

天津天药药业股份有限公司

600488

2006 年中期报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	8
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	12
七、财务会计报告(未经审计)	17
八、备查文件目录	50

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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司第三届董事会第六次会议应出席董事 9 人，实到 8 人，独立董事王明时先生因在国外，不能参加此次会议，委托独立董事赵杨女士出席并代为行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司董事长刘永和先生，总经理王福军先生，财务总监贾凤娜女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：天津天药药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：天药股份
公司法定英文名称：Tianjin Tianyao Pharmaceutical Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写：TJPC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 天药
公司 A 股代码：600488
- 3、 公司注册地址：天津市华苑产业区物华道 2 号 A 座
公司办公地址：天津市河东区八纬路 109 号
邮政编码：300171
公司国际互联网网址：<http://www.tygf-jy.com>
公司电子信箱：tjpc600488@vip.sina.com
- 4、 公司法定代表人：刘永和
- 5、 董事会秘书：冉昶
电话：022-24160861
传真：022-24160910
E-mail：tjpc600488@vip.sina.com
联系地址：天津市河东区八纬路 109 号
公司证券事务代表：张珉
电话：022-24160800-1011
传真：022-24160910
E-mail：tjpc600488@vip.sina.com
联系地址：天津市河东区八纬路 109 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,205,908,452.20	1,052,238,776.95	14.60
流动负债	1,120,663,783.91	932,377,292.02	20.19
总资产	2,185,444,434.44	1,978,050,558.59	10.48
股东权益(不含少数股东权益)	1,015,450,583.39	996,419,108.62	1.91
每股净资产(元)	2.240	3.957	-43.39
调整后的每股净资产(元)	2.232	3.949	-43.48
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	31,622,737.83	45,413,666.00	-30.37
扣除非经常性损益的净利润	31,976,480.41	45,332,729.80	-29.46
每股收益(元)	0.070	0.180	-61.11
净资产收益率(%)	3.11	4.73	减少 1.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,252,622.33	-178,098,752.18	102.95

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
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	4,480.00
各种形式的政府补贴	90,000.00
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	-492,900.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,227.50
所得税影响数	42,449.92
合计	-353,742.58

三、股本变动及股东情况

(一) 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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	146,876,012	58.32			117,500,810		117,500,810	264,376,822	58.32
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	146,876,012	58.32			117,500,810		117,500,810	264,376,822	58.32
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	104,949,000	41.68			83,959,200		83,959,200	188,908,200	41.68
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	104,949,000	41.68			83,959,200		83,959,200	188,908,200	41.68
三、股份总数	251,825,012	100			201,460,010		201,460,010	453,285,022	100

股份变动的批准情况

2006年4月10日召开的公司2005年年度股东大会审议通过了2005年利润分配方案。股东大会决议公告于2006年4月11日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。

股份变动的过户情况

公司利润分配方案已于2006年5月26日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过计算机网络系统实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施利润分配方案后，按新股本总数摊薄计算的2005年度每股收益为0.178元/股，每股净资产为2.198元/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							34,393
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	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的 股份数量	
天津药业集 团有限公司	国有股东	56.08	254,209,349	112,981,933	254,209,349	0	
天津中新药 业集团股份 有限公司	国有股东	0.56	2,541,869	1,129,720	2,541,869	0	
天津宜药印 务有限公司	国有股东	0.56	2,541,868	1,129,719	2,541,868	0	
天津市中央 药业有限公 司	国有股东	0.56	2,541,868	1,129,719	2,541,868	0	
天津新技术 产业园区海 泰科技投资 管理有限公司	国有股东	0.56	2,541,868	1,129,719	2,541,868	0	
中国银河证 券有限责任 公司	未知	0.49	2,227,636	990,060	0	未知	
周贤华	未知	0.19	869,400	386,400	0	未知	
姚冠根	未知	0.12	551,200	551,200	0	未知	
刘文敬	未知	0.11	516,267	312,042	0	未知	
钱超林	未知	0.11	496,800	220,800	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
中国银河证券有限责任公司	2,227,636		人民币普通股				
周贤华	869,400		人民币普通股				
姚冠根	551,200		人民币普通股				
刘文敬	516,267		人民币普通股				
钱超林	496,800		人民币普通股				
陈龙仙	482,164		人民币普通股				

戴红英	487,500	人民币普通股
林翱	439,376	人民币普通股
李瑜	423,120	人民币普通股
刘光宇	422,280	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>前十名股东中，第一至五名为公司发起人股东，其中第二、三、四名股东同为天津医药集团公司的控股公司，该集团公司被天津市政府授权经营管理天津医药集团的全部国有资产。公司第二股东为公司第四股东的控股股东（持股比例 51%）。</p> <p>本公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津药业集团有限公司	254,209,349	2007 年 10 月 25 日	45,328,502	所持天药股份非流通股自改革方案实施之日起 24 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量不超过公司股份总数的 10%。上述期限届满后，12 个月内持有天药股份的股票数量不低于天药股份股份总数的 40%。
			2008 年 10 月 25 日	27,566,838	
			2009 年 10 月 25 日	181,314,009	
2	天津中新药业集团股份有限公司	2,541,869	2006 年 10 月 25 日	2,541,869	持有的天药股份非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
3	天津宣药印务有限公司	2,541,868	2006 年 10 月 25 日	2,541,868	持有的天药股份非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
4	天津市中央药业有限公司	2,541,868	2006 年 10 月 25 日	2,541,868	持有的天药股份非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
5	天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司	2,541,868	2006 年 10 月 25 日	2,541,868	持有的天药股份非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

2、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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司继续按照“高科技加规模经济”的发展战略，全力做好主营业务。实现主营业务收入 309,856,482.31 元。其中原料药销售收入 269,145,479.91 元，片剂、水针剂销售收入 39,712,030.63 元。公司始终把拓展高端市场做为首要的工作，报告期又申请了多项 FDA 的 DMF 文件和 COS 认证，接待了一批知名厂商的现场审计。同时，公司不断完善产业链，积极向制剂产品延伸。

报告期公司实现净利润 31,622,737.83 元，较去年同期有所下降。主要原因是由于市场竞争比较激烈，产品价格下降，造成的利润减少；同时由于公司近一半产品出口，因期内人民币升值，使公司的净利润也有所降低。

公司将继续发挥技术优势，不断开发新工艺，降低生产成本；开发新产品，拓展高端市场，为长期战略发展打下坚实基础。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
皮质激素类原料药	269,145,479.91	190,848,724.11	28.60	-12.80	-13.21	增加 0.22 个百分点
制剂	39,712,030.63	33,362,770.22	15.50	25.41	13.75	增加 8.50 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 83,542,261.08 元人民币。

2、主营业务分地区情况

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同期增减(%)
华南地区	73,156,126.33	10.88
华北地区	98,602,649.60	-17.70
华东地区	18,098,676.90	12.45
出口	119,999,029.48	-15.22
合计	309,856,482.31	-9.77

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

截至本报告期末，首次发行募集资金 49,214.79 万元人民币已全部使用完毕，未完工项目需进一步投入的资金由公司利用自有资金补足。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 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	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新建年产 5 吨倍他米松原料药投产项目	4,940	否	4,139.31	1,920	是	是
新产品曲安西龙原料药技改项目	2,976	否	2,193.78	1,150	是	是
丁酸氢化可的松原料药项目	2,618	否	2,862.04	900	是	否
年产 10 吨醋酸氢化可的松原料药技改项目	2,876	否	2,006.38	490	是	否
新建年产 10 吨地塞米松系列原料药投产项目	2,980	否	3,146.27	1,895	是	是
新建年产 20 吨氢化可的松原料药投产项目	2,950	否	2,795.98	500	是	否
六甲基泼尼松龙原料药投产项目	2,990	否	3,707.07	856	是	否
六甲基泼尼松龙琥珀酸钠冻干粉针制剂	2,980	是				
新产品布地奈德投产技改项目	2,785	否	3,279.20	1,200	是	否
年产 300 吨葫芦巴皂素技改项目	2,982	是				
年产 12000 吨果胶生产车间技改项目	2,895	是				

24000 吨饲料蛋白生产车间 技改项目	2,150	是				
新建化工原料回收投资项目	2,900	是				
补充流动资金	10,192.81	否	10,192.81		是	是
合计	49,214.81	/	34,322.84	8,911	/	/

各项目实际投资额、投资时间与招股说明书或变更后承诺差异说明：

上述募集资金承诺项目中，除已变更项目外，其他项目均已按照承诺进行资金投入，实际投资总额为 34322.84 万元，比计划投资额 35307.81 万元少投资 984.97 万元，基本相符。

各项目实际收益与招股说明书或变更后承诺差异说明：

(1) “新建年产 10 吨地塞米松系列原料药投产项目”、“新产品曲安西龙原料药技改项目”、“新建年产 5 吨倍他米松原料药投产项目”三个项目在以前年度已经全部竣工达产并产生收益，连续几年均达到招股说明书中预计利润，本报告期三个项目收益合计为 2495 万元，与预计收益相符。

