



九芝堂股份有限公司  
二 00 六 年 中 期 报 告

二 00 六 年 八 月 十 七 日

## 目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节 管理层讨论与分析.....	8
第六节 重要事项.....	12
第七节 财务报告.....	19
第八节 备查文件目录.....	18

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事魏东先生、朱飞锦先生因工作原因未能出席审议本次中期报告的董事会会议，分别委托董事余克建先生、关继峰先生代为行使表决权。

公司董事长余克建先生、财务总监蔡光云先生、会计机构负责人郭朝晖先生声明：保证2006年中期财务报告的真实、完整。

公司中期财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司法定中英文名称及缩写

中文名称：九芝堂股份有限公司

英文名称：JIUZHITANG CO.,Ltd.

中文简称：九芝堂

英文简称：JZT

### 二、公司法定代表人：余克建

### 三、公司董事会秘书：蔡光云

电 话：0731-4499905

电子信箱：[cgy@hnjzt.com](mailto:cgy@hnjzt.com)

公司证券事务代表：杨沙立

电 话：0731-4499762

电子信箱：[ysl@hnjzt.com](mailto:ysl@hnjzt.com)

联系地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段 129 号

传 真：0731-4499759

### 四、公司注册及办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段 129 号

邮政编码：410008

公司国际互联网网址：<http://www.hnjzt.com>

公司电子信箱：[hnjzt@hnjzt.com](mailto:hnjzt@hnjzt.com)

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载中期报告的证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：G 九芝堂

股票代码：000989

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期及地点：1999 年 5 月 12 日 湖南长沙市

公司变更注册登记日期：2004 年 11 月 16 日

注册地址：长沙市芙蓉中路一段 129 号

企业法人营业执照注册号：4300001003712

税务登记号码：国税湘字 430105712191079

公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

开元会计师事务所办公地址：湖南长沙市芙蓉中路新世纪大厦 19-20 层

八、主要财务数据和指标

单位：元

指标项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	846,800,725.19	915,870,277.09	-7.54
流动负债	179,604,576.07	205,768,198.20	-12.72
总资产	1,243,124,759.85	1,303,314,968.98	-4.62
股东权益(不包含少数股东权益)	1,055,072,112.18	1,088,553,248.46	-3.08
每股净资产	4.0293	4.157	-3.07
调整后每股净资产	3.99	4.11	-2.92
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	18,887,863.20	27,636,075.2	-31.66
扣除非经常性损益后的净利润	19,602,544.66	27,176,363.61	-27.87
每股收益(元/股)	0.07	0.11	-34.45
净资产收益率(%)	1.79	2.53	减少 0.74 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	22,265,915.23	-12,096,215.75	284.08

说明：报告期内，与去年同期相比净利润下降。主要原因如下：

- 1、子公司盈利能力下降；
- 2、管理费用较上年同期有较大增加，其中主要是因为公司坏帐损失准备金计提增加，实施股权分置改革增加费用支出及管理机构调整费用增加。
- 3、营业外支出增加。

扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额 (元)
营业外收入	703,591.51
营业外支出	-4,163,058.98
债券投资收益	1,408,119.08
委托贷款投资收益	1,459,737.61
剔除所得税及少数股东损益影响数	-123,070.68
合 计	714,681.46

九、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。

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.42	17.84	0.742	0.742
营业利润	2.24	2.17	0.090	0.090
净利润	1.79	1.73	0.072	0.072
扣除非经常性损益后的净利润	1.86	1.80	0.075	0.075

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+、-)		本次变动后	
	数量	比例(%)	送股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	138,251,100	52.80	-24,719,752	-24,719,752	113,531,348	43.36
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	16,380,000	6.26	-2,928,973	-2,928,973	13,451,027	5.14
3. 其他内资持股	121,867,200	46.54	-21,791,559	-21,791,559	100,075,641	38.22
其中：						
境内法人持股	121,867,200	46.54	-21,791,559	-21,791,559	100,075,641	38.22
境内自然人持股						
4. 外资持股						
其中：						
境内法人持股						
境外自然人持股						
5. 高管股份	3,900	0.00	780	780	4,680	0.00
二、无限售条件股份	123,598,761	47.20	24,719,752	24,719,752	148,318,513	56.64
1. 人民币普通股	123,598,761	47.20	24,719,752	24,719,752	148,318,513	56.64
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
三、股份总数	261,849,861	100.00			261,849,861	100.00

注：报告期内，公司股本结构发生变化是由于公司实施股权分置改革方案所致。

变动前公司股份本应划为流通股和非流通股两大类，公司根据披露要求按照股权分

置改革后股份类别填入了变动前的相关数据。

二、截止 2006 年 6 月 30 日，公司前十大股东的持股情况

单位：股

股东总数	34,026 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长沙九芝堂(集团)有限公司	一般法人	38.22	100,075,641	100,075,641	0
国投高科技投资有限公司	国有法人	4.40	11,529,452	11,529,452	0
五矿集团财务有限责任公司	一般法人	1.64	4,307,050	0	0
中国平安人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	一般法人	0.49	1,285,686	0	0
周文英	自然人	0.49	1,275,800	0	0
海南湘远工贸有限公司	国有法人	0.40	1,044,840	1,024,840	624,000
颜彦	自然人	0.32	840,000	0	0
顾五庆	自然人	0.31	819,346	0	0
蔡秀芝	自然人	0.31	804,000	0	0
康青山	自然人	0.30	786,000	0	0
前 10 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		持股种类		
五矿集团财务有限责任公司	4,307,050		A 股		
中国平安人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	1,285,686		A 股		
周文英	1,275,800		A 股		
颜彦	840,000		A 股		
顾五庆	819,346		A 股		
蔡秀芝	804,000		A 股		
康青山	786,000		A 股		
王俗人	751,087		A 股		
中国银行 - 同盛证券投资基金	721,324		A 股		
北京大学教育基金会	720,000		A 股		

注：1、前十名股东中一般法人股股东长沙九芝堂(集团)有限公司与其他股东

之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司前十名股东与前十名无限售条件股东中未知是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、持有本公司 5%以上股份的股东为：长沙九芝堂（集团）有限公司。

### 三、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持股总数	持有有限售条件股份数	有限售股份可上市交易时间	新增可上市交易股份数	限售条件
1	长沙九芝堂(集团)有限公司	100,075,641	100,075,641	2008 年 5 月 22 日	26,184,986	承诺其所持有的公司股份 24 个月内不上市交易或转让。
				2009 年 5 月 22 日	73,890,655	
2	国投高科技投资有限公司	11,529,452	11,529,452	2007 年 5 月 22 日	11,529,452	股改完成后 12 个月内不上市交易或转让。
3	海南湘远工贸有限公司	1,044,840	1,024,840	2007 年 5 月 22 日	1,024,840	
4	湖南省医药公司	640,525	640,525	2007 年 5 月 22 日	640,525	
5	湖南友谊阿波罗股份有限公司	256,210	256,210	2007 年 5 月 22 日	256,210	
6	高加其	4680	4680	2006 年 9 月 16 日	4680	

