



九芝堂

九芝堂股份有限公司
二 0 0 九 年 年 度 报 告

二 0 一 0 年 四 月 九 日

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 会计数据和业务数据摘要	6
第四节 股本变动及股东情况	8
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	12
第六节 公司治理结构	16
第七节 股东大会情况简介	20
第八节 董事会报告	21
第九节 监事会报告	35
第十节 重要事项	37
第十一节 财务报告	45
第十二节 备查文件目录	99

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。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

独立董事张利国先生因工作原因未能现场出席审议此次年度报告的董事会，委托独立董事林春金先生代为出席并代为行使表决权。其他董事均现场出席审议此次年度报告的董事会。

公司本年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人关继峰先生、主管会计工作负责人郭朝晖先生、会计机构负责人刘利新先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本资料

1、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

中文简称：九芝堂

英文名称：JIUZHITANG CO., Ltd.

2、公司法定代表人：关继峰

3、公司董事会秘书：蔡光云

电 话：0731-84499762

电子信箱：cgy@hnjzt.com

公司证券事务代表：杨沙立、黄可

电 话：0731-84499762

电子信箱：ysl@hnjzt.com

联系地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段 129 号

传 真：0731-84499759

4、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

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：九芝堂

股票代码：000989

二、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

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 9 月 25 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：430000000008755

税务登记号码：国税湘字 430105712191079

公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

天健会计师事务所有限公司地址：浙江省杭州市西溪路 128 号 9 楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据

1、本报告期主要财务数据（单位：元）

项 目	金 额
营业利润	171,872,546.57
利润总额	178,710,382.64
归属于上市公司股东的净利润	148,315,410.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	138,887,491.37
经营活动产生的现金流量净额	220,921,862.35

2、扣除的非经常性损益项目和涉及金额（单位：元）

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-2,182,673.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,457,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,048,524.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,563,209.59
所得税影响额	-2,404,110.02
少数股东权益影响额	-54,331.48
合 计	9,427,918.92

二、截至报告期末公司近 3 年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据：（单位：元）

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	1,109,212,005.73	1,101,092,595.36	0.74	1,024,108,014.80
利润总额	178,710,382.64	206,880,319.15	-13.62	153,066,485.46
归属于上市公司股东的净利润	148,315,410.29	199,893,946.78	-25.80	127,814,993.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,887,491.37	66,897,152.12	107.61	34,289,290.35
经营活动产生的现金流量净额	220,921,862.35	131,212,474.08	68.37	81,447,770.32
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
总资产	1,547,532,889.81	1,546,201,271.99	0.09	1,441,679,003.60
归属于上市公司股东的所有者权益	1,257,462,350.35	1,228,189,047.26	2.38	1,175,689,905.18
股本	297,605,268.00	297,605,268.00	0	248,004,390.00

注：（1）归属于上市公司股东的净利润较上年减少25.80%，主要原因是上年度出售了持有的交通银行股份及控股子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司转让原生产基地的土地使用权所致。

（2）归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年增加107.61%，主要原因是上年度计提固定资产减值准备6,107万元及本期毛利率提高、医药工业收入比上年同期增长所致。

（3）经营活动产生的现金流量净额较上年增长68.37%，主要原因是本年度公司加强了货款回笼管理，尤其是银行承兑汇票的到期期限管理。

2、主要财务指标：（单位：元）

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.498	0.672	-25.80	0.429
稀释每股收益（元/股）	0.498	0.672	-25.80	0.429
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.467	0.225	107.61	0.115
加权平均净资产收益率（%）	11.93	16.22	下降 4.29 个百分点	12.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.18	5.43	增长 5.75 个百分点	3.28
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.742	0.441	68.37	0.328
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.23	4.13	2.38	4.74