(2) “六甲基泼尼松龙原料药投产项目”、“新产品布地奈德投产技改项目”、“丁酸氢化可的松原料药项目”虽已竣工投产，尚未达到招股说明书中预计收益（预计收益分别为：856 万元、1200 万元、900 万元），本报告期实际收益分别为：41.61 万元、244.06 万元、66.53 万元，分别较上年同期增长 103.08 万元、244.06 万元、2.91 万元。

(3) “年产 10 吨醋酸氢化可的松原料药技改项目”、“新建年产 20 吨氢化可的松原料药投产项目”对于上述两个项目招股说明书中的预期与现在市场状况存在一定差异，2006 年 1-6 月，醋氢产生收益（亏损）-17.55 万元，氢可产生收益（亏损）-17.88 万元。虽然公司生产的醋酸氢化可的松原料药已取得 COS 认证，但由于市场竞争激烈，公司为占据一定席位主动降低售价，但同时由于跻身至国际市场，了产品的销售量有所提高，使得该产品较去年同期（减亏）收益仍提高了 60.48 万元。氢化可的松原料药市场价格也在下降，但公司通过工艺改进降低成本，使该产品的亏损没有进一步增加。本公司将继续加强国际市场的开拓与生产工艺的进一步改进，使该两项产品最终实现目标利润。

3、资金变更项目情况

我公司于 2002 年 3 月 30 日召开 2001 年度股东大会，会议通过了“变更募集资金投资项目”的议案，我公司将上述招股说明书中“甾体药物和避孕药物新资源皂素投产项目”中“年产 300 吨葫芦巴皂素技改项目”变更为“收购天津药业集团有限公司葫芦巴皂素生产车间”。该议案刊登于 2002 年 4 月 2 日《上海证券报》。公司在实施收购上述项目之后，由于该项目原材料供应未能达到理想状态，同时产品市场出现不利变化，公司没有再对其增加投资。由于该项目市场状态一直没有好转，2005 年 5 月 31 日，我公司召开 2005 年第一次临时股东大会，会议通过了将前次募集资金项目中“甾体药物和避孕药物新资源皂素投产项目”（包括第一次变更后的“收购天津药业集团有限公司葫芦巴皂素生产车间”项目、原“年产 12000 吨果胶生产车间技改项目”、原“24000 吨饲料蛋白生产车间技改项目”），变更为“年产 80 吨甾体激素医药中间体项目”的议案。该议案刊登于 2005 年 6 月 1 日《上海证券报》。

2002 年 11 月 25 日，我公司召开 2002 年第二次临时股东大会，会议通过了“变更募集资金投资项目”的议案，取消“六甲基泼尼松龙琥珀酸钠冻干粉针剂技改项目”和“新建化工原料回收投资

项目”，新增“新建年产 30 吨螺内酯原料药项目”、“新建脱氢分离车间项目”、“收购天津药业集团有限公司片剂生产车间”、“收购天津天安药业股份有限公司片剂生产批文”。该议案刊登于 2002 年 11 月 26 日《上海证券报》。

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新建年产 30 吨螺内酯原料药项目	六甲基波尼松龙琥珀酸钠冻干粉针剂技改项目	2,900	3,682.2	是	否
新建脱氢分离车间项目	新建化工原料回收投资项目	2,500	2,601.01	是	是
收购天津药业集团有限公司片剂生产车间,收购天津天安药业股份有限公司片剂生产批文	新建化工原料回收投资项目	641.49	672.23	是	否
年产 80 吨甾体激素医药中间体项目	年产 300 吨葫芦巴皂素技改项目 年产 12000 吨果胶生产车间技改项目 24000 吨饲料蛋白生产车间技改项目	8,928.16	8,033.47	是	是
合计	/	14,969.65	14,988.91	/	/

变更后各项目实际投资额、投资时间与招股说明书差异说明：

(1) 年产 80 吨甾体激素医药中间体项目

该项目是 2005 年 5 月由原募集资金项目“甾体药物和避孕药物新资源皂素投产项目”变更而来的。截至 2005 年 5 月 31 日，原募集资金项目“甾体药物和避孕药物新资源皂素投产项目”已占用募集资金 3408.30 万元，鉴于变更前后两个项目有很强的互通性，公司可将原项目中已投入建成净值 2126.35 万元的固定资产转入变更后项目中继续使用。公司在 2005 年、2006 年又分别对“年产 80 吨甾体激素医药中间体项目”投入 5,059.67 万元、847.45 万元，截至 2006 年 6 月 30 日累计投入 8033.47 万元，目前该项目部分主体已竣工试产，进度符合计划。

(2) 除“年产 80 吨甾体激素医药中间体项目”尚未全部竣工外，其他项目均已竣工或实施，与原计划基本相符。

各项目实际收益与招股说明书或变更后承诺差异说明：

(1) “新建年产 30 吨螺内酯原料药项目”该项目已竣工投产，由于公司的产品的介入，使该产品国内外市场竞争更加剧烈，产品价格下降，特别是今年国际市场的竞争更为激烈，公司为在国

际市场上占据一定席位，主动降价，由于公司加大研发力度，使该产品在质量、成本上具有明显的优势，已改变该项目亏损的状况。

(2) “收购天津药业集团有限公司片剂生产车间”、“收购天津天安药业股份有限公司片剂生产批文项目”

公司为实现单一原料药生产企业发展成为拥有完整产业链的综合型制药企业的长远目标实施了对该项目的投资，随着收购后对片剂车间生产管理及销售渠道等多方面的改革和拓宽，使该生产车间的产销量大幅提升，从而降低了生产成本。本报告期产生效益 21.67 万元，较上年同期增长 31.43 万元。

(3) “新建脱氢分离车间项目”已竣工并投产，该项目生产的产品系地米系列、倍他米松系列、醋酸氟轻松等原料药的中间体，该项目的投产已使其中间体的质量和收率有所提高，从而减轻了后续产品的精制压力并降低了生产成本，并已达到了很好的效果，相应收益已体现在其后续产品中。

(4) 年产 80 吨甾体激素医药中间体项目”上述项目由于是新变更项目，尚未完全竣工，处于试生产阶段，因此不具备正常的生产能力，只有少量产品用于对外销售，本报告期产品取得的收益为 42.3 万元。

六、重要事项

(一)报告期实施的利润分配方案执行情况

2006 年 4 月 10 日召开的公司 2005 年年度股东大会审议通过了 2005 年利润分配方案：以 2005 年期末总股本 251,825,012 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，同时提出 2005 年度资本公积转增股本方案，按照 2005 年末总股本 251,825,012 股为基数，按每 10 股转增股本 8 股。

2006 年 5 月 22 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《天津天药药业股份有限公司分配及转增股本实施公告》，本次利润分配股权登记日为 2006 年 5 月 25 日，除权除息日为 2006 年 5 月 26 日，新增可流通股份上市流通日为 2006 年 5 月 29 日，现金红利发放日为 2006 年 6 月 2 日。

(二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四)报告期内公司重大关联交易事项

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

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
天津药业集团有限公司	包材、原料	公平、公正、合理原则	7,098,636.75	3.62	现金方式

天津金耀集团 天药销售有限 公司	原料、膏剂	公平、公正、 合理原则	10,161,287.05	5.18	现金方式
天津格斯宝药 业有限公司	原料	公平、公正、 合理原则	2,240.00	0.00	现金方式
天津金耀包装 材料有限公司	包材	公平、公正、 合理原则	162,258.50	0.08	现金、票据方 式

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交 易内容	关联交易定 价原则	关联交易金 额	占同类交 易金额的 比例(%)	关联交易 结算方式	关联交易对 公司利润的 影响
天津药业集 团有限公司	原料药	公平、公 正、合理原 则	2,880,769.24	0.93	现金、票 据方式	1,958,977.36
天津金耀集 团天药销售 有限公司	原料药	公平、公 正、合理原 则	34,277,013.59	11.06	现金、票 据方式	7,226,730.20
天津药业焦 作有限公司	原料药	公平、公 正、合理原 则	1,743,589.73	0.56	现金、票 据方式	343,695.45
天津药业集 团新郑股份 有限公司	原料药	公平、公 正、合理原 则	3,831,282.03	1.24	现金、票 据方式	1,107,678.31
天津金耀氨 基酸有限公 司	原料药	公平、公 正、合理原 则	314,273.54	0.10	现金、票 据方式	39,567.36
美国大圣贸 易技术开发 有限公司	原料药	公平、公 正、合理原 则	8,179,808.56	2.64	现金、票 据方式	1,601,985.41
天津药业 (香港)有 限公司	原料药	公平、公 正、合理原 则	37,890,396.15	12.23	现金、票 据方式	3,453,418.45