注：1、2006 年 5 月，湖南长沙友谊（集团）有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了更名手续，更名为湖南友谊阿波罗股份有限公司。

2、2006 年 6 月，国投创业投资有限公司在中国证券结算公司深圳分公司办理了更名手续，更名为国投高科技投资有限公司。

四、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，因股权分置改革方案的实施，原公司董事高加其先生持有股份 3900 股增加为 4680 股，目前处于锁定状态。高加其先生已辞去本公司董事职务，



该事项已经 2006 年 3 月 15 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过，并于 2006 年 3 月 18 日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。待 2006 年 9 月 15 日锁定期满，本公司将向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除锁定。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

(一) 2006 年 3 月 15 日，公司第三届董事会第四次会议同意高加其先生、朱锦伟先生辞去公司董事职务。该事项决议于 2006 年 3 月 18 日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

(二) 2006 年 3 月 15 日，公司第三届监事会第二次会议同意杨四成先生辞去公司监事职务，选举蒋中华先生为公司第三届监事会召集人，提名周洪刚先生为公司第三届监事会股东代表监事。2006 年 4 月 19 日，公司 2005 年年度股东大会选举周洪刚先生为公司第三届监事会股东代表监事。以上事项决议分别于 2006 年 3 月 18 日、2006 年 4 月 20 日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

(三) 2006 年 4 月 1 日，公司第三届董事会第五次会议，同意柏远智先生辞去公司董事会秘书职务，聘任蔡光云先生为公司董事会秘书。该事项决议于 2006 年 4 月 3 日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内，公司主要经营情况

1、主营业务范围及经营状况

本公司系以中药为主，集中成药生产、销售，医药商业，科技开发于一体的医药企业，是国家重点中成药生产企业之一。公司主要从事补血系列、浓缩丸系列等中药以及调节人体免疫力的生物制剂的生产与销售；公司还从事药品批发和零售等医药商业业务。

本报告期，公司实现主营业务收入 45,730.52 万元，比上年同期下降 12%；实现利润总额 2,227.82 万元，比上年同期降低 31.18%；净利润 1,888.78 万元，比上年同期降低 31.66%；实现每股收益 0.07 元/股。

2、报告期主营业务收入下降，主要是医药商业为降低风险，收缩了医药批发销售规模所致，由于医药批发毛利率较低，所以公司整体毛利额并未因此有较大变化。

3、报告期内，净利润相对于去年同期有所下降，其主要原因为：

(1) 子公司盈利能力下降。

(2) 管理费用较上年同期有较大增加，其中主要是因为公司坏帐损失准备金计提增加；实施股权分置改革增加费用支出；管理机构调整费用增加，即原纳入生产费用核算的质量管理部门的费用，改在公司管理费用中列支。

(3) 营业外支出增加。

4、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

6、经营中的问题与困难及解决方案

国家发改委对医药价格发布相应指导价格，对医药销售价格进行了第18次降价，使药价水平进一步下降；另外，部分原材料价格大幅上涨，医药企业的利润空间呈现下降的趋势。

面对国内药品市场的竞争日趋激烈挑战，公司正进一步整合资源，发挥自身优势，巩固公司传统市场的领先地位，不断拓展新的市场，并强化公司的核心竞争力。

(1) 采用双盲法进行采购招标，降低采购成本，与供应商建立战略合作伙伴，减少原材料涨价因素的负面影响。

(2) 报告期内，公司加大营销费用的投入，实施以广告拉动市场的营销策略，带动公司主导产品驴胶补血颗粒、浓缩六味地黄丸的销售增长和新产品的市场开发。

(3) 湖南九芝堂医药有限公司实施以“零售为主，批发为辅”的发展思路，发展模式的整合初见成效。下半年，公司拟通过加快发展连锁药店，增加市场配送能力，不断提高市场竞争力。

## 二、投资情况

### (一) 公司募集资金使用情况

报告期内，募集资金实际投资 2,756.62 万元，截止报告期末，募集资金项目实际累计完成投资 19,043.42 万元，占计划的 35.89%。尚未使用的募集资金存储于公司银行帐户。详细情况见下表：

单位：万元

项目名称	计划总投资	是否变更	变更后计划总投资	2006半年度投资	累计投资	项目进度	是否达到计划进度	产生收益	是否符合预计收益
1、海南九芝堂药业有限公司股权收购及中药固体制剂及前处理提取车间GMP 异地改扩建工程项目	4,973.79	否	4,973.79	0	5,196	100%	是	42.77	是
2、印刷包装生产线扩产工程项目	4,210	否	4,210	265.43	3,840.83	100%	是	42	是
3、控股子公司成都金鼎药业有限公司颗粒剂、胶囊剂、片剂车间GMP 技术改造项目	4,748.53	2004年年度股东大会变更为第9、10个项目	1,500		1,500	100%	是	98	是
4、控股子公司成都金鼎药业有限公司丸剂、散剂车间GMP 技术改造项目	4,270.97		1,214		1,214	100%	是	66	是
5、投资组建湖南省道地药材种质种苗工程中心及湖南省道地中药材经营有限公司	5,450	2004年年度股东大会变更为第11个项目				0	否		否
6、现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目	19,873	2005年年度股东大会调整投资规模，部分变更为第12项	13,873	2,491.19	2,705.59	0	否		否
7、现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	4,990	否	4,990			0			
8、组建北京九芝堂中医药研究院	4,550	否	4,550		87		否		否
9、组建九芝堂医药贸易有限公司项目		2004年年度股东大会变更后项目	4,500		4,500	100%	是	124.22	是
10、卡介菌多糖核酸冻干粉针剂(比诺)车间GMP改造工程项目		2004年年度股东大会变更后项目，2005年年度股东大会终止该项目	0		0		否		否
11、组建湖南九芝堂中药材经营有限公司项目			0		0		否		否
12、成都金鼎药业有限公司改扩建工程项目		2005年年度股东大会变更后项目	3,255.5				否		否
13、节余资金			10,000						
合计	53,066.29		53,066.29	2756.62	19043.42			372.99	

## 1、报告期内募集资金投资项目变更情况

(1) 报告期内，调整现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目的投资规模。

公司原计划投资 19873 万元建设现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目，适当缩小规模，投资总额调整为 13873 万元，节余资金 6000 万元。主要原因如下：

项目部分产品市场萎缩，产量下降，产能过剩。

公司控制成本，充分利用一部分原有机器设备，能够节约部分投资。

(2) 报告期内，终止卡介菌多糖核酸冻干粉针剂（比诺）车间 GMP 改造工程项目。

公司原计划投资 1805.5 万元建设卡介菌多糖核酸冻干粉针剂（比诺）车间 GMP 改造工程，现终止该项目，主要原因如下：

卡介菌多糖核酸注射剂增加适应症的申报尚未通过国家药监局审批，现终止该项目建设，节余资金 1805.5 万元。

不能以新药申报，价格优势难以确定。

(3) 报告期内，终止组建湖南九芝堂中药材经营有限公司项目。

公司原计划投资 5450 万元，组建湖南九芝堂中药材经营有限公司。现终止该项目建设，节余资金 5450 万元。主要原因如下：

新的机构设置与人员配备能够有效实现成本控制与质量控制。

采购价格市场化可及时反映出经营成果。

上述（1）-（3）项共计节余募集资金 13255.5 万元，其中 3255.5 万元投资建设成都九芝堂金鼎药业有限公司改扩建工程项目，结余资金 10000 万元存放于公司银行帐户中，待公司寻找适宜可行的其他投资项目后使用。

