

北京天坛生物制品股份有限公司

600161

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告	12
八、备查文件目录	41

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、独立董事姜彦福、张连起，因公务不能出席会议，分别委托独立董事邱洪生、董事吴振山代为表决。
- 3、公司中期财务报告已经天职致信会计师事务所有限公司审计并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及会计机构负责人（会计主管人员）赵钢声明：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：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
公司法定英文名称：BEIJIN TIANTAN BIOLOGICAL PRODUCTS CORPORATION LIMITED
公司法定英文名称缩写：BTBP
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 天坛
公司 A 股代码：600161
- 3、 公司注册地址：北京市海淀区紫竹院南路十七号
公司办公地址：北京市朝阳区三间房南里四号
邮政编码：100024
公司国际互联网网址：<http://www.btbp.com.cn>
公司电子信箱：zjb@btbp.com.cn
- 4、 公司法定代表人：封多佳
- 5、 董事会秘书：张翼
电话：010—65762911
传真：010—65792747
E-mail：ttswdm@126.com
联系地址：北京市朝阳区三间房南里四号
公司证券事务代表：慈翔
电话：010—65762911
传真：010—65792747
E-mail：flyci@126.com
联系地址：北京市朝阳区三间房南里四号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司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：本公司投资管理部
- 7、 公司其他基本情况：
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有限公司
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

(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	483,643,143.01	445,533,720.32	8.55
流动负债	137,104,828.32	93,070,885.60	47.31
总资产	894,289,366.89	848,762,795.54	5.36
股东权益(不含少数股东权益)	670,012,234.13	668,556,338.31	0.22
每股净资产(元)	2.058	2.050	0.390
调整后的每股净资产(元)	2.053	2.050	0.146
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	66,555,895.82	41,837,406.47	59.08
扣除非经常性损益的净利润	67,747,457.19	41,857,015.14	61.85
每股收益(元)	0.204	0.129	58.14
净资产收益率(%)	9.934	6.547	增加 3.39 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	9,261,574.45	50,887,681.25	-81.80

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	35,990.70
其他非经常性损益项目	-5,000.01
所得税影响数	-194,998.60
罚款支出	650.00
捐赠支出	85,919.28
股权分置改革费用	1,269,000.00
合计	1,191,561.37

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:万股

	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	21,600	66.36				-3,285	-3,285	18,315	56.27
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	21,600	66.36				-3,285	-3,285	18,315	56.27
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	10,950	33.64				3,285	3,285	14,235	43.73
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	10,950	33.64				3,285	3,285	14,235	43.73
三、股份总数	32,550	100						32,550	100

股份变动的批准情况

经国务院国有资产监督管理委员会 2006 年 5 月 9 日国资产权（2006）526 号文批准，2006 年 5 月 15 日股东大会表决通过，本公司于本期进行了股权分置改革，非流通股股东北京生物制品研究所向 2006 年 5 月 19 日登记在册的全体流通股股东执行 3,285 万股对价安排，即流通股股东每 10 股获得 3 股股份。股改后总股本 32,550 万股保持不变，其中：北京生物制品研究所原持有的 21,600 万股非流通股变更为 18,315 万股有限售条件流通股，持股比例由 66.36%下降为 56.27%；无限售条件流通股（人民币普通股）持股比例由 33.64%上升为 43.73%。

(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		20,621						
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		
北京生物制品研究所	国有股东	56.27	183,150,000	-32,850,000	183,150,000	无		
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	2.15	7,000,000	7,000,000	0	未知		
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.63	5,300,324	5,300,324	0	未知		
中国银行-海富通收益增长证券投资基金	其他	1.54	5,020,000	2,545,600	0	未知		
中国工商银行-融鑫证券投资基金	其他	1.30	4,225,481	4,225,481	0	未知		
华夏成长证券投资基金	其他	1.25	4,059,397	4,059,397	0	未知		
交通银行-海富通精选证券投资基金	其他	1.23	4,000,000	1,990,819	0	未知		
银丰证券投资基金	其他	0.93	3,020,597	1,647,107	0	未知		
兴和证券投资基金	其他	0.91	2,954,894	2,954,894	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	0.77	2,500,000	-2,015,626	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
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	5,300,324	人民币普通股
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	5,020,000	人民币普通股
中国工商银行—融鑫证券投资基金	4,225,481	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	4,059,397	人民币普通股
交通银行—海富通精选证券投资基金	4,000,000	人民币普通股
银丰证券投资基金	3,020,597	人民币普通股
兴和证券投资基金	2,954,894	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	2,500,000	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—中融景气行业证券投资基金	2,500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	中国银行—海富通收益增长证券投资基金和交通银行—海富通精选证券投资基金均为海富通基金管理有限公司旗下的基金,具有关联关系.未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系.	

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	北京生物制品研究所	183,150,000	2008年5月23日	9,157,500	获得流通权之日起24个月内不上市交易或转让。24个月期满后,出售的股份数量占本公司股份总数的比例在12个月内不超过5%。
			2009年5月23日	173,992,500	获得流通权之日起36个月内不上市交易或转让。

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

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
封多佳	董事长	0	0	0	
姚桐利	副董事长兼总经理	9,600	12,480	2,880	股改送股
赵铠	董事	9,600	12,480	2,880	股改送股
沈心亮	董事	0	0	0	
彭学勇	董事	0	0	0	
吴振山	董事、副总经理兼财务总监	9,600	12,480	2,880	股改送股
姜彦福	独立董事	0	0	0	
邱洪生	独立董事	0	0	0	
张连起	独立董事	0	0	0	
赵春山	监事会主席	0	0	0	
唐学群	监事	9,600	12,480	2,880	股改送股
张光	监事	9,600	12,480	2,880	股改送股
张凝普	监事	9,600	12,480	2,880	股改送股
高嵩	监事	0	0	0	
付百年	副总经理	0	0	0	
赵国军	副总经理	9,600	12,480	2,880	股改送股
过琴媛	副总经理	0	0	0	
张翼	董事会秘书	150	195	45	股改送股

