467,237.37

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	5,133,809.41	87.90	1,171,597.99	82.47

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
北京生物制品研究所	371,609.41	29,728.75	485,597.99	38,847.84
合计	371,609.41	29,728.75	485,597.99	38,847.84

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	14,674,822.15	100.00	5,371,966.01	99.90
一至二年			5,400.00	0.10
二至三年				
三年以上				
合计	14,674,822.15	100.00	5,377,366.01	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	10,445,452.44	71.18	3,690,290.00	68.63

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	21,692,326.95		21,692,326.95	20,041,517.19		20,041,517.19
库存商品	83,717,850.60	8,346,355.95	75,371,494.65	56,666,619.17	8,346,355.95	48,320,263.22
低值易耗品	61,476.48		61,476.48	46,377.95		46,377.95
半产品	15,457,585.64	6,365,096.38	9,092,489.26	65,388,514.71	6,365,096.38	59,023,418.33
包装物	4,192,485.64		4,192,485.64	1,870,558.10		1,870,558.10
合计	125,121,725.31	14,711,452.33	110,410,272.98	144,013,587.12	14,711,452.33	129,302,134.79

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	8,346,355.95			8,346,355.95
半成品	6,365,096.38			6,365,096.38
合计	14,711,452.33			14,711,452.33

计提存货跌价准备时可变现净值以期末市价为计算基础。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
车辆保险费	35,727.20		35,727.20	0.00	受益期已满
财产保险费	163,876.35	292,178.08	163,876.35	292,178.08	受益期未滿
其他	3,882.50		2,545.02	1,337.48	受益期未滿

合计	203,486.05	292,178.08	202,148.57	293,515.56	/
----	------------	------------	------------	------------	---

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	8,904,845.91		1,020,977.05	7,883,868.86
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	8,904,845.91		1,020,977.05	7,883,868.86
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	8,904,845.91	/	/	7,883,868.86

(2) 累计投资占期末净资产的比例 1.23%

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	450,486,991.00	3,495,317.40	919,840.74	453,062,467.66
其中：房屋及建筑物	214,069,853.27	39,000.00		214,108,853.27
机器设备	216,403,842.90	2,580,742.36	435,870.74	218,548,714.52
运输工具	5,791,383.03	756,144.00	449,400.00	6,098,127.03
其他设备	14,221,911.80	119,431.04	34,570.00	14,306,772.84
二、累计折旧合计：	146,430,537.75	12,889,748.37	721,508.74	158,598,777.38
其中：房屋及建筑物	61,165,610.15	3,555,452.58		64,721,062.73
机器设备	73,747,051.43	8,702,310.82	258,481.51	82,190,880.74
运输工具	4,001,621.30	270,945.00	431,900.20	3,840,666.10
其他设备	7,516,254.87	361,039.97	31,127.03	7,846,167.81
三、固定资产净值合计	304,056,453.25			294,463,690.28
其中：房屋及建筑物	152,904,243.12			149,387,790.54
机器设备	142,656,791.47			136,357,833.78
运输工具	1,789,761.73			2,257,460.93
其他设备	6,705,656.93			6,460,605.03
四、减值准备合计	443,685.96			443,685.96
其中：房屋及建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输工具				0.00
其他设备	443,685.96			443,685.96
五、固定资产净额合计	303,612,767.29			294,020,004.32
其中：房屋及建筑物	152,904,243.12			149,387,790.54

机器设备	142,656,791.47			136,357,833.78
运输工具	1,789,761.73			2,257,460.93
其他设备	6,261,970.97			6,016,919.07

本报告期固定资产原值、累计折旧的减少数，为固定资产报废、出售；期末数其他设备中包括不需用的固定资产原值 1,754,717.50 元，累计折旧 1,311,031.54 元，净值为 443,685.96 元；本公司无融资租入、经营租出、抵押、担保固定资产；固定资产减值准备计提按不需用旧固定资产的净值全额计提。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	606,813.41		606,813.41	0.00		0.00

