



九芝堂股份有限公司
二 00 六 年 一 季 度 报 告

二 00 六 年 四 月 七 日

目 录

§ 1 重要提示.....	3
§ 2 公司基本情况.....	3
§ 3 管理层讨论与分析.....	4
附 审计报告.....	7
财务报表.....	8
会计报表附注.....	17

§ 1 重要提示

1.1 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。

1.2 没有董事对季度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
朱飞锦	因工作原因，出国	关继峰

1.4 公司本季度财务报告已经湖南开元有限责任会计师事务所审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司负责人余克建先生、主管会计工作负责人蔡光云先生及会计机构负责人郭朝晖先生声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 公司基本信息

股票简称	九芝堂	变更前简称（如有）	
股票代码	000989		
	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	蔡光云	杨沙立	
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路一段129号		湖南省长沙市芙蓉中路一段129号
电话	0731-4499905	0731-4499762、4499759	
传真	0731-4499759	0731-4499759	
电子信箱	cgy@hnjzt.com	ysl@hnjzt.com	

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,341,121,163.76	1,303,314,968.98	2.90
股东权益(不含少数股东权益)	1,095,313,552.55	1,088,553,248.46	0.62
每股净资产	4.183	4.157	0.63
调整后的每股净资产	4.114	4.107	0.17
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-21,986,008.00	-21,986,008.00	-249.26
每股收益	0.0258	0.0258	-53.09
每股收益(注)	0.0258	-	-
净资产收益率	0.62%	0.62%	减少0.62个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	0.45%	0.45%	减少0.79个百分点

非经常性损益项目	金额(元)
短期投资收益	2,329,935.08
营业外收入	4,983.41
营业外支出	324,227.29
合计	2,010,691.20

2.2.2 财务报表(后附经审计的财务报表及会计报表附注)

2.3 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数(户)	31,295户	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
五矿集团财务有限责任公司	3,589,208.00	A股
中国银行-同盛证券投资基金	2,323,305.00	A股
冯令晖	1,016,000.00	A股
李苹	879,500.00	A股
国际金融-工行-CREDIT SUISSE FIRST BOSTON(HONG KONG)LIMITED	844,733.00	A股
李涛	782,668.00	A股
颜彦	700,000.00	A股
任晓燕	681,121.00	A股
蔡秀芝	670,000.00	A股
康青山	655,000.00	A股

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期间，公司共实现主营业务收入 20,348.87 万元，比上年同期降低 5.23%，其中医药工业增长 10.67%，医药商业（含行业间抵销）减少 25.56%；净利润 676.03 万元，比上年同期降低 52.93%；实现每股收益 0.0258 元。

报告期主营业务收入下降，主要是医药商业为降低风险，收缩了销售规模所致。净利润较大幅度下降，主要原因是公司为扩大医药工业销售，加大了营销投入，致使营业费用增加，每股收益降低。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额10%以上的主营行业或产品情况

适用 不适用

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）
医药工业	13,332.36	5,939.53	55.45
医药商业	8,708.00	7,879.24	9.52
行业间抵销	-1,691.48	-1,664.07	1.62
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00
主营业务分产品情况			
驴胶补血颗粒	4,308.36	1,473.24	65.81
浓缩丸	2,358.47	793.16	66.37
斯奇康注射液	1,397.27	183.01	86.90
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

适用 不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

适用 不适用

单位：（人民币）元

项目	2006 年 1-3 月		2005 年度		增减（+/-）幅度
	金额	占利润总额（%）	金额	占利润总额（%）	
主营业务利润	79,960,945.74	955.45	395,196,893.28	2,122.30	-1,166.85
其他业务利润	409,600.30	4.89	603,058.41	3.24	1.65

期间费用	73,753,109.55	881.27	361,965,986.02	1,943.84	-1,062.57
投资收益	2,070,729.35	24.74	2,211,364.20	11.88	12.86
补贴收入	0	0	65,661.77	0.35	-0.35
营业外收支净额	-319,243.88	3.81	-17,489,832.72	93.92	-90.11
利润总额	8,368,921.96	100	18,621,158.92	100.00	-
数据说明	主营业务利润占利润总额比例和期间费用占利润总额比例增加幅度较大,是由于报告期利润总额无大额非经常性损益所致。				

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

适用 不适用

3.1.5 主营业务盈利能力(毛利率)与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

适用 不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

非经营性资金占用及清欠进展情况

适用 不适用

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

适用 不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

适用 不适用

3.5 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用 不适用

九芝堂股份有限公司

董事长：余克建

2006年4月7日

开元所股审字（2006）第 039 号

审 计 报 告

九芝堂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九芝堂股份有限公司(以下简称九芝堂公司)2006 年 3 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2006 年 1-3 月的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2006 年 1-3 月的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是九芝堂公司管理当局的责任，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九芝堂公司 2006 年 3 月 31 日的财务状况以及 2006 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：周重揆

中国长沙市

中国注册会计师：谭邵明

二 六年四月六日

合并资产负债表

2006年3月31日

会企01表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1	488,181,547.46	446,498,134.05	短期借款	5-16	40,000,000.00	
短期投资	5-2	50,921,816.00	77,608,000.00	应付票据	5-17	10,897,149.10	17,326,550.10
应收票据	5-3	17,380,177.87	51,596,480.10	应付账款	5-18	77,986,432.74	74,731,865.70
应收股利				预收账款	5-18	14,863,133.03	11,057,914.73
应收利息				应付工资		1,217,164.04	2,556,468.02
应收账款	5-4	116,138,935.05	73,202,967.62	应付福利费		3,219,995.87	2,960,721.54
其他应收款	5-5	39,209,405.15	35,982,113.95	应付股利			-
预付账款	5-6	58,593,900.66	26,404,011.34	应交税金	5-19	11,012,785.89	11,480,603.22
应收补贴款				其他应交款	5-20	732,056.42	639,960.31
存货	5-7	186,162,243.28	201,911,622.37	其他应付款	5-18	74,937,507.52	83,805,078.90
待摊费用	5-8	2,037,642.26	2,666,947.66	预提费用	5-21	2,179,755.86	1,209,035.68
一年内到期的长期债权投资				预计负债			-
其他流动资产				一年内到期的长期负债			-
流动资产合计		958,625,667.73	915,870,277.09	其他流动负债			-
长期投资：				流动负债合计		237,045,980.47	205,768,198.20
长期股权投资	5-9	16,517,579.67	16,776,785.40	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	5-22	553,457.22	553,457.22
长期投资合计		16,517,579.67	16,776,785.40	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价	5-10	468,261,841.24	470,121,542.15	专项应付款			
减：累计折旧	5-11	125,871,899.22	121,085,174.82	其他长期负债			
固定资产净值		342,389,942.02	349,036,367.33	长期负债合计		553,457.22	553,457.22
减：固定资产减值准备	5-12	6,011,268.40	6,011,268.40	递延税项：			
固定资产净额		336,378,673.62	343,025,098.93	递延税款贷项			
工程物资				负 债 合 计		237,599,437.69	206,321,655.42
在建工程	5-13	8,619,785.97	8,616,205.97	少数股东权益		8,208,173.52	8,440,065.10
固定资产清理				股东权益：			
固定资产合计		344,998,459.59	351,641,304.90	股本	5-23	261,849,861.00	261,849,861.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产	5-14	13,748,997.11	11,570,974.57	股本净额		261,849,861.00	261,849,861.00
长期待摊费用	5-15	7,230,459.66	7,455,627.02	资本公积	5-24	709,370,330.06	709,370,330.06
其他长期资产				盈余公积	5-25	71,611,030.71	71,611,030.71
无形资产及其他长期资产合计		20,979,456.77	19,026,601.59	其中：法定公益金		23,870,812.92	23,870,812.92
				未分配利润	5-26	53,260,281.05	46,499,976.96
递延税项：							
递延税款借项				未确认投资损失	5-27	-777,950.27	-777,950.27
				股东权益合计		1,095,313,552.55	1,088,553,248.46
资 产 总 计		1,341,121,163.76	1,303,314,968.98	负债和股东权益总计		1,341,121,163.76	1,303,314,968.98