(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

1、本报告期内，实现主营业务收入 21575.09 万元，比上年同期 19497.95 万元增加 2077.14 万元，增长 10.65%；实现净利润 6655.59 万元，比上年同期 4183.74 万元增加了 2471.85 万元，增长 59.08%。公司业绩大幅度增长的因素主要来源于产品经营方面的努力：乙肝疫苗、血液制品销量和销售价格均有所增长；麻疹疫苗价格有所增长；vero 细胞乙脑疫苗、麻腮风三联疫苗、无细胞百白破疫苗等产品的产销量增长。同时通过积极管理，麻风二联等产品成本有相当幅度的下降。本报告期公司实施了 2005 年利润分配方案，发放现金股利 6510 万元。公司资产状况良好，资产结构合理。

2、本报告期内，公司决定收购长春生物制品研究所有限公司 51% 的股权，履行了董事会和股东大会审批、合同签订等程序，并且支付了 50% 的价款。但最终的国资部门批复尚在审核中。报告期内被收购公司损益未与本公司合并报表，本年度其对公司的贡献取决于最终收购程序的完成进度。

3、本报告期内，公司完成了股权分置改革工作，在股改过程中，公司建立了良好的市场沟通渠道，为今后日益重要的投资者关系管理工作积累了经验，为公司持续的获得市场支持创造了条件。公

司也将响应市场的要求，进一步完善公司治理结构，积极制定股权激励计划，重视投资者关系工作，真正实现公司与广大投资者的共赢。

4、公司在报告期内公告将进行新产品基地建设、麻腮风系列产品车间改造、血制品车间改造等重要投资项目，将会对公司未来的发展产生重要影响。这些项目都在按计划积极进行中。

5、行业环境方面，由于“齐二药”等事件的发生，药品监管部门加强了药品研究、制造和经营销售的监管力度。这将有利于整体制药行业的规范发展，也有利于本公司实施品牌战略，增强竞争优势。

(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 (%)
分产品						
疫苗类	179,058,057.21	44,691,352.82	74.44	7.41	-26.44	增加 11.48 个百分点
血制品类	36,681,053.02	29,505,271.62	19.56	29.75	26.40	增加 2.17 个百分点

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 (%)
华北、东北、西北区	104,160,878.49	29.63
华南、华东区	46,021,683.77	7.33
西南、华中区	65,568,381.00	-8.61
合计	215,750,943.26	10.65

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2003 年通过增发新股募集资金 267,318,175.96 元人民币，已累计使用 224,995,668.07 元人民币，其中本年度已使用 7,346,810.38 元人民币，尚未使用 42,322,507.89 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，且已为公司带来较好收益，其他项目仍在进行中。

2、募集资金承诺项目情况

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	实际收益	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		73,856,976.06	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		177,405,826.60	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	31,922,226.40		4,825,376.45	是	是
收购北生所菌苗车间并进行 GMP 改造	39,419,484.80	否	38,280,372.34		3,055,518.55	是	是
新建动物试验中心项目	29,936,000.00	否	16,234,642.93			是	是
β-干扰素车间 GMP 技术改造项目	40,980,000.00	否	7,736,939.54			是	是
合计	277,356,971.66	/	224,995,668.07		259,143,697.66	/	/

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及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 31,922,226.40 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 38,280,372.34 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 16,234,642.93 元人民币,工程项目已完工,部分配套设施尚在进行中。

7)、β-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 7,736,939.54 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

1)、投资组建北京微谷生物医药有限公司项目

公司出资 400.00 万元人民币投资该项目。项目进度：尚未正式营业。暂无项目收益。

2)、血制品车间改扩建项目

公司出资 3,424.40 万元人民币投资该项目。项目进度：按计划进行。暂无项目收益。

3)、麻腮风车间改扩建项目

公司出资 4,831.00 万元人民币投资该项目。项目进度：按计划进行。暂无项目收益。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会指引》等法律法规的规定和结合公司治理实践，修改了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并严格按照上述法律法规和规章的规定依法规范运作。报告期内，公司治理情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

董事会根据公司 2005 年度股东大会决议，实施了 2005 年度利润分配预案，对于经审计后的 2005 年度公司实际可供股东分配利润 84,815,615.79 元，以 2005 年末总股本 32550 万股为基数，每 10 股分派现金红利 2 元(含税)，计 65,100,000.00 元。公司于 2006 年 4 月 20 日发布公告，以 2006 年 4 月 25 日为登记日，5 月 12 日为现金红利发放日实施了上述方案。

(三)中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经天职致信会计师事务所审计，2006 年上半年公司实现净利润 66,555,895.82 元，提取 10%法定公积金 6,655,589.58 元，加上年初转入的未分配利润 84,815,615.79 元，当年可供股东分配的利润为 144,715,922.03 元，减去已付 2005 年度普通股股利 65,100,000.00 元，实际可供股东分配利润 79,615,922.03 元。考虑股东的利益及公司发展需要，公司拟以 2006 年中期总股本 32550 万股为基数，每 10 股分派现金红利 1.6 元(含税)，计 52,080,000.00 元。

本预案待 2006 年度第二次临时股东大会审议通过后实施。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)资产交易事项

1、收购资产情况

2006 年 6 月 23 日，本公司向公司其他关联方长春生物制品研究所（以下简称“长春所”）购买长春生物制品研究所有限公司（以下简称“长春有限”）51%的股权，该资产的帐面价值为 9,391 万元人民币，评估价值为 22,800 万元人民币，实际购买金额为 11,628 万元人民币，本次收购价格的确