期末在建工程不需计提在建工程减值准备。

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	21,362,755.24		21,362,755.24	25,939,607.50		25,939,607.50

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
专利技术— —流感疫苗	购买	4,000,000.00	1,250,000.00			375,000.00	3,125,000.00	875,000.00	1.17年
专利技术— —白蛋白、 球蛋白压 滤技术	购买	9,535,730.00	6,198,181.96			476,786.52	3,814,334.56	5,721,395.44	5年

专利技术— —麻腮 三联疫苗	购买	13,930,000.00	8,553,508.83			1,466,315.76	6,842,806.93	7,087,193.07	2.42 年
专利技术— —麻风二 联疫苗	购买	550,000.00	366,666.71			49,999.98	233,333.27	316,666.73	3.17 年
专利技术— —Vero 乙脑疫苗	购买	17,670,000.00	9,571,250.00			2,208,750.00	10,307,500.00	7,362,500.00	1.67 年
合计	/	45,685,730.00	25,939,607.50			4,576,852.26	24,322,974.76	21,362,755.24	/

(2) 无形资产减值准备：

期末无形资产不需计提无形资产减值准备。

12、其他长期资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
特种储备	41,800,000.00	41,800,000.00
合计	41,800,000.00	41,800,000.00

2004 年，根据中生规发字[2002]59 号和[2003]6 号及[2004]19 号文件，收到特种生物制品储备资金 41,800,000.00 元，用于生产特种生物制品。

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

担保借款 15,000,000.00 元全部由北京生物制品研究所担保

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,519,398.63	95.91	11,397,793.77	100.00
一至二年	321,053.00	4.09		
二至三年				
三年以上				
合计	7,840,451.63	100.00	11,397,793.77	100.00

不存在账龄超过3年以上的大额款项,前五名金额合计1,433,495.28元,占总额比例18.28%;无应付持有本公司5%以上股份的股东单位款项。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,608,886.76	100.00	27,924,118.24	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	27,608,886.76	100.00	27,924,118.24	100.00

不存在账龄超过3年以上的大额款项,前五名金额合计14,913,332.96元,占总额比例54.02%;无预收持有本公司5%以上股份的股东单位款项。

16、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,453,450.71	973,900.49	母公司按6%计算,子公司按17%计算
所得税	8,157,434.06	5,254,456.45	母公司按15%计算,子公司按33%计算
个人所得税	79,826.49	57,503.04	
城建税	179,283.18	68,173.04	按应缴流转税的7%计算缴纳
合计	10,869,994.44	6,354,033.02	/

17、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	79,495.17	31,876.55	按应缴流转税的3%计算缴纳
合计	79,495.17	31,876.55	

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,552,865.12	100.00	17,229,732.67	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	27,552,865.12	100.00	17,229,732.67	100.00

其他应付款帐龄的说明：

不存在账龄超过 3 年以上的大额款项，前五名金额合计 18,498,277.70 元，占总额比例 67.14%；其中：应付重庆智飞生物制品有限公司麻风三联市场建设费 6,000,000 元、应付职工半年奖金 4,280,064.44 元、应付科研技术奖金 3,707,729.04 元、应付天津博荟生物技术有限公司乙肝技术科研费 3,000,000 元、应付职工教育经费 1,510,484.22 元。

其他应付款期末金额中无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

19、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
特种储备	41,800,000.00	41,800,000.00	国家拨款,生产储备特种产品
合计	41,800,000.00	41,800,000.00	/

2004 年,根据中生规发字[2002]59 号和[2003]6 号及[2004]19 号文件,国家特种储备任务拨款。

20、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
Vero 细胞大规模培养工程化技术平台	4,000,000.00		
合计	4,000,000.00		/

2005 年 1 月,根据京科条发[2004]927 号文件,北京市科学技术委员会拨款。

21、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	216,000,000							216,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	216,000,000							216,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	216,000,000							216,000,000
二、已上市流通股份								