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

合并利润及利润分配表

2006年1-3月

会企02表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	5-28	203,488,749.04	214,727,222.75
减：主营业务成本	5-28	121,546,993.33	143,441,144.20
主营业务税金及附加	5-29	1,980,809.97	1,779,025.56
二、主营业务利润		79,960,945.74	69,507,052.99
加：其他业务利润		409,600.30	156,665.01
减：营业费用		51,297,831.60	38,723,283.63
管理费用		19,638,819.16	14,795,457.86
财务费用	5-30	2,816,458.79	-1,071,954.15
三、营业利润		6,617,436.49	17,216,930.66
加：投资收益	5-31	2,070,729.35	-286,969.23
补贴收入			
营业外收入	5-32	4,983.41	179,380.07
减：营业外支出	5-33	324,227.29	180,512.10
四、利润总额		8,368,921.96	16,928,829.40
减：所得税	5-34	1,840,509.45	1,701,230.64
减：少数股东损益		-231,891.58	789,565.23
加：未确认投资损失			-75,037.61
五、净利润		6,760,304.09	14,362,995.92
加：年初未分配利润		46,499,976.96	107,595,713.87
其他转入			
六、可供分配的利润		53,260,281.05	121,958,709.79
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取期股期权奖励基金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
七、可供股东分配的利润		53,260,281.05	121,958,709.79
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		53,260,281.05	121,958,709.79

利润表补充资料：

项 目	附注	本期累计数	上年同期数
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			

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

合并现金流量表

2006年1-3月

会企03表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项 目	附注	金 额
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		250,361,579.16
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		409,600.30
现金流入小计		250,771,179.46
购买商品、接受劳务支付的现金		167,390,526.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,341,081.70
支付的各项税费		22,451,332.17
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	69,574,247.31
现金流出小计		272,757,187.46
经营活动产生的现金流量净额		-21,986,008.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		27,608,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,408,119.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		29,016,119.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,346,697.67
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		5,346,697.67
投资活动产生的现金流量净额		23,669,421.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		40,000,000.00
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		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		-
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		41,683,413.41

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

合并现金流量表补充资料：

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	6,760,304.09
加： 少数股东损益	-231,891.58
计提的资产减值准备	3,118,007.99
固定资产折旧	5,783,308.84
无形资产摊销	532,013.66
长期待摊费用摊销	941,562.36
待摊费用减少（减：增加）	629,305.40
预提费用增加（减：减少）	970,720.18
处置固定资产、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	322,277.81
财务费用	3,246,920.77
投资损失（减：收益）	-2,070,729.35
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	15,749,379.09
经营性应收项目的减少（减：增加）	-48,044,249.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	-9,692,937.91
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-21,986,008.00
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	488,181,547.46
减：现金的期初余额	446,498,134.05
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	41,683,413.41

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

资 产 负 债 表

2006年3月31日

会企01表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		454,951,147.42	402,714,909.09	短期借款		40,000,000.00	
短期投资		50,921,816.00	74,565,000.00	应付票据			35,401.00
应收票据		7,194,252.59	41,438,047.08	应付账款		17,018,645.58	29,384,388.61
应收股利				预收账款		10,632,449.39	7,151,111.31
应收利息				应付工资		200,000.00	1,513,712.00
应收账款	6-1	45,231,285.87	21,629,990.10	应付福利费		1,805,614.41	1,529,377.60
其他应收款	6-2	88,588,463.52	84,125,535.53	应付股利			
预付账款		27,840,531.97	1,271,102.47	应交税金		9,981,196.59	12,052,542.84
应收补贴款				其他应交款		640,551.10	610,444.73
存货		71,462,309.48	85,833,896.60	其他应付款		102,546,194.68	108,838,194.40
待摊费用		20,477.03	89,718.69	预提费用		1,345,426.01	832,502.43
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		746,210,283.88	711,668,199.56	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		184,170,077.76	161,947,674.92
长期股权投资	6-3	286,477,948.90	287,665,550.17	长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		286,477,948.90	287,665,550.17	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价		323,742,363.99	323,381,000.99	专项应付款			
减：累计折旧		93,607,900.09	89,863,613.96	其他长期负债			
固定资产净值		230,134,463.90	233,517,387.03	长期负债合计		-	-
减：固定资产减值准备		5,889,219.77	5,889,219.77	递延税项：			
固定资产净额		224,245,244.13	227,628,167.26	递延税款贷项			
工程物资				负 债 合 计		184,170,077.76	161,947,674.92
在建工程		8,590,046.43	8,586,466.43				
固定资产清理				股东权益：			
固定资产合计		232,835,290.56	236,214,633.69	股本		261,849,861.00	261,849,861.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产		9,277,853.56	9,690,653.74	股本净额		261,849,861.00	261,849,861.00
长期待摊费用		2,443,735.97	2,916,679.90	资本公积		709,370,330.06	709,370,330.06
其他长期资产				盈余公积		56,364,101.69	56,364,101.69
无形资产及其他长期资产合计		11,721,589.53	12,607,333.64	其中：法定公益金		18,788,033.91	18,788,033.91
递延税项：				未分配利润		65,490,742.36	58,623,749.39
递延税款借项				股东权益合计		1,093,075,035.11	1,086,208,042.14
资 产 总 计		1,277,245,112.87	1,248,155,717.06	负债和股东权益总计		1,277,245,112.87	1,248,155,717.06