定依据是评估价，该事项公告已于 2006 年 6 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。已支付转让款 11628 万元人民币的 50%即 5814 万元人民币。

该事项已经 2006 年 6 月 7 日召开的公司董事会三届十二次会议和 2006 年 6 月 23 日召开的 2006 年度第一次临时股东大会审议通过，根据《股权转让协议》，公司已于股东大会审议通过后向长春所支付转让款 11628 万元人民币的 50%即 5814 万元人民币，并和长春所签订了《股权质押合同》，该合同约定长春所以其在长春有限中拥有的 51%的股权质押给公司。同时双方签订了《共同管理长春有限的备忘录》，该合同约定在过渡期内由公司和长春所共同管理长春有限。该项交易长春所已按管理权限报请国务院国有资产监督管理委员会审批。

(六) 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

关联方名称	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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
北京生物制品研究所	接受土地租赁、技术转让、综合服务 etc 等劳务	协议价		1,320,512.00				

本公司接受母公司北京生物制品研究所土地租赁、技术转让、综合服务 etc 等劳务。

(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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
北京生物制品研究所	提供水电汽等劳务	协议价		3,946,994.55				

本公司向母公司北京生物制品研究所提供水电汽等劳务。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

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
北京生物制品研究所	北京生物制品研究所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 24 个月内不上市交易或者转让；上述承诺期满后，通过交易所挂牌出售股票，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%。	严格履行承诺

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天职致信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为匡敏、刘会林。中期财务报告审计费用为 150,000 元人民币。

(十四) 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。

(十五) 其它重大事项

1、公司于 2006 年 4 月 12 日召开的 2005 年度股东大会审议通过了《关于新建疫苗新产品产业基地的议案》，同意公司投资 52710.58 万元新建疫苗新产品产业基地，其中固定资产投资 31645.55 万元、无形资产（土地购置费）1890 万元，配套流动资金 19175.03 万元。并于 2006 年 4 月 14 日与北京生物工程与医药产业基地开发经营中心正式签订了《土地预定协议书》，且已支付土地征地款 1071.65 万元，基地建设开始进入土地手续办理、工程设计与施工阶段。

(十六) 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
北京天坛生物制品股份有限公司股权分置改革说明书、董事会征集投票权报告书、关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	中国证券报 A15 版 上海证券报 C6 版	2006 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司关于新疫苗新产品产业基地的项目进展公告	中国证券报 C08 版 上海证券报 C78 版	2006 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司关于举行股权分置改革投资者网上路演公告	中国证券报 B16 版 上海证券报 C8 版	2006 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司 2005 年度利润分配实施公告	上海证券报 C89 版	2006 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司股权分置改革路演回放	上海证券报 A10 版	2006 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司调整股权分置改革方案的公告	上海证券报 C52 版	2006 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议第一次提示性公告	中国证券报 C53 版	2006 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司 2006 年第一季度报告	中国证券报 C12 版 上海证券报 B48 版	2006 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报 C001 版	2006 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司重大事项公告	中国证券报 C04 版 上海证券报 B12 版	2006 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议第二次提示性公告	中国证券报 A12 版 上海证券报 B12 版	2006 年 5 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司关于股权分置改革方案获得国务院国资委批复的公告	中国证券报 B16 版 上海证券报 B23 版	2006 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	中国证券报 C12 版	2006 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司股权分置改革方案实施公告	中国证券报 C06 版 上海证券报 B20 版	2006 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报 C01 版 上海证券报 B41 版	2006 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天坛生物制品股份有限公司董事会三届十二次会议决议暨召开 2006 年度第一次临时股东大会的公告、关联交易公告	中国证券报 C004 版 上海证券报 B12 版	2006 年 6 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

北京天坛生物制品股份有限公司二零零六年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A20 版 上海证 券报 B8 版	2006 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
-----------------------------------	-------------------------------	--------------------	--

七、财务会计报告

公司中期财务报告已经天职致信会计师事务所有限公司注册会计师匡敏、刘会林审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天职京审字[2006]第 1119 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”）2006 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2006 年 1-6 月的合并及母公司利润及利润分配表和合并及母公司现金流量表。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 2006 年 6 月 30 日的财务状况以及 2006 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天职致信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：匡敏 刘会林

中国·北京

2006 年 7 月 29 日

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五、1		127,576,638.75	229,691,025.94	126,334,205.02	228,381,780.94
短期投资						
应收票据			600,000.00		600,000.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款	五、2	六、1	108,428,029.13	75,823,307.80	105,130,892.50	74,046,034.17
其他应收款	五、3	六、1	2,739,359.76	2,471,293.64	2,641,217.12	2,399,010.73
预付账款	五、4		75,187,123.28	7,038,076.46	75,187,123.28	7,038,076.46
应收补贴款						
存货	五、5		169,106,241.65	130,502,081.98	169,106,241.65	130,502,081.98
待摊费用			5,750.44	7,934.50		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			483,643,143.01	445,533,720.32	478,999,679.57	442,366,984.28
长期投资：						
长期股权投资	五、6	六、3	4,000,000.00		6,289,217.80	2,142,286.55
长期债权投资						
长期投资合计			4,000,000.00		6,289,217.80	2,142,286.55
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、7		479,184,707.92	475,808,731.32	478,749,533.37	475,427,734.89
减：累计折旧	五、7		179,937,998.95	169,514,524.83	179,848,445.18	169,456,293.34
固定资产净值	五、7		299,246,708.97	306,294,206.49	298,901,088.19	305,971,441.55
减：固定资产减值准备	五、7		451,034.25	451,034.25	451,034.25	451,034.25
固定资产净额			298,795,674.72	305,843,172.24	298,450,053.94	305,520,407.30
工程物资						
在建工程	五、8		15,041,498.44		15,041,498.44	
固定资产清理						
固定资产合计			313,837,173.16	305,843,172.24	313,491,552.38	305,520,407.30
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、9		12,209,050.72	16,785,902.98	12,209,050.72	16,785,902.98
长期待摊费用						
其他长期资产	五、10		80,600,000.00	80,600,000.00	80,600,000.00	80,600,000.00
无形资产及其他资产合计			92,809,050.72	97,385,902.98	92,809,050.72	97,385,902.98
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			894,289,366.89	848,762,795.54	891,589,500.47	847,415,581.11