(五)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

本公司于 2005 年 10 月完成了股权分置改革，原非流通股股东作出了如下承诺：

(1) 全体非流通股股东承诺：

全体非流通股股东持有的天药股份非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

(2) 天津药业集团有限公司作为天药股份唯一持有公司股份 5% 以上的非流通股股东，做出如下特别承诺：

所持天药股份非流通股自改革方案实施之日起 24 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量不超过公司股份总数的 10%。上述期限届满后，12 个月内持有天药股份的股票数量不低于天药股份股份总数的 40%。报告期内，原非流通股股东严格遵守承诺事项，未发生违反相关承诺的事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
天津药业集团有限公司	所持天药股份非流通股自改革方案实施之日起 24 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量不超过公司股份总数的 10%。上述期限届满后，12 个月内持有天药股份的股票数量不低于天药股份股份总数的 40%。	报告期内，原非流通股股东严格遵守承诺事项，未发生违反相关承诺的事项。

(十一)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。

(十二)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十三)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
关于“3029”项目获得天津市科技创新专项资金的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 1 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2005 年年度报告及其摘要	《中国证券报》、	2006 年 3 月	上海证券交易所网站

	《上海证券报》	6 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二次会议决议公告及召开 2005 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
天津天药药业股份有限公司关于前次募集资金使用情况的说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
五洲会计师事务所出具的“关于前次募集资金使用情况的专项报告”	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
天津天药药业股份有限公司增加临时提案公告及 2005 年年度股东大会补充通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 3 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
天津天药药业股份有限公司为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
天药股份增加临时提案公告及 2006 年第一次临时股东大会补充通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
天药股份增加临时提案公告及 2006 年第一次临时股东大会补充通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
天津天药药业股份有限公司分配及转增股本实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年第一次临时股东大会的再次通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

第三届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年第二次临时股东大会的再次通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2006 年 6 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位: 天津天药药业股份有限公司

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	五、1		267,324,526.88	207,376,493.60	258,637,647.93	171,312,366.25
短期投资			0	0	0	0
应收票据	五、2		11,086,450.73	10,553,021.09	9,645,098.36	7,124,143.52
应收股利			0	0	0	7,991,310.16
应收利息			0	0	0	0
应收账款	五、3 (1)	六、1	275,913,071.67	222,322,419.52	185,759,063.39	132,674,553.16
其他应收款	五、3 (2)	六、2	12,371,283.17	10,097,614.87	57,043,981.96	45,767,107.27
预付账款	五、4		15,904,574.49	19,075,971.28	32,744,600.00	31,893,932.99
应收补贴款	五、5		10,677,012.31	6,458,425.07	0	0
存货	五、6		610,820,897.17	575,646,815.45	456,175,144.98	423,213,183.05
待摊费用	五、7		1,810,635.78	708,016.07	1,773,209.17	677,893.91
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,205,908,452.20	1,052,238,776.95	1,001,778,745.79	820,654,490.31
长期投资:						
长期股权投资	五、8	六、3	81,965,431.35	82,156,605.49	312,709,886.60	313,458,438.98
长期债权投资			0	0	0	0
长期投资合计			81,965,431.35	82,156,605.49	312,709,886.60	313,458,438.98
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	五、9		783,092,982.38	767,699,156.85	697,340,132.20	681,976,605.67
减: 累计折旧	五、9		243,721,290.81	223,596,734.55	225,021,784.78	207,507,874.96
固定资产净值			539,371,691.57	544,102,422.30	472,318,347.42	474,468,730.71
减: 固定资产减值准备			0	0	0	0
固定资产净额			539,371,691.57	544,102,422.30	472,318,347.42	474,468,730.71
工程物资			134,310,352.40	67,518,128.72	93,093,650.64	54,759,697.72
在建工程	五、10		201,914,896.73	207,781,760.61	171,938,471.68	179,304,349.38
固定资产清理			0	0	0	0
固定资产合计			875,596,940.70	819,402,311.63	737,350,469.74	708,532,777.81
无形资产及其他资产:						
无形资产	五、11		21,341,774.83	22,927,461.10	19,116,320.07	19,901,744.81
长期待摊费用	五、12		631,835.36	1,325,403.42	631,835.36	1,325,403.42
其他长期资产			0	0	0	0
无形资产及其他资产合计			21,973,610.19	24,252,864.52	19,748,155.43	21,227,148.23

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,185,444,434.44	1,978,050,558.59	2,071,587,257.56	1,863,872,855.33
流动负债：						
短期借款	五、13		926,068,291.77	460,939,492.16	845,100,000.00	362,250,000.00
应付票据	五、14		64,712,142.10	37,611,869.06	57,712,142.10	26,611,869.06
应付账款	五、15 (1)		132,552,762.89	133,844,871.00	139,640,551.51	117,459,367.23
预收账款	五、15 (2)		2,151,698.28	4,551,673.85	1,134,285.19	827,252.67
应付工资			0	0	0	0
应付福利费			1,419,292.82	1,228,103.13	42,684.70	204,390.75
应付股利	五、16		7,674,848.66	1,317,728.67	7,131,978.25	0
应交税金	五、17		-19,040,981.66	-12,779,014.71	-179,804.87	4,643,519.96
其他应交款	五、18		28,064.07	195,352.36	336.00	139,637.27
其他应付款	五、15 (3)		4,211,376.22	5,467,216.50	1,005,095.65	52,500,834.55
预提费用			886,288.76	0	509,316.95	0
预计负债			0	0	0	0
一年内到期的长期负债	五、19		0	300,000,000.00	0	300,000,000.00
其他流动负债			0	0	0	0
流动负债合计			1,120,663,783.91	932,377,292.02	1,052,096,585.48	864,636,871.49
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五、20		948,000.05	1,048,000.05	948,000.05	948,000.05
其他长期负债						
长期负债合计			948,000.05	1,048,000.05	948,000.05	948,000.05
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,121,611,783.96	933,425,292.07	1,053,044,585.53	865,584,871.54
少数股东权益			48,382,067.09	48,206,157.90		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五、21		453,285,022.00	251,825,012.00	453,285,022.00	251,825,012.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			453,285,022.00	251,825,012.00	453,285,022.00	251,825,012.00
资本公积	五、22		215,083,932.81	416,543,942.81	215,083,932.81	416,543,942.81
盈余公积	五、23		90,531,708.57	87,247,113.43	88,616,166.35	85,331,571.21
其中：法定公益金			25,972,031.07	25,972,031.07	25,353,277.06	25,353,277.06
未分配利润	五、24		256,549,920.01	240,803,040.38	261,557,550.87	244,587,457.77
拟分配现金股利				12,591,250.60		12,591,250.60
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			1,015,450,583.39	996,419,108.62	1,018,542,672.03	998,287,983.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,185,444,434.44	1,978,050,558.59	2,071,587,257.56	1,863,872,855.33

公司法定代表人:刘永和 主管会计工作负责人:贾凤娜 会计机构负责人:杨云霄

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位: 天津天药药业股份有限公司

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	五、25	六、4	309,856,482.31	343,425,730.69	392,695,620.79	435,005,418.26
减: 主营业务成本	五、25	六、4	223,182,013.05	249,625,788.24	318,648,649.61	355,711,144.59
主营业务税金及附加	五、26		1,516,595.41	1,287,422.78	1,389,242.76	1,100,474.10
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			85,157,873.85	92,512,519.67	72,657,728.42	78,193,799.57
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五、27		776,650.14	622,069.15	751,350.83	383,108.82
减: 营业费用			4,331,063.62	4,409,111.39	1,256,305.49	906,030.29
管理费用			30,893,643.88	26,960,425.06	22,689,972.58	19,847,944.37
财务费用	五、28		13,640,100.58	9,410,339.10	10,686,132.92	9,115,371.89
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			37,069,715.91	52,354,713.27	38,776,668.26	48,707,561.84
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	五、29	六、5	35,103.52	103,576.07	-522,274.72	138,125.39
补贴收入			100,000.00	161,000.00	0	
营业外收入	五、30		12,480.00	16,966.00	9,480.00	10,066.00
减: 营业外支出	五、31		500,000.00	0	500,000.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			36,717,299.43	52,636,255.34	37,763,873.54	48,855,753.23
减: 所得税			4,918,652.41	6,964,752.78	4,917,922.24	6,745,741.49
减: 少数股东损益			175,909.19	257,836.56		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			31,622,737.83	45,413,666.00	32,845,951.30	42,110,011.74
加: 年初未分配利润			240,803,040.38	197,547,614.85	244,587,457.77	201,716,729.44
其他转入						
六、可供分配的利润			272,425,778.21	242,961,280.85	277,433,409.07	243,826,741.18
减: 提取法定盈余公积			3,284,595.14	4,211,001.18	3,284,595.14	4,211,001.18
提取法定公益金			0	2,105,500.58	0	2,105,500.58
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			269,141,183.07	236,644,779.09	274,148,813.93	237,510,239.42
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			12,591,263.06	25,182,501.20	12,591,263.06	25,182,501.20
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)			256,549,920.01	211,462,277.89	261,557,550.87	212,327,738.22
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:刘永和 主管会计工作负责人:贾凤娜 会计机构负责人:杨云霄