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

利润及利润分配表

2006年1-3月

会企02表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	6-4	90,286,789.33	74,682,538.31
减：主营业务成本	6-4	42,688,591.64	45,155,935.99
主营业务税金及附加		1,418,070.38	1,030,561.25
二、主营业务利润		46,180,127.31	28,496,041.07
加：其他业务利润		-1,074.53	
减：营业费用		24,942,152.36	14,420,535.14
管理费用		10,461,621.16	5,980,086.31
财务费用		2,766,769.40	-930,327.16
三、营业利润		8,008,509.86	9,025,746.78
加：投资收益	6-5	590,386.58	6,507,191.80
补贴收入		-	
营业外收入		2,500.00	8,361.00
减：营业外支出			141,412.22
四、利润总额		8,601,396.44	15,399,887.36
减：所得税		1,734,403.47	1,301,537.81
五、净利润		6,866,992.97	14,098,349.55
加：年初未分配利润		58,623,749.39	118,741,360.47
其他转入			
六、可供分配的利润		65,490,742.36	132,839,710.02
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取期股期权奖励基金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
七、可供股东分配的利润		65,490,742.36	132,839,710.02
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		65,490,742.36	132,839,710.02

利润表补充资料：

项 目	附注	本期累计数	上年同期数
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			

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

现 金 流 量 表

2006年1

会企03表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项 目	附注	金 额
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		118,520,406.81
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		383,741.24
现金流入小计		118,904,148.05
购买商品、接受劳务支付的现金		73,659,114.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,185,012.34
支付的各项税费		17,212,323.16
支付的其他与经营活动有关的现金		33,598,674.00
现金流出小计		131,655,123.57
经营活动产生的现金流量净额		-12,750,975.52
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		24,565,000.00
取得投资收益所收到的现金		856,171.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		25,421,171.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		433,958.00
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		433,958.00
投资活动产生的现金流量净额		24,987,213.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		40,000,000.00
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		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		-
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		52,236,238.33

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

现金流量表补充资料：

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	6,866,992.97
加：计提的资产减值准备	1,451,014.86
固定资产折旧	3,744,286.13
无形资产摊销	412,800.18
长期待摊费用摊销	541,958.93
待摊费用减少（减：增加）	69,241.66
预提费用增加（减：减少）	512,923.58
处置固定资产、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	3,150,510.64
投资损失（减：收益）	-590,386.58
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	14,371,587.12
经营性应收项目的减少（减：增加）	-24,991,384.27
经营性应付项目的增加（减：减少）	-18,290,520.74
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-12,750,975.52
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	454,951,147.42
减：现金的期初余额	402,714,909.09
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	52,236,238.33

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

资产减值准备明细表

2006年3月31日

会企01表附表1

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

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	
一、坏帐准备合计	13,237,563.76	3,118,007.99				16,355,571.75
其中：应收帐款	10,115,404.66	2,983,563.39				13,098,968.05
其他应收款	3,122,159.10	134,444.60				3,256,603.70
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,249,165.52	-				1,249,165.52
其中：库存商品	508,709.71					508,709.71
原材料	740,455.81					740,455.81
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	6,011,268.40					6,011,268.40
其中：房屋建筑物	2,270,421.92					2,270,421.92
机器设备	3,740,846.48					3,740,846.48
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	20,497,997.68	3,118,007.99				23,616,005.67

企业负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：郭朝晖

会计报表附注

附注 1、公司概况

九芝堂股份有限公司（原湖南九芝堂股份有限公司，以下简称本公司）是经湖南省人民政府湘政函（1999）193 号文批准，由长沙九芝堂（集团）有限公司与国投创业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、长沙友谊（集团）有限公司共同发起，于 1999 年 5 月 12 日成立的股份有限公司；2000 年 6 月 5 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）66 号文核准同意，本公司采用向二级市场投资者配售和上网定价相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 4,000 万股，公开发行后注册资本为 12,862 万元；2002 年 9 月 30 日本公司 2002 年度第一次临时股东大会决议，实施以 2002 年 6 月 30 日总股本 12,862 万股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股的转增股本方案，增股后注册资本为 16,720.60 万元；2003 年 7 月 10 日经中国证监会证监发行字（2003）80 号文批准，增发新股 5,100.2218 万股，增发后注册资本为 21,820.82 万元；经 2003 年度股东大会决议，2004 年 5 月 12 日以 2003 年期末总股本 21,820.8218 万股为基数，再次以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，转增后注册资本为 26,184.9861 万元。工商注册号 4300001003712，法定代表人：余克建。

本公司属医药行业，经营范围：生产、销售（限自产）药品，销售医疗器械、副食品；销售政策允许的化学试剂；提供产品包装印刷及医药技术咨询服务；经营本企业《中华人民共和国进出口企业经营资格证书》核定范围内的进出口业务；提供健康咨询服务；医药科技开发；医药产业投资。主要产品：九芝堂驴胶补血颗粒剂、九芝堂乙肝宁颗粒剂、九芝堂浓缩六味地黄丸、斯奇康注射液、裸花紫珠片、补肾固齿丸、足光散等。

附注 2、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、会计准则与会计制度

本公司执行企业会计准则与《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生的外币业务，按发生当日人民币市场汇价折合人民币记账，期末对外币性账户的外币余额按当月末人民币市场汇价进行调整，汇兑损益列入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指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作为现金等价物。

7、短期投资及其跌价准备的核算方法

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

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，但不包括实际价款中包含的已宣告发放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。

B、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。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有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作为短期投资成本。若涉及补价，收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、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。若涉及补价，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：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外，以实际收到时作投资成本的收回。处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

在短期投资科目核算的委托贷款，根据合同约定计算利息，计入当期投资收益。

（3）短期投资跌价准备的核算方法：短期投资按成本与市价孰低法核算，期末当市价低于投资总成本时，按差额计提短期投资跌价准备；当单项投资占投资总额 10% 及以

上时，此单项投资单独计提跌价准备。

8、应收款项坏账的核算方法：

(1) 坏账损失的确认标准

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的部分；
- B、债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回的。

(2) 坏账损失的核算方法

坏账损失采用备抵法进行核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司按应收款项余额账龄分析法计提坏账准备：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	20
4-5 年	30
5 年以上	50

