

# 天津天药药业股份有限公司

600488

2005 年半年度报告

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告(未经审计) .....	14
八、备查文件目录 .....	45

## 一、重要提示

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

2、公司应出席会议的董事 9 人，实到 7 人，独立董事王明时先生、徐冬根先生因在国外不能赶回国内参加此次会议，委托独立董事赵杨女士出席并代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长刘永和先生，总经理李立群先生，财务总监贾凤娜女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：天津天药药业股份有限公司

公司英文名称：Tianjin Tianyao Pharmaceutical Co., Ltd

公司英文名称缩写：TJPC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：天药股份

公司 A 股代码：600488

3、公司注册地址：天津市新技术产业园区华苑产业区中济科技园 B 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](mailto:tjpc600488@vip.sina.com)

4、公司法定代表人：刘永和

5、公司董事会秘书：冉昶

电话：022-24160861

传真：022-24160910

E-mail：[tjpc600488@vip.sina.com](mailto: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](mailto: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》

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

公司年度报告备置地点：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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	921,153,637.85	743,202,232.24	743,202,232.24	23.94
流动负债	747,172,809.17	238,252,991.13	238,252,991.13	213.60
总资产	1,757,297,575.64	1,528,578,144.08	1,528,578,144.08	14.96
股东权益(不含少数股东权益)	960,309,951.97	940,078,787.17	940,078,787.17	2.15
每股净资产	3.813	3.733	3.733	2.14
调整后的每股净资产	3.793	3.722	3.722	1.91
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	45,413,666.00	58,227,020.95	58,227,020.95	-22.01
扣除非经常性损益后的净利润	45,332,729.80	49,803,501.89	49,803,501.89	-8.98
每股收益	0.180	0.231	0.231	-22.08
每股收益 <sup>注1</sup>	0.180			
净资产收益率(%)	4.73	6.50	6.05	-1.77
经营活动产生的现金流量净额	-178,098,752.18	55,003,405.07	55,003,405.07	-423.80

说明: 流动负债本报告期较上年同期增加较大, 主要是本报告期长期借款人民币 3 亿元, 由长期借款转入一年内到期长期负债中。

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
各种形式的政府补贴	103,200.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	14,896.00
所得税影响数	-37,159.80
合计	80,936.20

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.63	9.74	0.367	0.367
营业利润	5.45	5.51	0.208	0.208
净利润	4.73	4.78	0.180	0.180
扣除非经常性损益后的净利润	4.72	4.77	0.180	0.180

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,192 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
天津药业集团有限公司		169,015,012	67.12	未流通		国有股东
中国工商银行 - 银河银泰理财 分红证券投资基金	166,486	3,819,074	1.52	已流通	未知	社会公众股东
中国银行 - 同盛证券投资基金	-1,128,873	3,152,111	1.25	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 申万巴黎盛利 精选证券投资基金	-999,860	1,700,000	0.68	已流通	未知	社会公众股东
中国农业银行 - 长盛动态精选 证券投资基金	-1,279,106	1,698,448	0.67	已流通	未知	社会公众股东
天津市中央药业有限公司		1,690,000	0.67	未流通		法人股东
天津中新药业集团股份有限公 司		1,690,000	0.67	未流通		法人股东
天津新技术产业园区海泰科投 资管理有限公司		1,690,000	0.67	未流通		法人股东
天津宜药印务有限公司		1,690,000	0.67	未流通		法人股东
中国银河证券有限责任公司		896,794	0.36	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中无外资股东。

第一名和第六至九名股东为公司发起人股东，其中第六、七、九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。公司第七股东为第六股东的控股股东（持股 51%）。

公司前十名股东中的其余股东为流通股股东，同盛证券投资基金和长盛动态精选证券投资基金同为长盛基金管理公司管理的基金，本公司未知其他前十名股东的关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	3,819,074	A 股
中国银行 - 同盛证券投资基金	3,152,111	A 股
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,700,000	A 股
中国农业银行 - 长盛动态精选证券投资基金	1,698,448	A 股
中国银河证券有限责任公司	896,794	A 股
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式 证券投资基金	845,191	A 股
张普选	392,000	A 股
马静	390,000	A 股
王贵明	380,000	A 股
柳永响	372,585	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司前十名流通股股东，同盛证券投资基金和长盛动态精选证券投资基金同为长盛基金管理公司管理的基金，本公司未知其他前十名流通股股东的关联关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 6 月 6 日，第二届董事会第二十二次会议审议通过：1、聘任张宝安先生为公司副总经理的议案；2、因工作需要，杨凤翔先生不再担任公司常务副总经理职务的议案。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

（1）公司本报告期虽净利润较上年同期有所下降，但皮质激素药品的销售对公司利润的贡献有所增加。其主要原因是：去年同期公司控股子公司天津市天发药业进出口有限公司利用自身优势从事钢材贸易，共获净利 687.18 万元；另外，去年上半年公司利用部分闲置资金从事短期投资共获净利 804.95 万元。本报告期公司坚持立足发展主营的方针，同时，公司通过不断进行工艺改进降低成本，加大市场开拓的力度，报告期内，皮质激素原料药销量较去年同期有所增加，销售收入同比增长 0.53%；调整产品销售结构，增加高毛利产品的销售，主营业务综合毛利率较去年同期增长 1.61%，剔除钢材贸易和投资收益，本期净利润比去年同期增长 210.79 万元。

（2）公司积极开拓高端市场，5 月下旬泼尼松龙、醋酸氢化可的松、泼尼松三个产品的 COS 申请获得批准。由于取得了海外认证，公司产品的售价将有所提高，产品的销量将有所增加。

（3）公司利用控股子公司药研院的优势，不断开发高端产品。公司科技人员进行了新技术、新工艺的研究和开发，研制成功通过发酵法生产“3029”的生物工程技术，该技术缩短了化学反应步骤，生产成本低，产品收率高，实现了资源综合利用，减少了环境污染，属国际先进，国内首创。在 2005 年 4 月 29 日公司董事会审议通过投资年产 80 吨甾体激素医药中间体 3029 项目，该项目的实施，能够大大降低生产成本，为公司的产能扩张和业务发展提供坚实的基础。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### （1）公司主营业务经营情况的说明

本报告期公司主营业务收入为 343,425,730.69 元，主营业务利润为 92,512,519.67 元，利润总额为 52,636,255.34 元，分别比去年同期减少 48.55%、6.24%、27.03%，其主要原因是本报告期公司立足于原料药的生产与销售，而去年同期子公司天津市天发药业进出口有限公司利用自身优势，从事国内钢材贸易，该业务收入较高，毛利率相对较低，导致本报告期收入下降较大。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
皮质激素类原料药	308,653,731.84	219,888,044.61	28.76	0.53	-1.70	1.61
其他	14,546,185.82	13,680,420.24	5.95	1.96	21.70	-15.25
其中:关联交易	85,355,298.65	61,575,312.45	27.86	/	/	/
关联交易的定价原则	公司关联交易按照“公平、公正、合理”的原则进行处理。					

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南地区	65,974,913.82	-14.98
华北地区	119,809,874.60	-69.03
华东地区	16,094,565.82	-46.40
出口	141,546,376.45	-18.15

华北地区本报告期与去年同期相比收入下降幅度较大,主要是控股子公司天津市天发药业进出口有限公司去年同期新增短期国内钢材贸易业务,该业务的周转率高,毛利率相对较低,共形成销售收入为 329,247,060.52 元,占去年当期销售收入的 49.33%,而本年无此项业务发生。

(4) 其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 7,559.04 万元。

## (5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

去年同期公司控股子公司天津市天发药业进出口有限公司利用自身优势从事钢材贸易,并取得较好收益,共形成主营业务收入 329,247,060.52 元,获净利 687.18 万元,而本年没有此项业务发生。