(4) 成都金鼎药业有限公司改扩建工程项目为变更后项目，根据成都市城市总体规划的要求，成都九芝堂金鼎药业有限公司须搬迁。成都该项目已经成都经济技术开发区管委会发展局成经管服（计）[2005]63 号文批准。项目建设投资 7192 万元，其中本公司拟投入募集资金 3255.5 万元，不足部分公司自筹。本项目用地 124 亩，建设制剂车间、前处理提取车间、原料仓库以及相关的配套设施，购置湿法制粒机、制丸生产线、总混合机等设备。

上述事项经 2006 年 4 月 19 日公司 2005 年年度股东大会审议通过 ,公告于 2006 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、报告期内募集资金投资项目进展情况：

(1) 印刷包装生产线扩产工程项目，因生产需要，报告期内投资 265.43 万元添置设备。

(2) 现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目，公司已在长沙市开发区征地 338 亩。报告期内支付完地款 2491.19 万元。目前，专业机构正对项目建设进行图纸设计。

(3) 组建北京九芝堂中医药研究院项目，报告期内，公司遵循谨慎性投资原则，一些研究项目（如六味地黄丸的二次研究等）先在本公司技术中心进行。

(4) 成都金鼎药业有限公司改扩建工程项目为本报告期新增项目，尚在前期准备阶段，预计 2006 年下半年将有实质性进展。

(二) 报告期无重大非募集资金投资项目

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规要求，规范公司运作。公司还注重加强与主要股东包括流通股股东的沟通交流，搞好投资者关系管理工作。公司信息披露做到及时、真实、准确、完整。

### 二、报告期内，公司利润分配方案的执行情况。

公司 2006 年 1 月至 3 月实现净利润 6,760,304.09 元，加上期初未分配利润 46,499,976.96 元，累计可供股东分配利润 53,260,281.05 元，上述数据已经审计。公司以 2006 年 3 月 31 日总股本 261,849,861 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.0 元（含税），共派发现金红利 52,368,999.48 元，剩余未分配利润留存以后年度分配。该方案经 2006 年 4 月 10 日公司第三届董事会第七次会议审议通过。

由于此次分红派现是公司股权分置改革实施的一部分，所以本议案合并于《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案》中，经公司 2006 年 5 月 15 日召开的 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过。

公司刊登《股权分置改革方案实施公告》，确定此次分红派现股权登记日为 2006 年 5 月 18 日，公司向全体股东派发的现金股利到账日期为 2006 年 5 月 19 日。该次分配已按期完成。

以上事项分别于 2006 年 4 月 12 日、2006 年 5 月 16 日、2006 年 5 月 17 日公告在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

三、2006 年中期公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司没有资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内关联交易事项。

年初，本公司预计 2006 年与株洲千金药业有限公司及双方控股子公司之间将发生的日常关联交易总额在 3000 万元以内。该事项已经 2006 年 3 月 15 日公司第三届董事会第四次会议及 2006 年 4 月 19 日公司 2005 年年度股东大会审议通过，并分别公告于 2006 年 3 月 18 日及 2006 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

截至 2006 年 6 月 30 日，此项关联交易事项相关数据如下：

交易类别	品名	交易金额	占同类交易的比例	备注
购销产品	药品、药材、原辅材料	974 万元	1.46%	交易双方及其控股子公司之间的产品购销

七、重大合同及履行情况。

1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、截止报告期末，公司没有重大担保事项。

3、报告期内公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、报告期内，因公司股权分置改革方案的实施，控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司作出如下特别承诺：

1、自九芝堂股权分置改革方案实施之日起，其所持有的九芝堂股权 24 个月内不上市交易或转让。

2、九芝堂 2006 年、2007 年两年的净利润复合增长率不低于 30%（即 2006 年的净利润不低于 3063.99 万元，2007 年的净利润不低于 3983.19 万元）。

3、九芝堂股权分置改革方案实施后，将在九芝堂 2006、2007 年度的利润分配议案中，提议每年现金股利分配均不低于当年实现可供投资者分配利润的 60%，并保证在股东大会上投赞成票。

长沙九芝堂（集团）有限公司承诺：在九芝堂股权分置改革实施后，若公司上述业绩承诺、分红承诺未能实现，将向流通股股东追送股份一次（追送完毕后，此承诺自动失效）。

（1）追送股份的触发条件：a、根据九芝堂经审计的年度财务报告，九芝堂 2006 至 2007 年度净利润增长率低于承诺金额；b、长沙九芝堂集团未按上述承诺提议分红并投赞成票；c、公司 2006 至 2007 年度中任一年度财务报告被出具非标准无保留审计意见。

（2）追送股份数量：按九芝堂股权分置改革前公司流通股股份 123,602,661 股为基数，每 10 股送 0.4 股的比例执行对价安排，追加对价安排的股份总数共计 4,944,107 股。在公司实施资本公积转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，将按照上述股本变动比例对目前设定的追加支付对价总数进行相应调整；在公司因实施增发、配股、可转换债券、权证等股本变动而导致原非流通股股东与流通股股东股本不同比例变动时；在有限售条件的流通股限售期满上市交易后而导致原非流通股股东（九芝堂集团）与流通股股东股本不同比例变动时，前述追加支付对价总数不变。

（3）追送股份时间：1）若九芝堂经审计的年度财务报告，2006 至 2007 年净利润年增长率低于承诺金额；或长沙九芝堂（集团）未按上述承诺提议分红并投赞成票，公司控股股东长沙九芝堂（集团）将在触发追送股份条件年度的年报经股东大会审议后的 10 个工作日内，按照深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公

司深圳分公司规定的相关程序实施追加对价安排。2)若公司 2006 至 2007 年度中任一年度财务报告被出具非标准无保留审计意见,公司控股股东长沙九芝堂集团将在触发追送股份条件年度的年报公布后的 10 个工作日内,按照深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司规定的相关程序实施追加对价安排。

(4)追送对象:追加支付对价股权登记日在册的除九芝堂集团以外的其他无限售条件的流通股股东,该日期将由公司董事会确定并公告。

以上承诺事项于 2006 年 4 月 12 日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

九、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形;公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、报告期内公司未更换会计师事务所。

十一、报告期内公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十二、报告期内的其他重大事件。

1、报告期内,长沙九芝堂(集团)有限公司股东上海钱涌科技投资有限公司将其持有的公司 8.8%的股权转让给自然人魏东,2.2%的股权转让给自然人刘明;股东自然人张峥将其 1.82%的股权转让给自然人沈静;另一股东上海淳海投资管理有限公司将其持有的公司 10%的股权转让给自然人魏东。长沙九芝堂(集团)有限公司的股本结构变更为:湖南涌金投资(控股)有限公司持股 59.5%,自然人魏东持股 26.93%,自然人刘明持股 4.45%,自然人魏锋持股 3.65%,自然人赵隼持股 3.65%,自然人沈静持股 1.82%。