9、存货及其跌价准备的核算方法

(1) 存货的分类：主要包括原材料、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得的计价方法

- A、外购的存货按实际成本计价；
- B、自制的存货按制造过程中所耗用的原材料、工资及相关费用计价；
- C、委托加工的存货，按实际耗用的原材料以及加工费等计价；
- D、投资者投入的存货，按投资各方确认的价值计价；
- E、接受捐赠的存货按捐赠方提供的凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价，捐赠方未提供凭据的按同类或类似存货的市场价格估计金额加上应支付的相关税费计价；
- F、其他方式取得的存货按《企业会计制度》有关规定计价。

(3) 存货发出的计价：低值易耗品发出采用一次摊销法或五五摊销法，其他存货采用加权平均法。

(4) 存货的盘存：采用永续盘存制，中期期末或年度末，对存货进行全面盘点清查。

(5) 存货跌价准备的核算方法：本公司按存货个别项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期股权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已宣告发放但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去收到的补价或加上支付的补价作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费，减去补价后，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

(2) 对持有被投资单位有表决权股本 20%（含 20%）以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对持有被投资单位有表决权股本 20% 以下，或虽超过 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为股权投资差额。股权投资差额借方发生额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；股权投资差额贷方发生额计入资本公积。本公司 2003 年 1 月 1 日以前形成的股权投资差额不作追溯调整，对其余额在规定的剩余期限内分期平均摊销，计入损益，直至摊销完毕为止。

(4) 长期投资减值准备：本公司中期期末或年度末对长期股权投资逐项进行检查，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，且在可预计的期间内难以恢复，按此差额计提长期投资减值准备。

11、长期债权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期债权投资在取得时，按取得的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资

成本按以下方法确定：

A、以现金购入的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）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，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。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付相关税费减去补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价作为初始投资成本。

（2）长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期间于确认债券利息收入时采用直线法摊销。

（3）长期投资减值准备：本公司中期期末或年度末对长期债权投资逐项进行检查，对由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值，且在可预计的期间内难以恢复，按此差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产及折旧核算方法

（1）使用年限在一年以上的房屋建筑物和机器设备、器具、工具以及单位价值在 2000 元以上，使用年限在二年以上的非生产经营用设备和物品，作为固定资产核算。

（2）固定资产的计价方法：购建的固定资产，按购建时的实际成本计价；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

（3）固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，净残值率为 3%，其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
A、房屋及建筑物	10-40	9.70-2.425
B、机器设备	12-18	8.08-5.39
C、电子设备	5	19.40
D、运输工具	8-10	12.10-9.70

E、固定资产装修费	5	19.40
F、其他	8-12	12.10-8.08

对已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备：公司在中期期末或年度末，对固定资产逐项进行检查，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程及减值准备核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。在建工程自营的在达到预定可使用状态时转为固定资产，出包工程在工程完工交付使用时转为固定资产。

(2) 建工程减值准备：公司在中期期末或年度末，对在建工程进行全面清查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，比如长期停建且预计 3 年内不会重新开工、性能和技术已落后、能带来的经济利益具有很大不确定性等，则按减值的金额计提在建工程减值准备。

14、无形资产及减值准备核算方法

(1) 无形资产计价：

无形资产在取得时按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按实际债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 无形资产摊销：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；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。

(3) 无形资产减值准备：公司在中期期末或年度末，检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，对已被其他新技术等替代、创造经济利益的能力受重大不利影响的，市价在当期大幅下跌且在剩余年限内预期不会恢复等原因使某项无形资产实质发生了减值，将预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

在受益年限内平均摊销。

16、借款费用的核算方法

公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

A、资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、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。

(3) 借款费用资本化金额确定：

A、各期借款利息、折价或溢价的摊销资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数、专门借款的加权平均利率计算确定，汇兑差额按实际发生确定；

B、借款发生的辅助费用，金额较大的在所购建的固定资产达到可使用状态前直接计入工程成本，金额较小的计入当期财务费用。

17、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；销售商品相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

B、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；

C、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并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：当与交易相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时确认利息或使用费收入。

18、企业所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税。

19、合并报表编制方法

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表：合并范围：对持股比例50%以上及持股比例虽不足50%、但实际拥有其控制权的子公司纳入合并报表；合并方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债表、利润及利润分配表和现金流量表，将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务及对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

附注 3、税项

1、流转税及其附加

项 目	计税依据	税率
增值税		
(1) 药品销售	商品销售收入	17%
(2) 中药材销售	药材销售收入	13%
消费税	药酒销售收入	10%
营业税	房租等服务收入	5%
城市维护建筑税	增值税、消费税、营业税	7% 3%
教育费附加	增值税、消费税、营业税	5% 3%

2、企业所得税

(1) 本公司 2001 年 12 月 29 日被湖南省科学技术厅、湘科高字(2001)270 号文批复认定为高新技术企业，并经长高新管联发(2001)4 号文批复进入长沙高新技术产业开发区。根据财政部、国家税务总局财税字(1994)001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，从 2002 年元月 1 日起企业所得税按 15% 的税率计缴。

(2) 本公司子公司湖南长圣天然植物制品有限公司系外商投资企业，根据长沙市税务局涉外税务分局长外税征字(1993)第1号文第3条的规定，在长沙市区内举办的生产性外商投资企业，实际经营期在10年以上的，适应24%的所得税税率。

(3) 本公司子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司，根据川地税发(2002)46号、成地税发(2002)76号文，经四川省经委川经贸产业函(2002)487号文确认，该公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》(国家发展计划委员会、国家经贸委2000年第7号令)中第十九大类(医药类)第19项(天然类药物生产)及第20项(中药有效成分的提取、纯化)内产品，可享受西部大开发企业所得税优惠政策，在2001年至2010年期间，按15%税率计缴企业所得税。

(4) 本公司子公司海南九芝堂药业有限公司，注册地海南特区，按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司子公司九芝堂医药贸易有限公司，其注册地为湖南省浏阳市，属老革命根据地；根据财政部、国家税务局财税字(94)001号及湖南省税务局湘税函(1994)177号(关于明确湖南省经国家批准的老革命根据地、少数民族地区、贫困地区的通知)，并经当地主管税务机关批准免征企业所得税。