流动负债：						
短期借款	五、11	50,000,000.00		50,000,000.00		
应付票据						
应付账款	五、12	4,771,468.25	3,813,163.05	4,452,415.25	3,494,110.05	
预收账款	五、13	29,812,924.61	45,185,162.45	28,661,824.61	44,942,902.45	
应付工资						
应付福利费		11,000,139.85	8,852,012.66	10,916,628.89	8,770,662.36	
应付股利						
应交税金	五、14	15,943,259.84	14,763,645.27	15,562,705.67	14,614,452.20	
其他应交款		96,712.18	34,662.17	86,015.26	32,481.72	
其他应付款	五、15	24,880,323.59	20,422,240.00	24,697,676.66	20,404,634.02	
预提费用		600,000.00		600,000.00		
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		137,104,828.32	93,070,885.60	134,977,266.34	92,259,242.80	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五、16	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他长期负债	五、17	80,600,000.00	80,600,000.00	80,600,000.00	80,600,000.00	
长期负债合计		86,600,000.00	86,600,000.00	86,600,000.00	86,600,000.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		223,704,828.32	179,670,885.60	221,577,266.34	178,859,242.80	
少数股东权益		572,304.44	535,571.63			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五、18	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	五、19	188,685,920.04	188,685,920.04	188,685,920.04	188,685,920.04	
盈余公积	五、20	76,210,392.06	69,554,802.48	76,086,599.98	69,431,010.40	
其中：法定公益金			34,777,401.24		34,715,505.20	
未分配利润	五、21	79,615,922.03	84,815,615.79	79,739,714.11	84,939,407.87	
拟分配现金股利		52,080,000.00	65,100,000.00	52,080,000.00	65,100,000.00	
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		670,012,234.13	668,556,338.31	670,012,234.13	668,556,338.31	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		894,289,366.89	848,762,795.54	891,589,500.47	847,415,581.11	

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

2006 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、22	六、4	215,750,943.26	194,979,501.39	213,835,930.71	192,367,972.77
减：主营业务成本	五、22	六、4	74,204,674.44	84,096,260.24	74,204,674.44	83,008,241.29
主营业务税金及附加	五、23		1,382,154.37	1,248,559.00	1,283,015.62	1,154,207.85
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			140,164,114.45	109,634,682.15	138,348,240.65	108,205,523.63
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			73,677.12		73,677.12	
减：营业费用			17,824,376.03	15,357,252.06	16,415,750.42	14,209,649.12
管理费用			43,537,713.06	43,727,744.09	43,308,353.56	43,461,236.80
财务费用			-2,478,357.09	-991,591.73	-2,472,581.72	-987,917.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			81,354,059.57	51,541,277.73	81,170,395.51	51,522,555.33
加：投资收益（损失以“-”号填列）		六、5		-1,020,977.05	146,931.25	-1,010,043.17
补贴收入						
营业外收入	五、25		292,240.01	275,227.20	292,240.01	275,227.20
减：营业外支出	五、26		1,678,799.98	274,855.64	1,678,799.98	274,855.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			79,967,499.60	50,520,672.24	79,930,766.79	50,512,883.72
减：所得税			13,374,870.97	8,680,532.30	13,374,870.97	8,675,477.25
减：少数股东损益			36,732.81	2,733.47		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			66,555,895.82	41,837,406.47	66,555,895.82	41,837,406.47
加：年初未分配利润			84,815,615.79	68,680,184.68	84,939,407.87	68,799,781.68
其他转入						
六、可供分配的利润			151,371,511.61	110,517,591.15	151,495,303.69	110,637,188.15
减：提取法定盈余公积			6,655,589.58		6,655,589.58	
提取法定公益金						
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			144,715,922.03	110,517,591.15	144,839,714.11	110,637,188.15
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			65,100,000.00	39,060,000.00	65,100,000.00	39,060,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	五、21		79,615,922.03	84,815,615.79	79,739,714.11	71,577,188.15
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
2006 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			178,155,763.70	175,796,812.91
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五、28		6,896,196.65	6,696,995.08
现金流入小计			185,051,960.35	182,493,807.99
购买商品、接受劳务支付的现金			80,412,439.50	80,216,703.71
支付给职工以及为职工支付的现金			45,649,935.13	45,649,457.36
支付的各项税费			29,818,854.70	28,968,130.52
支付的其他与经营活动有关的现金	五、29		19,909,156.57	18,385,308.80
现金流出小计			175,790,385.90	173,219,600.39
经营活动产生的现金流量净额			9,261,574.45	9,274,207.60
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			227,240.00	227,240.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			227,240.00	227,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			34,326,639.14	34,272,461.02
投资所支付的现金			62,140,000.00	62,140,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			96,466,639.14	96,412,461.02
投资活动产生的现金流量净额			-96,239,399.14	-96,185,221.02
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			50,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			65,136,562.50	65,136,562.50