现金流量表
2006 年 1-6 月

编制单位: 天津天药药业股份有限公司

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			233,093,518.28	182,431,288.25
收到的税费返还			10,704,406.85	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、32		1,270,689.11	1,046,854.40
现金流入小计			245,068,614.24	183,478,142.65
购买商品、接受劳务支付的现金			163,541,394.47	133,710,127.21
支付给职工以及为职工支付的现金			35,287,477.52	29,460,473.61
支付的各项税费			28,323,817.82	26,776,929.54
支付的其他与经营活动有关的现金	五、33		12,663,302.10	10,653,063.48
现金流出小计			239,815,991.91	200,600,593.84
经营活动产生的现金流量净额			5,252,622.33	-17,122,451.19
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			226,277.66	8,217,587.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			10,000.00	10,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			236,277.66	8,227,587.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			88,749,749.50	68,480,204.13
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			88,749,749.50	68,480,204.13
投资活动产生的现金流量净额			-88,513,471.84	-60,252,616.31
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			966,656,697.22	832,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			966,656,697.22	832,850,000.00
偿还债务所支付的现金			801,023,597.76	650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			21,763,958.14	17,339,650.82
其中: 支付少数股东的股利			774,858.26	
支付的其他与筹资活动有关的现金			810,000.00	810,000.00
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			823,597,555.90	668,149,650.82
筹资活动产生的现金流量净额			143,059,141.32	164,700,349.18
四、汇率变动对现金的影响			149,741.47	
五、现金及现金等价物净增加额			59,948,033.28	87,325,281.68

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			31,622,737.83	32,845,951.30
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			175,909.19	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,101,766.96	947,092.38
固定资产折旧			20,347,509.72	17,646,389.82
无形资产摊销			2,912,174.60	3,430,424.74
长期待摊费用摊销			693,568.06	693,568.06
待摊费用减少（减：增加）			-1,102,619.71	-1,095,315.26
预提费用增加（减：减少）			886,288.76	509,316.95
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-4,480.00	-4,480.00
固定资产报废损失				
财务费用			14,875,773.75	11,880,366.01
投资损失（减：收益）			-35,103.52	522,274.72
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-35,174,081.72	-32,961,961.93
经营性应收项目的减少(减：增加)			-50,646,707.50	-51,290,099.15
经营性应付项目的增加(减：减少)			18,599,885.91	-245,978.83
其他				
经营活动产生的现金流量净额			5,252,622.33	-17,122,451.19
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			267,324,526.88	258,637,647.93
减：现金的期初余额			207,376,493.60	171,312,366.25
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			59,948,033.28	87,325,281.68

公司法定代表人:刘永和 主管会计工作负责人:贾凤娜 会计机构负责人:杨云霄

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位: 天津天药药业股份有限公司

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
			因资产价值回升 转回数	其他原因转回数	
一、坏账准备合计	554,267.33	2,104,241.96		2,475.00	2,656,034.29
其中: 应收账款	543,341.27	2,104,241.96			2,647,583.23
其他应收款	10,926.06			2,475.00	8,451.06
二、短期投资跌价准备合计	0.00				0.00
其中: 股票投资	0.00				0.00
基金投资	0.00				0.00
三、存货跌价准备合计	719,051.21				719,051.21
其中: 产成品	623,542.04				623,542.04
原材料	85,527.30				85,527.30
辅助材料	36.45				36.45
包装物	2,443.42				2,443.42
修理用备件	7,502.00				7,502.00
四、长期投资减值准备合计	0.00				0.00
其中: 长期股权投资	0.00				0.00
长期债券投资	0.00				0.00
五、固定资产减值准备合计	0.00				0.00
其中: 房屋、建筑物	0.00				0.00
机器设备	0.00				0.00
六、无形资产减值准备	0.00				0.00
其中: 专利权	0.00				0.00
商标权	0.00				0.00
七、在建工程减值准备	0.00				0.00
八、委托贷款减值准备	0.00				0.00

公司法定代表人:刘永和 主管会计工作负责人:贾凤娜 会计机构负责人:杨云霄

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	8.39	8.45	0.188	0.188
营业利润	3.65	3.68	0.082	0.082
净利润	3.11	3.14	0.070	0.070
扣除非经常性损益后的净利润	3.15	3.17	0.071	0.071

会计报表附注

(一) 公司的基本情况

天津天药药业股份有限公司（以下简称“本公司”）系经天津市人民政府津股批（1999）9 号文件批准，由天津药业集团有限公司作为主发起人，联合天津新技术产业园区海泰科技投资管理有限公司、天津市中央药业有限公司、天津达仁堂制药厂（现被天津中新药业集团股份有限公司兼并）、天津市药品包装印刷厂共同发起设立的股份有限公司。本公司成立于 1999 年 12 月 1 日，经中国证监会证监发行字[2001]29 号文核准，于 2001 年 5 月 24 日发行流通股 45,000,000 股，发行后总股本 149,008,883 股。2002 年 4 月，经 2001 年度股东大会批准，以 2001 年年末总股本 149,008,883 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），每 10 股送红股 1 股，利用资本公积每 10 股转增股本 2 股。转增后，股本总额为 193,711,548 股。2003 年 4 月 3 日经本公司 2003 年第二次临时股东大会批准，由资本公积转增股本 58,113,464 股，变更后的股本总额为 251,825,012 股。2005 年 10 月 13 日，本公司关于股权分置改革事项的相关股东会议审议通过了《天津天药药业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，流通股股东每持有 10 股流通股股票获得非流通股股东支付的 3.8 股股票对价。2005 年 10 月 24 日方案实施，本公司股份总数不变。2006 年 4 月，经公司 2005 年年度股东大会决议，以 2005 年年末总股本 251,825,012 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，利用资本公积每 10 股转增股本 8 股。转增后，公司总股本为 453,285,022 股。

本公司的主营业务为原料药和制剂的生产和销售、出口。

(二)、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其有关补充规定。

2、会计年度

采用公历制，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

以持有时间短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

6、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

1) 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。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单独核算，不构成短期投资成本。

2) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

3) 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, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为短期投资成本。

4) 以非货币性交易换入的短期投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为短期投资成本。

(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。

(3) 处置短期投资时, 将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

(4) 期末对短期投资按成本与市价孰低计量, 对市价低于成本的差额, 计提短期投资跌价准备。

7、坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准为:

- 1) 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回;
- 2) 债务人逾期未履行其清偿义务, 且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项(应收账款和其他应收款)经批准后作为坏账损失, 并冲销计提的坏账准备。

(2) 本公司采用备抵法核算坏账, 按账龄分析法计提坏账准备金。具体如下:

3 个月以内	不计提坏账准备
3 个月至 2 年	按期末余额的 5% 计提
2 年至 5 年	按期末余额的 10% 计提
5 年以上	按期末余额的 100% 计提

8、存货核算方法

(1) 存货分为: 原材料、辅助材料、委托加工材料、在产品、产成品、修理用备件、包装物以及低值易耗品。

(2) 存货按实际成本计价, 采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库原材料、辅助材料、委托加工材料在取得时以实际成本计价, 发出时按加权平均法计价。低值易耗品在领用时采用五五摊销法摊销。

(3) 由于存货遭受毁损, 全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分, 期末采用成本与可变现净值孰低计价原则, 按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

在取得时按照初始投资成本入账, 初始投资成本按以下方法确定:

1) 以现金购入的长期股权投资, 按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)作为初始投资成本; 实际支付的价款中包含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。

2) 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, 或以应收债权换入长期股权投资的, 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。

3) 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。

对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资

在取得时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 期末对长期投资按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、委托贷款核算方法

委托贷款视同短期投资核算，按期计提利息计入损益。期末对委托贷款按照本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额计提减值准备。

11、固定资产计价方法、折旧政策和减值准备的计提方法

(1) 固定资产的确认标准：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的②使用年限超过一年③单位价值较高。

固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。固定资产使用年限如下：

类别	使用年限	折旧率
房屋及建筑物	15—45 年	2.13%—6.4%
仪器仪表	8—12 年	8%—12%
电器	11—18 年	5.33%—8.73%
通用设备	7—14 年	6.86%—13.71%
机器设备	7—14 年	6.86%—13.71%
专用设备	7—14 年	6.86%—13.71%
运输设备	6—12 年	8%—16%
其他设备	8 年	12%

(3) 期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的资产已达到预定可使用状态时,按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。因在建工程借款产生的利息支出在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本，之后计入当期财务费用。

期末对有证据表明在建工程已经发生的减值,如长期停建并且预计在三年内不会重新开工的在建工程,按照可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

13、借款费用核算方法

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额。

为购建固定资产专门借款所发生的借款费用当同时满足（1）资产支出已经发生；（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这三个条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用予以资本化。资本化金额以至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率相乘计算。

14、无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产按实际成本计价，自取得当月起在预计受益期内分期平均摊销。

（2）期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算,在项目受益期内分期平均摊销。

16、应付债券核算方法

应付债券按实际发行价格核算，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价和折价，在债券的存续期间按直线法于计提利息时摊销。

17、收入确认原则

（1）商品销售：在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施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企业，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。并以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量为前提。如提供的劳务合同在同一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。

（3）让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠的计量。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

19、会计政策、会计估计变更及影响数

（1）本报告期内会计政策未发生变更。

（2）本报告期内会计估计未发生变更。

20、本报告期内无重大会计差错的更正。

21、合并会计报表的编制方法

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（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，合并报表以母公司和纳