## (6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

去年同期公司利润构成中包括短期投资收益为 804.95 万元,本报告期公司主要立足于化学原料药及中间体的销售,未进行任何短期投资业务,无短期投资收益产生。

## (7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
天津市天发药业进出口有限公司	商品贸易	出口原料药、制剂成药等	18,000	32,100.67	16.83
湖北天药药业股份有限公司	制造销售	生产、销售小容量注射剂	1,804.055	3,814.88	105.67
天津药业研究院有限公司	研发、技术转让	技术开发、咨询、转让等	6,400	7,319.96	-91.89
天津市三隆化工有限公司	制造销售	化工产品 & 医药中间体制造、批发销售等	500	2,137.11	-1.37

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 市场竞争加剧的困难，本报告期公司一些产品价格又有所下降，如地米系列降幅为 14%，面临激烈的市场竞争，公司将不断发挥自身的科技优势，降低生产成本，逐步提高产品毛利率；开发新工艺、新产品，增加进入高端市场的的产品种类和销量。

(2) 人民币汇率上升问题，公司产品一半以上出口，但人民币升值对公司的利润影响极小。公司首先运用市场手段提高相关出口产品的价格，还将继续利用金融手段进行套期保值，将不利因素化解和转价。本报告期内公司控股子公司天津市天发药业进出口有限公司通过向银行进行美元押汇，防止了由于汇率变动对公司利润的影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年 5 月 31 日年通过首次发行募集资金 49,214.79 万元人民币，已累计使用 44,064.07 万元人民币，其中本年度已使用 1,156.01 万元人民币，尚未使用 5,150.72 万元人民币，尚未使用募集资金由于募集资金项目仍在开展，未使用募集资金暂时存放在银行。

2、承诺项目使用情况

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	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益	完工进度 %
新建年产 5 吨倍他米松原料药投产项目	4,940		4,139.31	1006.93	是	是	100
新产品曲安西龙原料药技改项目	2,976		2,193.78	735.98	是	是	100
丁酸氢化可的松原料药项目	2,618		2,862.04	63.62	是	否	100
年产 10 吨醋酸氢化可的松原料药技改项目	2,876		2,006.38	-78.02	是	否	100
新建年产 10 吨地塞米松系列原料药投产项目	2,980		3,146.27	993.65	是	是	100
新建年产 20 吨氢化可的松原料药投产项目	2,950		2,795.98	-22.07	是	否	100
六甲基泼尼松龙原料药投产项目	2,990		3,707.07	-61.47	是	否	100
六甲基泼尼松龙琥珀酸钠冻干粉针剂	2,980	已变更					
新产品布地奈德投产技改项目	2,785		3,039.94		是	否	100
年产 300 吨葫芦巴皂素技改项目	2,982	已变更					
年产 12000 吨果胶生产车间技改项目	2,895	已变更					
24000 吨饲料蛋白生产车间技改项目	2,150	已变更					
新建化工原料回收投资项目	2,900	已变更					
补充流动资金	10,192.81		10,192.81				100
合计	49,214.81	/	34,083.58	2,638.62	/	/	/

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：

新建年产 5 吨倍他米松原料药投产项目、新产品曲安西龙原料药技改项目、年产 10 吨醋酸氢化可的松原料药技改项目

上述项目实际投资额比招股说明书承诺减少了 800.69 万元、782.22 万元和 869.62 万元，是由于在不影响产品质量的情况下，充分利用了闲置设备，减少了项目投资。

丁酸氢化可的松原料药项目、六甲基泼尼松龙原料药投产项目、新建年产 30 吨螺内酯原料药项目

上述项目实际投资额比招股说明书承诺分别增加 244.04 万元、717.07 万元和 782.20 万元，是由于公司在实际投资建设前对原工艺进行了进一步完善，对相应设备进行了必要的调整，增加了投资。



各项目实际收益与招股说明书或变更后承诺差异说明：

新建年产 10 吨地塞米松系列原料药投产项目

该项目由于公司在募集资金到位前已垫付大量资金，故 2001 年已基本完工并达产。2001 年利润为 24,010,806.74 元，2002 年利润为 25,269,154.44 元，2003 年利润为 24,536,177.34 元，2004 年利润为 21,886,270.51 元，2005 年上半年利润为 9,936,520.76 元，招股说明书预计年利润为 1895 万元。

近两年利润较以前有所下降主要是由于自 2002 年以后国内地塞米松系列产品的市场竞争加剧，为保持市场主导地位公司地塞米松系列产品销售价格随市场价格下调，增加其市场竞争力，同时千方百计拓展销售渠道，使地塞米松系列产品销售稳步增加，另外加强工艺改进，使其成本进一步降低，以弥补产品降价带来的经济损失，使该产品基本保持原有的利润水平。

新产品曲安西龙原料药技改项目

2001 年利润为 339,317.22 元，2002 年利润为 420,024.85 元，2003 年利润为 14,576,030.22 元，2004 年利润为 19,852,927.73 元，2005 年上半年利润为 7,359,786.82 元，招股说明书预计年利润为 1150 万元。

该项目 2001 至 2002 年尚处于试生产阶段，利润较低，经过试生产阶段正常运营及市场不断开拓，产销量逐步增加，2003、2004、2005 年上半年均已达到了预计产销量，并取得了相应的盈利，现阶段该项目市场供求较为平衡，价格平稳，随工艺的不断改进和完善，产品质量不断提高，以满足客户的更高要求，且成本进一步降低，使产品更具市场竞争力，项目收益将呈上升趋势。

新建年产 5 吨倍他米松原料药投产项目

2001 年利润为 2,202,904.56 元，2002 年利润为 1,992,445.27 元，2003 年利润为 10,098,580.35 元，2004 年利润 21,069,494.46，2005 年上半年利润为 10,069,335.27 元，招股说明书预计年利润为 1920 万元。

2001 年和 2002 年该项目由于市场开拓尚未完成，未能达到预期产销量，产品利润较低。2003、2004、2005 年上半年虽然该产品国际市场竞争日趋激烈，市场价格大大低于原预期水平，但由于本公司生产的倍他米松原料药在质量和成本方面都具有较大优势，使其在海外市场的知名度不断提高。随着产销量的增加利润有了大幅增长，至 2004 年已经达到预期利润。

丁酸氢化可的松原料药项目

2001 年利润为 350,169.16 元，2002 年利润为 469,862.77 元，2003 年利润为 491,200.16 元，2004 年利润为 905,359.52 元，2005 年上半年利润为 636,150.31 元招股说明书预计年利润为 900 万元。

现阶段国内市场需求量较小，国际市场的开发需要有较长的认证周期，故该产品的产销量尚未达到规模，但丁酸氢化可的松属于高端皮质类激素，该产品单位盈利能力较高，以其生产的制剂药品治疗效果较好，副作用较低，已逐步被越来越多的患者接受，目前公司正在积极与国外该

原料的制剂生产厂接洽以达成销售的最终实现，预计今后该产品将会有较大的销售量，达到预期利润。

#### 新建年产 20 吨氢化可的松原料药投产项目

2001 年利润为-167,963.79 元，2002 年利润为-3,228,148.68 元，2003 年利润为-2,952,014.65 元，2004 年利润-258,012.43 元，2005 年上半年利润为-220,663.67 元，招股说明书预计年利润为 500 万元。

由于生产工艺和设备处于调试和改进阶段，产量较小，造成未达到预期利润，2005 年上半年由于市场竞争加剧，较 2004 年收益略有下降，随着工艺的日趋完善，将批量生产形成规模经济，并达到预计利润。

#### 年产 10 吨醋酸氢化可的松原料药技改项目

2001 年利润为-3,812,368.86 元，2002 年利润为-2,792,400.81 元，2003 年利润为-5,647,467.57 元，2004 年利润为-3,727,048.1 元，2005 年上半年利润为-780,232.6 元，招股说明书预计年利润为 490 万元。