其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			65,136,562.50	65,136,562.50
筹资活动产生的现金流量净额			-15,136,562.50	-15,136,562.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-102,114,387.19	-102,047,575.92
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			66,555,895.82	66,555,895.82
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			36,732.81	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,858,503.25	2,724,092.58
固定资产折旧			13,612,033.30	13,580,711.02
无形资产摊销			4,576,852.26	4,576,852.26
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			2,184.06	
预提费用增加(减：减少)			600,000.00	600,000.00
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			35,990.70	35,990.70
财务费用			36,562.50	36,562.50
投资损失(减：收益)				-146,931.25
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-38,604,159.67	-38,604,159.67
经营性应收项目的减少(减：增加)			-50,155,575.14	-50,198,440.10
经营性应付项目的增加(减：减少)			9,706,554.56	10,113,633.74
其他				
经营活动产生的现金流量净额			9,261,574.45	9,274,207.60
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			127,576,638.75	126,334,205.02
减：现金的期初余额			229,691,025.94	228,381,780.94
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			-102,114,387.19	-102,047,575.92

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
2006 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	6,808,226.21	2,858,503.25				9,666,729.46
其中：应收账款	6,593,331.11	2,835,193.16				9,428,524.27
其他应收款	214,895.10	23,310.09				238,205.19
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	11,036,215.79					11,036,215.79
其中：库存商品	6,065,135.74					6,065,135.74
其中：在产品	4,971,080.05					4,971,080.05
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	451,034.25					451,034.25
其中：房屋、建筑物						
机器设备	451,034.25					451,034.25
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	18,295,476.25	2,858,503.25				21,153,979.50

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
2006 年 1-6 月

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,647,395.21	2,724,092.58				9,371,487.79
其中：应收账款	6,438,785.58	2,703,031.16				9,141,816.74
其他应收款	208,609.63	21,061.42				229,671.05
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	11,036,215.79					11,036,215.79
其中：库存商品	6,065,135.74					6,065,135.74
其中：在产品	4,971,080.05					4,971,080.05
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	451,034.25					451,034.25
其中：房屋、建筑物						
机器设备	451,034.25					451,034.25
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	18,134,645.25	2,724,092.58				20,858,737.83

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	20.920	20.942	0.431	0.431
营业利润	12.142	12.155	0.250	0.250
净利润	9.934	9.944	0.204	0.204
扣除非经常性损益后的净利润	10.111	10.122	0.208	0.208

（三）会计报表附注

北京天坛生物制品股份有限公司 2006 年 1-6 月会计报表附注

（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，经中国证券监督管理委员会证监发字[2003]97 号文批准，本公司向社会公众发行 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。

2006 年 5 月 9 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）526 号文批准，本公司进行了股权分置改革，非流通股股东北京生物制品研究所向 2006 年 5 月 19 日登记在册的全体流通股股东执行 3,285 万股对价安排，即流通股股东每 10 股获得 3 股股份。股改后总股本 32,550 万股保持不变，从 2006 年 5 月 23 日起，股票简称由“天坛生物”改为“G 天坛”，股票代码“600161”保持不变。

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；

经营范围：制造生物制品、体外诊断试剂；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

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。各类存货以其实质成本入账。

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，不再对该已售出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期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及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以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 月颁布的“北京市新技术产业开发试验区暂行条例”的规定，本公司企业所得税税率为 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

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
北京微谷生物医药有限公司	北京市	封多佳	4,200 万元 (分期到位)	1600 万元 (分期出资)	38.1%	生产疫苗；研究开发生物医药；生物技术咨询服务。	否

注：本公司投资北京微谷生物医药有限公司的详细情况见本附注五、6 的说明。

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	22,866.70	18,545.88
银行存款	108,826,772.05	205,836,463.67
其他货币资金	18,727,000.00	23,836,016.39
合 计	127,576,638.75	229,691,025.94

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	101,519,412.41	86.14%	8%	8,121,552.99	59,695,020.82	72.43%	8%	4,775,601.67
1-2 年	11,812,077.94	10.02%	8%	944,966.24	17,615,995.04	21.37%	8%	1,409,279.60
2-3 年	2,704,427.52	2.29%	8%	216,354.20	3,993,487.52	4.85%	8%	319,479.00
3-4 年	1,820,635.53	1.55%	8%	145,650.84	1,112,135.53	1.35%	8%	88,970.84
合计	117,856,553.40	100.00%	8%	9,428,524.27	82,416,638.91	100.00%	8%	6,593,331.11

注 1、期末余额中前五名金额合计 32,963,995.07 元，占总额的比例为 27.97%；

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 35,439,914.49 元，增长 43.00%，主要系主营业务增加所致。

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	2,695,059.95	90.51%	8%	215,604.79	2,656,218.74	98.88%	8%	212,497.50
1-2 年	278,035.00	9.34%	8%	22,242.80	25,500.00	0.95%	8%	2,040.00
2-3 年	4,470.00	0.15%	8%	357.60	4,470.00	0.17%	8%	357.60
合计	2,977,564.95	100.00%	8%	238,205.19	2,686,188.74	100.00%	8%	214,895.10

注 1、期末余额中前五名合计金额 1,680,743.86 元，占总额的比例为 56.45%；

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合计 740,458.86 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	75,187,123.28	100.00%	7,008,076.46	99.57%
1-2 年			30,000.00	0.43%
合计	75,187,123.28	100.00%	7,038,076.46	100.00%

注 1、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；

注 2、期末余额比期初余额增加 68,149,046.82 元，主要系预付收购长春生物制品研究所有限公司股权款 58,140,000.00 元、支付新产品生产基地项目征地款 10,716,549.00 元所致，详见本附注十一之 1 和 2 的说明。