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	上年度末		本年度变动增减 (+、-)		本年度末	
	数量	比例 (%)	解除限售	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	90,330,242	30.35	-90,330,242	-90,330,242	0	0
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	90,330,242	30.35	-90,330,242	-90,330,242	0	0
其中：						
境内法人持股	90,330,242	30.35	-90,330,242	-90,330,242	0	0
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						
二、无限售条件股份	207,275,026	69.65	90,330,242	90,330,242	297,605,268	100.00
1. 人民币普通股	207,275,026	69.65	90,330,242	90,330,242	297,605,268	100.00
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
三、股份总数	297,605,268	100.00	0	0	297,605,268	100.00

注：2009 年 5 月 22 日，长沙九芝堂（集团）有限公司持有的本公司有限售条件股份 90,330,242 股解除限售，公司股份全流通。

二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
长沙九芝堂(集团)有限公司	90,330,242	90,330,242	0	0	根据公司《股权分置改革方案》的规定限售	2009 年 5 月 22 日
合计	90,330,242	90,330,242	0	0		

三、股票发行与上市情况

1、因公司股权分置改革方案实施，2009年5月22日，公司原非流通股股东长沙九芝堂（集团）有限公司持有的本公司有限售条件股份 90,330,242 股解除限售。截至报告期末，本公司有限售条件股份为 0 股，无限售条件股份为 297,605,268 股。

2、截至报告期末，公司无内部职工股。

四、股东情况

1、截至 2009 年 12 月 31 日，公司股东总数为 34,076 户。

2、截至 2009 年 12 月 31 日，公司前十大股东的持股情况。（单位：股）

股东总数	34,076 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	境内非国有法人	40.35%	120,090,769	0	0
中信银行—招商优质成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.18%	6,499,908	0	0
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.62%	4,819,653	0	0
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.58%	4,698,274	0	0
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.34%	4,000,000	0	0
中国工商银行—招商中小盘精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.20%	3,561,180	0	0
中国银行—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	2,727,276	0	0
招商银行股份有限公司—招商安泰股票证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	2,679,736	0	0
中国银行—嘉实研究精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	2,500,000	0	0
中融国际信托有限公司—双重精选 2 号	境内非国有法人	0.72%	2,145,949	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		
长沙九芝堂(集团)有限公司	120,090,769		人民币普通股		
中信银行—招商优质成长股票型证券投资基金	6,499,908		人民币普通股		
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	4,819,653		人民币普通股		
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	4,698,274		人民币普通股		
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	4,000,000		人民币普通股		
中国工商银行—招商中小盘精选股票型证券投资基金	3,561,180		人民币普通股		
中国银行—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	2,727,276		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—招商安泰股票证券投资基金	2,679,736		人民币普通股		
中国银行—嘉实研究精选股票型证券投资基金	2,500,000		人民币普通股		
中融国际信托有限公司—双重精选 2 号	2,145,949		人民币普通股		

注：(1) 前十名股东中境内非国有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流通股东中未知其他股东是否存在关联关系，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%以上股份的股东有 1 家：长沙九芝堂(集团)有限公司。

