

北京天坛生物制品股份有限公司

600161

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	11
九、监事会报告	16
十、重要事项	17
十一、财务会计报告	19
十二、备查文件目录	45

一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司独立董事姜彦福先生因公务未能出席董事会会议。
- 3、天职致信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人封多佳，主管会计工作负责人吴振山，会计机构负责人（会计主管人员）赵钢声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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
公司法定中文名称缩写：天坛生物
公司英文名称：BEIJIN TIANTAN BIOLOGICAL PRODUCTS CORPORATION LIMITED
公司英文名称缩写：BTBP
- 2、公司法定代表人：封多佳先生
- 3、公司董事会秘书：张翼先生
联系地址：北京市朝阳区三间房南里四号
电话：010—65772354 010—65724045
传真：010—65792747
E-mail：ttswdm@126.com
公司证券事务代表：慈翔女士
联系地址：北京市朝阳区三间房南里四号
电话：010—65762354 010—65772911
传真：010—65792747
E-mail：cip@sohu.com
- 4、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
- 5、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：本公司投资管理部
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 8 日
公司首次注册登记地点：北京市海淀区紫竹院南路 17 号
公司法人营业执照注册号：1100001520018
公司税务登记号码：110108600069802
公司聘请的境内会计师事务所名称：天职致信会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	83,550,490.26
净利润	68,999,532.75
扣除非经常性损益后的净利润	67,339,534.76
主营业务利润	189,099,957.09
其他业务利润	0
营业利润	94,801,289.23
投资收益	-8,904,845.91
补贴收入	0
营业外收支净额	-2,345,953.06
经营活动产生的现金流量净额	131,685,718.54
现金及现金等价物净增加额	37,477,886.01

(二) 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
各种形式的政府补贴	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	0
委托投资损益	0
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,338,604.77
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-3,675,236.54
债务重组损益	0
资产置换损益	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0
其他非经常性损益项目	0
所得税影响数	-323,366.22
合计	-1,659,997.99

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增 减(%)	2003 年
主营业务收入	343,358,631.63	290,049,411.84	18.38	244,913,063.59
利润总额	83,550,490.26	55,734,809.36	49.91	51,174,745.86
净利润	68,999,532.75	47,531,747.92	45.17	43,228,610.28

扣除非经常性损益的净利润	67,339,534.76	47,623,522.74	41.40	43,448,535.00
每股收益	0.21	0.15	40.00	0.20
最新每股收益				
净资产收益率(%)	10.32	7.47	增加 2.85 个百分点	7.22
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	10.07	7.48	增加 2.59 个百分点	7.25
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	10.04	7.68	增加 2.36 个百分点	10.38
经营活动产生的现金流量净额	131,685,718.54	110,661,584.42	19.00	62,928,624.32
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.40	0.34	17.65	0.29
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	848,762,795.54	762,493,379.15	11.31	758,947,931.04
股东权益(不含少数股东权益)	668,556,338.31	636,259,105.56	5.08	599,177,257.64
每股净资产	2.05	1.95	5.13	2.76
调整后的每股净资产	2.05	1.95	5.13	2.76

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	325,500,000	186,328,220.04	55,750,700.84	27,875,350.42	68,680,184.68	636,259,105.56
本期增加	0	2,357,700.00	13,804,101.64	6,902,050.82	68,999,532.75	85,161,334.39
本期减少	0	0	0	0	52,864,101.64	52,864,101.64
期末数	325,500,000	188,685,920.04	69,554,802.48	34,777,401.24	84,815,615.79	668,556,338.31

1)、资本公积变动原因:本期增加资本公积 2,357,700.00 元,系根据 2005 年 11 月 3 日高新技术成果转化中心《关于拨付 2005 年度北京市支持高新技术产业发展财政专项资金的通知》,收到的高新技术产业专项拨款转入。

2)、盈余公积变动原因:本年度净利润的分配提取

3)、法定公益金变动原因:本年度净利润的分配提取

4)、未分配利润变动原因:增加数为本年实现的净利润,减少数为本年度利润分配和提取的盈余公积。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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、未上市流通股份									
1、发起人股份	216,000,000	66.36						216,000,000	66.36
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份									
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	66.36						216,000,000	66.36
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	109,500,000	33.64						109,500,000	33.64
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	33.64						109,500,000	33.64
三、股份总数	325,500,000	100						325,500,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2003-08-21	11.2	25,000,000	2003-09-05	25,000,000	

2003年8月21日,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。募集资金280,000,000元人民币,扣除发行费用后,实际收到募集资金267,318,175.96元。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	31,910						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
北京生物制品研究所	国有股东	66.36	216,000,000	0	未流通	216,000,000	无
金鑫证券投资基金	其他	1.49	4,863,677	4,863,677	已流通	0	未知
中国工商银行-汉鼎证券投资基金	其他	0.42	1,358,985	1,358,985	已流通	0	未知
国元证券有限责任公司	其他	0.40	1,311,647	1,311,647	已流通	0	未知
中信实业银行-建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	0.31	1,000,000	1,000,000	已流通	0	未知

华宝信托投资有限责任公司	其他	0.22	721,500	721,500	已流通	0	未知
陈荣仁	其他	0.14	455,901	455,901	已流通	0	未知
交通银行 - 湘财荷银风险预算混合型开放式证券投资基金	其他	0.14	449,947	449,947	已流通	0	托管
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	其他	0.13	435,326	435,326	已流通	0	未知
中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金	其他	0.13	415,000	415,000	已流通	0	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量			股份种类		
金鑫证券投资基金		4,863,677			人民币普通股		
中国工商银行 - 汉鼎证券投资基金		1,358,985			人民币普通股		
国元证券有限责任公司		1,311,647			人民币普通股		
中信实业银行 - 建信恒久价值股票型证券投资基金		1,000,000			人民币普通股		
华宝信托投资有限责任公司		721,500			人民币普通股		
陈荣仁		455,901			人民币普通股		
交通银行 - 湘财荷银风险预算混合型开放式证券投资基金		449,947			人民币普通股		
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金		435,326			人民币普通股		
中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金		415,000			人民币普通股		
中国农业银行 - 大成精选增值混合型证券投资基金		400,000			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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。						

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：北京生物制品研究所

法人代表：封多佳

注册资本：87,500,000 元人民币

成立日期：1919 年 3 月 1 日

主要经营业务或管理活动：制造疫苗、菌苗、类毒素、抗毒素、诊断用品、新生物制品

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国生物技术集团公司

法人代表：王国立

注册资本：135,162,000 元人民币

成立日期：1989 年 4 月 18 日

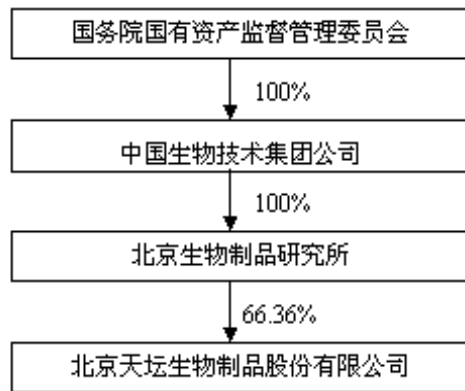
主要经营业务或管理活动：生产和销售菌苗类、疫苗类、抗血清、抗毒素、类毒素、混合制剂、诊断用品及试剂类生物制品，防疫治疗药品和器材，免疫调节生物产品，生物技术产品；生物制品技

术转让、技术服务。销售与生物制品有关的仪器设备、输血器材、塑料制品、玻璃制品、及包装材料；各种培养基；医学实验动物

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位: 股 币种: 人民币

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	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
封多佳	董事长	男	47	2005-05-30	2008-01-28	0	0	0		
姚桐利	副董事长兼总经理	男	53	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		26.27
赵铠	董事	男	75	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		
沈心亮	董事	男	51	2005-01-28	2008-01-28	0	0	0		
彭学勇	董事	男	54	2005-01-28	2008-01-28	0	0	0		
吴振山	董事、副总经理兼财务总监	男	50	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		20.94
姜彦福	独立董事	男	62	2005-01-28	2008-01-28	0	0	0		5
邱洪生	独立董事	男	40	2005-01-	2008-01-	0	0	0		5

				28	28					
张连起	独立董事	男	43	2005-01-28	2008-01-28	0	0	0		5
赵春山	监事会主席	男	51	2005-05-30	2008-01-28	0	0	0		
唐学群	监事	女	52	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		
张光	监事	男	50	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		
张凝普	监事	男	57	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		8.91
高嵩	监事	男	33	2005-01-28	2008-01-28	0	0	0		9.57
付百年	副总经理	男	49	2005-12-28	2008-01-28	0	0	0		0
赵国军	副总经理	男	46	2005-01-28	2008-01-28	9,600	9,600	0		24.31
过琴媛	副总经理	女	54	2005-01-28	2008-01-28	0	0	0		20.93
张翼	董事会秘书	男	35	2005-01-28	2008-01-28	150	150	0		8.06
合计	/	/	/	/	/	67,350	67,350	0	/	133.99