由于该产品在 2005 年 5 月下旬 COS 认证获得通过，产品销量将增加，产品销售价格也将提高，因此将逐步成为盈利产品。

#### 六甲基泼尼松龙原料药投产项目

该项目 2001 年利润为-314,578.71 元，2002 年利润为 0 元，2003 年利润为 912,177.65 元，2004 年利润为-925,393.67 元，2005 年上半年利润为-614,708.19 元，招股说明书预计年利润为 856 万元。

随着国际市场的不断开发，2005 年上半年销量增加，且由于工艺的不断改进产品成本已比前期有大幅下降。但由于本期所销售的产品中部分是前期库存的高成本产品，导致本期亏损，预计随着前期库存产品售完，该产品的盈利能力将逐步体现。

#### 新产品布地奈德投产技改项目

该产品已经拿到欧洲的 COS，并与瑞典的阿斯特拉公司达成合作意向。对于药品，大的跨国公司开始使用新的供应商的原料药是需要作数据、文件、进行试生产，将产品与原供应商的原料药生产的产品进行对比等很多准备工作后才能大批量采购。一旦开始使用，就不会轻易改变，产品价格稳定，能给公司带来较高的利润，但前期准备时间较长，本公司正在努力加快这一进程。

### 3、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》、《中国证券报》。而后 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“变更募集资金投向”的议案，将变更后的“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”。该议案刊登于 2005 年 6 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》。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》、《中国证券报》。

“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”四个项目计划投资额共计 6041.48 万元，较变更前的“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”两个项目计划投资总额 5880 万元多 161.48 万元，由公司自筹资金补足；变更后的“年产 80 吨甾体激素医药中间体项目”计划投资额 8928.16 万元，比变更前“甾体药物和避孕药物新资源皂素投产项目”计划投资额多出 901.16 万元，由公司自筹资金补足。

变更后项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	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	新建化工原料回收投资项目	2,900	3,682.20	-11.00	是	否
新建脱氢分离车间项目		2,500	2,343.68		是	否
收购天津药业集团有限公司片剂生产车间、收购天安片剂生产批文	六甲基泼尼松龙琥珀酸钠冻干粉针剂	641.48	672.23	-9.76	是	否
年产 80 吨甾体激素类医药中间体项目	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	2,966.20			

各项目投资收益与招股说明书变更后承诺差异说明：

新建年产 30 吨螺内酯原料药项目

2001、2002 未生产，2003 年利润为-418,452.69 元，2004 年利润为-776,784.77 元，2005 年上半年利润为-110,026.7 元，该项目为变更后项目，变更后未承诺收益。

螺内酯原料药属于普通皮质激素类原料药，市场需求量较大，但单位毛利较低，公司拟投资该项目时该产品售价在 3000 元/公斤以上，公司于 2002 年开始投资建设该项目，预计毛利率在 10%以上，后由于产品供应量的增加导致市场竞争加剧，销售价格逐步下降，目前售价约 1900 元/公斤。该项目投产后，成本虽达到原目标水平，但仍高于当时市场售价，产生亏损，故公司对该产品一直小量生产，同时加强工艺改进，寻求降低成本途径，2004 年末该产品工艺改进取得重大突破，原料成本已大幅下降，达到 1500 元/以下，使其重新具有竞争优势，因本期销售中含以往的库存产品，成本较高，故体现亏损。随着产销量的进一步增加，该产品将成为盈利产品。

### 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

公司利用自产原料药生产下游制剂产品是为了降低产品成本、增强产品的竞争力，但由于生产规模和市场的限制，目前产销量较低，2003 年利润为-821,346.01 元，2004 年利润为-349,829.33 元，2005 年上半年利润为-97,599.94 元。该项目为变更后项目，变更后未承诺收益。

公司收购片剂生产车间和批文以后，一方面使公司的产业结构更加完善，弥补了公司只有原料药而没有制剂产品生产的空白，另一方面对片剂生产和销售加强了管理和开发，使片剂的产销量大幅增长，由于价格的下降使片剂产品毛利率降低并略有亏损，但由公司整体来看，片剂产销量的增加同时增加了相关原料药的产量，摊薄了公司原有的固定费用，降低了原料药的成本，增加了利润。

#### 新建脱氢分离车间项目

由于该项目去年年底刚刚部分竣工，故该项目尚未产生效益。

#### 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 2004 年 12 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，公司将原项目已投入建成的固定资产净值 2126.35 万元转入变更后项目，截至 2005 年 6 月末该项目共已投资 2966.2 万元，上述项目由于是本年新变更项目尚未竣工，因此不具备生产能力。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

本报告期内公司治理结构完善，严格按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定和要求做好各项工作。

1、根据有关规定，公司于 2005 年 3 月 7 日召开 2004 年年度股东大会对《天津天药药业股份有限公司章程》及《股东大会议事规则》进行了修改并审议通过。2005 年 6 月 14 日公司根据中国证监会证监公司字（2005）15 号文件和上海证券交易所 2005 年 3 月 25 日发布的《关于修改公司章程的通知》的要求，召开了第二届董事会第二十三次会议，对公司章程进行了再次修改，并于 2005 年 7 月 15 日召开的 2005 年第二次临时股东大会审议通过，使公司章程进一步完善。

2、报告期内，公司没有为控股股东及直接控制人提供担保或以资产进行抵押的保证，公司控股股东和实际控制人没有直接或间接占用公司的资金或资产，公司的关联交易程序合法、定价公允，没有损害非关联方的利益。

3、公司三会召开程序合法、合规，董事、监事和其他高管人员忠实履行职责。

4、公司信息披露严格按照有关法律、法规和公司章程进行，做到真实、准确、完整、及时。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司第二届董事会第十九次会议决议，以 2004 年末公司总股本 251,825,012 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），派发现金红利总额为 25,182,501.20 元，剩余利润结转以后年度分配，资本公积金本次不转增股本。上述利润分配议案已于 2004 年 3 月 7 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
天津金耀集团天药销售有限公司	原料	公平、公正、合理	23,792,463.54	12.45	现金结算
美国大圣贸易技术开发有限公司	原料	公平、公正、合理	14,978,370.94	7.84	现金结算

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	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	6,371,422.21	1.86	现金结算	4,283,771.29
天津金耀集团天药销售有限公司	原料药和制剂	公平、公正、合理	24,738,180.00	7.20	现金结算	3,259,815.33
美国大圣贸易技术开发有限公司	原料药	公平、公正、合理	11,904,935.82	3.47	现金结算	2,200,618.50
天津药业(香港)有限公司	原料药	公平、公正、合理	31,797,712.77	9.26	现金结算	4,513,125.79

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
				~		
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					0.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					400.00	
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额					400.00	
担保总额占公司净资产的比例 %					0.42	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
违规担保金额					0	

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所,

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-02-04	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
修改公司章程	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
修改股东大会事规则	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
变更募集资金用途的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于聘任公司高管的董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-07	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司发行不超过 6.8 亿 A 股可转换公司债券相关事项的董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于修改公司章程的董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