5、存货

(1) 存货情况

项目	期末数	期初数
原材料	25,271,417.43	18,059,053.77
包装物	4,609,768.91	2,700,578.48
低值易耗品	54,587.88	46,841.25
产成品	78,340,766.57	66,645,979.88
在产品	71,865,916.65	54,085,844.39
合计	180,142,457.44	141,538,297.77

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	期初数	本期增加数	本期转回(减少)数			期末数
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
产成品	6,065,135.74					6,065,135.74
在产品	4,971,080.05					4,971,080.05
合计	11,036,215.79					11,036,215.79

注：本公司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	期末数	期初数
其他股权投资	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(2) 按被投资单位分别列示如下：

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
北京微谷生物医药有限公司	20 年	38.1%	400 万元	权益法
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	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
北京微谷生物医药有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00
北京四通天坛生物技术有限公司	22,050,000.00			-22,050,000.00	-

注 1、本公司于 2006 年 3 月 28 日与北京生物制品研究所、中国疾病预防控制中心病毒预防控制所签订了关于投资设立北京微谷生物医药有限公司的出资协议书，约定三方于 2008 年 6 月 5 日前全部出资到位，其中：本公司以货币资金分期出资 16,000,000.00 元，占投资总额的 38.10%，截至 2006 年 6 月 30 日，本公司已缴清首次出资额 4,000,000.00 元，占本公司认缴出资总额的 25%，上述出资已经中审会计师事务所有限公司验证，并出具了中审验字（2006）第 6006 号验资报告。该公司于 2006

年 6 月 13 日取得企业法人营业执照，尚未正式营业。

注 2、北京四通天坛生物技术有限公司期初净资产、期末净资产及本期净利润均为负数。

7、固定资产

(1) 固定资产原值

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋、建筑物	217,864,090.19	54,178.12		217,918,268.31
专用设备	235,854,689.25	5,187,671.36	2,339,929.72	238,702,430.89
运输工具	7,614,252.03	1,158,000.00	239,837.84	8,532,414.19
其他设备	14,475,699.85	487,917.00	932,022.32	14,031,594.53
合 计	475,808,731.32	6,887,766.48	3,511,789.88	479,184,707.92

注 1、本期增加 6,887,766.48 元，系本期购建的固定资产；

注 2、本期减少的 3,511,789.88 元，系本期报废的固定资产原值。

(2) 累计折旧

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋、建筑物	67,864,265.49	3,417,500.61		71,281,766.10
专用设备	89,268,241.59	8,430,965.23	2,091,449.06	95,607,757.76
运输工具	4,157,648.01	620,205.67	1,090,775.53	3,687,078.15
其他设备	8,224,369.74	1,143,361.79	6,334.59	9,361,396.94
合 计	169,514,524.83	13,612,033.30	3,188,559.18	179,937,998.95

注 1、本期增加的累计折旧 13,612,033.30 元，系本期计提的折旧费；

注 2、本期减少的累计折旧 3,188,559.18 元，系本期报废固定资产的累计折旧。

(3) 固定资产净值

项目	期末数	期初数
房屋、建筑物	146,636,502.21	149,999,824.70
专用设备	143,094,673.13	146,586,447.66
运输工具	4,845,336.04	3,456,604.02
其他设备	4,670,197.59	6,251,330.11
合 计	299,246,708.97	306,294,206.49

(4) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加数	本期转回(减少)数	期末数
其他设备	451,034.25			451,034.25
合计	451,034.25			451,034.25

(5) 本公司期末无将固定资产用于抵押、担保的情况。

8、在建工程

工程名称	预算数	期初数		本期增加	本期减少	期末数		资金来源	工程投入占预算的比例
		金额	其中：利息资本化金额			金额	其中：利息资本化金额		
麻疹专项工程	42,060,000.00			10,079,886.99		10,079,886.99		自筹	24%
血制室扩建改造	24,244,000.00			4,961,611.45		4,961,611.45		自筹	20%
合计				15,041,498.44		15,041,498.44			

注：本公司期末不需计提在建工程减值准备。

9、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销月数
专利技术-流感疫苗	购买	4,000,000.00	500,000.00	375,000.00	3,875,000.00	125,000.00	2
专利技术-白蛋白球蛋白压滤技术	购买	9,535,730.00	5,244,608.92	476,786.52	4,767,907.60	4,767,822.40	60
专利技术-麻风腮三联疫苗	购买	13,930,000.00	5,620,877.31	1,466,315.76	9,775,438.45	4,154,561.55	17
专利技术-麻风二联疫苗	购买	550,000.00	266,666.75	49,999.98	333,333.23	216,666.77	26
专利技术-Vero乙脑疫苗	购买	17,670,000.00	5,153,750.00	2,208,750.00	14,725,000.00	2,945,000.00	8
合计		45,685,730.00	16,785,902.98	4,576,852.26	33,476,679.28	12,209,050.72	

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。

10、其他长期资产

类别	期末数	期初数
特种储备物资	47,406,371.58	41,568,886.70
特种储备专项资金	33,193,628.42	39,031,113.30
合 计	80,600,000.00	80,600,000.00

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。

11、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

12、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	4,771,468.25	100%	3,813,163.05	100%
合 计	4,771,468.25	100%	3,813,163.05	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增加 958,305.20 元，系本期增加采购所致；

注 3、期末余额中不存在超过三年的应付账款。

13、预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	29,812,924.61	100.00%	45,185,162.45	100.00%
合 计	29,812,924.61	100.00%	45,185,162.45	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减少 15,372,237.84 元，减幅 34.02%，主要系本期预收的货款减少所致。

14、应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	3,223,739.48	1,155,389.48
城市建设维护税	225,661.76	80,878.41
企业所得税	12,324,953.14	12,947,942.08
代扣代缴个人所得税	168,905.46	579,435.30
合 计	15,943,259.84	14,763,645.27