(6) 本公司其他子公司按33%的税率计缴企业所得税。

3、其他税项按国家相关规定计缴。

附注 4、纳入合并会计报表范围的控股子公司

1、直接控股子公司：

单位名称	注册资本	经营范围	直接投资额	直接持股比例	间接持股比例
九芝堂医药贸易有限公司	5000 万元	销售药品等	4,500 万元	90%	10%
成都九芝堂金鼎药业有限公司	5407.29 万元	生产销售中成药	5,155.30 万元	96.51%	3.49%
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	5200 万元	生物制药、生物制剂的研究、开发、生产与销售等	4,942.95 万元	95%	
海南九芝堂药业有限公司	5200 万元	药品生产及销售	5346.74 万元	98.46%	1.46%
湖南九芝堂医药有限公司	3500 万元	销售药品等	3150 万元	90%	
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	1500 万元	中药材种植等	1430 万元	96.51%	3.49%
湖南长圣天然植物制品有限公司	17 万美元	生产和销售药品、保健品、化工原料、化学制剂等	71.4 万元	70%	
九芝堂商南植物药有限公司	100 万元	植物药种植、收购、销售等	70 万元	70%	

2、间接控股子公司

单位名称	注册资本	经营范围	投资额	直接持股比例	间接持股比例
常德九芝堂医药有限公司	1062 万元	中药材、饮片中成药、西药制剂	1,110.47 万元	10%	81%
湖南九芝堂零售连锁有限公司	1000 万元	连锁零售药材、药品化学、试剂等	962.58 万元	10%	81%
张家界九芝堂医药零售连锁有限公司	600 万元	连锁零售药材、药品化学、试剂等	360 万元		54%

附注 5、合并会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	325,301.42	1,263,552.41
银行存款	487,787,284.28	445,165,619.88
其他货币资金	68,961.76	68,961.76
合 计	488,181,547.46	446,498,134.05

2、短期投资

投资种类	期末数	期初数
债券投资		7,608,000.00
委托贷款	50,921,816.00	70,000,000.00
合 计	50,921,816.00	77,608,000.00

注：本期收回债券投资 760.80 万元，委托贷款 2,000 万元。期末数中委托贷款余额 5,092 万元系本公司对清华紫光（集团）总公司的委托贷款本金及应计利息。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,380,177.87	51,596,480.10

注：期末数比期初数减少 3,421.16 万元，主要系到期贴现及背书。

4、应收账款

账龄	期末数			期初数			坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	
1年以内	97,656,721.39	75.56	4,882,836.07	57,389,395.19	68.88	2,869,469.76	5
1-2年	11,206,770.42	8.67	1,120,677.04	7,103,548.37	8.53	710,354.84	10
2-3年	5,214,169.44	4.03	782,125.42	4,335,538.20	5.20	650,330.73	15
3年以上	15,160,241.85	11.73	6,313,329.52	14,489,890.52	17.39	5,885,249.33	20-50
合计	129,237,903.10	100.00	13,098,968.05	83,318,372.28	100.00	10,115,404.66	

注：(1) 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 前五名金额为 1,398.35 万元，占 10.82%。

5、其他应收款

账龄	期末数			期初数			坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	
1年以内	32,289,315.58	76.04	1,614,465.78	28,675,616.50	73.33	1,433,780.83	5
1-2年	5,421,646.68	12.77	542,164.67	5,316,261.14	13.60	531,626.11	10
2-3年	1,682,705.35	3.96	252,405.80	2,087,511.95	5.34	313,126.79	15
3年以上	3,072,341.24	7.23	847,567.45	3,024,883.46	7.73	843,625.37	20-50
合计	42,466,008.85	100.00	3,256,603.70	39,104,273.05	100.00	3,122,159.10	

注：(1) 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 前五名金额为 2,199.17 万元，占期末余额的 51.79%，明细如下：

单位名称	金额	内容
医贸营销中心	9,466,881.25	业务员备用金
健胃品牌部	5,762,639.04	业务员备用金
梁懿	3,334,859.54	原出纳挪用欠款
生物哮喘制剂科研项目	1,802,669.99	预付科研费
销售部	1,624,603.70	业务员备用金

注：原出纳梁懿欠款 3,334,859.54 元，原因 (1) 梁懿挪用资金案尚未判决，收到梁

懿抵欠款的实物资产尚待进行价值评估；(2) 公安机关仍在继续追缴梁懿的欠款。

6、预付账款

账 龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	55,236,973.78	94.27	25,949,817.57	98.28
1-2 年	3,356,926.88	5.73	454,193.77	1.72
合 计	58,593,900.66	100.00	26,404,011.34	100.00

注：(1) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末数比期初数增加 3,218.99 万元，增长 121.91%，主要是增加预付购货款。

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	12,858,020.74	740,455.81	28,221,493.07	740,455.81
库存商品	167,370,650.50	508,709.71	167,988,220.46	508,709.71
在产品	3,735,656.81		2,944,279.56	
低值易耗品	159,076.65		159,076.65	
包装物	2,659,552.08		3,016,640.15	
自制半成品	628,452.02		831,078.00	
合 计	187,411,408.80	1,249,165.52	203,160,787.89	1,249,165.52

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
原材料	740,455.81			740,455.81
库存商品	508,709.71			508,709.71
合 计	1,249,165.52			1,249,165.52

8、待摊费用

类 别	期末数	期初数
财产保险费	113,333.16	226,885.34
房租费	1,395,525.98	1,783,106.98
其他	528,783.12	656,955.34
合 计	2,037,642.26	2,666,947.66

9、长期股权投资

类 别	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
股权投资差额	12,517,579.67		12,776,785.40	
对联营企业投资	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	16,517,579.67		16,776,785.40	

(1) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	期初余额	本期增加	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
海南九芝堂药业有限公司	11,102,748.62	9,108,154.68		20 年	150,134.43	2,144,728.37	8,958,020.25
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	-388,695.43	-773,978.45		10 年	-35,722.08	349,560.94	-738,256.37
湖南常德九芝堂医药有限公司	6,755,970.14	3,263,550.76		10 年	95,665.95	3,588,085.33	3,167,884.81
成都金鼎药业有限公司	2,019,194.55	1,179,058.41		10 年	49,127.43	889,263.57	1,129,930.98
合 计	19,489,217.88	12,776,785.40			259,205.73	6,971,638.21	12,517,579.67

(2) 对联营企业投资

单位名称	初始投资金额				占注册资 本比例	减值 准备
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海南神农大丰种业公司	4,000,000.00			4,000,000.00	8.70%	
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

10、固定资产原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	294,937,971.79	672,286.00	2,658,175.70	292,952,082.09
机器设备	122,677,467.68	225,352.00	618,292.78	122,284,526.90
电子设备	15,985,288.95	583,227.57	87,109.00	16,481,407.52
运输设备	14,558,623.98		348,000.00	14,210,623.98
固定资产装修	6,001,210.61			6,001,210.61
其 他	15,960,979.14	435,941.00	64,930.00	16,331,990.14
合 计	470,121,542.15	1,916,806.57	3,776,507.48	468,261,841.24