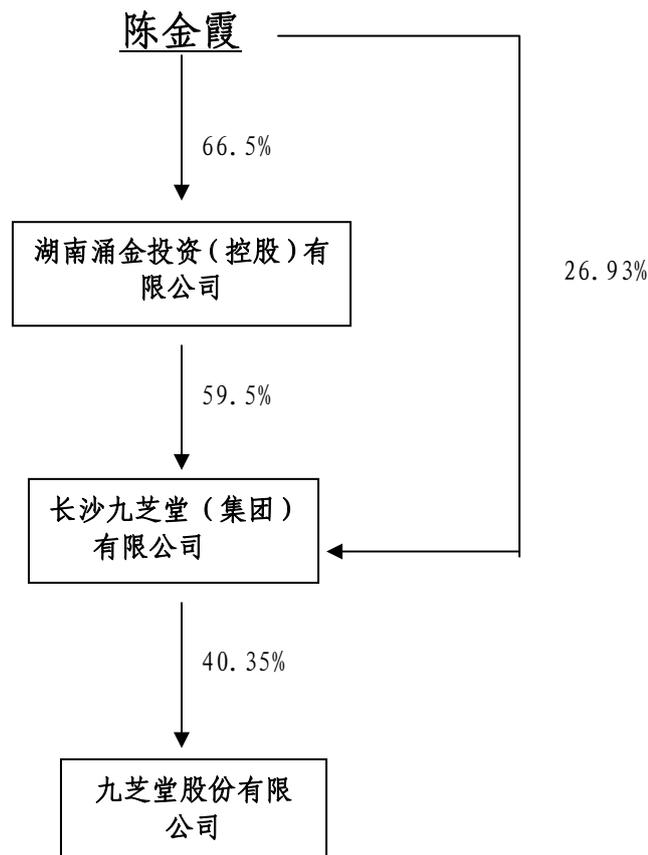
3、公司控股股东和实际控制人

本公司控股股东长沙九芝堂(集团)有限公司(简称“集团公司”)成立于 1994 年 6 月 10 日，法定代表人魏锋，注册资本 9,565 万元，企业类型为有限责

任公司，经营范围为房地产开发；预包装食品；百货、五金、交电、化工产品、建筑材料、金属材料、农副产品的销售；经济信息咨询。（食品卫生许可证有效期至 2011 年 7 月 15 日，以上涉及行政许可的凭许可证经营）。集团公司持有本公司 40.35% 的股权。

集团公司控股股东湖南涌金投资（控股）有限公司（简称“湖南涌金”），成立日期 1999 年 9 月 17 日，注册资本 18,000 万元，陈金霞女士持有该公司 66.5% 的股权。主要业务和产品为实业投资；本系统的资产管理；法律、法规、政策允许的投资管理、投资咨询和经济信息咨询；经销百货、五金、交电、化工（不含危险品）、建筑材料和政策允许的化工原料、金属材料、农副产品。截至报告期末，湖南涌金持有集团公司 59.5% 的股份，为集团公司控股股东。

陈金霞女士，中国籍，毕业于上海财经大学，系本公司之实际控制人。截至本报告期末，陈金霞女士与湖南涌金共同持有集团公司 86.43% 的股份。



5、公司无其他持股在10%以上的法人股东

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司现任董事、监事及高级管理人员基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数
关继峰	董事长	男	40	2009-2011	0	0
魏 锋	董事	男	47	2008-2011	0	0
谢 超	董事	男	43	2008-2011	0	0
刘志涛	董事、总经理	男	39	2009-2011	0	0
林春金	独立董事	男	44	2008-2011	0	0
孙晓波	独立董事	男	51	2008-2011	0	0
张利国	独立董事	男	44	2008-2011	0	0
徐德安	监事会召集人	男	49	2008-2011	0	0
杨利华	监事	男	28	2008-2011	0	0
李 乐	监事	男	28	2008-2011	0	0
蔡光云	董事会秘书、副总经理	男	48	2008-2011	0	0
蒋中华	副总经理	男	46	2008-2011	0	0
郭朝晖	财务总监	男	39	2008-2011	0	0

二、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历及股东单位任职情况

姓名	任职期间	任职单位及职位	备注
关继峰	2004-2005	九芝堂股份有限公司董事	
	2005-2009	九芝堂股份有限公司董事、总经理	
	2009-至今	九芝堂股份有限公司董事长	
魏 锋	1998年1月-至今	北京知金科技投资有限公司董事长	
	2002年1月-至今	长沙九芝堂（集团）有限公司董事长	股东单位
谢 超	2005-2007	国金证券副总经理	
	2007-至今	涌金集团执行总裁	