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 封多佳，2000 年至 2002 年 3 月任兰州生物制品研究所副所长，2002 年 3 月至 2003 年 9 月任兰州生物制品研究所所长兼党委书记，2002 年 8 月至今任中国生物技术集团公司副总经理；2005 年 4 月至今兼任北京生物制品研究所所长兼党委书记，2005 年 5 月至今兼任北京天坛生物制品股份有限公司董事长。

(2) 姚桐利，1998 年 8 月至 2002 年 1 月任北京天坛生物制品股份有限公司副总经理，2002 年 1 月至今任北京天坛生物制品股份有限公司总经理，1998 年 6 月至今兼任北京天坛生物制品股份有限公司副董事长。

(3) 赵锐，2000 年至今任北京生物制品研究所研究员，中国生物技术集团公司科委会主任。

(4) 沈心亮，2000 年 1 月至 2001 年 10 月任兰州生物制品研究所研究室主任，2001 年 10 月至 2004 年 6 月任兰州生物制品研究所副所长，2004 年 6 月至今任北京生物制品研究所副所长。

(5) 彭学勇，1997 年至今任北京生物制品研究所副所长。

(6) 吴振山，2000 年 7 月至今任北京天坛生物制品股份有限公司副总经理、财务总监。

(7) 姜彦福，1993 年 12 月至今任清华大学经济管理学院教授。

(8) 邱洪生，2001 年 1 月至今任中华财会会计咨询有限公司副总经理兼业务总监，2004 年 9 月至今任博略现代咨询（北京）有限公司执行总经理。

(9) 张连起，1995 年至 2001 年任岳华会计师事务所常务副总经理，2001 年至今任中瑞华恒信会计师事务所合伙人。

(10) 赵春山，1998 年 8 月至 2005 年 4 月任中国科学器材进出口总公司副总经理，2005 年 4 月至今任北京生物制品研究所副所长兼党委副书记，2005 年 5 月至今兼任北京天坛生物制品股份有限公司监事会主席。

(11) 唐学群，1998 年至今任北京生物制品研究所财务处处长。

(12) 张光，1996 年至今任北京生物制品研究所工会主席兼纪委副书记、监察室主任。

(13) 张凝普，2000 年至今任北京天坛生物制品股份有限公司乙肝室主任。

(14) 高嵩，2000 年 10 月至 2002 年 6 月任北京天坛生物制品股份有限公司脊灰风疹室副主任，2002 年 6 月至今任北京天坛生物制品股份有限公司疫苗一室主任。

(15)付百年，2000 年至 2005 年任长春生物制品研究所副所长，2005 年 12 月至今任北京天坛生物制品股份有限公司副总经理。

(16)赵国军，2000 年至今任北京天坛生物制品股份有限公司副总经理。

(17)过琴媛，2000 年 6 月至 2001 年 12 月任北京天坛生物制品股份有限公司总经理助理兼生产技术部经理，2001 年 12 月至今任北京天坛生物制品股份有限公司副总经理兼总工程师。

(18)张翼，2000 年 1 月至今任北京天坛生物制品股份有限公司董事会秘书，2003 年 1 月至 2004 年 4 月兼任中国生物技术集团公司资本运作办公室副主任，2004 年 8 月至今兼任北京天坛生物制品股份有限公司投资管理部经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
封多佳	中国生物技术集团公司	副总经理	2002-08-01		是
封多佳	北京生物制品研究所	所长兼党委书记	2005-04-01		否
赵铠	北京生物制品研究所				是
沈心亮	北京生物制品研究所	副所长	2004-06-01		是
赵春山	北京生物制品研究所	副所长兼党委副书记	2005-04-01		是
彭学勇	北京生物制品研究所	副所长	1997-07-01		是
唐学群	北京生物制品研究所	财务处长	1998-06-01		是
张光	北京生物制品研究所	工会主席	1996-09-01		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
姚桐利	北京四通天坛生物技术有限公司	董事兼副总经理	1999-06-22		否
吴振山	北京四通天坛生物技术有限公司	监事	1999-06-22		否
赵国军	北京天泽生物制品有限责任公司	法人代表兼总经理	1999-03-01		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会审计、业绩考核与薪酬委员会制定《高级管理人员薪酬激励方案》并上报至董事会审议，审议通过后由董事会审计、业绩考核与薪酬委员会在年末对高管进行考核，按该方案确定高管薪酬并报董事会审批。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据 2005 年 8 月 9 日三届六次董事会审议通过的《2005 年高级管理人员薪酬激励方案》来确定高管人员的基本工资和绩效工资。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
封多佳	是
赵铠	是
沈心亮	是
彭学勇	是
赵春山	是

唐学群	是
张光	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
刘开勇	董事长	工作调动
范志强	监事会主席	年龄原因
倪道明	董事长	届满离任
黄磊	董事	届满离任
林钢	独立董事	届满离任
田晓光	独立董事	届满离任

公司于 2005 年 5 月 31 日召开的 2005 年度第二次临时股东大会，选举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。

公司于 2005 年 1 月 28 日召开的三届一次董事会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。

公司于 2005 年 12 月 28 日召开的三届九次董事会聘任付百年先生为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,240 人，需承担费用的离退休职工为 123 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	746
销售人员	73
财务人员	22
行政人员	99
专业技术人员	589

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士及以上	14
本科学历人数	165
大中专学历人数	530
高中及以下学历人数	531

六、公司治理结构

(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、规范公司运作、建立现代企业制度，在报告期内修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等项制度，新建了《重大信息内部报告制度》。从制度上加强了公司的管理，符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内，公司董事会改组了战略与投资 and 审计、业绩考核与薪酬两个专门委员会，修订了《董事会战略与投资委员会实施细则》、《董事会审计、业绩考核与薪酬委员会实施细则》。

(二) 独立董事履行职责情况**1、独立董事参加董事会的出席情况**

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
姜彦福	9	6	3	0	
邱洪生	9	9	0	0	
张连起	9	8	1	0	

独立董事认真履行其职责,发挥其在财务、企业管理等方面的专业知识,在董事会上积极为公司的发展发表意见,为公司重大决策提供专业及决策性意见,提高了董事会决策科学性和客观性,维护了公司中小股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
姜彦福、邱洪生、张连起	变更会计师事务所为天职致信会计师事务所	对该事务所的任职资格提出异议	

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面:控股股东不与公司开展相同业务,公司不存在与股东单位形成管理竞争的业务。
- 2)、人员方面:公司除董事长兼任北京生物制品研究所所长外,高级管理人员中不存在兼任关联股东高管人员情况
- 3)、资产方面:公司通过资产重组、登记注册,已经成为独立法人,资产已经过资产评估和注册会计师验证,在法律上和财务记载上都已进行了清晰的界定。
- 4)、机构方面:公司已经建立了完整的供、产、销和资产管理体系,具有独立、完整的自主经营能力。
- 5)、财务方面:公司设有独立的财务部门,建立了独立的财务核算体系;公司在银行独立开户,不与控股股东共用一个账户;公司独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

为完善公司考评和激励机制,充分调动经理层的经营积极性,最终谋求股东利益最大化,公司建立了以年薪制为主要形式的公司经理层的激励和约束机制。由审计、业绩考核与薪酬委员会设计并修订考核方案,实施预算监督和考核。两年来,在一定程度上对经理层的激励和约束起到了较好的作用。

七、股东大会情况简介**(一) 年度股东大会情况**

1)、公司于 2005 年 3 月 10 日召开 2004 年度股东大会,决议公告刊登在 2005 年 3 月 11 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(二) 临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况:

公司于 2005 年 1 月 28 日召开 2005 年度第一次临时股东大会,决议公告刊登在 2005 年 1 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

2)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 5 月 30 日召开 2005 年度第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

3)、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 12 月 28 日召开 2005 年度第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 公司报告期内总体经营情况

2005 年公司董事会和全体员工团结协作，努力拼搏，全面完成了各项经济指标，销售收入和利润总额比上年均有大幅度的提高，经济实力进一步增强，基础设施建设和生产能力上了一个新台阶，公司生产稳步发展，报告期内实现主营业务收入 343,358,631.63 元，比上年同期 290,049,411.84 元增加 53,309,219.79 元，增长 18.38%；实现主营业务利润 189,099,957.09 元，比上年同期 143,761,063.27 元增加 45,338,893.82 元，增长 31.54%；实现净利润 68,999,532.75 元，比上年同期 47,531,747.92 元增加了 21,467,784.83 元，增长 45.17%。

(2) 公司主营业务及经营状况

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率有 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 and 血制品类产品。

1) 主营业务分行业或产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
预防制品(疫苗)	286,411,063.04	104,718,707.52	62.84	16.88	1.89	增加 5.38 个百分点
血液制品	56,930,786.53	47,298,358.80	16.02	26.60	13.64	增加 9.45 个百分点
其他产品	16,782.06	10,710.00	35.58	-60.40	-64.00	增加 6.38 个百分点
合计	343,358,631.63	152,027,776.32	55.07	18.38	5.26	增加 5.51 个百分点

2) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华北、东北、西北区	148,701,656.15	28.27
华南、华东区	81,453,892.35	9.99
西南、华中区	113,203,083.13	13.13

因本年主营业务收入的增长幅度较大，各地区的销售均呈现上升趋势，因地域不同，上升比例不尽相同。

3) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
预防制品(疫苗)	286,411,063.04	104,718,707.52	62.84	16.88	1.89	增加 5.38 个百分点
血液制品	56,930,786.53	47,298,358.80	16.02	26.60	13.64	增加 9.45 个百分点

4) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	41,464,004.12 元	占采购总额比重	37.40%
前五名销售客户销售金额合计	132,513,969.47 元	占销售总额比重	38.59%

(3) 报告期公司资产和利润构成变化

1) 公司资产构成变化情况

项目	期末数	2005 年占资产比重(%)	期初数	2004 年占资产比重(%)	比重增减
应收账款	75,823,307.80	8.93	53,752,294.61	7.05	增加 1.88 个百分点
存货	130,502,081.98	15.38	129,302,134.79	16.96	减少 1.58 个百分点
长期股权投资	0.00	0.00	8,904,845.91	1.17	减少 1.17 个百分点
固定资产合计	305,843,172.24	36.03	303,612,767.29	39.82	减少 3.78 个百分点
其他长期资产	80,600,000.00	9.50	41,800,000.00	5.48	增加 4.01 个百分点
短期借款	0.00		15,000,000.00	1.97	减少 1.97 个百分点
专项应付款	6,000,000.00	0.71	0.00	0.00	增加 0.71 个百分点
其他长期负债	80,600,000.00	9.50	41,800,000.00	5.48	增加 4.01 个百分点

A、长期股权投资占总资产的比重减少的原因是：根据天职致信会计师事务所出具的天职京审字[2006]第 081 号审计报告，本公司按照权益法确认了当期投资损失 8,904,845.91 元。

B、固定资产占总资产的比重减少的原因是：报告期内固定资产的增长幅度小于总资产的增长幅度及其他长期资产占总资产的比重相对增加所致。

C、其他长期资产占总资产的比重增加的原因是：本公司根据中生规发字(2005)7 号文，承担国家的特种储备生产任务。

D、短期借款占总资产的比重减少的原因是：报告期内归还银行贷款。

E、专项应付款占总资产的比重增加的原因是：本公司根据北京市科学技术委员会京科条发[2004]927 号文、京科条发[2005]628 号文，本期收到北京市科委下拨的科技资金。

F、其他长期负债占总资产的比重增加的原因是：本公司根据中生规发字(2005)7 号文，承担国家的特种储备生产任务。

2) 公司报告期财务数据同比发生重大变动的说明

项目	2005 年	2004 年	增减额	增减幅度(%)
营业费用	29,795,043.50	19,333,407.79	10,461,635.71	54.11
管理费用	66,790,496.42	65,196,184.75	1,594,311.67	2.45

财务费用	-2,286,872.06	-119,455.57	-2,167,416.49	1,814.41
投资收益	-8,904,845.91	-3,344,899.58	-5,559,946.33	166.22
营业外支出	2,769,909.31	871,138.41	1,898,770.90	217.96
所得税	14,545,713.68	8,199,652.82	6,346,060.86	77.39

A、营业费用增加的原因是：扩大市场，市场开发费用力度加大，增加业务人员、加强售后服务，运输费用增加。

B、财务费用减少的原因是：归还银行贷款，减少利息支出；合理筹划资金，增加利息收入。

C、投资收益减少的原因是：根据天职致信会计师事务所出具的天职京审字[2006]第 081 号审计报告，本公司按照权益法确认了当期投资损失 8,904,845.91 元。

D、营业外支出增加的原因是：由于技术更新，提高产品工艺，及时更新淘汰设备。

E、所得税增加的原因是：报告期内利润总额增加。

(4) 公司现金流量表相关数据

项目	2005 年	2004 年	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	131,685,718.54	110,105,781.10	21,579,937.44	19.60
投资活动产生的现金流量净额	-39,467,044.32	-85,602,235.07	46,135,190.75	53.89
筹资活动产生的现金流量净额	-54,740,788.21	-78,417,571.79	23,676,783.58	30.19

A、经营活动产生的现金流量净额增加的原因是：销售收入增长，货款及时收回。

B、投资活动产生的现金流量净额增加的原因是：减少工程项目现金支出。

C、筹资活动产生的现金流量净额增加的原因是：减少了偿还债务所支付的现金。

(5) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

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，注册资本 200 万元，本报告期总资产 3489500.98 元，净资产 2677858.18 元，全年实现净利润 26219.16 元。

公司参股子公司北京四通天坛生物技术有限公司，本公司持股 49%，根据天职致信会计师事务所出具的天职京审字[2006]第 081 号审计报告，北京四通天坛生物技术有限公司截至 2005 年 12 月 31 日止的净资产为-5,023,357.33 元，2005 年度实现净利润为-23,196,512.25 元。本公司按照权益法确认了当期投资损失 8,904,845.91 元。

2、对公司未来发展的展望

从近两年公司发展情况来看，首先竞争日趋激烈成为生物制品市场的主要特点，其次行业监管表现为向市场调节偏移，如新的疫苗流通条例的执行就要求企业的营销工作更加体现市场化的特点，新的血源管理的政策在突出从严管理的同时，也有偏向于企业自觉管理的趋势；再次，市场上从业企业数量逐渐增加，一些近年来成长起来的公司已经逐渐显现出竞争力。这些特点表明，生物制药行业将逐渐形成充分竞争的格局，也越来越有利于管理规范、具有相当规模的企业发展，注重自身精细化管理和发展战略管理将成为竞争基础。同时，由于预防理念的加强，生物制品行业也在近年呈现出迅猛发展、新技术和新产品数量多、速度快的局面，这也给生物制品企业展现了良好的发展机会和前景。

针对目前市场竞争状况，结合公司本身的优势和劣势，公司在未来的年度里将更加关注科研、市场以及资本运营等方面的管理工作。从公司近两年的发展来看，新产品转化速度和市场营销能力越来越成为生物制品企业竞争力的重要方面。公司将积极的采取措施，在产品的技术革新、改进以及技术集成等各方面下工夫，同时将更加关注产品营销策划、市场网络建设以及内部产销协调等。同时，在未来几年里，公司将以内外部发展和外部扩张并重的策略积极拓展业务，实现做大做强。

新的年度，公司预计将在 2005 年度的实际业绩基础上，销售收入和净利润均实现 10% 左右的增长。

新的年度，公司将投资进行现有重点车间的改扩建，同时着手选址建设新产品产业基地，以适应新产品产业化以及老产品扩大生产的需要。条件成熟时，将以购并的形式实现快速扩张业务。

新的年度，公司将按既定研发计划开展 -干扰素、裂解流感疫苗等研发项目，视成熟程度收购 Vero 狂犬疫苗、流感嗜血杆菌疫苗等技术。

公司 2006 年的投资计划将主要由自有资金解决，必要时将适当增加负债比率，使用银行贷款融资。

2006 年度，从卫生和药品监管的政策趋势来看，血浆采集的管理将越来越科学和严格，血制品原材料的保障将成为公司关键性工作。公司已经高度重视该项工作，积极配备干部，制定方案，力争获得保障优势。

(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 217,648,857.69 元人民币，其中本年度已使用 17,951,961.51 元人民币，尚未使用 49,669,318.27 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，2004 年已有 Vero 细胞项目、麻风二联、麻风腮三联项目、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	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
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		50151081.26	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		136175252.11	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	25,056,038.21		4012015.67	是	是
收购北生所菌苗车间并进行 GMP 改造	39,419,484.80	否	38,242,792.15		1991668.89	是	是
新建动物试验中心项目	29,936,000.00	否	15,895,652.93			是	是
- 干扰素车间 GMP 技术改造项目	40,980,000.00	否	7,632,887.54				
合计	277,356,971.66	/	217,648,857.69		192330017.93	/	/

1)、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

项目拟投入 53,949,969.79 元人民币，实际投入 53,949,969.79 元人民币，已于 2004 年投入完毕。

2)、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

项目拟投入 55,698,811.12 元人民币，实际投入 55,698,811.12 元人民币，已于 2004 年投入完毕。

3)、收购北生所其他相关辅助设施及分包装车间

项目拟投入 21,172,705.95 元人民币，实际投入 21,172,705.95 元人民币，已于 2004 年投入完毕。

4)、引进流感疫苗生产技术和流感疫苗生产车间技术改造项目

项目拟投入 36,200,000.00 元人民币，实际投入 25,056,038.21 元人民币，工程项目已完工，部分配套设施尚在进行中。

5)、收购北生所菌苗车间并进行 GMP 改造

项目拟投入 39,419,484.80 元人民币，实际投入 38,242,792.15 元人民币，工程项目已完工，部分配套设施尚在进行中。

6)、新建动物试验中心项目

项目拟投入 29,936,000.00 元人民币，实际投入 15,895,652.93 元人民币，工程项目已完工，部分配套设施尚在进行中。

7)、 - 干扰素车间 GMP 技术改造项目

项目拟投入 40,980,000.00 元人民币，实际投入 7,632,887.54 元人民币，该项目正在进行中。

上述募集资金项目中，Vero 细胞纯化乙脑疫苗项目、麻腮风三联和麻风二联疫苗项目、流感疫苗项目、菌苗车间改造项目在 2003 年度已有产品先后上市，几个新产品在本报告期内，使公司经营规模扩大，形成了新的经济增长点，为公司发展提供了保证。