注：本公司子公司常德九芝堂有房屋建筑物原值 970 万元用于开具应付票据的抵押。

11、累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	53,174,887.46	2,296,189.28	235,400.21	55,235,676.53
机器设备	45,303,039.25	2,176,742.67	323,347.68	47,156,434.24
电子设备	8,680,765.23	699,271.10	32,120.10	9,347,916.23
运输设备	6,794,970.25	244,986.20	331,021.18	6,708,935.27
房屋装修	2,198,929.43	215,277.37		2,414,206.80
其他	4,932,583.20	150,841.42	74,694.47	5,008,730.15
合 计	121,085,174.82	5,783,308.04	996,583.64	125,871,899.22

12、固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	2,270,421.92			2,270,421.92
机器设备	3,740,846.48			3,740,846.48
合 计	6,011,268.40			6,011,268.40

13、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加额	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	发生额占 预算(%)
肝纤宁改造工程	4178	104,562.00				104,562.00	募股资金及其他	100
药品连锁营销网络改造	4800	38,000.00				38,000.00	募股资金及其他	107.59
赤胆退黄工程	1890	302,688.00				302,688.00	募股资金	115
包装公司改造工程	2986	5,645,991.00				5,645,991.00	募股资金及其他	98.05
中药科技园	19,873	1,027,216.30				1,027,216.30	募股资金	0.52
其他技改项目		1,497,748.67	3,580.00			1,501,328.67	募股资金及其他	
合 计		8,616,205.97	3,580.00			8,619,785.97		
其中：资本化利息								

注：本期无资本化利息

14、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
管理信息化软件	购入	2,542,199.40	1,631,699.66	147,025.00	110,075.90	873,550.64	1,668,648.76	8.9
非专有技术	购入	581,336.83	228,450.91		13,620.93	366,506.85	214,829.98	2.9
国华牌驴胶冲剂经营权	购入	2,800,000.00	1,306,646.00		70,002.00	1,563,356.00	1,236,644.00	4.3
补血生乳转让费	购入	5,000,000.00	2,958,354.00		124,998.00	2,166,644.00	2,833,356.00	5.62
赤丹退黄颗粒转让费	购入	6,000,000.00	3,550,000.00		150,000.00	2,600,000.00	3,400,000.00	5.62
丹膝颗粒转让费	购入	1,700,000.00	1,020,854.00		42,498.00	721,644.00	978,356.00	5.62
土地使用权	购入	3,515,011.20	874,970.00	2,563,011.20	20,818.83	97,848.83	3,417,162.37	45-46
合计		22,138,547.43	11,570,974.57	2,710,036.20	532,013.66	8,389,550.32	13,748,997.11	

15、长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
装修费	22,071,800.20	6,749,614.97	391,395.00	792,673.29	15,723,463.52	6,348,336.68	0.6-3.5
租赁费	847,665.31	508,907.33	325,000.00	124,251.00	138,008.98	709,656.33	5
固定资产改良	295,657.00	197,104.72		24,638.07	123,190.35	172,466.65	2.75
合计	23,215,122.51	7,455,627.02	716,395.00	941,562.36	15,984,662.85	7,230,459.66	

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

17、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,897,149.10	17,326,550.10
合 计	10,897,149.10	17,326,550.10

18、应付账款、预收账款、其他应付款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东的款项。

其他应付款大额项目：

单位名称	金 额	内 容
长沙市住房资金管理中心	8,735,246.67	住房公积金
长岛国药大厦定金	1,400,000.00	购房定金
长沙市环境保护局	1,000,000.00	环保治理款

19、应交税金

税 项	期末数	期初数	本期法定税率
增值税	4,301,294.94	6,919,248.27	17%
企业所得税	661,327.40	-1,166,144.79	33%、15%
城市维护建设税	1,099,708.73	866,849.80	7%、3%
房产税	341,443.81	266,501.42	1.2%
营业税	4,636.90	11,964.75	5%
土地使用税	35,166.84		
个人所得税	4,569,207.27	4,572,643.25	
印花税		9,540.52	
合 计	11,012,785.89	11,480,603.22	

20、其他应交款

项 目	金 额	计缴标准
教育费附加	724,017.96	增值税、营业税、消费税的 5%、3%
副食品调控基金	8,038.46	成都九芝堂含税收入的 0.1%
合 计	732,056.42	

21、预提费用

类 别	期末数	期初数
运 费	379,721.70	129,721.70
租 金		15,000.00
销售费	227,242.09	165,532.73
GSP 费用		19,250.00
其 他	1,572,792.07	879,531.25
合 计	2,179,755.86	1,209,035.68

注：系已发生尚未支付的款项。

22、长期借款

币 种	借款条件	期末数	期初数
人民币	信用借款	553,457.22	553,457.22
	合 计	553,457.22	553,457.22

23、股本

(数量)

单位：股)

股份类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	发行新股	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	138,247,200						138,247,200
其中：国家持有股份							
境内法人持有股份	138,247,200						138,247,200
2、募集法人股							
尚未流通股合计	138,247,200						138,247,200
二、已流通股份							
1、境内上市的股份	123,602,661						123,602,661
2、境内上市的外资股							
已流通股合计	123,602,661						123,602,661
三、股份总数	261,849,861						261,849,861

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	707,580,701.25			707,580,701.25
股权投资准备	974,721.01			974,721.01
关联交易差价	293,803.95			293,803.95
接受现金捐赠	521,103.85			521,103.85
合 计	709,370,330.06			709,370,330.06

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	47,740,217.79			47,740,217.79
法定公益金	23,870,812.92			23,870,812.92
合 计	71,611,030.71			71,611,030.71

26、未分配利润

项 目	金 额
上年期末数	46,499,976.96
加：调整数	
加：本期净利润	6,760,304.09
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
支付普通股股利	
期末未分配利润	53,260,281.05

27、未确认投资损失

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未确认投资损失	-777,950.27			-777,950.27

注：系对子公司湖南长圣天然植物制品有限公司投资亏损额超过本公司投资额的金额。

28、主营业务收入和主营业务成本

业务分部表

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
医药工业	133,323,560.34	120,470,557.93	59,395,276.36	55,961,199.89
医药商业	87,079,961.07	128,738,224.63	78,792,408.53	122,226,149.49
行业间抵销	-16,914,772.37	-34,481,559.81	-16,640,691.56	-34,746,205.18
合 计	203,488,749.04	214,727,222.75	121,546,993.33	143,441,144.20