入合并范围的子公司 2005 年 1-12 月的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。纳入合并会计报表范围的子公司为投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或虽不足 50%但能够实质控制的子公司，合并时对子公司的会计政策统一按母公司的会计政策进行调整，并将各公司间的重大内部交易和资金往来相互抵销。

（三）、税项

1、增值税：按产品销售收入乘以 17%的税率计算当期销项税额，扣除按规定允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

2、营业税：按 5%的税率计算缴纳。

3、城市维护建设税、教育费附加及防洪工程维护费：分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%和 1%计算缴纳。

4、所得税：本公司注册于天津市新技术产业园区，并经天津市科委认定为高新技术企业，企业所得税税负为 15%。

（四）、控股子公司及合营企业

纳入合并报表范围的子公司

单位名称	注册地	注册资本	法定 代表人	投资额	权益比例	经营范围
湖北天药药业股份有限公司	湖北省襄樊市	1,804.055 万元	刘永和	920.068 万元	51%	生产、销售小容量注射剂。
天津市天发药业进出口有限公司	天津市	18,000 万元	郝于田	16,200 万元	90%	出口原料药、制剂成药等
天津药业研究院有限公司	天津市	6,400 万元	卢彦昌	4,480 万元	70%	技术开发、咨询、转让等
天津市三隆化工有限公司	天津市	500 万元	王福军	460 万元	92%	化工产品 & 医药中间体制造、批发零售等
天津金耀生物科技有限公司	天津市	500 万元	郝于田	400 万元	80%	生物科技技术服务及咨询服务

（五）、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	111,162.43	107,946.17
银行存款	255,069,281.21	203,968,547.43
其他货币资金	12,144,083.24	3,300,000.00
合 计	267,324,526.88	207,376,493.60

说明：

- ①其他货币资金为承兑汇票及信用证保证金；
- ②货币资金期末余额中除承兑汇票及信用证保证金外没有被抵押、冻结等受到限制的情况。

2、应收票据

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,086,450.73	10,103,021.09
商业承兑汇票	0.00	450,000.00
合计	11,086,450.73	10,553,021.09

说明：应收票据无质押情况。

3、应收款项

(1) 应收账款

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	228,187,626.15	81.92	0.00	228,187,626.15
3 个月—2 年	47,961,792.96	17.22	2,398,089.65	45,563,703.31
2—5 年	2,401,935.79	0.86	240,193.58	2,161,742.21
5 年以上	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00
合计	278,560,654.90	100.00	2,647,583.23	275,913,071.67

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	213,191,838.26	95.66	0.00	213,191,838.26
3 个月—2 年	8,648,419.74	3.88	432,420.99	8,215,998.75
2—5 年	1,016,202.79	0.46	101,620.28	914,582.51
5 年以上	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00
合计	222,865,760.79	100.00	543,341.27	222,322,419.52

说明：

- ① 欠款前五名金额合计为 163,855,560.06 元，占应收账款期末余额比例为 58.82%；
- ② 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	12,232,513.09	98.81	0.00	12,232,513.09
3 个月—2 年	125,421.14	1.01	6,271.06	119,150.08
2—5 年	21,800.00	0.18	2,180.00	19,620.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,379,734.23	100.00	8,451.06	12,371,283.17

账 龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	9,911,819.79	98.05	0.00	9,911,819.79
3 个月—2 年	174,921.14	1.73	8,746.06	166,175.08
2—5 年	21,800.00	0.22	2,180.00	19,620.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,108,540.93	100.00	10,926.06	10,097,614.87

说明:

① 欠款前五名金额合计为 8,691,353.41 元, 占其他应收款期末余额比例为 70.21%;

② 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

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	15,904,574.49	100.00	19,030,235.18	99.76
1-2 年	0.00	0.00	45,736.10	0.24
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,904,574.49	100.00	19,075,971.28	100.00

说明: 预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项;

5、应收补贴款

期末数	期初数
10,677,012.31	6,458,425.07

说明: 期末数为子公司天津市天发药业进出口有限公司尚未收到的出口退税款。

6、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	221,881,289.61	85,527.30	186,891,527.08	85,527.30
辅助材料	59,396.02	36.45	55,006.74	36.45
包装物	1,899,386.82	2,443.42	1,710,342.46	2,443.42
低值易耗品	61,168.76	0.00	50,868.18	0.00
修理用备件	1,898,045.25	7,502.00	2,727,518.53	7,502.00
委托加工材料	16,091,964.46	0.00	21,101,834.53	0.00
开发成本	9,314,349.24	0.00	8,605,691.93	0.00
在产品	305,170,262.69	0.00	293,851,489.56	0.00
产成品	55,164,085.53	623,542.04	61,371,587.65	623,542.04
合 计	611,539,948.38	719,051.21	576,365,866.66	719,051.21

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费	708,016.07	55,529.00	497,586.38	265,958.69
贴现利息	0.00	724,275.00	482,850.00	241,425.00
其他	0.00	2,423,798.72	1,120,546.63	1,303,252.09
合 计	708,016.07	3,203,602.72	2,100,983.01	1,810,635.78

8、长期股权投资

被投资公司名称	投资 起止期	占被投资公 司注册资本 比例	期末数	减值 准备	期初数	减值 准备
天津金耀运输有 限公司	2000.10-2020.10	8.6%	386,784.29	0.00	386,784.29	0.00
天津科润农业科 技股份有限公司	2001.11 起	7%	5,925,000.00	0.00	5,925,000.00	0.00
北方国际信托投 资股份有限公司	2001.11 起	3.3%	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00
双燕宾馆	2000.10.16 起	16.67%	62,488.98	0.00	62,488.98	0.00
天津国展中心股 份有限公司	2002.12 起	20.07%	25,591,158.08	0.00	25,782,332.22	0.00
合 计			81,965,431.35	0.00	82,156,605.49	0.00

其中采用权益法核算的长期投资：

被投资公司 名称	初始投资额	本年增加 投资额	本期权益 增减额	分得现金红利	累计权益 增减额
天津国展中心股份 有限公司	20,000,000.00	0.00	35,103.52	226,277.66	5,591,158.08
合 计	20,000,000.00	0.00	35,103.52	226,277.66	5,591,158.08

9、固定资产及累计折旧：

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	330,289,583.32	7,477,324.72	-	337,766,908.04
机器设备	37,256,515.07	302,399.00	-	37,558,914.07
仪器仪表	22,443,455.91	11,856.00	-	22,455,311.91
通用设备	113,071,821.89	3,399,403.16	-	116,471,225.05
专用设备	200,356,366.71	266,580.45	-	200,622,947.16
运输设备	6,501,133.56	-	138,000.00	6,363,133.56
电器	47,552,311.03	4,346,362.20	-	51,898,673.23

其他设备	10,227,969.36	-	272,100.00	9,955,869.36
合计	767,699,156.85	15,803,925.53	410,100.00	783,092,982.38
累计折旧				
房屋及建筑物	62,445,407.85	6,160,344.10	-	68,605,751.95
机器设备	11,171,757.77	1,912,941.13	-	13,084,698.90
仪器仪表	10,797,509.23	921,257.21	-	11,718,766.44
通用设备	40,809,959.45	3,154,008.93	-	43,963,968.38
专用设备	62,515,180.31	5,805,863.40	-	68,321,043.71
运输设备	3,160,533.58	274,723.38	132,480.00	3,302,776.96
电器	24,242,444.22	1,681,064.11	-	25,923,508.33
其他设备	8,453,942.14	437,307.46	90,473.46	8,800,776.14
合计	223,596,734.55	20,347,509.72	222,953.46	243,721,290.81
净值	544,102,422.30			539,371,691.57

说明：

(1) 固定资产中由在建工程转入的金额为 13,044,839.53 元，其余为直接购入固定资产；

(2) 子公司湖北天药药业股份有限公司以固定资产中房屋和机器设备作为抵押取得贷款；

(3) 截至 2006 年 6 月 30 日，固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

工程名称	预算数	期初数(其中资本化金额)	本期增加(其中资本化金额)	本期转固(其中资本化金额)	本期其他转出	期末数(其中资本化金额)	资金来源	工程进度
氢化可的松新工艺生产线	2,000,000.00	1,650,527.25	-	-	-	1,650,527.25	募集	85%
库房整修	2,000,000.00	1,706,603.90	-	1,638,603.90	68,000.00	-	募集	100%
强的松龙及去可工艺调整	3,600,000.00	2,190,962.64	-	-	-	2,190,962.64	募集	97%
布地奈德工艺改进	6,000,000.00	5,492,672.55	-	5,492,672.55	-	-	募集	100%
氢可工艺改进	1,000,000.00	807,976.04	-	-	-	807,976.04	募集	95%
FDA工程	380,000.00	1,075,151.42	-	-	-	1,075,151.42	自筹	97%
三隆厂区深井项目	350,000.00	321,876.56	-	-	-	321,876.56	自筹	95%
三隆厂区消防队平房改造	100,000.00	131,612.43	-	-	-	131,612.43	自筹	80%
102、103车间厂房改造	3,000,000.00	4,589,105.50	-	-	-	4,589,105.50	自筹	97%