1、人民币普通股	109,500,000						109,500,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	109,500,000						109,500,000
三、股份总数	325,500,000						325,500,000

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	175,718,175.96			175,718,175.96
接受捐赠非现金资产准备	382,424.00			382,424.00
接受现金捐赠				
股权投资准备	108,228.83			108,228.83
关联交易差价				
拨款转入	600,100.00			600,100.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	9,519,291.25			9,519,291.25
合计	186,328,220.04			186,328,220.04

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,875,350.42			27,875,350.42
法定公益金	27,875,350.42			27,875,350.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	55,750,700.84			55,750,700.84

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	41,837,406.47	47,531,747.92
加：年初未分配利润	68,680,184.68	41,507,513.24
其他转入		
减：提取法定盈余公积		4,754,538.24
提取法定公益金		4,754,538.24
应付普通股股利	39,060,000.00	10,850,000.00
未分配利润	71,457,591.15	68,680,184.68

25、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疫苗类	166,707,260.54	60,753,151.53	128,983,014.53	48,432,476.39
血制品类	28,271,127.65	23,342,548.71	19,177,105.34	17,173,669.64
其中:关联交易				
合计	194,978,388.19	84,095,700.24	148,160,119.87	65,606,146.03
内部抵消				
合计	194,978,388.19	84,095,700.24	148,160,119.87	65,606,146.03

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区、东北区、西北区	80,350,554.73	34,656,795.54	54,465,767.26	24,122,167.20
华南区、华东区	42,879,404.49	18,493,887.16	29,155,545.03	12,910,075.34
西南区、华中区	71,749,542.17	30,945,577.54	64,553,914.84	28,584,473.49
其中:关联交易				
合计	194,979,501.39	84,096,260.24	148,175,227.13	65,616,716.03
内部抵消				
合计	194,979,501.39	84,096,260.24	148,175,227.13	65,616,716.03

本公司向前五名客户销售收入总额为 79258028.15 元, 占全年销售收入比例为 40.65%。

26、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	873,991.30	659,411.14	按应缴流转税的 7%计算缴纳
教育费附加	374,567.70	282,604.77	按应缴流转税的 3%计算缴纳
合计	1,248,559.00	942,015.91	/

27、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	422,122.50	2,142,585.00
减：利息收入	1,450,378.75	1,945,764.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	36,664.52	38,680.68
合计	-991,591.73	235,501.21

28、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-1,020,977.05	-2,220,341.81
其中：按权益法确认收益	-1,020,977.05	-2,220,341.81
合计	-1,020,977.05	-2,220,341.81

29、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产转让净收益	270,000.00	281,670.24
其他收入	5,227.20	100,096.71
合计	275,227.20	381,766.95

30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产减值准备		3,198.65
罚款支出	132,830.00	
其他支出	142,025.64	
合计	274,855.64	3,198.65

31、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
应缴企业所得税	8,680,532.30	6,410,394.56
合计	8,680,532.30	6,410,394.56

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以	69840084.68	69.84	5587206.77	8	64252877.91	48686013.62	86.33	3894881.09	8	44791132.53

内										
一至二年	23920329.06	23.92	1913626.32	8	22006702.74	5071501.65	8.99	405720.13	8	4665781.52
二至三年	3983737.33	3.99	318699.00	8	3665038.33	1125580.22	2.00	90046.42	8	1035533.80
三年以上	2253535.53	2.25	180282.44	8	2073253.09	1512646.79	2.68	121011.74	8	1391635.05
合计	99997686.60	100.00	7999814.53	8	91997872.07	56395742.28	100.00	4511659.38	8	51884082.90

本报告期销售收入较上年同期增加较多, 应收帐款相应增加

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	4,511,659.38	3,488,155.15				7,999,814.53

因应收帐款的增加, 计提坏帐准备相应增加

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	32,426,986.15	32.43	19,292,349.31	34.21