注：期末余额比期初余额增加 1,179,614.57 元，主要系本期业务量增加，增值税相应增加所致。

15、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	24,880,323.59	100.00%	20,422,240.00	100.00%
合计	24,880,323.59	100.00%	20,422,240.00	100.00%

注：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 342,808.33 元，其中：土地租赁费 90,000.00 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 133,641.58 元。

16、专项应付款

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

注：上述款项系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，收到的科研三费项目款。

17、其他长期负债

种类	期末数	期初数
特种储备资金	80,600,000.00	80,600,000.00
合 计	80,600,000.00	80,600,000.00

注：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、10 其他长期资产的说明。

18、股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件流通股				
国有法人持股	216,000,000.00		32,850,000.00	183,150,000.00
小 计	216,000,000.00		32,850,000.00	183,150,000.00
二、无限售条件流通股				
人民币普通股	109,500,000.00	32,850,000.00		142,350,000.00
小 计	109,500,000.00	32,850,000.00		142,350,000.00
三、股份总数	325,500,000.00	32,850,000.00	32,850,000.00	325,500,000.00

注：经国务院国有资产监督管理委员会 2006 年 5 月 9 日国资产权（2006）526 号文批准，2006 年 5 月 15 日股东大会表决通过，本公司于本期进行了股权分置改革，非流通股股东北京生物制品研究所向 2006 年 5 月 19 日登记在册的全体流通股股东执行 3,285 万股对价安排，即流通股股东每 10 股获得 3 股股份。股改后总股本 32,550 万股保持不变，其中：北京生物制品研究所原持有的 21,600 万股非流通股变更为 18,315 万股有限售条件流通股，持股比例由 66.36%下降为 56.27%；无限售条件流通股（人民币普通股）持股比例由 33.64%上升为 43.73%。

19、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	2,957,800.00			2,957,800.00
其他资本公积	9,519,291.25			9,519,291.25
合 计	188,685,920.04			188,685,920.04

20、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	34,777,401.24	41,432,990.82		76,210,392.06
法定公益金	34,777,401.24		34,777,401.24	
合计	69,554,802.48	41,432,990.82	34,777,401.24	76,210,392.06

注：本期增加法定盈余公积 41,432,990.82 元，其中：根据公司章程按本期净利润的 10%计提法定盈余公积 6,655,589.58 元；根据财政部财企[2006]67 号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，将 2005 年 12 月 31 日结余的法定公益金 34,777,401.24 元转入法定盈余公积。

21、未分配利润

期初余额	84,815,615.79
本期增加	66,555,895.82
其中：本期净利润	66,555,895.82
本期减少	71,755,589.58
其中：提取法定盈余公积	6,655,589.58
支付普通股股利	65,100,000.00
期末余额	79,615,922.03

22、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质划分

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	215,750,943.26	74,204,674.44	194,979,501.39	84,096,260.24
合 计	215,750,943.26	74,204,674.44	194,979,501.39	84,096,260.24

(2) 按业务分部划分

地 区	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北、东北、西北区	104,160,878.49	35,568,757.41	80,350,554.73	34,656,795.54
华南、华东区	46,021,683.77	16,089,025.01	42,879,404.49	18,493,887.16
西南、华中区	65,568,381.00	22,546,892.02	71,749,542.17	30,945,577.54
小 计	215,750,943.26	74,204,674.44	194,979,501.39	84,096,260.24

(4) 公司对前五名客户销售收入总额 77,161,929.13 元，占公司全部销售收入总额的 35.76%。

23、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%	967,508.05	873,991.30
教育费附加	应交流转税的 3%	414,646.32	374,567.70
合 计		1,382,154.37	1,248,559.00

24、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	36,562.50	422,122.50
减：利息收入	2,593,849.38	1,450,378.75
其他	78,929.79	36,664.52
合 计	-2,478,357.09	-991,591.73

注、本期财务费用比上期减少 1,486,765.36 元，主要系利息支出减少，同时利息收入增加所致。

25、营业外收入

主要项目类别	本期数	上期数
处置固定资产净收益	287,240.00	270,000.00
其他收入	5,000.01	5,227.20
合 计	292,240.01	275,227.20

26、营业外支出

主要项目类别	本期数	上期数
处置固定资产净损失	323,230.70	
罚款支出	650.00	132,830.00
捐赠支出	85,919.28	
其他支出	1,269,000.00	142,025.64
合 计	1,678,799.98	274,855.64

本期营业外支出较上期增加 1,403,944.34 元，主要系股权分置改革费用支出及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	本期数	扣除企业所得税影响后金额
处置固定资产净损失	35,990.70	30,592.10
罚款支出	650.00	650.00
捐赠支出	85,919.28	85,919.28
股权分置改革费用	1,269,000.00	1,078,650.00
其他非经常性损益	-5,000.01	-4,250.01
合 计（净损失）	1,386,559.97	1,191,561.37

28、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额	备 注
收到的银行存款利息收入	2,593,849.38	见本附注五、24
收到的其他往来款项等	4,302,347.27	
合 计	6,896,196.65	

29、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
推广费、宣传等	1,251,914.80
运费	1,343,107.51
会议及办公费	2,491,965.25
其他营业费用管理费用等	14,822,169.01
合 计	19,909,156.57

六、母公司财务报表项目注释

1、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	98,151,212.41	85.89%	8%	7,852,096.99	57,978,845.82	72.04%	8%	4,638,307.67
1-2 年	11,711,791.94	10.25%	8%	936,943.36	17,515,709.04	21.76%	8%	1,401,256.72
2-3 年	2,589,069.36	2.27%	8%	207,125.55	3,878,129.36	4.82%	8%	310,250.35
3-4 年	1,820,635.53	1.59%	8%	145,650.84	1,112,135.53	1.38%	8%	88,970.84
合计	114,272,709.24	100.00%	8%	9,141,816.74	80,484,819.75	100.00%	8%	6,438,785.58