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。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 28 日召开三届一次董事会会议，一、审议通过《关于选举公司董事长、副董事长的议案》 二、审议通过《第二届经理班子述职报告》 三、审议通过《关于聘任公司总经理、财务总监、董事会秘书、证券事务代表的议案》 四、审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》 五、审议通过改组董事会专门委员会的议案，决议公告刊登在 2005 年 1 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》

2)、公司于 2005 年 2 月 3 日召开三届二次董事会会议，一、审议通过《2004 年度报告正本及其摘要》 二、审议通过《2004 年度董事会工作报告》 三、审议通过《2004 年度总经理工作报告》 四、审议通过《2004 年度财务报告》 五、审议通过《2004 年度内部审计工作报告》及《2005 年度审计工作计划》 六、审议通过《2004 年度利润分配预案》 七、审议通过《关于对管理层进行年度考核的议案》 八、审议通过《关于同意刘开勇先生为董事会战略与投资委员会主任委员、邱洪生先生为董事会审计、业绩考核与薪酬委员会主任委员的议案》 九、审议通过《关于召开 2004 年度股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 2 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》

3)、公司于 2005 年 4 月 12 日召开三届三次董事会会议，审议通过《关于同意刘开勇先生辞去公司董事及董事长职务的议案》，决议公告刊登在 2005 年 4 月 13 日的《上海证券报》、《中国证券报》

4)、公司于 2005 年 4 月 25 日召开三届四次董事会会议，一、审议通过《关于补选董事的议案》 二、审议通过《2005 年度第一季度报告》 三、审议通过《关于修改 公司章程 的议案》 四、审议通过《重大信息内部报告制度》 五、审议通过《关于修改 股东大会事规则 的议案》 六、审议通过《关于修改 董事会议事规则 的议案》 七、审议通过《关于修改 独立董事制度 的议案》 八、审议通过《关于修改 信息披露制度 的议案》 九、审议通过《关于修改 投资者关系管理制度 的议案》 十、审议通过《公司 2005 年度日常关联交易累计发生总金额预计》 十一、审议通过《关于召开 2005 年度第二次股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 4 月 26 日的《上海证

券报》、《中国证券报》

5)、公司于 2005 年 5 月 30 日召开三届五次董事会会议，一、审议通过《关于选举公司董事长的议案》二、审议通过关于补选董事会审计、业绩考核与薪酬委员会委员的议案三、审议通过关于补选董事会战略与投资委员会委员的议案四、审议通过《审计、业绩考核与薪酬委员会实施细则》五、审议通过《战略与投资委员会实施细则》，决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》

6)、公司于 2005 年 8 月 9 日召开三届六次董事会会议，一、审议通过《2005 年度半年度报告》正本及其摘要二、审议通过关于增补董事会战略与投资委员会委员的议案三、审议通过《2005 年高级管理人员薪酬激励方案》四、审议通过《关联交易资金结算协议》，决议公告刊登在 2005 年 8 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》

7)、公司于 2005 年 10 月 24 日召开三届七次董事会会议，一、审议通过《2005 年度第三季度报告》二、审议通过《关于选举董事会战略与投资委员会主任委员的议案》，决议公告刊登在 2005 年 10 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》

8)、公司于 2005 年 11 月 25 日召开三届八次董事会会议，一、审议通过《关于变更会计师事务所并确定其报酬的议案》二、审议通过《关于召开 2005 年度第三次临时股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 11 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》

9)、公司于 2005 年 12 月 28 日召开三届九次董事会会议，一、审议通过《关于聘任付百年先生为公司副总经理的议案》二、审议通过《关于设立公司内部审计室的议案》三、审议通过《2005 年度资产盘亏及毁损处置的议案》四、审议通过《关于投资 Vero 细胞平台项目的议案》五、审议通过《关于办理实验动物中心占用土地及房屋产权关系的议案》，决议公告刊登在 2005 年 12 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会根据公司 2004 年度股东大会决议，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 14 日发布公告，以 2005 年 4 月 19 日为登记日，4 月 29 日为现金红利发放日实施了上述方案。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经天职致信会计师事务所审计，本公司 2005 年度实现净利润 68,999,532.75 元，提取 10%法定盈余公积 6,902,050.82 元，提取 10%法定公益金 6,902,050.82 元，当年可供股东分配的利润 55,195,431.11 元，加上年初转入的未分配利润 68,680,184.68 元，减去应付 2004 年度普通股股利 39,060,000.00 元，实际可供股东分配利润 84,815,615.79 元。考虑股东的利益及公司发展需要，公司拟以 2005 年度末总股本 32550 万股为基数，向全体股东每 10 股分派现金红利 2.00 元(含税)，计 65,100,000.00 元，期末未分配利润为 19,715,615.79 元。

本预案待 2005 年度股东大会审议通过后实施。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2005 年 1 月 28 日召开三届一次监事会，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》，选举范志强女士为监事会主席，并通报了职工代表大会选举张凝普和高嵩为职工代表监事的情况。

2、2005 年 2 月 3 日召开三届二次监事会，审议通过了《2004 年度监事会工作报告》和《2004 年度报告》

3、2005 年 4 月 25 日召开三届三次监事会，审议通过了《关于同意范志强女士辞去监事及监事会主席的议案》、《关于增补赵春山先生为监事的议案》、《关于修改 监事会议事规则 的议案》

4、2005 年 5 月 30 日召开三届四次监事会，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》，选举赵春山先生为监事会主席。

本报告期内，五名监事列席了公司董事会的各次会议，认真审核了公司的财务报告、审计报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够按照《公司法》和《公司章程》及国家其他有关上市公司的法律、法规开展各项工作，运作较为规范。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司内部控制制度日趋完善，董事会通过的有关资产处置依据充分，符合国家对上市公司财务核算的有关要求，决议程序合法。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集的资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有发生变更。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联企业交易严格按公开、公平、公正地原则执行，没有损害上市公司的利益。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

天职致信会计师事务所对公司 2005 度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为该审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

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	见会计报表附注七.5(1)	协议价		2,555,000.00		次月以现金清偿		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

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	见会计报表附注七.5(2)	协议价		8,242,434.57		次月以现金清偿		

关联交易的存在能够保障公司正常生产经营活动，有利于资源合理配置，实现公司持续发展，符合公司及全体股东利益最大化的基本原则，是合理、必要的。

2、其他重大关联交易

根据本公司与北生所签定的《国有土地使用权转让合同》，北生所将位于朝阳区三间房南里四号院的燃气锅炉房土地使用权转让给本公司，按合同规定，公司本期向北生所支付 2,951,978.10 元，受让上述土地使用权。该项交易按照北京首佳房地产评估有限公司出具的首评房(2004)字第 3022 号《房地产估价报告》的评估结果制定交易价格。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司积极响应国资委及证监会的号召，已于 2005 年 8 月份启动股权分置改革工作。到目前为止，已经确定了保荐人、律师等中介机构，在公司及母公司范围内进行广泛的学习、研讨和动员工作，成立了领导小组和工作办公室。在进行了初步与机构投资人的沟通后，形成了初步方案，现已上报中生集团，等待批复。公司预计将于 2006 年 6 月底之前完成股权分置改革工作。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京兴华会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 35 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。公司现聘任天职孜信会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其上年度审计工作的酬金共约 35 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

经国资委组织招标，确定由天职孜信会计师事务所承担中生集团 2005 年度财务决算审计工作。

由于天坛生物是中生集团所属北京生物制品研究所控股的上市公司，属于统一委托审计范围，公司于 2005 年 11 月 25 日三届八次董事会通过《关于变更会计师事务所并确定其报酬》的议案，改聘天职孜信会计师事务所。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了无法表示意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

天职京审字[2006]第 246 号

北京天坛生物制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称天坛生物）2005 年 12 月 31 日的资产负债表，以及 2005 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是天坛生物管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了天坛生物 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