101车间实验室改造	1,107,500.00	1,024,550.46	4,681.70	-	-	1,029,232.16	募集	90%
新建污水处理站	11,000,000.00	12,019,403.18	-	-	-	12,019,403.18	募集	90%
污水站改造	10,000,000.00	3,782,141.70	43,380.00	-	-	3,825,521.70	自筹	35%
黄炎路危险品库搬迁	11,000,000.00	8,952,197.59	-	-	-	8,952,197.59	自筹	97%
三隆污水处理	11,000,000.00	4,150.00	-	-	-	4,150.00	自筹	0%
三隆动力扩改工程	2,700,000.00	1,872,352.39	-	-	-	1,872,352.39	自筹	80%
新建片剂车间	100,000,000.00	46,989,165.40	5,175,431.19	-	-	52,164,596.59	自筹	55%
新建氢化提取车间	23,000,000.00	22,244,769.35	-	-	-	22,244,769.35	自筹	70%
带式过滤器	1,374,000.00	1,575,287.20	-	-	-	1,575,287.20	募集	95%
104车间设备改造	30,000.00	29,200.00	-	-	-	29,200.00	募集	97%
201车间空压机改造	2,200,000.00	1,801,997.43	-	1,801,997.43	-	-	募集	100%
倍它米松设备调整	2,000,000.00	1,636,466.46	-	-	-	1,636,466.46	募集	97%
厂区监控设备	3,500,000.00	3,255,965.91	-	-	-	3,255,965.91	自筹	95%
105车间设备改造	7,000,000.00	3,580,839.96	-	3,580,839.96	-	-	自筹	100%
106车间R.S.A大修	15,000,000.00	5,539,020.22	-	-	-	5,539,020.22	自筹	60%
新建可的松车间	35,000,000.00	17,439,360.18	-	-	-	17,439,360.18	自筹	60%
α体改造工程	5,000,000.00	5,042,494.41	-	-	-	5,042,494.41	自筹	60%
3028改造工程	25,000,000.00	16,662,088.79	-	-	1,850.00	16,660,238.79	募集	70%
104车间丙酸氯倍它索工程	3,500,000.00	2,702,751.62	-	-	-	2,702,751.62	募集	70%
3029项目	458,000,000.00	28,477,411.23	1,499,013.82	-	-	29,976,425.05	自筹	15%
其他零星工程		5,183,658.84	525,318.94	530,725.69	-	5,178,252.09		
合计		207,781,760.61	7,247,825.65	13,044,839.53	69,850.00	201,914,896.73		

说明:

(1) 在建工程余额中包括子公司天津金耀生物科技有限公司利息资本化金额 1,026,273.60 元, 资本化率为 4.185%;

(2) 截至 2006 年 6 月 30 日, 在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

11、无形资产

项目名称	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
专有技术	投资转入	24,020,000.00	8,206,833.09	-	1,201,000.02	17,014,166.93	7,005,833.07	35个月
计算机软件	外购	1,302,093.20	618,494.06	-	65,104.68	748,703.82	553,389.38	51个月
片剂生产、销售许可证	购入	5,077,058.00	3,511,631.66	-	253,852.92	1,819,279.26	3,257,778.74	77个月
药品批准证书	购入	351,000.00	266,175.00	-	17,550.00	102,375.00	248,625.00	85个月
土地使用权	购入	2,050,000.00	1,950,916.57	-	20,500.02	119,583.45	1,930,416.55	565个月
土地使用权	购入	3,105,209.60	2,619,378.64	-	32,668.56	518,499.52	2,586,710.08	502个月
专有技术	购入	8,707,173.94	5,754,032.08	1,326,488.33	1,321,498.40	2,948,151.93	5,759,022.01	滚动发生
合计		44,612,534.74	22,927,461.10	1,326,488.33	2,912,174.60	23,270,759.91	21,341,774.83	

说明：截至 2006 年 6 月 30 日，无形资产不存在可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
低值资产	1,351,852.30	305,696.44	-	220,401.74	1,266,557.60	85,294.70	滚动发生
其他扩产项目	2,043,729.47	1,019,706.98	-	473,166.32	1,497,188.81	546,540.66	滚动发生
合计	3,395,581.77	1,325,403.42	-	693,568.06	2,763,746.41	631,835.36	

13、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	480,000,000.00	350,000,000.00
抵押借款	6,400,000.00	8,400,000.00
保证借款	439,668,291.77	102,539,492.16
合计	926,068,291.77	460,939,492.16

说明：

- (1) 天津药业集团有限公司为公司本部的短期借款 365,100,000.00 元提供保证担保，为子公司天津市天发药业进出口有限公司的押汇借款 34,568,291.77 元和短期借款 40,000,000.00 元提供保证担保。
- (2) 子公司湖北天药药业股份有限公司以房屋、机器设备作为抵押取得借款 6,400,000.00 元。

14、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,500,000.00	16,000,000.00
商业承兑汇票	5,212,142.10	21,611,869.06
合计	64,712,142.10	37,611,869.06

15、应付款项

(1) 应付账款

期末数	期初数
132,552,762.89	133,844,871.00

(2) 预收账款

期末数	期初数
2,151,698.28	4,551,673.85

(3) 其他应付款

期末数	期初数
4,211,376.22	5,467,216.50

说明:

- ① 预收账款中包含 2003 年收到天津药业集团有限公司的科研费 300,000.00 元;
- ② 应付帐款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;
- ③ 本公司无账龄超过 3 年的大额应付账款和其他应付款;
- ④ 本公司无其他账龄超过 1 年的大额预收账款。

16、应付股利

期末数	期初数
7,674,848.66	1,317,728.67

17、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	-19,075,689.49	-13,517,094.30
营业税	19,322.09	43,879.03
企业所得税	-32,111.74	243,620.95
城市维护建设税	29,752.29	319,894.34
房产税	-24,328.69	4,112.84
个人所得税	37,599.21	108,453.01
城镇土地使用税	4,474.67	2,203.09
印花税	-	15,916.33
合计	-19,040,981.66	-12,779,014.71

18、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	12,750.98	137,097.60
防洪工程维护费	3,452.36	57,159.85
教育发展费	8,017.26	0.05
堤防维护建设费	3,843.47	1,094.86
合计	28,064.07	195,352.36

19、一年内到期的长期负债

项目	期末数	期初数
保证借款	0.00	300,000,000.00

说明: 保证借款由天津药业集团有限公司提供担保, 已于 2006 年 5 月 28 日到期偿还。

20、专项应付款

项目	期末数	期初数
科研项目拨款	948,000.05	1,048,000.05

21、股本

本期股份变动情况	期初数	配股	送股	股权分置	小计	期末数
一、有限售条件股份						
1、发起人股份						
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	146,876,012.00		117,500,810.00		117,500,810.00	264,376,822.00
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
其中：转配股						
有限售条件股份合计	146,876,012.00		117,500,810.00		117,500,810.00	264,376,822.00
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	104,949,000.00		83,959,200.00		83,959,200.00	188,908,200.00
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
无限售条件股份合计	104,949,000.00		83,959,200.00		83,959,200.00	188,908,200.00
三、股份总数	251,825,012.00		201,460,010.00		201,460,010.00	453,285,022.00

说明：2006年4月，经公司2005年年度股东大会决议，以2005年年末总股本251,825,012股为基数，利用资本公积每10股转增股本8股。转增后，公司总股本为453,285,022股。

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	411,086,818.45		201,460,010.00	209,626,808.45
接受捐赠非现金资产准备				0.00
接受现金捐赠				0.00
股权投资准备	5,452,696.29			5,452,696.29
拨款转入				0.00
外币资本折算差额				0.00
关联交易差价				0.00
其他资本公积	4,428.07			4,428.07
合计	416,543,942.81		201,460,010.00	215,083,932.81

说明：2006 年 4 月，经公司 2005 年年度股东大会决议，以 2005 年年末总股本 251,825,012 股为基数，利用资本公积每 10 股转增股本 8 股。转增后，公司总股本为 453,285,022 股。

23、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	51,944,062.14	3,284,595.14	0.00	55,228,657.28
任意盈余公积	9,331,020.22		0.00	9,331,020.22
法定公益金	25,972,031.07		0.00	25,972,031.07
合 计	87,247,113.43	3,284,595.14	0.00	90,531,708.57

24、未分配利润

期初数	240,803,040.38
加：本期净利润	31,622,737.83
减：提取法定盈余公积	3,284,595.14
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	12,591,263.06
转作股本的普通股股利	
期末数	256,549,920.01

(1) 2006 年 4 月，经公司 2005 年年度股东大会决议，以 2005 年年末总股本 251,825,012 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)；

25、主营业务收入、成本

(1) 按业务分部列示

类 别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
皮质激素类原料药	269,145,479.91	308,653,731.84	190,848,724.11	219,888,044.61
心血管类原料药	253,148.70	1,075,363.60	100,166.73	378,822.44
水针剂	21,578,146.47	19,150,449.43	16,644,135.15	15,678,500.95
其他	18,879,707.23	14,546,185.82	15,588,987.06	13,680,420.24
合 计	309,856,482.31	343,425,730.69	223,182,013.05	249,625,788.24