## 资产负债表

2005 年 6 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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五.1		137,758,012.06	222,165,105.79	104,080,449.19	82,251,686.06
短期投资	五.2		0.00		0.00	0.00
应收票据	五.3		6,258,773.65	11,258,559.26	5,342,729.45	9,944,390.72
应收股利			0.00	0.00	6,225,749.12	6,225,749.12
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	五.4(1)	六.1	214,033,944.86	155,402,368.02	133,633,265.25	96,936,281.57
其他应收款	五.4(2)	六.2	10,295,614.78	11,103,088.56	10,486,322.66	10,418,409.27
预付账款	五.5		810,083.15	2,948,782.91	13,376,121.85	13,533,279.60
应收补贴款	五.6		14,082,910.55	10,617,351.03	0.00	0.00
存货	五.7		535,525,657.16	329,144,076.12	377,286,913.90	302,841,621.95
待摊费用	五.8		2,388,641.64	562,900.55	2,150,877.23	559,693.39
一年内到期的长期债权投资			0.00			
其他流动资产			0.00			
流动资产合计			921,153,637.85	743,202,232.24	652,582,428.65	522,711,111.68
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五.7	六.3	78,051,175.75	77,947,599.68	304,968,905.89	305,184,020.90
长期债权投资			0.00		0.00	
长期投资合计			78,051,175.75	77,947,599.68	304,968,905.89	305,184,020.90
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五.10		687,566,533.83	684,603,010.48	600,069,676.97	599,661,433.62
减：累计折旧	五.10		203,246,951.41	179,587,209.52	189,780,137.85	168,803,483.05
固定资产净值			484,319,582.42	505,015,800.96	410,289,539.12	430,857,950.57
减：固定资产减值准备					0.00	
固定资产净额			484,319,582.42	505,015,800.96	410,289,539.12	430,857,950.57
工程物资			69,725,224.84	67,835,226.14	69,725,224.84	67,495,026.14
在建工程	五.11		179,597,116.32	108,040,310.08	179,581,146.67	108,024,340.43
固定资产清理			1,690,982.51	1,690,982.51	1,690,982.51	1,690,982.51
固定资产合计			735,332,906.09	682,582,319.69	661,286,893.14	608,068,299.65
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五.12		21,170,591.78	22,641,538.65	19,680,919.16	20,465,923.37
长期待摊费用	五.13		1,589,264.17	2,204,453.82	1,589,264.17	2,204,453.82
其他长期资产			0.00		0.00	
无形资产及其他资产合计			22,759,855.95	24,845,992.47	21,270,183.33	22,670,377.19
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,757,297,575.64	1,528,578,144.08	1,640,108,411.01	1,458,633,809.42
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五.14		360,795,142.33	161,788,333.36	290,000,000.00	150,000,000.00



应付票据	五.15		16,503,443.13	8,000,000.00	14,553,443.13	6,000,000.00
应付账款	五.16 (1)		81,606,006.35	54,743,279.11	68,584,819.30	49,531,630.39
预收账款	五.16 (2)		1,744,508.32	2,764,868.98	712,598.70	1,089,804.24
应付工资			0.00	0.00	0.00	0.00
应付福利费			1,508,658.42	1,269,885.35	588,977.72	461,584.88
应付股利	五.17		3,195,524.60	728,333.48	2,070,501.20	0.00
应交税金	五.18		-22,577,726.63	4,529,940.96	-284,204.27	4,716,405.49
其他应交款	五.19		34,719.45	224,667.30	914.47	140,222.33
其他应付款	五.16 (3)		2,740,925.21	4,203,682.59	505,584.54	1,304,596.32
预提费用			1,621,607.99	0.00	1,408,699.91	0.00
预计负债			0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的 长期负债	五.20		300,000,000.00		300,000,000.00	
其他流动负债			0.00			
流动负债合计			747,172,809.17	238,252,991.13	678,141,334.70	213,244,243.65
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五.21		0.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	五.22		2,501,000.05	2,851,000.05	2,351,000.05	2,701,000.05
其他长期负债			0.00		0.00	0.00
长期负债合计			2,501,000.05	302,851,000.05	2,351,000.05	302,701,000.05
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			0.00	0.00		
负债合计			749,673,809.22	541,103,991.18	680,492,334.75	515,945,243.70
少数股东权益			47,313,814.45	47,395,365.73		
<b>所有者权益 (或股东权益)：</b>						
实收资本(或 股本)	五.23		251,825,012.00	251,825,012.00	251,825,012.00	251,825,012.00
减：已归还投 资			0.00			
实收资本(或 股本)净额			251,825,012.00	251,825,012.00	251,825,012.00	251,825,012.00
资本公积	五.24		415,824,646.52	415,824,646.52	415,824,646.52	415,824,646.52
盈余公积	五.25		81,198,015.56	74,881,513.80	79,638,679.52	73,322,177.76
其中：法定公 益金			23,968,566.83	21,863,066.25	23,455,646.49	21,350,145.91
未分配利润	五.26		211,462,277.89	197,547,614.85	212,327,738.22	201,716,729.44
拟分配现金股 利				25,182,501.20		25,182,501.20
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			960,309,951.97	940,078,787.17	959,616,076.26	942,688,565.72
负债和所有者 权益(或股东 权益)总计			1,757,297,575.64	1,528,578,144.08	1,640,108,411.01	1,458,633,809.42

利润及利润分配表  
2005 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	五.27	六.4	343,425,730.69	667,449,846.62	435,005,418.26	545,322,028.46
减:主营业务成本	五.27	六.4	249,625,788.24	567,576,277.64	355,711,144.59	467,161,283.99
主营业务税金及附加	五.28		1,287,422.78	1,209,247.57	1,100,474.10	944,074.58
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			92,512,519.67	98,664,321.41	78,193,799.57	77,216,669.89
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五.29		622,069.15	334,144.40	383,108.82	282,300.52
减:营业费用			4,409,111.39	4,365,659.38	906,030.29	899,699.55
管理费用			26,960,425.06	24,403,291.10	19,847,944.37	18,413,465.81
财务费用	五.30		9,410,339.10	8,425,162.83	9,115,371.89	7,494,679.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			52,354,713.27	61,804,352.50	48,707,561.84	50,691,125.50
加:投资收益(损失以“-”号填列)	五.31	六.5	103,576.07	9,919,985.58	138,125.39	16,828,889.36
补贴收入			161,000.00	406,419.00	0.00	0.00
营业外收入	五.32		16,966.00	63,619.30	10,066.00	55,381.60
减:营业外支出	五.33			56,579.35	0.00	3,833.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			52,636,255.34	72,137,797.03	48,855,753.23	67,571,563.11
减:所得税			6,964,752.78	13,460,726.43	6,745,741.49	9,042,250.95
减:少数股东损益			257,836.56	450,049.65		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			45,413,666.00	58,227,020.95	42,110,011.74	58,529,312.16
加:年初未分配利润			197,547,614.85	163,624,950.98	201,716,729.44	164,769,868.23
其他转入			0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润			242,961,280.85	221,851,971.93	243,826,741.18	223,299,180.39
减:提取法定盈余公积			4,211,001.18	5,852,931.22	4,211,001.18	5,852,931.22
提取法定公益金			2,105,500.58	2,926,465.60	2,105,500.58	2,926,465.60
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			236,644,779.09	213,072,575.11	237,510,239.42	214,519,783.57
减:应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利			25,182,501.20	50,365,002.40	25,182,501.20	50,365,002.40
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)			211,462,277.89	162,707,572.71	212,327,738.22	164,154,781.17
<b>补充资料:</b>						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: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		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			301,666,009.10	223,118,726.15
收到的税费返还			13,721,017.44	
收到的其他与经营活动有关的现金	五.34		995,292.20	386,460.67
现金流入小计			316,382,318.74	223,505,186.82
购买商品、接受劳务支付的现金			421,571,397.29	184,181,577.32
支付给职工以及为职工支付的现金			35,471,241.12	28,593,256.63
支付的各项税费			26,525,293.13	21,620,082.48
支付的其他与经营活动有关的现金	五.35		10,913,139.38	5,097,231.42
现金流出小计			494,481,070.92	239,492,147.85
经营活动产生的现金流量净额			-178,098,752.18	-15,986,961.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				353,240.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				353,240.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			72,057,130.49	69,842,050.49
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			72,057,130.49	69,842,050.49
投资活动产生的现金流量净额			-72,057,130.49	-69,488,810.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			355,365,975.63	290,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			355,365,975.63	290,000,000.00
偿还债务所支付的现金			156,359,166.66	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			33,113,838.78	32,695,465.75
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			189,473,005.44	182,695,465.75
筹资活动产生的现金流量净额			165,892,970.19	107,304,534.25
四、汇率变动对现金的影响			-144,181.25	
五、现金及现金等价物净增加额			-84,407,093.73	21,828,763.13
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			45,413,666.00	42,110,011.74
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			257,836.56	