中国·北京

中国注册会计师： 匡敏

二 六年二月二十日

中国注册会计师： 徐继凯

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 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
资产：						
流动资产：						
货币资金			229,691,025.94	192,213,139.93	228,381,780.94	190,098,528.66
短期投资						
应收票据				80,790.00		80,790.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			75,823,307.80	53,752,294.61	74,046,034.17	51,884,082.90
其他应收款			2,471,293.64	1,306,947.06	2,399,010.73	1,242,898.16
预付账款			7,038,076.46	5,377,366.01	7,038,076.46	5,371,966.01
应收补贴款						
存货			130,502,081.98	129,302,134.79	130,502,081.98	129,302,134.79
待摊费用			7,934.50	203,486.05		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			445,533,720.32	382,236,158.45	442,366,984.28	378,180,004.07
长期投资：						
长期股权投资				8,904,845.91	2,142,286.55	11,026,157.13
长期债权投资						
长期投资合计				8,904,845.91	2,142,286.55	11,026,157.13
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价			475,808,731.32	450,486,991.00	475,427,734.89	450,390,215.00
减：累计折旧			169,514,524.83	146,430,537.75	169,456,293.34	146,384,068.44
固定资产净值			306,294,206.49	304,056,453.25	305,971,441.55	304,006,146.56
减：固定资产减值准备			451,034.25	443,685.96	451,034.25	443,685.96
固定资产净额			305,843,172.24	303,612,767.29	305,520,407.30	303,562,460.60
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			305,843,172.24	303,612,767.29	305,520,407.30	303,562,460.60

无形资产及其他资产：						
无形资产			16,785,902.98	25,939,607.50	16,785,902.98	25,939,607.50
长期待摊费用						
其他长期资产			80,600,000.00	41,800,000.00	80,600,000.00	41,800,000.00
无形资产及其他资产合计			97,385,902.98	67,739,607.50	97,385,902.98	67,739,607.50
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			848,762,795.54	762,493,379.15	847,415,581.11	760,508,229.30
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款				15,000,000.00		15,000,000.00
应付票据						
应付账款			3,813,163.05	11,397,793.77	3,494,110.05	11,076,740.77
预收账款			45,185,162.45	27,924,118.24	44,942,902.45	27,352,368.24
应付工资						
应付福利费			8,852,012.66	5,966,391.54	8,770,662.36	5,913,653.54
应付股利						
应交税金			14,763,645.27	6,354,033.02	14,614,452.20	5,968,460.82
其他应交款			34,662.17	31,876.55	32,481.72	19,311.25
其他应付款			20,422,240.00	17,229,732.67	20,404,634.02	17,118,589.12
预提费用						
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			93,070,885.60	83,903,945.79	92,259,242.80	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			6,000,000.00		6,000,000.00	
其他长期负债			80,600,000.00	41,800,000.00	80,600,000.00	41,800,000.00
长期负债合计			86,600,000.00	41,800,000.00	86,600,000.00	41,800,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			179,670,885.60	125,703,945.79	178,859,242.80	124,249,123.74
少数股东权益(合并报表填列)			535,571.63	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			188,685,920.04	186,328,220.04	188,685,920.04	186,328,220.04
盈余公积			69,554,802.48	55,750,700.84	69,431,010.40	55,631,103.84
其中:法定公益金			34,777,401.24	27,875,350.42	34,715,505.20	27,815,551.92
未分配利润			84,815,615.79	68,680,184.68	84,939,407.87	68,799,781.68
拟分配现金股利			65,100,000.00	39,060,000.00	65,100,000.00	39,060,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减:未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益(或股东权益)合计			668,556,338.31	636,259,105.56	668,556,338.31	636,259,105.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计			848,762,795.54	762,493,379.15	847,415,581.11	760,508,229.30

公司法定代表人: 封多佳 主管会计工作负责人: 吴振山 会计机构负责人: 赵钢

利润及利润分配表

2005年1-12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			343,358,631.63	290,049,411.84	340,234,388.60	287,312,821.24
减:主营业务成本			152,027,776.32	144,423,860.55	152,027,776.32	144,305,936.00
主营业务税金及附加			2,230,898.22	1,864,488.02	2,041,406.32	1,723,876.91
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			189,099,957.09	143,761,063.27	186,165,205.96	141,283,008.33
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)						
减:营业费用			29,795,043.50	19,333,407.79	27,063,239.15	17,014,797.83
管理费用			66,790,496.42	65,196,184.75	66,679,050.03	65,082,010.17
财务费用			-2,286,872.06	-119,455.57	-2,274,749.66	-108,929.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			94,801,289.23	59,350,926.30	94,697,666.44	59,295,130.15
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-8,904,845.91	-3,344,899.58	-8,883,870.58	-3,331,265.12
补贴收入						
营业外收入			423,956.25	599,921.05	423,956.25	599,921.05
减:营业外支出			2,769,909.31	871,138.41	2,769,909.31	871,138.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			83,550,490.26	55,734,809.36	83,467,842.80	55,692,647.67
减:所得税			14,545,713.68	8,199,652.82	14,468,310.05	8,160,899.75
减:少数股东损益			5,243.83	3,408.62		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			68,999,532.75	47,531,747.92	68,999,532.75	47,531,747.92
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		137,679,717.43	89,039,261.16	137,799,314.43		89,156,131.26
减：提取法定盈余公积		6,902,050.82	4,754,538.24	6,899,953.28		4,753,174.79
提取法定公益金		6,902,050.82	4,754,538.24	6,899,953.28		4,753,174.79
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		123,875,615.79	79,530,184.68	123,999,407.87		79,649,781.68
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	10,850,000.00	39,060,000.00		10,850,000.00
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)		84,815,615.79	68,680,184.68	84,939,407.87		68,799,781.68
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						

公司法定代表人：封多佳 主管会计工作负责人：吴振山 会计机构负责人：赵钢

现金流量表
2005 年 1-12 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		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			362,649,746.29	357,400,801.55
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			18,147,276.23	17,982,640.06
经营活动现金流入小计			380,797,022.52	375,383,441.61
购买商品、接受劳务支付的现金			109,091,012.63	109,091,012.63
支付给职工以及为职工支付的现金			66,063,962.93	65,837,047.89
支付的各项税费			33,171,329.85	30,765,420.83
支付的其他与经营活动有关的现金			40,784,998.57	37,483,095.88
经营活动现金流出小计			249,111,303.98	243,176,577.23
经营活动现金流量净额			131,685,718.54	132,206,864.38

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		314,736.28	314,736.28
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,736.28	314,736.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,781,780.60	39,497,560.17
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,781,780.60	39,497,560.17
投资活动产生的现金流量净额		-39,467,044.32	-39,182,823.89
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,740,788.21	39,740,788.21
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			
筹资活动现金流出小计		54,740,788.21	54,740,788.21
筹资活动产生的现金流量净额		-54,740,788.21	-54,740,788.21
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,477,886.01	38,283,252.28
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		68,999,532.75	68,999,532.75
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		5,243.83	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		-1,647,422.18	-1,640,230.52
固定资产折旧		25,949,201.10	25,932,371.92
无形资产摊销		9,153,704.52	9,153,704.52
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)		195,551.55	199,603.55
预提费用增加(减：减少)			
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损			

失(减:收益)				
固定资产报废损失			2,271,206.02	2,271,206.02
财务费用			647,831.25	647,831.25
投资损失(减:收益)			8,904,845.91	8,883,870.58
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-1,199,947.19	-1,199,947.19
经营性应收项目的减少(减:增加)			-5,760,968.83	-5,851,197.56
经营性应付项目的增加(减:减少)			24,166,939.81	24,810,119.06
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			131,685,718.54	132,206,864.38
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			229,691,025.94	228,381,780.94
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			37,477,886.01	38,283,252.28

公司法定代表人: 封多佳 主管会计工作负责人: 吴振山 会计机构负责人: 赵钢

合并资产减值准备明细表
2005 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	4,787,760.14	2,020,466.07	/	/		6,808,226.21
其中: 应收账款	2	4,674,112.57	1,919,218.54	/	/		6,593,331.11
其他应收款	3	113,647.57	101,247.53	/	/		214,895.10
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	14,711,452.33		3,675,236.54		3,675,236.54	11,036,215.79
其中: 库存商品	8	8,346,355.95		2,281,220.21		2,281,220.21	6,065,135.74
原材料	9						

四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	443,685.96	7,348.29				451,034.25
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	443,685.96	7,348.29				451,034.25
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	19,942,898.43	2,027,814.36	3,675,236.54		3,675,236.54	18,295,476.25

公司法定代表人：封多佳 主管会计工作负责人：吴振山 会计机构负责人：赵钢

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	4,619,737.48	2,027,657.73	/	/		6,647,395.21
其中：应收账款	2	4,511,659.38	1,927,126.20	/	/		6,438,785.58
其他应收款	3	108,078.10	100,531.53	/	/		208,609.63
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	14,711,452.33		3,675,236.54		3,675,236.54	11,036,215.79
其中：库存商品	8	8,346,355.95		2,281,220.21		2,281,220.21	6,065,135.74
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投	12						

资							
五、固定资产减值准备合计	13	443,685.96	7,348.29				451,034.25
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	443,685.96	7,348.29				451,034.25
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	19,774,875.77	2,035,006.02	3,675,236.54		3,675,236.54	18,134,645.25