(2) 按地区分布列示

类 别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
华南地区	73,156,126.33	65,974,913.82	44,815,442.99	44,710,813.52
华北地区	98,602,649.60	119,809,874.60	60,402,057.31	79,839,063.52
华东地区	18,098,676.90	16,094,565.82	11,087,249.47	10,907,193.19
出口	119,999,029.48	141,546,376.45	106,877,263.28	114,168,718.01
合 计	309,856,482.31	343,425,730.69	223,182,013.05	249,625,788.24

说明：前五名客户销售收入总额为 165,646,382.52 元，占本公司全部销售收入的 53.46%。

26、主营业务税金及附加

类别	本期	上期
城建税	1,061,616.80	826,802.71
营业税	-	105,672.79
教育费附加	454,978.61	354,344.01
其他	-	603.27
合计	1,516,595.41	1,287,422.78

27、其他业务利润

类别	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
售材料	6,806,449.78	22,785,743.66	6,225,026.12	22,328,112.06	581,423.66	457,631.60
小试收入	27,683.76	119,957.27	0.00	0.00	27,683.76	119,957.27
能源费	4,277,852.65	3,195,882.30	4,277,852.65	3,195,882.30	0.00	0.00
综合服务	2,266,067.39	3,095,543.71	2,098,524.67	3,051,063.43	167,542.72	44,480.28
合计	13,378,053.58	29,197,126.94	12,601,403.44	28,575,057.79	776,650.14	622,069.15

28、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	13,980,307.43	9,875,140.86
减:利息收入	1,116,108.96	739,853.02
汇兑净损益	654,041.32	144,181.25
手续费	121,860.79	130,870.01
合计	13,640,100.58	9,410,339.10

29、投资收益

类别	本期发生数	上期发生数
股票投资收益		
委托贷款收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	35,103.52	103,576.07
联营或合营公司分配来的利润		
股权投资转让收益		
股权投资差额摊销		
国债投资收益		
基金赎回		
基金分红		
短期投资跌价准备		
合计	35,103.52	103,576.07

30、营业外收入

类 别	本期发生数	上期发生数
违约金	8,000.00	16,900.00
处置固定资产净收入	4,480.00	0.00
其他	0.00	66.00
合 计	12,480.00	16,966.00

31 营业外支出

类 别	本期发生数	上期发生数
捐赠支出	500,000.00	0.00
合 计	500,000.00	0.00

32、收到的其他与经营活动有关的现金：

金 额	1,270,689.11
其中金额较大的项目：	
收到的利息收入	1,116,108.96

33、支付的其他与经营活动有关的现金：

金 额	12,663,302.10
其中金额较大的项目：	
运费：	2,790,017.06
技术开发费：	1,997,639.02
保险费：	729,696.10
办公费：	716,996.53
捐赠：	500,000.00
业务招待费：	478,183.10
工会经费：	468,537.41
审计费：	429,000.00

(六)、母公司会计报表有关项目注释

1、应收账款

账 龄	金 额	期 末 数		账 面 价 值
		比 例 (%)	坏 账 准 备	
3 个月以内	166,018,160.02	88.82	0.00	166,018,160.02
3 个月—2 年	18,852,232.78	10.09	942,611.64	17,909,621.14
2—5 年	2,034,758.03	1.09	203,475.80	1,831,282.23
5 年以上	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00
合 计	186,914,450.83	100.00	1,155,387.44	185,759,063.39

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	129,617,653.38	97.54	0.00	129,617,653.38
3 个月—2 年	2,531,888.54	1.91	126,594.43	2,405,294.11
2—5 年	724,006.30	0.54	72,400.63	651,605.67
5 年以上	9,300.00	0.01	9,300.00	0.00
合计	132,882,848.22	100.00	208,295.06	132,674,553.16

说明:

- (1) 欠款前五名金额合计为 135,562,061.90 元, 占应收账款期末余额比例为 72.53%;
- (2) 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	57,043,981.96	100.00	0.00	57,043,981.96
3 个月—2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	57,043,981.96	100.00	0.00	57,043,981.96

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	45,767,107.27	100.00	0.00	45,767,107.27
3 个月—2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,767,107.27	100.00	0.00	45,767,107.27

说明:

- (1) 欠款前五名金额合计为 53,401,581.34 元, 占其他应收款期末余额比例为 93.61%;
- (2) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期投资

被投资公司名称	投资 起止期	占被投资公司 注册资本比例	期末数		期初数		
			减值 准备	账面价值	减值 准备	账面价值	
①天津市天发药业 进出口有限公司	2000.4- 2015.4	90%	0.00	168,601,260.09	0.00	169,534,428.87	0.00
②湖北天药药业股 份有限公司	2001.11 起	51%	0.00	9,660,512.14	0.00	9,435,814.57	0.00

③天津药业研究院有限公司	2002.10-2022.10	70%	43,896,228.23	0.00	43,748,195.47	0.00
④天津市三隆化工有限公司	2003.06-2053.06	92%	4,648,943.77	0.00	4,645,883.56	0.00
⑤天津金耀运输有限公司	2000.10-2020.10	8.6%	386,784.29	0.00	386,784.29	0.00
⑥天津科润农业科技股份有限公司	2001.11 起	7%	5,925,000.00	0.00	5,925,000.00	0.00
⑦北方国际信托投资股份有限公司	2001.11 起	3.3%	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00
⑧天津国展中心股份有限公司	2002.12 起	20.07%	25,591,158.08	0.00	25,782,332.22	0.00
⑨天津金耀生物科技有限公司	2005.7-2025.7	80%	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00
合计			312,709,886.60	0.00	313,458,438.98	0.00

其中采用权益法核算的长期投资：

被投资公司名称	初始投资额	本年增加投资额	本期权益增减额	分得现金红利	累计权益增减额
天津市天发药业进出口有限公司	167,510,000.00	0.00	-933,168.78		1,091,260.09
湖北天药药业股份有限公司	9,200,680.00	0.00	224,697.57		459,832.14
天津药业研究院有限公司	44,800,000.00	0.00	148,032.76	0.00	-903,771.77
天津市三隆化工有限公司	4,600,000.00	0.00	3,060.21	0.00	48,943.77
天津国展中心股份有限公司	20,000,000.00	0.00	35,103.52	226,277.66	5,591,158.08
天津金耀生物科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	250,110,680.00	0.00	-522,274.72	226,277.66	6,287,422.31

4、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务分部列示

类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
皮质激素类原料药	258,570,041.41	242,090,399.45	207,646,463.40	192,551,137.47
心血管类原料药	253,148.70	1,075,363.60	100,166.73	378,822.44
中间体	118,140,000.00	183,436,000.00	96,632,115.97	153,105,078.42

其他	15,732,430.68	8,403,655.21	14,269,903.51	9,676,106.26
合计	392,695,620.79	435,005,418.26	318,648,649.61	355,711,144.59

(2) 按地区分布列示

类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
华南地区	56,630,417.95	61,565,213.68	41,538,411.57	47,337,492.79
华北地区	318,007,978.48	357,859,990.90	263,865,263.97	296,394,025.51
华东地区	18,057,224.36	15,580,213.68	13,244,974.07	11,979,626.29
合计	392,695,620.79	435,005,418.26	318,648,649.61	355,711,144.59

说明：前五名客户销售收入总额为 301,604,875.04 元，占本公司全部销售收入的 76.80%。

5、投资收益

类别	本期发生数	上期发生数
股票投资收益		
委托贷款收益		
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-522,274.72	138,125.39
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
国债投资收益		
委托理财收益		
基金赎回		
基金分红		
短期投资跌价准备		
合计	-522,274.72	138,125.39

(七)、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地点	成立日期	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	主营业务
天津药业集团有限公司	天津市河东区程林庄道 91 号	2000.8.8	母公司	有限责任公司	师春生	原料药、制剂药的生产及销售
天津金耀集团有限公司	天津市河东区程林庄道 91 号	2001.11.12	母公司 控股股东	国有独资	郝于田	国有资产经营、管理；化学原料药及中间体等技术服务及咨询
天津市天发	天津市河东区	2000.4.28	控股子	有限责任	郝于田	自营和代理各类商

进出口有限公司	区八纬路 109 号		公司	公司		品及技术的进出口业务
湖北天药药业股份有限公司	湖北襄樊市建设路杜甫巷 7 号	2001.4.16	控股子公司	股份有限公司	刘永和	生产、销售小容量注射剂
天津药业研究院有限公司	天津市华苑产业园区物华道 2 号	2002.10.28	控股子公司	有限责任公司	卢彦昌	技术开发、咨询、服务、转让；医药中间体及化工原料
天津市三隆化工有限公司	天津市东丽区程林工业区崂山支道 9 号	2003.6.13	控股子公司	有限责任公司	王福军	化工产品、医药中间体制造
天津金耀生物科技有限公司	天津开发区西区	2005.7.5	控股子公司	有限责任公司	郝于田	生物科技技术服务及咨询服务