刘志涛	2005-2009	九芝堂股份有限公司采购供应部部长	
	2007-2009	九芝堂股份有限公司副总经理	
	2009-至今	九芝堂股份有限公司董事、总经理	
林春金	2001-至今	福建立信闽都会计师事务所有限公司副董事长	
孙晓波	2001-至今	吉林省中医中药研究院主任药师	
	2007-至今	中国医学科学院药用植物研究所副所长	
张利国	2004-至今	北京市国枫律师事务所合伙人、主任	
徐德安	2005-2006	长沙九芝堂（集团）有限公司财务总监	股东单位
	2007-至今	长沙九芝堂（集团）有限公司副总经理	股东单位
杨利华	2007-至今	涌金集团法律部经理	
李 乐	2004-至今	九芝堂股份有限公司总经理秘书	
	2005-2006	九芝堂股份有限公司办公室主任助理兼法律中心主任	
	2006-2009	九芝堂股份有限公司企业管理部部长助理、副部长兼法律中心主任	
	2009	九芝堂股份有限公司企管法律部副部长（主持工作）兼法律中心主任	
蔡光云	2005-2007	九芝堂股份有限公司财务总监	
	2006-至今	九芝堂股份有限公司董事会秘书	
	2007-至今	九芝堂股份有限公司副总经理	
蒋中华	2005-2008	九芝堂股份有限公司营销总监	
	2008-至今	九芝堂股份有限公司副总经理、营销总监	
郭朝晖	2004-2006	九芝堂股份有限公司审计部部长	
	2006-至今	九芝堂股份有限公司财务部部长	
	2007-至今	九芝堂股份有限公司财务总监	

三、公司现任董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报酬确定依据

董事、监事、高级管理人员津贴（薪酬）根据岗位责任，参考公司业绩、行业水平综合确定：在公司担任具体管理职务的董事、监事、高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬；不在公司担任具体管理职务的董事、监事，不在本公司领取薪酬，依据公司 2008 年第 1 次临时股东大会审议通过《关于确定董事、监事津贴（薪酬）原则的议案》中的相关规定领取津贴。

2、报酬情况

(1) 在公司领取报酬的现任董事、监事及高级管理人员

单位：万元

在公司领取报酬的 现任董事、监事及高级管理人员		报告期内从公司 领取的报酬总额	备 注
董 事	关 继 峰	29	
	刘 志 涛	24	
独 立 董 事	林 春 金	0	独董津贴 6 万元（2008 年 9 月 19 日-2009 年 9 月 18 日）2010 年 4 月发放
	孙 晓 波	0	独董津贴 6 万元（2008 年 9 月 19 日-2009 年 9 月 18 日）2010 年 4 月发放
	张 利 国	0	独董津贴 6 万元（2008 年 9 月 19 日-2009 年 9 月 18 日）2010 年 4 月发放
监 事	李 乐	9.8	
高级管理人员	蔡 光 云	22	
	蒋 中 华	22	
	郭 朝 晖	16	

(2) 不在公司领取报酬的现任董事、监事及高级管理人员

不在公司领取报酬的现任董事、监事及高级管理人员		领取报酬单位
董 事	魏 锋	长沙九芝堂（集团）有限公司
	谢 超	涌金集团
监 事	徐 德 安	长沙九芝堂（集团）有限公司
	杨 利 华	涌金集团

四、报告期内董事、监事、高级管理人员离任或聘任情况

1、2009 年 4 月 22 日，公司 2008 年年度股东大会选举刘志涛为公司第四届董事会董事。该次股东大会决议公告于 2009 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、2009 年 8 月 18 日，公司第四届董事会第六次会议同意余克建先生辞去公司董事及董事长职务，并聘任余克建先生为公司名誉董事长；选举关继峰先生为公司第四届董事会董事长，不再担任公司总经理；聘任刘志涛先生担任本公司总经理，任期与第四届董事会任期一致，不再担任公司副总经理。该次董事会决

议公告于 2009 年 8 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

五、公司员工情况

报告期末，公司在册员工（不含子公司）总数为 2036 人。公司没有需承担费用的退休职工。员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成类别	人数
生产人员	784
销售人员	914
财务人员	48
行政人员	280
其他人员	10

2、教育程度情况

教育程度类别	人数
研究生或以上	32
大专和本科	824
中专（含高中）以下	1180

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令〔2008〕57号）的规定及要求，结合公司实际，对《公司章程》进行了修订，完善了公司的治理结构，切实保护了全体股东特别是中小股东及利益相关者的利益，促进了公司的规范运作，公司治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及《股东大会议事规则》。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利；在日常工作中能够认真接待股东的来电、来访，在公平、公正、公开的原则下维护股东的知情权；历次股东大会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