公司法定代表人：封多佳 主管会计工作负责人：吴振山 会计机构负责人：赵钢

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	28.2848	28.1919	0.5810	0.5810
营业利润	14.1800	14.1334	0.2912	0.2912
净利润	10.3207	10.2868	0.2120	0.2120
扣除非经常性损益后的净利润	10.0724	10.0393	0.2069	0.2069

(三) 财务报表附注(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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。

本公司注册地址:北京市海淀区紫竹院南路十七号;法定代表人:封多佳;股票简称:天坛生物;股票代码:600161;经营范围:制造生物制品、体外诊断试剂。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、公司目前执行的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

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

5、外币核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用当月一日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，属于与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入资产成本；属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

外币会计报表的折算方法为所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列反映。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。包括：库存现金，存入金融企业、可以随时用于支付的存款，外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款、信用证保证金存款和在途货币资金等其他货币资金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资取得时的成本按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的债券利息计价。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

期末对持有的短期投资以成本与市价孰低计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

8、应收款项坏账准备及坏账损失核算方法

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用备抵法核算坏账损失，期末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。

本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

9、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、半成品等。各类存货以其实际成本入账。

本公司采用实际成本进行存货日常核算，采用加权平均法确定发出存货的成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。产成品成本计算主要采用分批法。

本公司对存货实行永续盘存制。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，期末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，

并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司长期股权投资中股票投资按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利计价，其他投资按投出现金及非现金资产的账面净值计价入账。

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算，投资收益于被投资公司宣告分派现金股利时确认，而该等现金股利超过投资日后产生的累积净利润的分配额，冲减投资的账面价值。

对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。本公司的初始投资成本超过应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额在不超过 10 年的期限平均摊销，计入损益；初始投资成本低于应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。投资收益以取得股权后所占被投资公司的净损益份额计算确定。被投资公司除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资的账面价值。

(2) 长期债权投资

本公司债券投资按实际支付的全部价款扣除已到付息期尚未领取的债券利息计价入账，债券实际成本与债券票面价值的溢价或折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

(3) 长期投资减值准备

本公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，按可收回金额与账面价值孰低计价，并将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

11、固定资产核算方法

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

本公司固定资产按其实际发生的成本入账。融资租赁的固定资产在租赁开始日，按当日租赁资产的账面价值与最低款额的现值两者中较低者作为入账价值。最低付款额与其入账价值的差额计入未确认融资费用，在租赁期内各个期间按合理的方法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，期末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值(原价的 5%)分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋、建筑物	5%	10-40	9.50%-2.38%
机器设备	5%	5-20	19.00%-4.75%
运输工具	5%	10-12	9.50%-7.92%
其他设备	5%	5-20	19.00%-4.75%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

期末如有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。如有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则将以前年度已确认的减值准备在原计提金额内予以转回。

12、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生金额核算，并于在建工程达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用计入

该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

13、借款费用核算方法

本公司借款费用是指因借款而发生的利息、折价或者溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

本公司对于因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，只有在同时符合三个条件（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状态所必要的购建活动已经开始）时才能开始资本化，计入在建工程的成本；其他的借款费用于发生当期确认为费用。每期利息资本化金额，以至当期末止购置或者建造该项资产的累计支出乘以资本化率计算确定。

14、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用期限内分期平均摊入管理费用。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，摊销年限不超过 10 年。

期末如有迹象表明无形资产存在减值的情况，对该无形资产的可收回金额进行估计，并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。当表明无形资产发生减值的迹象全部或部分消失，将以前年度已确认的减值损失在原计提范围内予以全部或部分转回。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

15、长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、收入确认原则

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品继续实施管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

劳务收入，提供在同一会计年度内开始并完成的劳务时，在完成劳务并且相关的经济利益能够流入本公司，劳务收入和成本能够计量时，确认劳务收入的实现。如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；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的部分确认收入，并按相同金额结转成本，不能得到补偿的部分，作为当期费用。

销售商品收入及劳务收入按本公司与购货方或接受劳务方签订的合同或协议金额或双方接受的金额（不含增值税之销项税额）确定，销货退回和销售折让在发生时直接冲减当期收入（年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债表日后调整事项处理）。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

18、特种储备的会计处理方法

本公司参照《国家医药储备资金财务管理办法》进行财务管理和会计核算。

收到国家拨入储备资金时，同时增加资产和负债。储备资金形成的利息收入，于发生当期冲减财务费用。储备物资的产成品和半成品均按实际成本进行结转，所发生的成本费用能够直接归集到产品成本的，采用直接计入的办法；不能够直接归集的，采用按本公司产品产量或产值进行合理分配的办法。

19、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

合并范围的确定原则：本公司根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计制度》等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司、非持续经营的所有者权益为负数的子公司等特殊情况及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

20、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无需要披露的会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

三、税项

1、增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为6%；本公司控股子公司-天泽生物制品有限公司主要商品和劳务的增值税税率为17%。

2、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的7%计缴城市维护建设税。

3、教育费附加

本公司按当期应纳流转税的3%计缴教育费附加。

4、企业所得税

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

根据北京市人民政府1998年5月发部的“北京市新技术产业开发试验区暂行条例”的规定，本公司企业所得税率为15%；本公司控股子公司-天泽生物制品有限公司企业所得税税率为33%。

四、控股子公司及合营公司

子公司及合营企业全称	注册地址	法定代表人	注册资本	实际投资额	所占权益比例	经营范围	是否合并报表
北京天泽生物制品有限责任公司	北京市	赵国军	200 万元	160 万元	80%	生物制品、体外诊断试剂的技术开发、技术转让、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；技术进出口、货物进出口、代理进出口。	是
北京四通天坛生物技术有限公司	北京市	倪道明	4,500 万元	2,205 万元	49%	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。	否

五、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	18,545.88	12,497.89
银行存款	205,836,463.67	176,180,392.36
其他货币资金	23,836,016.39	16,020,249.68
合 计	229,691,025.94	192,213,139.93

上述其他货币资金系质押履约保函存款。

2、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备
1 年内	59,695,020.82	72.43%	8%	4,775,601.67	50,708,678.52	86.79%	8%	4,056,694.28
1-2 年	17,615,995.04	21.37%	8%	1,409,279.60	5,071,501.65	8.68%	8%	405,720.13
2-3 年	3,993,487.52	4.85%	8%	319,479.00	1,125,580.22	1.93%	8%	90,046.42
3-4 年	1,112,135.53	1.35%	8%	88,970.84	1,520,646.79	2.60%	8%	121,651.74
合计	82,416,638.91	100.00%	8%	6,593,331.11	58,426,407.18	100.00%	8%	4,674,112.57

注 1、期末余额中前五名金额合计 30,078,022.38 元，占总额的比例为 36.50%；

注 2、期末余额中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

注 3、期末余额比期初余额增加 23,990,231.73 元，增长 41.06%，主要系主营业务增加相应的应收账款增加所致。

3、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备
1年内	2,656,218.74	98.88%	8%	212,497.50	1,074,524.63	75.64%	8%	85,961.97
1-2年	25,500.00	0.95%	8%	2,040.00	346,070.00	24.36%	8%	27,685.60
2-3年	4,470.00	0.17%	8%	357.60				
合计	2,686,188.74	100.00%	8%	214,895.10	1,420,594.63	100.00%	8%	113,647.57

注 1、期末余额中前五名合计金额 2,165,845.36 元，占总额的比例为 80.63%；

注 2、期末余额中应收控股股东北京生物制品研究所代垫款项计 1,236,845.36 元。

4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,008,076.46	99.57%	5,371,966.01	99.90%
1-2年	30,000.00	0.43%	5,400.00	0.10%
合计	7,038,076.46	100.00%	5,377,366.01	100.00%

期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位预付款。

5、存货

(1) 存货情况

项目	期末数	期初数
原材料	18,059,053.77	20,041,517.19
包装物	2,700,578.48	1,870,558.10
低值易耗品	46,841.25	46,377.95
产成品	66,645,979.88	56,666,619.17
在产品	54,085,844.39	65,388,514.71
合计	141,538,297.77	144,013,587.12

注 1、期末余额中无三年以上存货；

注 2、期末存货无抵押情况。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
产成品	8,346,355.95		2,281,220.21		2,281,220.21	6,065,135.74
在产品	6,365,096.38		1,394,016.33		1,394,016.33	4,971,080.05
合计	14,711,452.33		3,675,236.54		3,675,236.54	11,036,215.79

计提存货跌价准备时可变现净值以期末市价为计算基础。

6、长期投资

(1) 按性质分类列示如下：

项 目	年末余额	年初余额
其他股权投资		8,904,845.91
合 计		8,904,845.91

(2) 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位股权的比例	投资金额	核算方法
北京四通天坛生物技术 有限公司	30 年	49%	2,205 万元	权益法

(3) 采用权益法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	本期权益增减 额	累计权益增减 额	期末余 额
北京四通天坛生物技术有 限公司	22,050,000.00	8,904,845.91	-8,904,845.91	-22,050,000.00	-