减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			309,407.77	253,982.10
固定资产折旧			23,659,741.89	20,976,654.80
无形资产摊销			2,037,621.05	2,593,359.50
长期待摊费用摊销			615,189.65	615,189.65
待摊费用减少（减：增加）			-1,825,741.09	-1,591,183.84
预提费用增加（减：减少）			1,621,607.99	1,408,699.91
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				
财务费用			10,203,322.11	9,583,465.75
投资损失（减：收益）			-103,576.07	-138,125.39
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-206,381,581.04	-74,445,291.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			-64,866,176.49	-43,907,332.77
经营性应付项目的增加(减：减少)			10,959,929.49	26,553,609.47
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-178,098,752.18	-15,986,961.03
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			137,758,012.06	104,080,449.19
减：现金的期初余额			222,165,105.79	82,251,686.06
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			-84,407,093.73	21,828,763.13

资产减值表  
2005 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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	636,831.44	315,985.94	6,578.17	6,578.17	946,239.21
其中:应收账款	600,793.96	315,284.60			916,078.56
其他应收款	36,037.48	701.34	6,578.17	6,578.17	30,160.65
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	736,291.37				736,291.37
其中:库存商品	643,240.45				643,240.45
原材料	71,484.70				71,484.70
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					
其中:房屋、建筑物					
机器设备					
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					

股东权益增减变动表  
2005 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	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	251,825,012.00	251,825,012.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	251,825,012.00	251,825,012.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	415,824,646.52	414,421,246.52
本期增加数		
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		

外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	415,824,646.52	414,421,246.52
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	53,018,447.55	41,964,578.06
本期增加数	4,211,001.18	5,852,931.22
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积	4,211,001.18	5,852,931.22
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	57,229,448.73	47,817,509.28
其中：法定盈余公积	47,937,133.69	38,545,769.25
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	21,863,066.25	16,346,419.00
本期增加数	2,105,500.58	2,926,465.60
其中：从净利润中提取数	2,105,500.58	2,926,465.60
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	23,968,566.83	19,272,884.60
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	197,547,614.85	163,624,950.98
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	45,413,666.00	58,227,020.95
本期利润分配	31,499,002.96	59,144,399.22
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	211,462,277.89	162,707,572.71

## 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“公司”或“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。

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) 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: 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。

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。

(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，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：与交易相关的经济利益能够流入公司；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 2004 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	郝于田	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	师春生	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

根据工作需要,2005 年 6 月 14 日控股子公司天津市三隆化工有限公司法定代表人由李立群变更为王福军。

**(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	89,111.48	37,713.22
银行存款	134,961,284.48	220,353,387.60
其他货币资金	2,707,616.10	1,774,004.97
合 计	137,758,012.06	222,165,105.79

说明:货币资金没有被抵押、冻结等变现受到限制的情况。

2、短期投资

项目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备	期末市价及资料来源
股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	

3、应收票据

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,258,773.65	11,258,559.26

说明：应收票据不存在质押情况。

4、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	198,156,066.90	92.19	0.00	198,156,066.90
3个月~2年	15,433,741.58	7.18	771,687.07	14,662,054.51
2~5年	1,350,914.94	0.63	135,091.49	1,215,823.45
5年以上	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00
合计	214,950,023.42	100.00	916,078.56	214,033,944.86

账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
3个月以内	144,411,515.86	92.57	0.00	144,411,515.86
3个月~2年	11,167,412.84	7.16	558,370.64	10,609,042.20
2~5年	424,233.28	0.27	42,423.32	381,809.96
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	156,003,161.98	100.00	600,793.96	155,402,368.02

说明：

欠款前五名金额合计为 151,992,928.81 元，占应收账款期末余额比例为 70.71 %；

应收账款中无持公司 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	9,789,667.26	94.81	0.00	9,789,667.26
3个月~2年	469,003.35	4.54	23,450.17	445,553.18
2~5年	67,104.82	0.65	6,710.48	60,394.34
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,325,775.43	100.00	30,160.65	10,295,614.78

账 龄	期初数		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
3 个月以内	10,479,854.84	94.08	0.00	10,479,854.84
3 个月~2 年	597,792.95	5.37	29,889.65	567,903.30
2~5 年	61,478.25	0.55	6,147.83	55,330.42
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,139,126.04	100.00	36,037.48	11,103,088.56

说明：

欠款前五名金额合计为 7,190,817.17 元，占其他应收款期末余额比例为 69.64%；  
其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	776,647.05	95.87	2,948,782.91	100.00
1-2 年	33,436.10	4.13	0.00	0.00
2-3 年	-	0.00	0.00	0.00
3 年以上	-	0.00	0.00	0.00
合 计	810,083.15	100.00	2,948,782.91	100.00

说明：预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6、应收补贴款

期末数	期初数
14,082,910.55	10,617,351.03

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。

7、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	189,804,956.30	71,484.70	55,627,101.22	71,484.70
辅助材料	57,071.89	8.37	66,102.33	8.37
包装物	1,009,803.38	3,418.07	716,167.26	3,418.07
低值易耗品	374,278.56	0.00	644,321.89	0.00
修理用备件	3,238,370.13	18,139.78	3,332,168.56	18,139.78
委托加工材料	18,820,481.34	0.00	24,362,929.84	0.00
开发成本	8,606,713.17	0.00	7,227,008.89	0.00
在产品	209,043,598.08	0.00	204,240,806.30	0.00
产成品	105,306,675.68	643,240.45	33,663,761.20	643,240.45
合 计	536,261,948.53	736,291.37	329,880,367.49	736,291.37

8、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费	562,900.55	65,788.51	408,693.70	219,995.36
资料费	0.00	139,404.00	60,988.89	78,415.11
咨询费	0.00	1,380,000.00	426,000.00	954,000.00
贴现利息	0.00	276,000.00	92,000.00	184,000.00
其他	0.00	1,678,160.29	725,929.12	952,231.17
合 计	562,900.55	3,539,352.80	1,713,611.71	2,388,641.64

9、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
天津北方国际信 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	23.39%	21,676,902.48	0.00	21,573,326.41	0.00
合 计			78,051,175.75	0.00	77,947,599.68	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	103,576.07	0.00	1,676,902.48
合 计	20,000,000.00	0.00	103,576.07	0.00	1,676,902.48

10、固定资产及累计折旧：

固定资产原值	期初	本期增加	本期减少	期末
房屋及建筑物	302,292,095.31	2,000.00	-	302,294,095.31
机器设备	36,421,519.42	540,280.00	-	36,961,799.42
仪器仪表	20,600,565.35	321,379.00	-	20,921,944.35
通用设备	99,850,470.49	2,040,769.35	-	101,891,239.84
专用设备	164,411,739.59	41,910.00	-	164,453,649.59
运输设备	6,471,641.89	-	-	6,471,641.89
电器	44,411,739.07	4,185.00	-	44,415,924.07
其他设备	10,143,239.36	13,000.00	-	10,156,239.36
合计	684,603,010.48	2,963,523.35	-	687,566,533.83

累计折旧			
房屋及建筑物	50,400,543.90	6,368,254.29	- 56,768,798.19
机器设备	7,366,818.76	1,875,014.23	- 9,241,832.99
仪器仪表	9,035,474.57	902,803.82	- 9,938,278.39
通用设备	32,916,778.28	4,384,563.60	- 37,301,341.88
专用设备	48,697,564.92	7,734,248.42	- 56,431,813.34
运输设备	2,629,036.30	291,813.90	- 2,920,850.20
电器	21,155,563.98	1,507,604.14	- 22,663,168.12
其他设备	7,385,428.81	595,439.49	- 7,980,868.30
合计	179,587,209.52	23,659,741.89	- 203,246,951.41
净值	505,015,800.96		484,319,582.42