2、关于控股股东与上市公司

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能独立运作；公司与控股股东进行的关联交易公平合理、价格公允，未损害公司及其他股东，特别是中小股东的利益；公司董事会、监事会和内部机构均能够独立于控股股东自主运作。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事能积极主动地及时了解掌握公司的经营情况和相关的宏观、行业信息，并通过实地考察调研、听取经营者工作汇报等多种形式，为科学决策提供坚实基础。公司董事能积极组织和参加培训，了解董事的权利、义务和责任，熟悉有关法律法规，掌握董事应具备的相关知识。公司董事会下设战略，审计，提名、薪酬与考核三个专门委员会，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

4、关于监事和监事会

公司监事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行，全体监事切实履行职责，保证了监事会有效行使监督和检查职责。公司监事能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，做好投资者关系管理，使股东和社会公众有平等的机会获得信息。

6、报告期内，公司未发生证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》涉及的违规担保事项，也无任何违规与关联方资金往来的行为。

二、独立董事履行职责情况

公司董事会设有独立董事3名，占董事会成员的三分之一以上，独立董事中包括医药、会计及法律专家。

报告期内，公司独立董事认真参加公司董事会会议，积极了解公司运作情况，并对有关议案和制度从专业角度，提供了较多有价值的意见与建议，切实履行独立董事职责，在独立董事的积极推动下，董事会专门委员会的运作更加规范。

1、报告期内，公司独立董事出席董事会会议情况

单位：次

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席	委托出席
林春金	5	5	0
孙晓波	5	4	1
张利国	5	3	2

2、报告期内，三位独立董事没有对公司董事会各项议案及其他非董事会议案、事项提出异议。

3、独立董事履行职责，充分发挥其在年报工作中的独立作用，具体情况如下：

(1) 在年审会计师进场审计前，与年审注册会计师沟通审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、审计重点；听取公司管理层对公司年度生产经营情

况以及其他重大事项的情况汇报,听取公司财务总监对公司年度财务状况和经营成果的汇报。

(2) 在公司董事会召开审议年报前,与年审注册会计师见面沟通初审意见;审查公司董事会召开程序及会议文件的完备情况。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

1、业务方面:公司具有独立完整的业务及自主经营能力,拥有独立的生产、采购和销售系统,具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面:公司人员独立,总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬,且未在股东单位担任任何职务。公司设有独立的人力资源管理部门,公司的劳动、人事及工资管理亦完全独立。

3、资产方面:公司的生产系统、辅助系统及配套设施产权属于本公司,本公司依法拥有注册商标等无形资产,有独立的采购、生产、销售系统,具有直接面向市场独立经营的能力。

4、机构方面:公司设立了完全独立于控股股东的组织机构,不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面:公司财务独立,设有独立的财务部门,不存在财务人员在关联单位兼职的现象。公司在银行开设了独立的基本账户,依法单独纳税。公司执行《企业会计准则》及其相关规定,建立了独立的会计核算体系,具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。

四、关于年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司重视完善法人治理,健全内部约束和责任追究机制,努力进一步提高定期报告信息披露质量,公司根据《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》(中国证券监督管理委员会公告〔2009〕34号)及有关规定,结合定期报告编制和信息披露的实际情况,新增制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,自第四届董事会第九次会议审议通过之日起实施。

五、公司治理整改情况

公司自2007年4月正式启动公司治理专项活动以来，严格对照相关法律、法规，本着实事求是的原则，对公司治理结构、内部控制情况等方面进行全面、深入的自查，形成了治理自查报告和整改计划。其后，公司根据整改计划、湖南证监局提出的整改提高建议进行了整改，形成了整改报告。

根据中国证监会公司治理活动的安排，2009年为上市公司治理整改年。公司按照中国证监会《关于2009年上市公司治理相关工作的通知（上市部函[2009]088号）》和中国证监会湖南监管局《关于2009年深入推进上市公司治理整改相关工作的通知》（湘证监公司字[2009]26号）的要求和部署，以规范运作、提高公司治理水平为目标，认真梳理公司在2007年、2008年专项活动中的自查、整改情况，对整改报告中提出所列事项的整改情况进行了自查。截止目前，公司没有需要整改的问题，已全部完成了公司治理深化整改工作，并取得了较好的成效，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的规范性法规不存在原则差异。