2、关于公司在 2005 年第一季度报告中披露的公司员工梁懿涉嫌挪用公司资金的违法犯罪行为,2006 年 7 月 10 日湖南省长沙市开福区人民法院一审宣判:

梁懿犯挪用资金罪,判处有期徒刑九年零六个月;犯挪用公款罪,判处有期徒刑六年,合并后,决定执行有期徒刑十五年。

追缴被告人梁懿非法所得 11378242.25 元给九芝堂股份有限公司。



扣押在案的赃款 22.7 万元，发还九芝堂股份有限公司。

目前梁懿本人已经提起上诉，开福区检察院提起抗诉，本案进入二审程序。

3、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。2006 年 7 月 25 日，本公司回购方案取得中国证监会无异议函，相关董事会公告及《九芝堂股份有限公司回购报告书》于 2006 年 7 月 28 日公告在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。公司于 2006 年 7 月 28 日开始实施股份回购方案。

4、2006 年 4 月 3 日，本公司刊登《九芝堂股份有限公司股权分置改革说明书》等公告，正式启动股权分置改革工作。2006 年 5 月 15 日召开 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案》，方案中股改对价安排为：公司向全体股东派现，派现比例为每 10 股送 2 元（含税），非流通股股东将其应得现金股利全部支付给流通股股东，合计每 10 股流通股股份实得 4.2369 元现金（含税）；同时，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 2 股股份。2006 年 5 月 17 日公司公告《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，2006 年 5 月 22 日公告《关于股票简称变更及股份结构变动的公告》，公司股票于 5 月 22 日复牌交易。以上事项本公司已按照有关规定进行了及时、全面的披露。

### 十三、报告期内，公司主要公告索引：

本报告期，公司所有重要性公告均发布在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>，具体如下：

序号	公告时间	公告名称
1	2006.01.13	业绩预警公告
2	2006.02.08	第三届董事会第三次会议决议公告
3		关于召开 2006 年第 1 次临时股东大会的通知
4	2006.03.06	社会公众股股东持股情况表
5	2006.03.10	2006 年第 1 次临时股东大会决议公告
6		关于回购社会公众股份的债权人公告
7	2006.03.18	2005 年年度报告及其摘要

8		第三届董事会第四次会议决议公告
9		第三届监事会第二次会议决议公告
10		关于召开 2005 年年度股东大会的通知
11		关于变更部分募集资金项目的公告
12		关于办理与日常经营相关的关联交易事项的公告
13	2006.03.25	关于回购社会公众股份的债权人公告
14	2006.03.28	关于回购社会公众股份的第三次债权人公告
15	2006.04.03	第三届董事会第五次会议决议公告
16		关于召开 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的通知
17	2006.04.05	股权分置改革网上路演公告
18	2006.04.07	第三届董事会第六次会议决议公告
19		2006 年第一季度报告
20	2006.04.12	第三届董事会第七次会议决议公告
21		关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告
22	2006.04.20	2005 年年度股东大会决议公告
23	2006.04.29	关于召开 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第一次提示公告
24	2006.05.11	关于股权分置改革方案获得国务院国有资产监督管理委员会批准的公告
25		关于召开 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二次提示公告
26	2006.05.16	2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果
27	2006.05.17	股权分置改革方案实施公告
28	2006.05.18	关于《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案实施》的更正公告
29	2006.05.22	关于股票简称变更及股份结构变动的公告
30	2006.06.02	关于委托贷款事项的公告

## 第七节 财务报告

一、会计报表（未经审计，见附表）

二、会计报表附注（见附件）

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
  - 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告文本；
  - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
  - 四、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；
  - 五、公司章程文本。
- 公司备查文件完整存放于公司董事会办公室。

董事长：

九芝堂股份有限公司

2006 年 8 月 17 日

## 资 产 负 债 表

2006年6月30日

会企01表

单位：元

编制单位：九芝堂股份有限公司

报 表 项 目	附注	期 末 数		期 初 数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
货币资金	5-1	454,885,599.19	423,236,840.49	446,498,134.05	402,714,909.09
短期投资	5-2	5,969,040.00	5,969,040.00	77,608,000.00	74,565,000.00
应收票据	5-3	67,657,027.38	46,363,955.96	51,596,480.10	41,438,047.08
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	5-4	81,933,553.44	27,878,475.86	73,202,967.62	21,629,990.10
其他应收款	5-5	35,430,824.88	82,937,959.99	35,982,113.95	84,125,535.53
预付帐款	5-6	39,339,661.45	23,668,895.85	26,404,011.34	1,271,102.47
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5-7	159,364,973.81	59,844,269.38	201,911,622.37	85,833,896.60
待摊费用	5-8	2,220,045.04	47,079.54	2,666,947.66	89,718.69
一年内到期的长期投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		846,800,725.19	669,946,517.07	915,870,277.09	711,668,199.56
长期股权投资	5-9	16,037,856.60	288,341,301.17	16,776,785.40	287,665,550.17
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		16,037,856.60	288,341,301.17	16,776,785.40	287,665,550.17
减：长期投资减值准备		-	-	-	-
其中：合并价差		-	-	-	-
其中：股权投资差额	5-9	12,037,856.60	9,186,155.08	12,776,785.40	9,757,336.64
长期投资净额	5-9	16,037,856.60	288,341,301.17	16,776,785.40	287,665,550.17
固定资产原价	5-10	470,248,070.66	326,710,754.23	470,121,542.15	323,381,000.99
减：累计折旧	5-11	129,839,401.84	96,702,291.24	121,085,174.82	89,863,613.96
固定资产净值		340,408,668.82	230,008,462.99	349,036,367.33	233,517,387.03
减：固定资产减值准备	5-12	6,011,268.40	5,889,219.77	6,011,268.40	5,889,219.77
固定资产净额		334,397,400.42	224,119,243.22	343,025,098.93	227,628,167.26
工程物资		-	-	-	-
在建工程	5-13	27,848,308.36	27,848,308.36	8,616,205.97	8,586,466.43
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		362,245,708.78	251,967,551.58	351,641,304.90	236,214,633.69
无形资产	5-14	13,245,964.71	8,865,053.38	11,570,974.57	9,690,653.74
长期待摊费用	5-15	4,794,504.57	209,906.71	7,455,627.02	2,916,679.90
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		18,040,469.28	9,074,960.09	19,026,601.59	12,607,333.64
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,243,124,759.85	1,219,330,329.91	1,303,314,968.98	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