地区分部表

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
湖南省	124,552,513.94	145,464,558.22	88,903,944.61	117,318,731.96
广东省	11,286,598.72	8,646,513.41	4,868,115.02	3,522,819.27
上海市	8,295,323.21	7,731,788.30	3,367,353.93	2,489,813.88
浙江省	6,496,455.96	5,486,402.53	2,531,430.64	2,072,179.08
四川省	7,030,056.45	7,499,800.17	3,427,435.55	2,966,366.70
江西省	5,323,426.51	3,017,666.50	2,407,850.99	1,272,521.39
其 他	40,504,374.25	36,880,493.62	16,040,862.59	13,798,711.92
合 计	203,488,749.04	214,727,222.75	121,546,993.33	143,441,144.20

注：公司前五名客户销售收入金额 1,924.59 万元，占销售收入的 9.45%。

29、主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	1,140,586.17	1,009,583.67	增值税、营业税、消费税的 7%、3%
教育费附加	840,223.80	758,801.18	增值税、营业税、消费税的 5%、3%
消费税		10,640.71	营业额的 10%
合 计	1,980,809.97	1,779,025.56	

30、财务费用

类 别	本期累计数	上年同期数
利息支出	100,048.52	
减:利息收入	430,461.98	1,127,685.23
现金折扣	3,096,502.50	
其 他	50,369.75	55,731.08
合 计	2,816,458.79	-1,071,954.15

注：本期主要是增加了现金折扣 309.65 万元。

31、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
股权投资差额摊销	-259,205.73	-286,969.23
债券投资收益	1,408,119.08	
委托贷款收益	921,816.00	
合 计	2,070,729.35	-286,969.23

注：主要系本年增加债券投资收益 140.81 万元及委托贷款收益 92.18 万元。

32、营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期数
罚款收入	2,883.41	
其 他	2,100.00	179,380.07
合 计	4,983.41	179,380.07

33、营业外支出

项 目	本期累计数	上年同期数
捐赠支出	560.00	11,000.00
处理固定资产净损失	322,277.81	70,301.94
罚款支出	627.70	56,505.07
其他	761.78	42,705.09
合 计	324,227.29	180,512.10

34、所得税

项 目	本期累计数	上年同期数
所得税	1,840,509.45	1,701,230.64

35、现金流量情况

项 目	本期累计数
支付其他与经营活动有关的现金	69,574,247.31
其中较大项目：	
会务费	14,418,721.43
广告费	10,280,497.15
代理费	7,989,107.40
差旅费	4,506,907.47
办公费	2,456,620.34
运输费	1,626,072.94

附注 6、母公司会计报表附注

(金额单位：人民币元)

1、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数			坏账准 备计提 比例%
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	41,026,950.91	79.21	2,051,347.55	15,712,599.91	58.24	785,630.00	5
1-2 年	971,746.83	1.88	97,174.68	1,128,421.89	4.18	112,842.19	10
2-3 年	778,403.26	1.50	116,760.49	1,197,077.02	4.44	179,561.55	15
3 年以上	9,016,050.66	17.41	4,296,583.07	8,941,663.65	33.14	4,271,738.63	20-50
合 计	51,793,151.66	100.00	6,561,865.79	26,979,762.47	100.00	5,349,772.37	

注：(1) 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 前五名欠款金额为 573.21 万元，占期末总额的 11.07%。

2、其他应收款

账龄	期 末 数			期 初 数			坏账准 备计提 比例%
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备	
1年以内	91,212,497.81	97.47	4,560,624.89	86,600,340.58	97.44	4,330,017.03	5
1-2年	679,870.45	0.73	67,987.05	574,965.00	0.65	57,496.50	10
2-3年	784,684.70	0.84	117,702.71	784,684.70	0.88	117,702.71	15
3年以上	901,735.82	0.96	244,010.61	916,949.06	1.03	246,187.57	20-50
合计	93,578,788.78	100.00	4,990,325.26	88,876,939.34	100.00	4,751,403.81	

注：(1) 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 前五名欠款金额为 1,202.18 万元，占期末余额的 12.85%，明细如下：

单位名称	金 额	内 容
健胃品牌部	5,762,639.04	业务员备用金
梁懿	3,334,859.54	原出纳挪用欠款
销售部	1,624,603.70	业务员备用金
望城县坪塘造纸厂	662,782.00	往来款
个人所得税	636,910.77	

3、长期股权投资

类 别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	272,895,944.38		273,908,213.53	
股权投资差额	9,582,004.52		9,757,336.64	
对联营企业投资	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	286,477,948.90		287,665,550.17	

(1) 对子公司投资

被投资公司名称	初始投资额	本期追加(减少)投资额	持股比例	期初余额	享有被投资单位本期权益增减额	累计享有被投资单位权益增减额	分得现金红利		期末余额
							本期	累计	
湖南长圣天然植物制品有限公司	714,000.00		70.00%			-714,000.00			
湖南九芝堂零售连锁有限公司	625,793.58		10.00%	519,383.03	-38,107.15	-144,517.70			481,275.88
九芝堂商南植物药有限公司	700,000.00		70.00%	616,177.66	-6,148.66	-89,971.00			610,029.00
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	49,818,177.43		95.00%	56,670,044.42	351,525.35	49,455,110.45		42,251,718.11	57,021,569.77
成都九芝堂金鼎药业有限公司	49,533,786.70		96.51%	57,515,086.10	20,190.45	28,165,423.35		20,163,933.50	57,535,276.55
海南九芝堂药业有限公司	53,467,351.38		98.46%	52,053,910.63	-594,691.61	4,725,009.89		6,733,142.25	51,459,219.02
常德九芝堂医药有限公司	1,224,675.73		10.00%	1,352,672.04	21,542.73	149,539.04			1,374,214.77
成都九芝堂金鼎种植贸易有限公司	14,300,000.00		95.33%	14,300,000.00					14,300,000.00
湖南九芝堂医药有限公司	31,500,000.00		90.00%	28,153,754.86	-1,474,517.80	-4,820,762.94			26,679,237.06
九芝堂医药贸易有限公司	45,000,000.00		90.00%	62,727,184.79	707,937.54	18,435,122.33			63,435,122.33
合计	246,883,784.82			273,908,213.53	-1,012,269.15	95,160,953.42		69,148,793.86	272,895,944.38

注：投资变现及投资收益汇回，无重大限制。

(2) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	期初余额	本期转出	本期摊销额	摊销期限	累计摊销	摊余金额
海南九芝堂药业有限公司	11,102,748.62	9,108,154.68		150,134.43	20年	2,144,728.37	8958,020.25
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	-388,695.43	-773,978.45		-35,722.08	10年	349,560.94	-738,256.37
常德九芝堂医药有限公司	3,401,027.04	244,102.00		11,792.34	10年	3,168,717.38	232,309.66
成都九芝堂金鼎药业有限公司	2,019,194.55	1,179,058.41		49,127.43	10年	889,263.57	1,129,930.98
合计	16,134,274.78	9,757,336.64		175,332.12		6,552,270.26	9,582,004.52