说明：

- (1) 固定资产中由在建工程转入的金额为 429,203.00 元；
- (2) 固定资产中子公司湖北天药药业股份有限公司将原值为 4,304,022.85 元、净值为 3,250,511.08 元的房屋和原值为 6,303,380.25 元、净值为 3,935,045.15 元的机器设备用于贷款抵押；
- (3) 截至 2005 年 6 月 30 日，固定资产未发生减值，故未计提固定资产减值准备。

11、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	0.00	0.00	0.00	1,650,527.25	募集	85%
新建固体库房的松龙及去可工艺调整	10,000,000.00	1,706,603.90	0.00	0.00	0.00	1,706,603.90	募集	97%
布地奈德生产车间	3,600,000.00	2,190,962.64	0.00	0.00	0.00	2,190,962.64	募集	97%
新建氢可车间	57,630,000.00	5,492,672.55	0.00	0.00	0.00	5,492,672.55	募集	95%
FDA 工程	29,500,000.00	807,976.04	0.00	0.00	0.00	807,976.04	募集	95%
三隆厂区深井项目	380,000.00	1,072,746.41	2,405.01	0.00	0.00	1,075,151.42	自筹	97%
三隆厂区消防队平房改造	350,000.00	321,876.56		0.00	0.00	321,876.56	自筹	95%
102、103 车间厂	100,000.00	131,612.43		0.00	0.00	131,612.43	自筹	80%
	4,000,000.00	2,550,242.50	1,401,214.00	0.00	0.00	3,951,456.50	自筹	95%

房改造									
101 车间									
实验室	1,107,500.00	1,024,550.46		0.00	0.00	1,024,550.46	募集	90%	
改造									
新建污									
水处理	16,000,000.00	12,019,403.18	1,353,332.67	0.00	0.00	13,372,735.85	募集	90%	
站									
黄岩路									
危险品	11,000,000.00	6,627,240.96	1,181,555.84	0.00	0.00	7,808,796.80	自筹	95%	
库搬迁									
三隆污									
水处理	11,000,000.00	4,150.00		0.00	0.00	4,150.00	自筹	0%	
三隆动									
力扩改	2,700,000.00	1,830,610.33	20,965.00	0.00	0.00	1,851,575.33	自筹	75%	
工程									
新建发									
酵中间									
体车间	50,000,000.00	32,709,848.91	30,847,205.92	0.00	0.00	63,557,054.83	自筹	80%	
发酵提									
取车间									
动力系									
统调整	15,000,000.00	2,870.00	7,575,060.15	0.00	0.00	7,577,930.15	募集	95%	
新建片									
剂车间	49,000,000.00	14,785,937.20	16,001,925.95	0.00	0.00	30,787,863.15	自筹	40%	
新建氢									
化提取	15,000,000.00	7,706,724.74	1,891,428.72	0.00	0.00	9,598,153.46	自筹	60%	
车间									
带式过									
滤机	1,374,000.00	1,575,287.20		0.00	0.00	1,575,287.20	募集	95%	
104 车间									
设备改	2,880,000.00	29,200.00		0.00	0.00	29,200.00	募集	97%	
造									
201 车间									
空压机	2,200,000.00	1,801,997.43	1,020.87	0.00	0.00	1,803,018.30	募集	92%	
改造									
倍它米									
松设备	1,730,000.00	1,636,466.46		0.00	0.00	1,636,466.46	募集	97%	
调整									
厂区监									
控设备	1,850,000.00	1,115,213.00	620,383.03	0.00	0.00	1,735,596.03	自筹	90%	
105 车间									
设备改	7,000,000.00	2,266,052.96	910,221.00	0.00	0.00	3,176,273.96	自筹	97%	
造									
106 车间									
R.S.A 大	15,000,000.00	1,374,364.73	215,853.11	0.00	0.00	1,590,217.84	自筹	30%	
修									
新建可									
的松车	35,000,000.00	3,920,052.26	1,479,018.58	0.00	0.00	5,399,070.84	自筹	40%	
间									
α 体改造									
工程	5,000,000.00	793,641.32	416,319.68	0.00	0.00	1,209,961.00	自筹	25%	
3028 改									
造工程	25,000,000.00	31,155.00	3,886,544.75	0.00	0.00	3,917,699.75	募集	50%	
104 车间									
丙酸氯	1,500,000.00	-	1,229,471.14	0.00	0.00	1,229,471.14	自筹	40%	



倍它索工程								
其他零星工程	860,323.66	2,936,114.17	413,233.35	-	3,383,204.48			自筹及募集
	108,040,310.08	71,970,039.59	413,233.35	-	179,597,116.32			

说明：

- (1) 2005 年 1-6 月在建工程中无资本化利息；
- (2) 截至 2005 年 6 月 30 日，在建工程未发生减值，故未计提减值准备。

12、无形资产

项目名称	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
工业产权	投资转入	24,020,000.00	10,608,833.13			1,201,000.02	14,612,166.89	9,407,833.11	42 个月
计算机软件	外购	1,302,093.20	748,703.42			65,104.68	618,494.46	683,598.74	48 个月
皂素技术	购入	273,777.99	203,052.11		191,644.71	11,407.40	82,133.28	-	
片剂生产、销售许可证	购入	5,077,058.00	4,019,337.50			253,852.92	1,311,573.42	3,765,484.58	84 个月
药品批准证书	购入	351,000.00	301,275.00			17,550.00	67,275.00	283,725.00	92 个月
8DM 生产技术	购入	195,782.48	163,152.07			32,630.41	65,260.82	130,521.66	24 个月
倍他米松双丙酸脂	购入	160,363.56	138,090.84			26,727.26	48,999.98	111,363.58	25 个月
丙氯倍他索	购入	163,904.37	145,692.77			27,317.40	45,529.00	118,375.37	26 个月
糠酸莫美他松	购入	383,928.01	351,934.01			63,988.00	95,982.00	287,946.01	27 个月
琥珀酸化的松	购入	180,676.05	170,638.49			30,112.68	40,150.24	140,525.81	28 个月

DB11 生产 技术	购入	1,146,031.14	1,114,196.94		191,005.19	222,839.39	923,191.75	29 个月
倍他 米松 戊酸 酯	购入	259,532.22	259,532.22		36,046.14	36,046.14	223,486.08	31 个月
倍他 米松 磷酸 钠	购入	498,786.67	498,786.67		27,710.37	27,710.37	471,076.30	34 个月
土地 使用 权	购入	2,050,000.00	1,991,916.61		20,500.02	78,583.41	1,971,416.59	526 个月
土地 使用 权	购入	3,105,209.60	2,684,715.76		32,668.56	453,162.40	2,652,047.20	577 个月
合计		39,168,143.29	22,641,538.65	758,318.89	191,644.71	2,037,621.05	17,805,906.80	21,170,591.78

说明：

(1) 无形资产期末余额中子公司湖北天药药业股份有限公司两项土地使用权全部用于贷款抵押。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，无形资产未发生减值，故未计提减值准备。

### 13、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 销期限
低值资 产摊销	2,379,067.28	697,716.43		219,776.22	1,901,127.07	477,940.21	滚动 发生
其他扩 产项目	1,746,501.67	1,506,737.39		395,413.43	635,177.71	1,111,323.96	滚动 发生
合计	4,125,568.95	2,204,453.82	-	615,189.65	2,536,304.78	1,589,264.17	

### 14、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	260,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	8,429,166.70	4,788,333.36
保证借款	92,365,975.63	7,000,000.00
合计	360,795,142.33	161,788,333.36

说明：

(1) 保证借款中包含本公司为控股子公司天津药业研究院有限公司提供的借款担保 4,000,000.00 元,该资金将于 2005 年 10 月 20 日到期；包含天津药业集团有限公司为公司本部提供的短期借款担保 30,000,000.00 元，该笔贷款将于 2005 年 8 月 25 日到期；为公司控

股子公司天津市天发药业进出口有限公司提供 465 万美元押汇借款担保，以及 20,000,000.00 元流动资金贷款担保，该笔贷款将于 2006 年 5 月 30 日到期；