(4) 应收帐款主要单位

(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

无全额计提坏帐准备或计提比例超过 40% 及以上的应收帐款情况

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年	5,201,785.07	90.03	416,142.81	8	4,785,642.26	1,005,976.26	74.46	80,478.10	8	925,498.16

以 内										
一 至 二 年	362,200.00	6.27	28,976.00	8	333,224.00	345,000.00	25.54	27,600.00	8	317,400.00
二 至 三 年	213,500.00	3.70	17,080.00	8	196,420.00					
合 计	5,777,485.07	100.00	462,198.81	8	5,315,286.26	1,350,976.26	100	108,078.10	8	1,242,898.16

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	108,078.10	354,120.71				462,198.81

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	5,073,809.41	87.82	1,171,597.99	86.72

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
北京生物制品研究所	371,609.41	29,728.75	485,597.99	38,847.84
合计	371,609.41	29,728.75	485,597.99	38,847.84

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	11,026,157.13	10,933.88	1,020,977.05	10,016,113.96
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	11,026,157.13	10,933.88	1,020,977.05	10,016,113.96
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	11,026,157.13	/	/	10,016,113.96

(2) 累计投资占期末净资产的比例(%) : 1.57%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疫苗类	166,707,260.54	60,753,151.53	128,983,014.53	48,432,476.39
血制品类	25,659,599.03	22,254,529.76	17,927,289.63	17,055,745.09
其中：关联交易				
合计	192,366,859.57	83,007,681.29	146,910,304.16	65,488,221.48
内部抵消				
合计	192,366,859.57	83,007,681.29	146,910,304.16	65,488,221.48

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区、东北区、西北区	77,739,026.11	33,545,850.80	54,465,767.26	24,280,282.12
华南区、华东区	42,879,404.49	18,502,463.04	29,155,545.03	12,997,541.97
西南区、华中区	71,749,542.17	30,959,927.45	63,304,099.13	28,220,967.39
其中：关联交易				
合计	192,367,972.77	83,008,241.29	146,925,411.42	65,498,791.48
内部抵消				
合计	192,367,972.77	83,008,241.29	146,925,411.42	65,498,791.48

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-1,010,043.17	-2,210,348.40
其中：按权益法确认收益	-1,010,043.17	-2,210,348.40
合计	-1,010,043.17	-2,210,348.40

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
北京生物制品研究所	北京市朝阳区三间房南里4号院	菌苗、疫苗、类毒素混合制剂等防疫制品及抗毒素血液制品、诊断制品、血清等生物制品。	母公司	国有企业(全民所有制企业)	封多佳
北京天泽生物制品有限责任	北京市朝阳区三间房南里4	诊断试剂的技术开发、技术转让、技	控股子公司	有限责任公司	赵国军

公司	号院	术服务；销售开发后的产品、生物制品（药品除外）、体外诊断试剂、医疗器材、机械设备、仪器仪表。（未取得专项许可项目除外）			
----	----	---	--	--	--

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
北京生物制品研究所	87,500,000	0	87,500,000
北京天泽生物制品有限责任公司	2,000,000	0	2,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数（%）	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例（%）	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数（%）
北京生物制品研究所	216,000,000	66.36	0	0	216,000,000	66.36
北京天泽生物制品有限责任公司	16,000,000	80	0	0	1,600,000	80

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北京四通天坛生物技术有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京生物制品研究所	技术、租赁及服务费等	合同价格	1,277,500.00		1,277,500.00	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京生物	代垫费	协议价格	4,294,266.53		3,492,561.24	

制品研究所	用					
-------	---	--	--	--	--	--

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	北京生物制品研究所	485,597.99	371,609.41

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

无

(十一)资产负债表日后事项

无

(十二)其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的公司 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的公司文件的正本及公告原件。

董事长：封多佳

北京天坛生物制品股份有限公司

2005 年 8 月 9 日