(2) 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
天津药业集团有限公司	674,970,000.00	0.00	0.00	674,970,000.00
天津金耀集团有限公司	841,920,000.00	0.00	0.00	841,920,000.00
天津市天发药业进出口有限公司	180,000,000.00	0.00	0.00	180,000,000.00
湖北天药药业股份有限公司	18,040,550.00	0.00	0.00	18,040,550.00
天津药业研究院有限公司	64,000,000.00	0.00	0.00	64,000,000.00
天津市三隆化工有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
天津金耀生物科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
天津药业集团有限公司	141,227,416.00	56.08	112,981,933.00	100.00			254,209,349.00	56.08
天津市天发药业进出口有限公司	162,000,000.00	90					162,000,000.00	90

湖北天药 药业股份 有限公司	9,200,680.00	51		9,200,680.00	51
天津药业 研究院有 限公司	44,800,000.00	70		44,800,000.00	70
天津市三 隆化工有 限公司	4,600,000.00	92		4,600,000.00	92
天津金耀 生物科技 有限公司	4,000,000.00	80		4,000,000.00	80

(4) 其他关联方

企业名称	关联方关系性质
天津金耀集团天药销售有限公司	受同一股东控制
天津金耀氨基酸有限公司	受同一股东控制
美国大圣贸易技术开发有限公司	受同一股东控制
天津金耀运输有限公司	受同一股东控制
天津天安药业股份有限公司	受同一股东控制
天津格斯宝药业有限公司	受同一股东控制
天津万宁保健品有限公司	受同一股东控制
天津药业集团新郑股份有限公司	母公司的参股公司
天津药业焦作有限公司	母公司的参股公司
天津药业(香港)有限公司	母公司的参股公司
天津金耀包装材料有限公司	母公司控股股东的子公司

2、关联方交易

(1) 本公司从关联方购买货物情况

关联方企业名称	本期金额	占本期购 货百分比 (%)	上年同期金额	占上年同期 购货百分比 (%)	关联交易未结 算金额
天津药业集团有限公司	7,098,636.75	3.62	119,814.17	0.06	0.00
天津金耀集团天药销售有 限公司	10,161,287.05	5.18	23,792,463.54	12.45	1,400,548.40
美国大圣贸易技术开发有 限公司			14,978,370.94	7.84	0.00
天津格斯宝药业有限公司	2,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00

天津金耀包装材料有限公司	162,258.50	0.08	191,343.43	0.10	4,856.45
合 计	17,424,422.30	8.88	39,081,992.08	20.45	1,405,404.85

(2) 本公司向关联方销售商品情况

关联方企业名称	本期金额	占本期销售 百分比(%)	上年同期金额	占上年同期销 售百分比(%)	关联交易 未结算金额
天津药业集团有 限公司	2,880,769.24	0.93	6,371,422.21	1.86	0.00
天津金耀集团天 药销售有限公司	34,277,013.59	11.06	24,738,180.00	7.20	27,759,196.86
天津药业焦作有 限公司	1,743,589.73	0.56	3,709,401.74	1.08	1,884,874.27
天津药业集团新 郑股份有限公司	3,831,282.03	1.24	6,055,470.05	1.76	3,109,052.13
天津金耀氨基酸 有限公司	314,273.54	0.10	747,094.01	0.22	139,953.85
美国大圣贸易技 术开发有限公司	8,179,808.56	2.64	11,904,935.82	3.47	10,159,924.34
天津药业（香 港）有限公司	37,890,396.15	12.23	31,797,712.77	9.26	41,625,581.36
天津金耀运输有 限公司			31,082.05	0.01	0.00
合 计	89,117,132.84	28.76	85,355,298.65	24.86	84,678,582.81

(3) 其他

<1>收取动力费

企业名称	本期金额	上年同期金额
天津金耀集团天药销售有限公司	34,101.93	11,338.56
天津天安药业股份有限公司	1,761,185.78	822,736.27
天津药业集团有限公司	1,126,572.28	1,191,717.58

<2>出售废渣废液收入

企业名称	本期金额	上年同期金额
天津药业集团有限公司	714,670.50	807,053.40

<3>收取综合服务费

企业名称	本期金额	上年同期金额
天津金耀集团天药销售有限公司	180,855.55	140,041.01
天津天安药业股份有限公司	150,000.00	150,000.00
天津药业集团有限公司	389,535.05	665,194.83

<4>支付动力费		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津天安药业股份有限公司	2,086.82	48,800.00
<5>支付后勤服务费		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津药业集团有限公司	1,259,995.68	964,988.26
天津天安药业股份有限公司	64,000.00	0.00
<6>支付土地、设备租赁费		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津药业集团有限公司	724,284.92	741,514.02
<7>支付运输费		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津金耀运输有限公司	1,157,478.19	1,366,919.66
<8>支付动力费及大楼服务费		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津药业集团有限公司	731,620.67	531,710.16
<9>支付 110 车间动力及租赁款		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津药业集团有限公司	0.00	541,435.85
<10>支付加工费		
企业名称	本期金额	上年同期金额
天津格斯宝药业有限公司	0.00	472,263.29

3、关联方往来

科目名称	关联方名称	期末数	占该账项 比例(%)	期初数	占该账项 比例(%)
应收账款	天津药业集团有限公司	0.00	0.00	9,651,962.31	4.34
	天津金耀集团天药销售有限公司	32,478,260.33	11.66	10,867,184.04	4.89
	天津金耀氨基酸有限公司	163,746.00	0.06	0.00	0.00
	天津药业焦作有限公司	2,205,302.90	0.79	3,615,302.90	1.63
	天津药业集团新郑股份有限公司	3,637,590.99	1.31	2,832,519.66	1.27
	美国大圣贸易技术开发有限公司	11,887,111.48	4.27	5,177,602.25	2.33
	天津药业（香港）有限公司	48,701,930.19	17.48	43,006,511.01	19.34
其他应收款	天津金耀集团有限公司	0.00	0.00	660,000.00	6.54
	天津金耀集团天药销售有限公司	58,995.45	0.48	21,509.61	0.21
	天津天安药业股份有限公司	56,636.88	0.46	0.00	0.00
预付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	14,641,307.00	92.06	16,885,262.00	88.52
应付票据	天津金耀集团天药销售有限公司	0.00	0.00	20,401,869.06	54.24
应付账款	天津金耀集团天药销售有限公司	1,638,641.63	1.24	1,570,593.03	1.17

	天津金耀包装材料有限公司	5,682.05	0.00	56,559.47	0.04
其他应付款	天津金耀运输有限公司	200,000.00	4.75	200,000.00	3.66
预收账款	天津金耀氨基酸有限公司	0.00	0.00	1,100.00	0.02
	天津药业集团有限公司	300,000.00	13.94	300,000.00	6.59

(八)、非经常性损益

本公司本年度合并报表净利润为 31,622,737.83 元，扣除非经常性损益后为 31,976,480.41 元，本年度非经常性损益明细如下：

项目	本年发生额
处置固定资产的收益	4,480.00
各种形式的政府补贴	90,000.00
捐赠支出	-500,000.00
减值准备冲回	2,227.50
其他营业外收支项目	7,100.00
企业所得税的影响数	42,449.92
合 计	-353,742.58

(九)、或有事项

无

(十)、承诺事项

无

(十一)、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

(十二)、其他重要事项

根据本公司第三届董事会第二次会议决议，以 2005 年末本公司总股本 251,825,012 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），同时通过 2005 年度资本公积转增股本方案：按照 2005 年末总股本 251,825,012 股为基数，每 10 股转增股本 8 股，上述分配方案已于 2006 年 4 月的 2005 年年度股东大会通过。

天津天药药业股份有限公司
会计报表（合并）补充资料

一、 利润表附表

	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.39	8.45	0.188	0.188
营业利润	3.65	3.68	0.082	0.082
净利润	3.11	3.14	0.070	0.070
扣除非经常性损益后的净利润	3.15	3.17	0.071	0.071

二、 资产减值准备明细表

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	
一、坏账准备合计	554,267.33	2,104,241.96		2,475.00	2,656,034.29
其中：应收账款	543,341.27	2,104,241.96			2,647,583.23
其他应收款	10,926.06			2,475.00	8,451.06
二、短期投资跌价准备合计	0.00				0.00
其中：股票投资	0.00				0.00
基金投资	0.00				0.00
三、存货跌价准备合计	719,051.21				719,051.21
其中：产成品	623,542.04				623,542.04
原材料	85,527.30				85,527.30
辅助材料	36.45				36.45
包装物	2,443.42				2,443.42
修理用备件	7,502.00				7,502.00
四、长期投资减值准备合计	0.00				0.00
其中：长期股权投资	0.00				0.00
长期债券投资	0.00				0.00
五、固定资产减值准备合计	0.00				0.00
其中：房屋、建筑物	0.00				0.00
机器设备	0.00				0.00

六、无形资产减值准备	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00
七、在建工程减值准备	0.00	0.00
八、委托贷款减值准备	0.00	0.00

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：刘永和

天津天药药业股份有限公司

2006年8月25日