(2) 抵押借款的抵押物为子公司湖北天药药业股份有限公司的房屋、机器设备及土地使用权。

15、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,950,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	14,553,443.13	6,000,000.00
合 计	16,503,443.13	8,000,000.00

16、应付款项

(1) 应付账款

期末数	期初数
81,606,006.35	54,743,279.11

(2) 预收账款

期末数	期初数
1,744,508.32	2,764,868.98

(3) 其他应付款

期末数	期初数
2,740,925.21	4,203,682.59

说明：

预收账款中包含控股子公司天津药业研究院有限公司上年收到母公司天津药业集团有限公司的科研费 300,000.00 元；

预收账款中包含含控股子公司天津药业研究院有限公司上年收到受同一股东控制的天津金耀氨基酸有限公司的科研费 500,000.00 元；

本公司无账龄超过 3 年的大额应付账款和其他应付款；

本公司无其他账龄超过 1 年的大额预收账款。

17、应付股利

期末数	期初数
3,195,524.60	728,333.48

18、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	-23,727,142.49	3,625,505.15
营业税	32,813.97	16,605.90
企业所得税	1,075,956.51	358,442.32
城市维护建设税	6,312.22	272,746.81
房产税	-20,215.95	63,292.24
个人所得税	50,074.44	173,314.51
城镇土地使用税	4,474.67	4,117.70
印花税	-	15,916.33
合计	-22,577,726.63	4,529,940.96

19、其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	2,705.24	137,233.22
防洪工程维护费	28,947.17	61,910.68
教育发展费	3,067.04	25,523.40
合 计	34,719.45	224,667.30

20、一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
保证借款	300,000,000.00	0.00

说明：该笔借款是公司于 2004 年 5 月 28 日从中国进出口银行借入，由天津药业集团有限公司提供担保，将于 2006 年 5 月 28 日到期，本报告期自长期借款转入本科目。

21、长期借款

项 目	期末数	期初数	备注
保证借款	0.00	300,000,000.00	保证借款

22、专项应付款

项目	期末数	期初数
科研项目拨款	2,501,000.05	2,851,000.05

23、股本

本期股份变动情况	期初数	配股	送股	公积金转股	其他小计	期末数
一、上市流通股份						
1、发起人股份						
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	175,775,012.00					175,775,012.00
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						
尚未流通股份合计	175,775,012.00					175,775,012.00
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	76,050,000.00					76,050,000.00
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	76,050,000.00					76,050,000.00
三、股份总数	251,825,012.00					251,825,012.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	414,416,818.45			414,416,818.45
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	1,403,400.00			1,403,400.00

拨款转入		
外币资本折算差额		
关联交易差价		
其他资本公积	4,428.07	4,428.07
合计	415,824,646.52	415,824,646.52

25、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	43,726,132.51	4,211,001.18	0.00	47,937,133.69
任意盈余公积	9,292,315.04		0.00	9,292,315.04
法定公益金	21,863,066.25	2,105,500.58	0.00	23,968,566.83
合 计	74,881,513.80	6,316,501.76	0.00	81,198,015.56

26、未分配利润

期初数	197,547,614.85
加：本期净利润	45,413,666.00
减：提取法定盈余公积	4,211,001.18
提取法定公益金	2,105,500.58
应付普通股股利	25,182,501.20
期末数	211,462,277.89

说明：根据公司 2005 年 3 月 7 日召开 2004 年度股东大会会议决议，以 2004 年末公司总股本 251,825,012 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），派发现金红利总额为 25,182,501.20 元，该方案已于 2005 年 5 月实施。

27、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	308,653,731.84	307,038,971.43	219,888,044.61	223,695,918.77
心血管类原料药	1,075,363.60	423,062.91	378,822.44	103,181.69
水针剂	19,150,449.43	16,474,415.08	15,678,500.95	14,881,519.68
商品贸易	0.00	329,247,060.52	0.00	317,654,418.42
其他	14,546,185.82	14,266,336.68	13,680,420.24	11,241,239.08
合 计	343,425,730.69	667,449,846.62	249,625,788.24	567,576,277.64

(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	65,974,913.82	77,598,640.69	44,710,813.52	53,918,064.97
华北地区	119,809,874.60	386,898,506.20	79,839,063.52	357,712,522.10
华东地区	16,094,565.82	30,028,782.05	10,907,193.19	20,864,976.59
出口	141,546,376.45	172,923,917.68	114,168,718.01	135,080,713.98
合 计	343,425,730.69	667,449,846.62	249,625,788.24	567,576,277.64

说明：

前五名客户销售收入总额为 164,878,047.28 元,占公司全部销售收入的 48.01 %。

28、主营业务税金及附加

类别	本期	上期
城建税	826,802.71	888,621.51
营业税	105,672.79	-70,000.00
教育费附加	354,344.01	380,837.80
其他	603.27	9,788.26
合计	1,287,422.78	1,209,247.57

29、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	22,785,743.66	12,135,560.24	22,328,112.06	11,921,793.63	457,631.60	213,766.61
小试收入	119,957.27	267,407.99	0.00	259,864.48	119,957.27	7,543.51
代理出口收入	0.00	19,800.00	0.00	1,782.00	0.00	18,018.00
能源费	3,195,882.30	2,784,980.30	3,195,882.30	2,784,980.30	0.00	0.00
综合服务	3,095,543.71	1,327,010.49	3,051,063.43	1,232,194.21	44,480.28	94,816.28
合计	29,197,126.94	16,534,759.02	28,575,057.79	16,200,614.62	622,069.15	334,144.40

30、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	9,875,140.86	9,376,677.04
减:利息收入	739,853.02	1,233,505.13
汇兑净损益	144,181.25	163,897.18
手续费	130,870.01	140,411.11
贷款贴息	0.00	22,317.37
合计	9,410,339.10	8,425,162.83

31、投资收益

类别	本期发生数	上期发生数
股票投资收益	0.00	1,356,227.97
委托贷款收益	0.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	103,576.07	-147.99
联营或合营公司分配来的利润	0.00	447,477.10
股权投资转让收益	0.00	
股权投资差额摊销	0.00	
国债投资收益	0.00	8,116,428.50
基金赎回	0.00	
基金分红	0.00	
短期投资跌价准备	0.00	
合计	103,576.07	9,919,985.58

32、营业外收入

类 别	本期发生数	上期发生数
违约金	16,900.00	20,000.00
处置固定资产净收入	0.00	25,637.70
其他	66.00	17,981.60
合 计	16,966.00	63,619.30

33、营业外支出

类 别	本期发生数	上期发生数
处置固定资产净损失	0.00	11,745.00
罚款	0.00	40,900.00
赞助支出	0.00	0.00
其他	0.00	3,934.35
合 计	0.00	56,579.35

34、收到的其他与经营活动有关的现金：

金 额	995,292.2
其中金额较大的项目：	
收到的利息收入	739,853.02

35、支付的其他与经营活动有关的现金：

金 额	10,913,139.38
其中金额较大的项目：	
支付的运费	3,796,633.37
支付的技术开发费	1,389,045.36
支付的品牌设计费	1,000,000.00
支付的审计咨询费	702,666.67
支付的保险费	799,812.41
支付的业务招待费	481,711.47
支付的劳务费	877,191.34
支付的差旅费	500,808.77

(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		
		比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	125,412,579.50	93.53	0.00	125,412,579.50
3 个月~2 年	8,431,858.68	6.29	421,592.93	8,010,265.75
2~5 年	233,800.00	0.18	23,380.00	210,420.00
5 年以上	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00
合 计	134,087,538.18	100.00	454,272.93	133,633,265.25

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	93,178,730.33	95.92	0.00	93,178,730.33
3 个月~2 年	3,897,243.41	4.02	194,862.17	3,702,381.24
2~5 年	61,300.00	0.06	6,130.00	55,170.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	97,137,273.74	100.00	200,992.17	96,936,281.57