(3) 对联营企业投资

单位名称	投资期限	投资金额				占被投资单位注册资本比例
		期初数	本期增加	本期减少	期末数	
海南神农大丰种业公司		4,000,000.00			4,000,000.00	8.7%
合计		4,000,000.00			4,000,000.00	

4、主营业务收入及成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
医药工业	90,286,789.33	74,682,538.31	42,688,591.64	45,155,934.99
合计	90,286,789.33	74,682,538.31	42,688,591.64	45,155,934.99

注：公司前五名客户销售收入金额 1,945.67 万元，占销售收入的 21.55%。

5、投资收益

项目	本期累计数	上年同期数
控股公司按权益法	-1,012,269.15	6,722,969.65
股权投资差额摊销	-175,332.12	-215,777.85
债投资收益	856,171.85	
委托贷款收益	921,816.00	
合计	590,386.58	6,507,191.80

附注 7、关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
长沙九芝堂（集团）有限公司	长沙市	经销百货、五金、交电等	母公司	有限责任公司	魏锋
湖南长圣天然植物制品有限公司	长沙市	生产和销售药品、保健品、化工原料、化学制剂	子公司	中外合资企业	李正明
海南九芝堂药业有限公司	海口市	口服液、片剂、胶囊剂、栓剂生产销售	子公司	有限责任公司	徐向平
九芝堂商南植物药有限公司	陕西省商南县	植物药种植；中药科研、信息技术咨询服务；中药材（管理品除外）收购、销售	子公司	有限责任公司	刘晓冬
湖南九芝堂零售连锁有限公司	长沙市	连锁零售中药材、中药饮片、中成药、化学原料药等	子公司	有限责任公司	袁泽民
常德九芝堂医药有限公司	常德市	中药材、中药饮片、中成药、西药制剂	子公司	有限责任公司	杨四成
张家界九芝堂医药零售连锁有限公司	张家界市	连锁零售药材、药品化学、试剂等	子公司	有限责任公司	袁泽民
成都九芝堂金鼎药业有限公司	成都市	生产中成药、销售本公司产品	子公司	有限责任公司	朱锦伟
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	成都市	中药材种植等	子公司	有限责任公司	杨四成
湖南九芝堂医药有限公司	长沙市	中药材、中成药等药品销售	子公司	有限责任公司	袁泽民
九芝堂医药贸易有限公司	长沙市	销售中成药等	子公司	有限责任公司	朱锦伟
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	浏阳市	生物制约、生物制剂的研究、开发、生产与销售、保健食品的生产与销售	子公司	有限责任公司	朱锦伟

2、存在控制关系的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
长沙九芝堂(集团)有限公司	9,565 万元			9,565 万元
湖南长圣天然植物制品有限公司	17 万美元			17 万美元
海南九芝堂药业有限公司	5,200 万元			5,200 万元
九芝堂商南植物药有限公司	100 万元			100 万元
湖南九芝堂零售连锁有限公司	1,000 万元			1,000 万元
常德九芝堂医药有限公司	1,062 万元			1,062 万元
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	5,200 万元			5,200 万元
张家界九芝堂医药零售连锁有限公司	600 万元			600 万元
成都九芝堂金鼎药业有限公司	5,407.29 万元			5,407.29 万元
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	1,500 万元			1,500 万元
湖南九芝堂医药有限公司	3,500 万元			3,500 万元
九芝堂医药贸易有限公司	5,000 万元			5,000 万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

(金额单位:人民币元)

企业名称	期初金额	期初百分比%	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
长沙九芝堂(集团)有限公司	121,867,200.00	46.54			121,867,200.00	46.54
湖南长圣天然植物制品有限公司	714,000.00	70.00			714,000.00	70.00
海南九芝堂药业有限公司	51,958,400.00	99.92			51,958,400.00	99.92
九芝堂商南植物药有限公司	700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
常德九芝堂医药有限公司	9,664,200.00	91.00			9,664,200.00	91.00
湖南九芝堂零售连锁有限公司	9,100,000.00	91.00			9,100,000.00	91.00
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	49,400,000.00	95.00			49,400,000.00	95.00
成都九芝堂金鼎药业有限公司	54,072,958.45	100.00			54,072,958.45	100.00
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00
湖南九芝堂医药有限公司	31,500,000.00	90.00			31,500,000.00	90.00
九芝堂医药贸易有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
张家界九芝堂医药零售连锁有限公司	3,240,000.00	54.00			3,240,000.00	54.00

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	与本企业的关系
湖南涌金投资(控股)有限公司	持有母公司59.5%股权

5、关联交易:

项目	本年度	上年度	备注
土地有偿使用	200,000.00	200,000.00	支付给长沙九芝堂(集团)有限公司的土地使用权租金
办公场所租赁费	6,000.00	6,000.00	收取长沙九芝堂(集团)有限公司的办公场地租金

6、关联担保:

本公司母公司长沙九芝堂(集团)有限公司对本公司银行借款4,000万元提供担保。

附注8、或有事项

本公司没有需要说明的担保等或有事项。

附注9、承诺事项

本公司没有需要说明的重大承诺事项。

附注 10、资产负债表日后事项

1、根据 2006 年 3 月 9 日召开的 2006 年第 1 次临时股东大会通过的决议，本公司将于回购报告书公告之日起 12 个月内，以自有资金回购不超过 3,600 万股社会公众股，回购价格不超过 5.30 元/股。该决议需报中国证监会备案无异议后方能实施。

2、根据 2006 年 4 月 1 日召开的本公司第三届董事会第五次会议决议，以 2006 年 3 月末可供股东分配的利润，按 2006 年 3 月末总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.70 元（含税），共计应派现金 44,514,476.37 元。该预案尚需经股东大会批准。

3、2006 年 4 月 1 日召开的本公司第三届董事会第五次会议已审议通过本公司股权分置方案，该股权分置方案已于 2006 年 4 月 3 日公布在《证券时报》等指定报刊及网站上。

附注 11：其他重要事项

本公司原出纳梁懿挪用资金一案，湖南省长沙市中级人民法院已开庭审理一次，尚未进行一审宣判。

附注 12、补充资料**1、非经常性损益项目****(金额单位：人民币元)**

项 目	金 额	备 注
营业外收入	4,983.41	
营业外支出	-324,227.29	主要系处理固定资产损失
短期投资收益	2,329,935.08	主要系债券投资和委托贷款收益
剔除所得税及少数股东损益影响数	-145,121.46	
应调减净利润合计	1,865,569.74	