## 资 产 负 债 表

2006年6月30日

会企01表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

报 表 项 目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
短期借款		-	-	-	-
应付票据	5-16	5,156,607.60	3,356,607.60	17,326,550.10	35,401.00
应付帐款	5-17	47,925,580.82	9,067,821.21	74,731,865.70	29,384,388.61
预收帐款	5-17	7,409,753.67	4,894,053.95	11,057,914.73	7,151,111.31
应付工资		1,230,877.37	-	2,556,468.02	1,513,712.00
应付福利费		3,381,543.25	1,848,605.39	2,960,721.54	1,529,377.60
应付股利		-	-	-	-
应交税金	5-18	14,350,543.04	13,901,472.16	11,480,603.22	12,052,542.84
其他应交款	5-19	988,288.31	961,697.73	639,960.31	610,444.73
其他应付款	5-17	97,382,839.42	129,830,994.14	83,805,078.90	108,838,194.40
预提费用	5-20	1,778,542.59	1,223,921.76	1,209,035.68	832,502.43
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		179,604,576.07	165,085,173.94	205,768,198.20	161,947,674.92
长期借款	5-21	553,457.22	-	553,457.22	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		553,457.22	-	553,457.22	-
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		180,158,033.29	165,085,173.94	206,321,655.42	161,947,674.92
少数股东权益		7,894,614.38		8,440,065.10	
股本（实收资本）	5-22	261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本（实收资本）净额		261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00
资本公积	5-23	709,370,330.06	709,370,330.06	709,370,330.06	709,370,330.06
盈余公积	5-24	71,611,030.71	56,364,101.69	71,611,030.71	56,364,101.69
其中：公益金	5-24	23,870,812.92	18,788,033.91	23,870,812.92	18,788,033.91
未分配利润	5-25	13,018,840.68	26,660,863.22	46,499,976.96	58,623,749.39
待分配股利		-	-	-	-
未确认投资损失	5-26	-777,950.27	-	-777,950.27	-
股东权益合计		1,055,072,112.18	1,054,245,155.97	1,088,553,248.46	1,086,208,042.14
负债和股东权益总计		1,243,124,759.85	1,219,330,329.91	1,303,314,968.98	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1-6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	2006年1-6月		2005年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5-27	457,305,215.47	209,380,127.39	519,545,958.66	188,136,409.55
减：折扣与折让		-	-	-	-
主营业务收入净额		457,305,215.47	209,380,127.39	519,545,958.66	188,136,409.55
减：主营业务成本	5-27	258,793,882.39	94,252,833.29	328,058,320.37	97,014,901.63
主营业务税金及附加	5-28	4,164,981.89	2,813,129.21	4,172,816.14	2,429,524.31
二、主营业务利润		194,346,351.19	112,314,164.89	187,314,822.15	88,691,983.61
加：其他业务利润		-125,696.98	620.58	874,257.86	-22.48
减：营业费用		114,200,046.79	51,164,027.19	119,974,582.67	53,659,964.46
管理费用		49,587,264.04	29,943,060.05	37,897,262.11	19,998,711.44
财务费用	5-29	6,796,881.27	6,719,062.40	-1,979,282.38	-1,886,551.62
三、营业利润		23,636,462.11	24,488,635.83	32,296,517.61	16,919,836.85
加：投资收益	5-30	2,101,193.75	2,741,660.46	-102,590.14	13,778,752.45
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	5-31	703,591.51	367,429.00	431,579.82	94,960.75
减：营业外支出	5-32	4,163,058.98	3,783,941.15	254,242.17	191,412.22
四、利润总额		22,278,188.39	23,813,784.14	32,371,265.12	30,602,137.83
减：所得税	5-33	3,713,510.03	3,407,670.83	3,217,994.78	2,533,281.36
少数股东本期损益		-323,184.84	-	1,442,749.90	-
加：未确认投资损失		-	-	-74,445.24	-
五、净利润		18,887,863.20	20,406,113.31	27,636,075.20	28,068,856.47
加：年初未分配利润		46,499,976.96	58,623,749.39	107,595,713.87	118,741,360.47
以前年度损益调整					
六、可供分配的利润		65,387,840.16	79,029,862.70	135,231,789.07	146,810,216.94
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
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		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		65,387,840.16	79,029,862.70	135,231,789.07	146,810,216.94
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		52,368,999.48	52,368,999.48	78,554,958.30	78,554,958.30
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		13,018,840.68	26,660,863.22	56,676,830.77	68,255,258.64

补充资料：

项 目	本年累计		上年累计数	
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	-	-	-	-

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1-6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	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		524,953,499.84	235,073,864.98
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		2,844,731.59	3,075,408.71
现金流入小计		<b>527,798,231.43</b>	<b>238,149,273.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		307,696,769.08	107,703,789.04
支付给职工以及为职工支付的现金		26,865,426.75	14,256,323.58
支付的各项税费		47,481,163.79	30,979,284.18
支付的其他与经营活动有关的现金	5-34	123,488,956.58	52,753,466.23
现金流出小计		<b>505,532,316.20</b>	<b>205,692,863.03</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>22,265,915.23</b>	<b>32,456,410.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		77,608,000.00	74,565,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,867,856.69	2,315,909.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
收到的其他与 投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<b>80,475,856.69</b>	<b>76,880,909.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,016,267.30	30,477,349.24
投资所支付的现金		5,969,040.00	5,969,040.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<b>41,985,307.30</b>	<b>36,446,389.24</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>38,490,549.39</b>	<b>40,434,520.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		130,000,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<b>130,000,000.00</b>	<b>130,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		130,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		52,368,999.48	52,368,999.48
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<b>182,368,999.48</b>	<b>182,368,999.48</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-52,368,999.48</b>	<b>-52,368,999.48</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,387,465.14</b>	<b>20,521,931.40</b>

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

2006年1-6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	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>			
净利润		18,887,863.20	20,406,113.31
加：少数股东本期损益		-323,184.84	-
计提的坏账准备、存货跌价准备		8,832,174.78	4,739,771.60
固定资产折旧		11,553,036.63	8,054,051.65
无形资产摊销		1,053,789.86	825,600.36
长期待摊费用摊销		3,585,255.40	2,780,997.19
待摊费用减少（减：增加）		446,902.62	42,639.15
预提费用增加（减：减少）		569,506.91	391,419.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减		-	-
固定资产报废损失		-	185,698.90
财务费用		6,796,881.27	6,719,062.40
投资损失（减：收益）		-2,101,193.75	-2,741,660.46
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		42,546,648.56	25,989,627.22
经营性应收项目的减少（减：增加）		-24,997,296.95	-12,410,506.70
经营性应付项目的增加（减：减少）		-44,584,468.46	-22,526,403.29
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,265,915.23</b>	<b>32,456,410.66</b>
<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>			
货币资金期末余额		454,885,599.19	423,236,840.49
减：货币资金期初余额		446,498,134.05	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		-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,387,465.14</b>	<b>20,521,931.40</b>
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>182,368,999.48</b>	<b>182,368,999.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,368,999.48</b>	<b>-52,368,999.48</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,387,465.14</b>	<b>20,521,931.40</b>

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

会企01表附表1

单位：元

编制单位：九芝堂股份有限公司

2006年6月

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	13,237,563.76	8,832,174.78	-	13,701,125.17	13,701,125.17	8,368,613.37
其中：应收帐款	10,115,404.66	8,832,174.78	-	13,227,435.62	13,227,435.62	5,720,143.82
其他应收款	3,122,159.10	-	-	473,689.55	473,689.55	2,648,469.55
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：委托理财	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	1,249,165.52	-	-	-	-	1,249,165.52
其中：原材料	740,455.81	-	-	-	-	740,455.81
产成品	508,709.71	-	-	-	-	508,709.71
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	8,832,174.78	-	13,701,125.17	13,701,125.17	15,629,047.29