根据天职致信会计师事务所出具的天职京审字[2006]第 081 号审计报告，北京四通天坛生物技术有限公司截至 2005 年 12 月 31 日止的净资产为-5,023,357.33 元，2005 年度实现净利润为-23,196,512.25 元。本公司按照权益法确认了当期投资损失 8,904,845.91 元。

7、固定资产

(1) 固定资产原值

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋、建筑物	214,069,853.27	5,376,602.91	1,582,365.99	217,864,090.19
专用设备	216,403,842.90	26,109,085.57	6,658,239.22	235,854,689.25
运输工具	5,791,383.03	2,272,269.00	449,400.00	7,614,252.03
其他设备	14,221,911.80	458,316.54	204,528.49	14,475,699.85
合 计	450,486,991.00	34,216,274.02	8,894,533.70	475,808,731.32

注 1、本期增加 34,216,274.02 元，系本年度购建的固定资产。

注 2、本期减少的 8,894,533.70 元，系本年度报废的固定资产原值。

(2) 累计折旧

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋、建筑物	61,165,610.15	7,072,024.03	373,368.69	67,864,265.49
专用设备	73,747,051.43	17,384,839.56	1,863,649.40	89,268,241.59
运输工具	4,001,621.30	587,926.91	431,900.20	4,157,648.01
其他设备	7,516,254.87	904,410.60	196,295.73	8,224,369.74
合 计	146,430,537.75	25,949,201.10	2,865,214.02	169,514,524.83

注 1、本期增加的累计折旧 25,949,201.10 元，系本年度计提的累计折旧；

注 2、本期减少的累计折旧 2,865,214.02 元，系本年度报废固定资产的累计折旧。

(3) 固定资产净值

项目	期初余额	期末余额
房屋、建筑物	152,904,243.12	149,999,824.70
专用设备	142,656,791.47	146,586,447.66
运输工具	1,789,761.73	3,456,604.02
其他设备	6,705,656.93	6,251,330.11
合计	304,056,453.25	306,294,206.49

(4) 固定资产减值准备

项目	期初余额	本期增加数	本期转回 (减少)数	期末余额
其他设备	443,685.96	7,348.29		451,034.25
合计	443,685.96	7,348.29		451,034.25

本年增加数系公司对退库不需用的陈旧固定资产所计提的固定资产减值准备。

(5) 本公司期末无将固定资产用于抵押、担保的情况。

8、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销月数
专利技术-流感疫苗	购买	4,000,000.00	1,250,000.00	750,000.00	3,500,000.00	500,000.00	8
专利技术-白蛋白球蛋白压滤技术	购买	9,535,730.00	6,198,181.96	953,573.04	4,291,121.08	5,244,608.92	66
专利技术-麻风腮三联疫苗	购买	13,930,000.00	8,553,508.83	2,932,631.52	8,309,122.69	5,620,877.31	23
专利技术-麻风二联疫苗	购买	550,000.00	366,666.71	99,999.96	283,333.25	266,666.75	32
专利技术-Vero乙脑疫苗	购买	17,670,000.00	9,571,250.00	4,417,500.00	12,516,250.00	5,153,750.00	14
合计		45,685,730.00	25,939,607.50	9,153,704.52	28,899,827.02	16,785,902.98	

注 1、期末本公司无形资产不需计提无形资产减值准备；

注 2、本公司本期无新增或转出的无形资产项目。

9、其他长期资产

类别	期末余额	期初余额
特种储备物资	41,568,886.70	15,525,434.44
特种储备专项资金	39,031,113.30	26,274,565.56
合计	80,600,000.00	41,800,000.00

本公司根据中生规发字(2002)59号文、中生规发字(2003)6号文及中生规发字(2004)19号文及中生规发字(2005)7号文,收到国家拨入的特种储备资金,专门用于生产特种储备疫苗产品。

10、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

由北京生物制品研究所提供担保的流动资金借款为15,000,000.00元,本期全部还清。

11、应付账款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	3,813,163.05	100%	11,397,793.77	100%
合计	3,813,163.05	100%	11,397,793.77	100%

注1、期末无欠持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项;

注2、期末余额比期初余额减少7,584,630.72元,系本期支付了上年度欠款所致;

注3、期末余额中不存在超过三年的应付账款。

12、预收账款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	45,185,162.45	100.00%	27,924,118.24	100.00%
合计	45,185,162.45	100.00%	27,924,118.24	100.00%

注1、期末无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

注2、期末余额比期初余额增加17,261,044.21元,增幅61.81%,主要系本期预收的货款增加所致。

13、其他应付款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	20,422,240.00	100.00%	17,229,732.67	100.00%
合计	20,422,240.00	100.00%	17,229,732.67	100.00%

期末余额中含应付本公司控股股东--北京生物制品研究所款项368,040.27元,其中:土地租赁费90,000元;综合管理费72,500.00元,基因技术转让费46,666.75元;其他往来款158,873.52元。

14、应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	1,155,389.48	973,900.49
城市建设维护税	80,878.41	68,173.04
企业所得税	12,947,942.08	5,254,456.45
代扣代缴个人所得税	579,435.30	57,503.04
合 计	14,763,645.27	6,354,033.02

期末余额比期初余额增加 8,409,612.25 元，主要系本期应纳税所得额较上期增加导致应交企业所得税增加所致。

15、专项应付款

种类	期末金额	期初金额
国家拨入的具有专门用途拨款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

根据北京市科学技术委员会京科条发[2004]927 号文、京科条发[2005]628 号文，本期收到北京市科委下拨的科研三费项目款计 6,000,000.00 元。

16、其他长期负债

种类	期初余额	期末余额
特种储备资金	41,800,000.00	80,600,000.00
合 计	41,800,000.00	80,600,000.00

上述特种储备资金均系国家拨入的专门用于生产储备特种疫苗产品的专项资金，详见本附注五、9 其他长期资产的说明。

17、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、未上市流通股份				
发起人股份	216,000,000.00			216,000,000.00
其中：国家持有法人股	216,000,000.00			216,000,000.00
未上市流通股份合计	216,000,000.00			216,000,000.00
二、已上市流通股份				
人民币普通股	109,500,000.00			109,500,000.00
已上市流通股份合计	109,500,000.00			109,500,000.00
三、股份总数	325,500,000.00			325,500,000.00

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	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
股权投资准备	108,228.83			108,228.83
拨款转入	600,100.00	2,357,700.00		2,957,800.00
其他资本公积	9,519,291.25			9,519,291.25
合 计	186,328,220.04	2,357,700.00		188,685,920.04

本期增加资本公积 2,357,700.00 元,系根据 2005 年 11 月 3 日高新技术成果转化中心《关于拨付 2005 年度北京市支持高新技术产业发展财政专项资金的通知》,收到的高新技术产业专项拨款转入。

19、盈余公积

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	6,902,050.82		34,777,401.24
法定公益金	27,875,350.42	6,902,050.82		34,777,401.24
合计	55,750,700.84	13,804,101.64		69,554,802.48

根据公司董事会第三届第十次会议决议,本期按净利润的 10%计提法定盈余公积,按照净利润的 10%计提法定公益金。

根据公司董事会第三届第十次会议决议,本期按净利润的 10%计提法定盈余公积,按照净利润的 10%计提法定公益金。

20、未分配利润

期初余额	68,680,184.68
本期增加	68,999,532.75
本期净利润	68,999,532.75
本期减少	52,864,101.64
提取法定盈余公积	6,902,050.82
提取法定公益金	6,902,050.82
应付普通股股利	39,060,000.00
期末余额	84,815,615.79

21、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质划分

项 目	本期实际数		上期实际数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	343,358,631.63	152,027,776.32	290,049,411.84	144,423,860.55
合 计	343,358,631.63	152,027,776.32	290,049,411.84	144,423,860.55

(2) 按业务分部划分

项目	本期实际数		上期实际数	
	收入	成本	收入	成本
预防制品(疫苗)	286,411,063.04	104,718,707.52	245,037,553.42	102,772,592.25
血液制品	56,930,786.53	47,298,358.80	44,969,479.73	41,621,518.30
其他产品	16,782.06	10,710.00	42,378.69	29,750.00
合计	343,358,631.63	152,027,776.32	290,049,411.84	144,423,860.55

(3) 按地区划分

项目	本期实际数		上期实际数	
	收入	成本	收入	成本
华北、东北、西北区	148,701,656.15	63,423,502.99	115,928,700.15	57,724,200.57
华南、华东区	81,453,892.35	36,907,704.12	74,058,132.86	36,875,652.96
西南、华中区	113,203,083.13	51,696,569.21	100,062,578.83	49,824,007.02
小计	343,358,631.63	152,027,776.32	290,049,411.84	144,423,860.55

(4) 公司前五名客户销售收入总额 132,513,969.47 元, 占公司全部销售收入总额的 38.59%。

22、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
城市维护建设税	应交流转税的 7%	1,561,628.75	1,305,141.61
教育费附加	应交流转税的 3%	669,269.47	559,346.41
合计		2,230,898.22	1,864,488.02