注 1、期末余额中应收前五名客户金额合计 32,963,995.07 元，占总额的比例为 28.85%；

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 33,787,889.49 元，增长 41.98%，主要系主营业务增加所致。

2、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	2,614,353.17	91.06%	8%	209,148.25	2,603,620.36	99.85%	8%	208,289.63
1-2 年	256,535.00	8.94%	8%	20,522.80	4,000.00	0.15%	8%	320.00
合计	2,870,888.17		8%	229,671.05	2,607,620.36	100.00%	8%	208,609.63

注 1、期末余额中前五名合计金额 1,680,743.86 元，占总额的比例为 58.54%；

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 740,458.86 元。

3、长期投资

(1) 按性质分类列示如下：

项目	期末数	期初数
1、长期股权投资	6,289,217.80	
其中：对子公司投资	2,289,217.80	2,142,286.55
其他股权投资	4,000,000.00	
合 计	6,289,217.80	2,142,286.55

(2) 按被投资单位列示如下：

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	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
北京天泽生物制品有限公司	50 年	80%	1,600,000.00	权益法	2,142,286.55	146,931.25	689,217.80	2,289,217.80
北京四通天坛生物技术有限公司	30 年	49%	22,050,000.00	权益法			-22,050,000.00	
北京微谷生物医药有限公司	20 年	38.10%	4,000,000.00	权益法				4,000,000.00
合计					2,142,286.55	146,931.25	-21,360,782.20	6,289,217.80

注：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	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	213,835,930.71	74,204,674.44	192,367,972.77	83,008,241.29
合 计	213,835,930.71	74,204,674.44	192,367,972.77	83,008,241.29

(2) 按业务分部划分

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
预防制品(疫苗)	179,058,057.21	44,691,352.82	166,707,260.54	60,753,151.53
血液制品	34,766,040.47	29,505,271.62	25,659,599.03	22,254,529.76
其他产品	11,833.03	8,050.00	1,113.20	560
合 计	213,835,930.71	74,204,674.44	192,367,972.77	83,008,241.29

(3) 按地区划分

地 区	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华北、东北、西北区	103,320,224.80	35,568,757.41	77,739,026.11	33,545,850.80
华南、华东区	46,021,683.77	16,089,025.01	42,879,404.49	18,502,463.04
西南、华中区	64,494,022.14	22,546,892.02	71,749,542.17	30,959,927.45
合 计	213,835,930.71	74,204,674.44	192,367,972.77	83,008,241.29

(4) 本公司本期对前五名客户的销售收入总额 77,161,929.13 元，占本期主营业务收入总额的 36.08%。

5、投资收益

项 目	本期数	上期数
控股子公司投资收益	146,931.25	-1,010,043.17
合 计	146,931.25	-1,010,043.17

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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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	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
北京生物制品研究所	216,000,000.00	66.36%			32,850,000.00	10.09%	183,150,000.00	56.27%
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
北京微谷生物医药有限公司	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	详见注 1-3	协议价	1,320,512.00	1,277,500.00

注 1、根据 1997 年 10 月 18 日本公司与北京生物制品研究所签订的《土地租赁合同》，本期应支付其土地租赁费 565,000.00 元；

注 2、根据 1998 年 5 月 8 日本公司与北京生物制品研究所签订的《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》，本期应支付其基因技术费 280,000.00 元；

注 3、根据 2004 年 3 月 15 日本公司与北京生物制品研究所签订的《综合服务合同》，本期应支付其综合管理费等 475,512.00 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	3,946,994.55	4,294,266.53

根据 2004 年 3 月 15 日本公司与北京生物制品研究所签订的《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，按协议价本期应收其上述费用计 3,946,994.55 元。

6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	占全部余额比重	期初数	占全部余额比重
北京生物制品研究所					
其他应收款	代垫款	740,458.86	24.87%	1,236,845.36	46.04%
其他应付款	代垫款	342,808.33	1.39%	368,040.27	1.80%

八、或有事项的说明

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无应说明而未说明的重大或有事项。

九、承诺事项的说明

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无应说明而未说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项的说明

截止本财务报告报出日，本公司无应说明而未说明的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项的说明

1、经 2006 年度第一次临时股东大会审议通过，本公司于 2006 年 5 月 8 日与长春生物制品研究所（以下简称“长春所”）签订《出资转让协议》，本公司拟购买其持有的长春生物制品研究所有限公司 51% 的股权，依据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2006）/V2018 号评估报告确认的结果，收购价格确定为 11,628 万元人民币。2006 年 6 月 23 日，本公司与长春所签订了《股权质押合同》，长春所将上述股权质押给本公司，本公司将股权转让款的 50% 即 58,140,000.00 元汇入双方共同监管专户，同时本公司与长春所签订了共同管理备忘录，约定在过渡期内由双方共同管理长春生物制品研究所有限公司。上述交易已报请国务院国有资产监督管理委员会审批。

2、本公司于 2006 年 4 月 14 日与北京生物工程与医药产业基地开发经营中心签订《土地预定协议书》，拟购买位于北京生物工程与医药产业基地园区的 138,435.221 平方米土地使用权，用于本公司新产品生产基地项目建设，协议约定征地总款项为 18,900,000.00 元（含土地出让金），本公司已按协议规定支付了 10,716,549.00 元征地款。

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十三次会议批准。

八、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。

董事长：封多佳
北京天坛生物制品股份有限公司
2006 年 7 月 31 日