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。

九芝堂股份有限公司于 2006 年 5 月 15 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案》。《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案》已于 2006 年 5 月 9 日获得国务院国有资产监督管理委员会批准，批准文号：国资产权[2006]523 号。本公司已就该事项在相关媒体进行了披露。

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	3175 万元	90.71%	-
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%	81.64%
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%	81.64%
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	-	54.43%

#### 附注 5、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
现金	164,611.21	1,263,552.41
银行存款	454,641,958.52	445,165,619.88
其他货币资金	79,029.46	68,961.76
合计	454,885,599.19	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
股票投资	5,969,040.00	-
委托贷款	-	70,000,000.00
合计	5,969,040.00	77,608,000.00

注：本期收回债券投资 760.80 万元，委托贷款 7,000 万元。

## 3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,657,027.38	51,596,480.10

## 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	80,598,110.56	91.95	4,029,905.53	57,389,395.19	68.88	2,869,469.76	5
1-2年	2,172,001.20	2.48	217,200.12	7,103,548.37	8.53	710,354.84	10
2-3年	1,586,651.84	1.81	237,997.78	4,335,538.20	5.20	650,330.73	15
3年以上	3,296,933.66	3.76	1,235,040.39	14,489,890.52	17.39	5,885,249.33	20-50
合计	87,653,697.26	100.00	5,720,143.82	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 1,188.62 万元，占 13.56%。

## 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	30,373,589.48	79.76	1,518,679.47	28,675,616.50	73.33	1,433,780.83	5
1-2年	4,021,558.80	10.56	402,155.88	5,316,261.14	13.60	531,626.11	10
2-3年	1,979,828.99	5.20	296,974.35	2,087,511.95	5.34	313,126.79	15
3年以上	1,704,317.16	4.48	430,659.85	3,024,883.46	7.73	843,625.37	20-50
合计	38,079,294.43	100.00	2,648,469.55	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 1,958.45 万元，占期末余额的 51.43%，明细如下：

单位名称	金 额	内 容
医贸营销中心	9,335,499.25	业务员备用金
健胃品牌部	5,652,165.04	业务员备用金
生物哮喘制剂科研项目	1,802,669.99	预付科研费
梁懿	1,356,617.29	原出纳挪用欠款
销售部	1,437,573.20	业务员备用金

注：梁懿挪用资金案已经进行了一审宣判，梁懿抵欠款的实物资产暂未入帐。

## 6、预付账款

账 龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	37,370,249.48	94.99	25,949,817.57	98.28
1-2 年	1,969,411.97	5.01	454,193.77	1.72
合 计	39,339,661.45	100.00	26,404,011.34	100.00

注：(1) 本期预付账款无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 本期预付账款期末数比期初数增加 1,293.57 万元，增长 48.99%，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	11,342,140.01	740,455.81	28,221,493.07	740,455.81
库存商品	142,832,999.89	508,709.71	167,988,220.46	508,709.71
在产品	2,329,104.37	-	2,944,279.56	-
低值易耗品	159,076.65	-	159,076.65	-
包装物	2,500,419.72	-	3,016,640.15	-
自制半成品	1,450,398.69	-	831,078.00	-
合 计	160,614,139.33	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	103,854.54	226,885.34
房租费	1,228,805.40	1,783,106.98
其他	887,385.10	656,955.34
合 计	2,220,045.04	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	12,037,856.60	-	12,776,785.40	-
对联营企业投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
合 计	16,037,856.60	-	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	300,268.86	2,294,862.80	8,807,885.82
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	-388,695.43	-773,978.45	-	10 年	-71,444.16	313,838.86	-702,534.29
湖南常德九芝堂医药有限公司	6,755,970.14	3,263,550.76	-	10 年	411,849.24	3,904,268.62	2,851,701.52
成都金鼎药业有限公司	2,019,194.55	1,179,058.41	-	10 年	98,254.86	938,391.00	1,080,803.55
湖南九芝堂医药有限公司	27,734.14	-	27,734.14	-	27,734.14	27,734.14	-
合 计	19,516,952.02	12,776,785.40	27,734.14	-	766,662.94	7,479,095.42	12,037,856.60

## (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	3,590,743.00	2,563,011.20	295,965,703.59
机器设备	122,677,467.68	1,112,675.04	2,198,268.06	121,591,874.66
电子设备	15,985,288.95	1,027,395.07	1,096,767.33	15,915,916.69
运输设备	14,558,623.98	425,630.00	934,963.25	14,049,290.73
固定资产装修	6,001,210.61	432,289.00	-	6,433,499.61
其 他	15,960,979.14	330,806.24	-	16,291,785.38
合 计	470,121,542.15	6,919,538.35	6,793,009.84	470,248,070.66

注：本公司子公司常德九芝堂有房屋建筑物原值 556 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	3,866,314.75	-	57,041,202.21
机器设备	45,303,039.25	4,733,180.76	1,227,852.84	48,808,367.17
电子设备	8,680,765.23	1,258,198.48	328,999.94	9,609,963.77
运输设备	6,794,970.25	751,209.37	1,241,956.83	6,304,222.79
房屋装修	2,198,929.43	487,795.64	-	2,686,725.07
其他	4,932,583.20	456,337.63	-	5,388,920.83
合计	121,085,174.82	11,553,036.63	2,798,809.61	129,839,401.84

## 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	-	22,262.00	-	82,300.00	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	-	230,988.00	-	71,700.00	募股资金	115
包装公司改造工程	2986	5,645,991.00	-	4,398,470.00	-	1,247,521.00	募股资金及其他	98.05
中药科技园	13,873	1,027,216.30	23,996,133.93	-	-	25,023,350.23	募股资金	18.04
其他技改项目	-	1,497,748.67	594,402.00	706,713.54	-	1,385,437.13	募股资金及其他	
合 计		8,616,205.97	24,590,535.93	5,358,433.54	-	27,848,308.36		
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	2,560,943.20	1,631,699.66	165,768.80	209,914.34	973,389.08	1,587,554.12	8.6-9.7
非专有技术	购入	581,336.83	228,450.91	-	27,241.86	380,127.78	201,209.05	2.65
国华牌驴胶冲剂经营	购入	2,800,000.00	1,306,646.00	-	140,004.00	1,633,358.00	1,166,642.00	4.05
补血生乳转让费	购入	5,000,000.00	2,958,354.00	-	249,996.00	2,291,642.00	2,708,358.00	5.37
赤丹退黄颗粒转让费	购入	6,000,000.00	3,550,000.00	-	300,000.00	2,750,000.00	3,250,000.00	5.37
丹膝颗粒转让费	购入	1,700,000.00	1,020,854.00	-	84,996.00	764,142.00	935,858.00	5.37
土地使用权	购入	3,515,011.20	874,970.00	2,563,011.20	41,637.66	118,667.66	3,396,343.54	45-46
合计		22,157,291.23	11,570,974.57	2,728,780.00	1,053,789.86	8,911,326.52	13,245,964.71	