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	647,831.25	3,158,122.50
减: 利息收入	2,997,595.95	3,328,819.15
其他	62,892.64	51,241.08
合计	-2,286,872.06	-119,455.57

注、本期财务费用比上期减少 2,167,416.49 元, 主要系本期流动资金借款减少, 利息支出减少所致。

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
按权益法核算的股权投资收益	-8,904,845.91	-3,344,899.58
合计	-8,904,845.91	-3,344,899.58

详见本附注五、6 关于长期投资的说明。

25、营业外收入

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	308,525.00	351,520.24
处置废品收入	14,203.90	248,400.81
其他收入	101,227.35	
合计	423,956.25	599,921.05

26、营业外支出

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	2,579,731.02	707,303.19
罚款支出	132,830.00	500.00
捐赠支出	50,000.00	-
计提的固定资产减值准备	7,348.29	163,335.22
合计	2,769,909.31	871,138.41

本期营业外支出较上期增加 1,898,770.9 元，主要是本期处置了部分报废固定资产发生的损失所致。

27、非经常性损益

主要项目类别	本期额	扣除企业所得税 影响后金额
处置固定资产净收益	-308,525.00	-262,246.25
处置废品收入	-14,203.90	-12,073.32
其他非经常性收入	-101,227.35	-86,043.25
本期冲回的存货跌价准备	-3,675,236.54	-3,675,236.54
处置固定资产净损失	2,579,731.02	2,192,771.37
罚款支出	132,830.00	132,830.00
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
合计	-1,336,631.77	-1,659,997.99

28、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额	备注
北京市科委下拨的科研三费	6,000,000.00	见本附注五、15
收到的银行存款利息收入	2,997,595.95	见本附注五、23
收回的保证金	4,563,611.67	
收到的其他往来款项等	4,586,068.61	
合 计	18,147,276.23	

29、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
推广费、宣传、印刷等	10,253,333.53
运费	2,216,394.34
保证金	4,817,291.80
会议及办公费	5,770,972.04
其他营业费用管理费用等	17,727,006.86
合 计	40,784,998.57

六、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备
1 年内	57,978,845.82	72.04%	8%	4,638,307.67	48,686,013.62	86.33%	8%	3,894,881.09
1-2 年	17,515,709.04	21.76%	8%	1,401,256.72	5,071,501.65	8.99%	8%	405,720.13
2-3 年	3,878,129.36	4.82%	8%	310,250.35	1,125,580.22	2.00%	8%	90,046.42
3-4 年	1,112,135.53	1.38%	8%	88,970.84	1,512,646.79	2.68%	8%	121,011.74
合计	80,484,819.75	100.00%	8%	6,438,785.58	56,395,742.28	100.00%	8%	4,511,659.38

注 1、期末余额中前五名合计 30,078,022.38 元，占总额的比例为 37.37%；

注 2、期末余额中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账比例	坏账准备
1 年内	2,603,620.36	99.85%	8%	208,289.63	1,005,976.26	74.46%	8%	80,478.10
1-2 年	4,000.00	0.15%	8%	320.00	345,000.00	25.54%	8%	27,600.00
合计	2,607,620.36	100.00%	8%	208,609.63	1,350,976.26	100.00%	8%	108,078.10

注 1、期末余额中前五名合计 2,165,845.36 元，占总额的比例为 83.06%；

注 2、期末余额中应收控股股东北京生物制品研究所代垫款 1,236,845.36 元。

3、长期投资

(1) 按性质分类列示如下：

项目	年末余额	年初余额
1、长期股权投资		
其中：对子公司投资	2,142,286.55	2,121,311.22

项目	年末余额	年初余额
其他股权投资		8,904,845.91
合 计	2,142,286.55	11,026,157.13

(2) 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例	投资成本金额	核算方法	期初余额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
北京天泽生物制品有限公司		80%	1,600,000.00	权益法	2,121,311.22	20,975.33	542,286.55	2,142,286.55
北京四通天坛生物技术有限公司	30年	49%	22,050,000.00	权益法	8,904,845.91	- 8,904,845.91	-22,050,000.00	-

本公司期末长期股权投资不需计提投资减值准备。

4、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质划分

项 目	本期实际数		上期实际数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	340,234,388.60	152,027,776.32	287,312,821.24	144,305,936.00
合 计	340,234,388.60	152,027,776.32	287,312,821.24	144,305,936.00

(2) 按业务分部划分

项目	本期实际数		上期实际数	
	收入	成本	收入	成本
预防制品(疫苗)	286,411,063.04	104,718,707.52	245,037,553.42	102,772,592.25
血液制品	53,806,543.50	47,298,358.80	42,232,889.13	41,503,593.75
其他产品	16,782.06	10,710.00	42,378.69	29,750.00
合计	340,234,388.60	152,027,776.32	287,312,821.24	144,305,936.00

(3) 按地区划分

项 目	本年实际数		上年实际数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北、东北、西北区	150,204,891.75	67,122,242.27	118,009,056.14	59,271,310.03
华南、华东区	79,965,217.18	35,717,807.47	73,241,295.26	36,786,223.53
西南、华中区	110,064,279.67	49,187,726.58	96,062,469.84	48,248,402.44
合 计	340,234,388.60	152,027,776.32	287,312,821.24	144,305,936.00

(4) 公司本期对前五名客户的销售收入总额 132,513,969.47 元，占本期主营业务收入总额的 38.95%。

5、投资收益

项 目	本年数	上年数
控股子公司投资收益	20,975.33	13,634.46
参股公司投资收益	-8,904,845.91	-3,344,899.58
合 计	-8,883,870.58	-3,331,265.12

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本 公司 关系	经济性质或类 型	法定代 表 人
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	封多佳
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	生物制品、体外诊断试剂的技术开发、技术转让、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。（未取得专项许可项目除外）	子公司	有限责任	赵国军

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
北京生物制品研究所	87,500,000.00			87,500,000.00
北京天泽生物制品有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京生物制品研究所	216,000,000.00	66.36%					216,000,000.00	66.36%

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京天泽生物制品有限责任公司	1,600,000.00	80.00%					1,600,000.00	80.00%

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
北京四通天坛生物技术有限公司	北京市	本公司为该公司的参股股东

5、关联方交易

(1)购买商品、接受劳务

企业名称	关联交易事项	定价政策	本期交易金额	上期交易金额
北京生物制品研究所	见注 1-3	协议价	2,555,000.00	2,555,000.00

注 1、根据 1997 年 10 月 18 日本公司与北京生物制品研究所（以下简称“北生所”）签订的《土地租赁合同》，本年度应支付北生所土地租赁 1,130,000.00 元；

注 2、根据 1998 年 5 月 8 日本公司与北生所签订的《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》，本年度应支付北生所基因技术费 560,000.00 元；

注 3、根据 2004 年 3 月 15 日本公司与北生所签订的《综合服务合同》，本年度应支付北生所为本公司综合管理费 865,000.00 元；

(2)销售商品、提供劳务：

企业名称	关联交易事项	定价政策	本期交易金额	上期交易金额
北京生物制品研究所	水电汽等	协议价	8,242,434.57	5,821,416.68

根据 2004 年 3 月 15 日本公司与北生所签订的《自制材料供应合同》和《综合服务合同》，本公司为其供应自制材料、水、电、天然气、高压蒸汽等，本年度按协议价共应收北生所 8,242,434.57 元。本期发生额比上期增长主要系本年水、电、天然气、高压蒸汽价格上涨所致。

(3)其他关联交易：

根据本公司与北生所签定的《国有土地使用权转让合同》，北生所将位于朝阳区三间房南里四号院的燃气锅炉房土地使用权转让给本公司，按合同规定，公司本期向北生所支付 2,951,978.10 元，受让上述土地使用权。该项交易按照北京首佳房地产评估有限公司出具的首评房(2004)字第 3022 号《房地产估价报告》的评估结果确定交易价格。

6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	年末数	占全部余额比重	年初数	占全部余额比重
北京生物制品研究所					
其他应收款	代垫款	1,236,845.36	46.04%	485,597.99	34.18%
其他应付款	代垫款	368,040.27	1.81%		

八、或有事项的说明

本公司本期没有需要说明而未说明的或有事项。

九、承诺事项的说明

本公司本期没有需要说明而未说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项的说明

根据本公司董事会第三届第十次会议通过 2005 年度利润分配预案, 拟定按 2005 年 12 月 31 日总股本 32550 万股为基数, 每 10 股分派现金红利 2.00 元(含税)。

十一、其他重要事项的说明

本公司已将股权分置改革方案上报至中国生物技术集团公司, 等待批复, 具体工作正在进行中。

十二、财务报告之批准

本财务报告已经本公司董事会第三届第十次会议批准。

十二、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京天坛生物制品股份有限公司
董事长：封多佳
2006 年 3 月 8 日