说明：

(1) 欠款前五名金额合计为 100,908,627.78 元，占应收账款期末余额比例为 75.26%；

(2) 应收账款中无持公司 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	10,144,667.30	96.56	0.00	10,144,667.30
3 个月~2 年	322,464.00	3.07	16,123.20	306,340.80
2~5 年	39,238.40	0.37	3,923.84	35,314.56
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,506,369.70	100.00	20,047.04	10,486,322.66

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内	10,090,079.43	96.67	0.00	10,090,079.43
3 个月~2 年	308,437.14	2.96	15,421.86	293,015.28
2~5 年	39,238.40	0.37	3,923.84	35,314.56
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,437,754.97	100.00	19,345.70	10,418,409.27

说明：

(1) 欠款前五名金额合计为 7,137,519.57 元，占其他应收款期末余额比例为 67.94%；

(2) 其他应收款中无持公司 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	减值 准备	期初数	减值 准备
天津市天发药业 进出口有限公司	2000.4- 2015.4	90%	169,442,866.29	0.00	169,291,387.60	0.00
湖北天药药业股 份有限公司	2001.11 起	51%	9,877,642.84	0.00	9,691,972.66	0.00
天津药业研究院 有限公司	2002.10- 2022.10	70%	43,037,411.75	0.00	43,680,655.58	0.00



天津市三隆化工有限公司	2003.06-2053.06	92%	4,622,298.24	0.00	4,634,894.36	0.00
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
天津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
天津国展中心股份有限公司	2002.12 起	23.39%	21,676,902.48	0.00	21,573,326.41	0.00
合计			304,968,905.89	0.00	305,184,020.90	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	151,478.69	0.00	1,932,866.29
湖北天药药业股份有限公司	9,200,680.00	0.00	538,910.58	353,240.40	676,962.84
天津药业研究院有限公司	44,800,000.00	0.00	-643,243.83	0.00	-1,762,588.25
天津市三隆化工有限公司	4,600,000.00	0.00	-12,596.12	0.00	22,298.24
天津国展中心股份有限公司	20,000,000.00	0.00	103,576.07	0.00	1,676,902.48
合计	246,110,680.00	0.00	138,125.39	353,240.40	2,546,441.60

#### 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	242,090,399.45	280,439,423.68	192,551,137.47	213,576,490.46
心血管类原料药	1,075,363.60	423,062.91	378,822.44	103,181.69
中间体	183,436,000.00	258,141,000.00	153,105,078.42	247,241,308.60
其他	8,403,655.21	6,318,541.87	9,676,106.26	6,240,303.24
合计	435,005,418.26	545,322,028.46	355,711,144.59	467,161,283.99

##### (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	61,565,213.68	66,675,507.65	47,337,492.79	57,635,832.63
华北地区	357,859,990.90	448,617,738.76	296,394,025.51	383,568,572.15
华东地区	15,580,213.68	30,028,782.05	11,979,626.29	25,956,879.21
合计	435,005,418.26	545,322,028.46	355,711,144.59	467,161,283.99

说明：前五名客户销售收入总额为 346,289,596.25 元，占公司全部销售收入的 79.61%。

#### 5、投资收益

类 别	本期发生数	上期发生数
股票投资收益		1,356,227.97
委托贷款收益		
联营或合营公司分配来的利润		447,477.10
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	138,125.39	6,908,755.79
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
国债投资收益		8,116,428.50
委托理财收益		
基金赎回		
基金分红		
短期投资跌价准备		
合计	138,125.39	16,828,889.36

#### (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	师春生	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
天津市天发进出口有限公司	天津市河东区八纬路 109 号	2000.4.28	控股子公司	有限责任公司	郝于田	自营和代理各类商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	郝于田	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	师春生	技术开发、咨询、服务、转让；医药中间体

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	及化工原料 化工产品、医药 中间体制造
-------------	---------------------	-----------	-------	--------	-----	---------------------------

(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

(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	169,024,948.00	67.12					169,024,948.00	67.12
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

(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（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	119,814.17	0.06	4,110,562.33	1.89	0.00
天津金耀集团天药销售有 限公司	23,792,463.54	12.45	16,501,906.70	7.61	0.00
美国大圣贸易技术开发有 限公司	14,978,370.94	7.84	4,786,225.00	2.21	0.00
天津格斯宝药业有限公司	0.00	0.00	85,470.00	0.04	0.00
天津金耀包装材料有限公司	191,343.43	0.10	0.00	0.00	55,450.65
合 计	39,081,992.08	20.45	25,484,164.03	11.75	55,450.65

(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	6,371,422.21	1.86	6,383,128.23	0.96	0.00
天津金耀集团天 药销售有限公司	24,738,180.00	7.20	12,814,268.37	1.92	2,784,210.44
天津药业焦作有 限公司	3,709,401.74	1.08	5,316,239.36	0.80	2,348,510.01
天津药业集团新 郑股份有限公司	6,055,470.05	1.76	6,801,452.98	1.02	2,425,934.87
天津金耀氨基酸 有限公司	747,094.01	0.22	401,948.72	0.06	0.00
天津天安药业股 份有限公司	0.00	0.00	2,100,000.00	0.31	0.00
美国大圣贸易技 术开发有限公司	11,904,935.82	3.47	10,520,172.90	1.58	5,031,875.02
天津药业（香 港）有限公司	31,797,712.77	9.26	58,893,021.32	8.82	48,424,613.08
天津金耀运输有 限公司	31,082.05	0.01	0.00	0.00	0.00

限公司					
天津万宁保健品有限公司	0.00	0.00	12,222.22	0.00	0.00
合 计	85,355,298.65	24.86	103,242,454.10	15.47	61,015,143.42

(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	11,338.56	14,133.20
天津天安药业股份有限公司	822,736.27	996,139.84
天津药业集团有限公司	1,191,717.58	1,294,420.66

<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	807,053.40	800,475.80

<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	140,041.01	123,895.84
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	665,194.83	588,505.24

<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	48,800.00	29,500.00

<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	964,988.26	1,115,730.56

<6>支付土地租赁费

企业名称	本期金额	上年同期金额
天津药业集团有限公司	741,514.02	801,297.10

<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	1,366,919.66	1,142,687.00

<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	531,710.16	592,476.77

<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	541,435.85	475,660.89
<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	472,263.29	126,388.04

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	天津金耀集团天药销售有限公司	3,257,526.21	1.52	201,877.00	0.13
	天津金耀氨基酸有限公司	0.00	0.00	110,000.00	0.07
	天津药业焦作有限公司	2,747,756.71	1.28	2,625,691.32	1.68
	天津药业集团新郑股份有限公司	2,838,343.80	1.32	1,278,343.80	0.82
	美国大圣贸易技术开发有限公司	5,887,293.77	2.74	1,366,781.21	0.88
	天津药业(香港)有限公司	56,656,797.30	26.36	40,294,835.48	25.83
预收账款	天津金耀氨基酸有限公司	500,000.00	28.66	500,000.00	18.08
	天津药业集团有限公司	300,000.00	17.20	300,000.00	10.85
应付账款	天津药业集团有限公司	0.00	0.00	294,000.00	0.54
	天津金耀包装材料有限公司	64,877.26	0.08	0.00	0.00

(八)、或有事项

本公司为子公司天津药业研究院有限公司提供 4,000,000.00 元流动资金贷款担保，借款期限为 2004 年 10 月 21 日至 2005 年 10 月 20 日，本公司承担担保责任的期间为借款到期后两年之内。

(九)、承诺事项

无

(十)、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

(十一)、其他重要事项

根据公司第二届董事会第十九次会议决议，以 2004 年末公司总股本 251,825,012 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），派发现金红利总额为 25,182,501.20 元，剩余利润结转以后年度分配，资本公积金本次不转增股本。上述利润分配议案已于 2004 年 3 月 7 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 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
- (三) 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
- (四) 公司章程文本

董事长：刘永和

天津天药药业股份有限公司

2005 年 7 月 29 日