## 15、长期待摊费用

类别	原始	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
	发生额						
装修费	22,205,314.15	6,749,614.97	524,908.95	3,297,794.99	18,228,585.22	3,976,728.93	0.6-4.5
租赁费	847,665.31	508,907.33	325,000.00	226,002.00	239,759.98	607,905.33	5
网络软件开发	74,224.00	-	74,224.00	12,182.27	12,182.27	62,041.73	1.67
固定资产改良	295,657.00	197,104.72	-	49,276.14	147,828.42	147,828.58	2.75
合计	23,422,860.46	7,455,627.02	924,132.95	3,585,255.40	18,628,355.89	4,794,504.57	

## 16、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,156,607.60	17,326,550.10
合计	5,156,607.60	17,326,550.10

17、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	8,398,026.20	住房公积金
长沙市环境保护局	5,000,000.00	环保治理款

#### 18、应交税金

税 项	期末数	期初数	本期法定税率
增值税	5,460,943.24	6,919,248.27	17%
企业所得税	2,671,889.92	-1,166,144.79	33%、15%
城市维护建设税	1,360,481.58	866,849.80	7%、3%
房产税	439,412.72	266,501.42	1.2%
营业税	2,381.60	11,964.75	5%
土地使用税	-3,848.16	-	
个人所得税	4,419,282.14	4,572,643.25	
印花税	-	9,540.52	
合 计	14,350,543.04	11,480,603.22	

#### 19、其他应交款

项 目	金 额	计缴标准
教育费附加	965,266.43	增值税、营业税、消费税的 5%、3%
副食品调控基金	23,021.88	成都九芝堂含税收入的 0.1%
合 计	988,288.31	

#### 20、预提费用

类 别	期末数	期初数
运费	82,118.52	129,721.70
租 金	82,314.00	15,000.00
销售费	82,794.32	165,532.73
GSP 费用	-	19,250.00
其他	1,531,315.75	879,531.25
合 计	1,778,542.59	1,209,035.68

注：系已发生尚未支付的款项。

## 21、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

## 22、股本

单位：股

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	138,251,100		-24,719,752	-	-	-24,719,752	113,531,348
1. 国家持股	-		-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	16,380,000		-2,928,973	-	-	-2,928,973	13,451,027
3. 其他内资持股	121,867,200		-21,791,559	-	-	-21,791,559	100,075,641
其中：				-	-		
境内法人持股	121,867,200		-21,791,559	-	-	-21,791,559	100,075,641
境内自然人持股	-		-	-	-	-	-
4. 外资持股				-	-	-	-
其中：				-	-		
境内法人持股	-		-	-	-	-	-
境外自然人持股	-		-	-	-	-	-
5. 高管股份	3,900		780	-	-	780	4,680
二、无限售条件股份	123,598,761		24,719,752	-	-	24,719,752	148,318,513
1. 人民币普通股	123,598,761		24,719,752	-	-	24,719,752	148,318,513
2. 境内上市的外资股	-		-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-		-	-	-	-	-
三、股份总数	261,849,861		-	-	-	-	261,849,861

注：根据 2006 年 5 月 15 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案》，流通股股东每持有 10 股流通股获得由公司全体非流通股股东支付的 2 股的对价安排。该方案已于 2006 年 5 月 22 日实施，实施后公司股份总数不变。

## 23、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

## 24、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

## 25、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	18,887,863.20
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
支付普通股股利	52,368,999.48
期末未分配利润	13,018,840.68

注：根据 2006 年 5 月 15 日召开的 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的《九芝堂股份有限公司股权分置改革方案》，公司以 2006 年 3 月 31 日总股本 261,849,861 股为基数，向全体股东派发现金，每 10 股派发 2.0 元（含税），共派发现金红利 52,368,999.48 元（非流通股股东将其应得现金股利全

部支付给流通股股东)，剩余未分配利润留存以后年度分配。该方案经 2006 年 4 月 10 日公司第三届董事会第七次会议审议通过和公司 2006 年 5 月 15 日召开的 2006 年第 2 次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过。

## 26、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。

## 27、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	321,479,287.31	330,424,772.72	137,437,696.06	152,982,392.52
医药商业	180,249,891.95	252,115,126.85	163,722,020.52	238,334,514.14
行业间抵销	-44,423,963.79	-62,993,940.91	-42,365,834.19	-63,258,586.29
合 计	457,305,215.47	519,545,958.66	258,793,882.39	328,058,320.37

### 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	270,700,705.75	387,259,965.99	201,257,180.62	169,492,868.45
广东省	27,314,135.47	21,676,608.30	10,797,340.44	8,023,094.41
上海市	20,546,499.80	24,283,003.31	6,211,353.31	6,447,204.26
浙江省	14,129,160.79	16,476,283.98	5,109,600.10	6,263,422.74
四川省	14,034,362.38	21,312,742.10	6,174,046.48	13,711,638.52
湖北省	11,295,144.03	19,682,603.75	5,036,187.07	11,252,157.64
江西省	10,032,485.61	11,820,825.48	4,294,663.55	5,773,426.79
其 他	89,252,721.64	17,033,925.75	19,913,510.82	107,094,507.56
合 计	457,305,215.47	519,545,958.66	258,793,882.39	328,058,320.37

注：公司前五名客户销售收入金额 3,220.61 万元，占销售收入的 7.04%。

## 28、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	2,691,711.76	2,390,652.34	增值税、营业税、消费税的 7%、3%
教育费附加	1,473,270.12	1,658,775.03	增值税、营业税、消费税的 5%、3%
交通建设费附加	-	28,284.16	营业额的 10%
消费税	-	95,104.61	营业额的 10%
合 计	4,164,981.89	4,172,816.14	-

## 29、财务费用

类 别	本期累计数	上年同期数
利息支出	90,618.24	143,270.30
减：利息收入	3,134,792.17	2,482,343.26
现金折扣	9,640,747.36	-
其 他	200,307.84	359,790.58
合 计	6,796,881.27	-1,979,282.38

注：本期财务费用增加主要是增加了现金折扣 964.07 万元。

## 30、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
股权投资差额摊销	-766,662.94	-558,857.14
债券投资收益	1,408,119.08	-
委托贷款收益	1,459,737.61	456,267.00
合 计	2,101,193.75	-102,590.14

注：本期投资收益增加主要是增加了债券投资收益 141 万元及增加委托贷款收益 100 万元。

## 31、营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期数
处置固定资产收益	-	3,419.07
罚款收入	13,825.00	9,700.00
其 他	689,766.51	418,460.75
合 计	703,591.51	431,579.82

## 32、营业外支出

项 目	本期累计数	上年同期数
捐赠支出	20,000.00	25,000.00
处理固定资产净损失	520,901.59	37,967.13
罚款支出	35,166.12	28,822.50
其他	3,586,991.27	162,452.54
合 计	4,163,058.98	254,242.17

注：本期营业外支出比上年同期增加 391 万元，主要是增加了梁懿挪用资金案损失 138 万元，国华诉讼案损失赔偿款余款 220 万元，详见附注 10、附注 11。

## 33、所得税

项 目	本期累计数	上年同期数
所得税	3,713,510.03	3,217,994.78

## 34、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	123,488,956.58
其中较大项目：	
会务费	35,954,091.41
广告费	21,367,323.74
代理费	11,891,962.23
差旅费	14,296,019.62
办公费	8,406,935.25
运输费	3,556,284.67



## 附注 6、母公司会计报表附注

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	27,049,616.83	90.75	1,352,480.84	15,712,599.91	58.24	785,630.00	5
1-2 年	842,585.67	2.83	84,258.57	1,128,421.89	4.18	112,842.19	10
2-3 年	815,794.63	2.74	122,369.19	1,197,077.02	4.44	179,561.55	15
3 年以上	1,097,624.18	3.68	368,036.85	8,941,663.65	33.14	4,271,738.63	20-50
合计	29,805,621.31	100.00	1,927,145.45	26,979,762.47	100.00	5,349,772.37	

注：(1) 本期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 本期应收账款中前五名欠款金额为 466.36 万元，占期末总额的 15.65%。

## 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	85,140,750.20	97.19	4,257,037.51	86,600,340.58	97.44	4,330,017.03	5
1-2 年	1,156,451.92	1.32	115,645.19	574,965.00	0.65	57,496.50	10
2-3 年	834,224.00	0.95	125,133.60	784,684.70	0.88	117,702.71	15
3 年以上	473,493.99	0.54	169,143.82	916,949.06	1.03	246,187.57	20-50
合计	87,604,920.11	100.00	4,666,960.12	88,876,939.34	100.00	4,751,403.81	

注：(1) 本期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 本期其他应收款前五名欠款金额为 1,008 万元，占期末余额的 11.51%，

明细如下：

单位名称	金 额	内 容
健胃品牌部	5,652,165.04	业务员备用金
销售部	1,437,573.2	业务员备用金
梁懿	1,356,617.29	原出纳挪用欠款
个人所得税	970,871.48	往来款
望城县坪塘造纸厂	662,782.00	往来款

## 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	275,155,146.09	-	273,908,213.53	-
股权投资差额	9,186,155.08	-	9,757,336.64	-
对联营企业投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
合 计	288,341,301.17	-	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	-35,047.22	-141,457.77	-	-	484,335.81
九芝堂商南植物药 有限公司	700,000.00	-	70.00%	616,177.66	-17,045.74	-100,868.08	-	-	599,131.92
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	136,545.64	49,240,130.74	-	42,251,718.11	56,806,590.06
成都九芝堂金鼎药 业有限公司	49,533,786.70	-	96.51%	57,515,086.10	1,637,315.93	29,782,548.83	-	20,163,933.50	59,152,402.03
海南九芝堂药业有 限公司	53,467,351.38	-	98.46%	52,053,910.63	-119.38	5,319,582.12	-	6,733,142.25	52,053,791.25
常德九芝堂医药有 限公司	1,224,675.73	-	10.00%	1,352,672.04	62,094.62	190,090.93	-	-	1,414,766.66
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	222,265.86	90.71%	28,153,754.86	-2,428,865.42	-5,775,110.56	-	-	25,947,155.30
九芝堂医药贸易有 限公司	45,000,000.00	-	90.00%	62,727,184.79	1,669,788.27	19,396,973.06	-	-	64,396,973.06
合 计	246,883,784.82	222,265.86		273,908,213.53	1,024,666.70	97,197,889.27	-	69,148,793.86	275,155,146.09

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	本期增加	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	-	-	300,268.86	20年	2,294,862.80	8,807,885.82
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	-388,695.43	-773,978.45	-	-	-71,444.16	10年	313,838.86	-702,534.29
常德九芝堂医药有限公司	3,401,027.04	244,102.00	-	-	244,102.00	10年	3,401,027.04	-
成都九芝堂金鼎药业有限公司	2,019,194.55	1,179,058.41	-	-	98,254.86	10年	938,391.00	1,080,803.55
湖南九芝堂医药有限公司	27,734.14	-	27,734.14	-	27,734.14	-	27,734.14	-
合计	16,162,008.92	9,757,336.64	27,734.14	-	598,915.70	-	6,975,853.84	9,186,155.08

## (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	209,380,127.39	188,136,409.55	94,252,833.29	97,014,901.63
合计	209,380,127.39	188,136,409.55	94,252,833.29	97,014,901.63

注：公司前五名客户销售收入金额 3,157.70 万元，占销售收入的 15.08%。

## 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	1,024,666.70	13,713,595.42
股权投资差额摊销	-598,915.70	-391,109.97
债投资收益	856,171.85	-
委托贷款收益	1,459,737.61	456,267.00
合计	2,741,660.46	13,778,752.45

## 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	关继峰
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	李克俊
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、销售公司产品	子公司	有限责任公司	关继峰
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	关继峰
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	关继峰
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	关继峰

### 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:

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	68,291.91	-	9,732,491.91	91.64
湖南九芝堂零售连锁有限公司	9,100,000.00	91.00	64,305.00	-	9,164,305.00	91.64
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	250,075.00	-	31,750,075.00	90.71
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	25,722.00	-	3,265,722.00	54.43

注:1、湖南九芝堂医药有限公司:2006年2月本公司以自有资金25万元收购袁泽民持有的该公司0.7145%的股权,本公司股权比例增至90.7145%。

2、因对九芝堂医药公司持股比例的变更,使本公司间接持股的常德九芝堂医药有限公司、湖南九芝堂零售连锁有限公司股权比例分别增至91.64%。对张家界九芝堂医药零售连锁有限公司股权比例增至54.43%。

## 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	400,000.00	400,000.00	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	12,000.00	12,000.00	收取长沙九芝堂(集团)有限公司的办公场地租金

**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**

本公司原出纳梁懿挪用资金一案，湖南省长沙市开福区人民法院已开庭审理两次，于 2006 年 7 月 10 日已经进行一审宣判。本案损失本公司已全部计提，其中在 2005 年年度报告中根据案情列提损失 1,000 万元，2006 年 6 月列提损失 138 万元。

**附注 11：其他重要事项**

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。2006 年 7 月 25 日，本公司回购方案取得中国证监会无异议函，相关董事会公告及《九芝堂股份有限公司回购报告书》于 2006 年 7 月 28 日公告在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。公司于 2006 年 7 月 28 日开始实施股份回购方案。

2、公司在 2005 年年度报告中披露的湖南国华制药有限公司与我司委托加工纠纷，依据湖南省长沙市中级人民法院下达（2005）长中民二初字第 299 号民事调解书，本公司 2006 年 6 月 30 日依据调解书支付余款 220 万元，本案就此全部了结。

**附注 12、补充资料****1、非经常性损益项目**

单位：人民币元

项 目	金 额	备 注
营业外收入	703,591.51	
营业外支出	-4,163,058.98	主要系国华案损失、梁懿案损失
短期投资收益	2,867,856.69	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	-123,070.68	
应调增净利润合计	714,681.46	