六、公司内部控制自我评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系健全，涵盖公司经营及管理的各个层面和各个环节，具有规范性、合法性和有效性等特征，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，合理保证公司资产的安全、完整和会计信息的准确性、真实性、及时性，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司 2009 年度内部控制建设的详细情况请参看公告在巨潮资讯网的《九芝堂股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》。

七、高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

报告期内，公司制定了经营目标和年度工作计划，高级管理人员签订了经营目标责任书，董事会根据年度重点工作和经济指标完成情况考评高级管理人员的业绩。公司也在积极探索有效的中长期激励方法和管理模式，以便进一步调动董事、监事及高级管理人员等的决策效率及管理积极性，使公司高级管理人员、员工、股东目标一致，促进公司的长远发展。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开了 1 次股东大会。

2009 年 4 月 22 日，公司召开 2008 年年度股东大会。本次股东大会会议决议公告于 2009 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、公司报告期内经营情况

(1) 概述公司报告期内总体经营情况

2009 年公司坚持既定的发展战略，在全球金融危机以及国内经济增速放缓的形势下，克服下半年中药材大幅涨价造成的成本影响，实现了医药工业平稳的增长。

至报告期末，公司实现营业总收入 110,921 万元，比上年同期增长了 0.74%，其中工业收入比上年同期增长 5.33%，商业收入比上年同期下降 13.01%；公司 2009 年度实现归属于母公司所有者的净利润 14,832 万元，比上年减少了 25.80%，主要原因是上年度出售了持有的交通银行股份及控股子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司转让原生产基地的土地使用权所致。

公司主要产品浓缩丸系列保持良好增长，销售收入对比上年同期增长了 13.09%，驴胶补血颗粒受上半年金融危机的影响，销售收入对比上年同期下滑了 5.58%。

(2) 本报告期内完成的主要工作

① 围绕市场需求，提升营销能力

公司一是积极研究国家医改新政，加强市场准入与物价维护工作，完善招投标工作流程；二是加大广告宣传力度，拍摄新的广告片，以突出产品的特色，减少金融危机对主要产品销售的影响；三是加强渠道统一管理，维护统一价格；四是加大终端会议推广力度，培育二线产品，开发新市场，提高产品销售额；五是强化处方药销售学术营销和对业务员的培训。

报告期内，公司通过合理的销售信用体系，加强销售风险控制，提升回款质量，控制银行承兑的期限，为企业保证充裕的现金流。

② 开展技术改造，扩大产能

公司为促进自主创新，提升企业技术升级，成立了技术改造办公室，负责归口管理公司范围内的技术改造升级工作。全年完成多个重要技改项目，包括浓缩丸联动线扩产改造、片剂自动线改造，有效地扩大了产能；集思广益，推进中药

现代产业园项目总图规划设计工作。

③ 推行全面质量管理，开展信用体系建设

公司完善全面质量管理体系，进一步强化全员质量意识；积极响应国家药监局、湖南省药监局产品质量标准提高行动计划，组织修订了质量标准，完善了质量监控点的设置，通过了长沙市药监局组织的信用体系构建检查，企业年度信用等级评定为 A 级。

④ 平抑采购风险，优化生产管理

公司紧跟市场脚步，在上半年原药材市场价格相对走低时，加大优质药材的库存，适时进行大宗常用药材的储备，平抑下半年市场波动的风险。

通过产品分类管理，完善生产计划体系，有效保障了市场供应。制定物耗奖励制度，加强生产成本考核；推行看板管理，提升现场管理水平；开展工艺攻关，优化工艺参数，完成工时的重新测定，推行薪酬体系改革，提高劳动生产效率，顺利通过了本部及多个子公司 GMP 换证工作，其中，成都九芝堂金鼎药业有限公司通过新生产基地 GMP 认证。

⑤ 推进研发进度，加强知识产权保护

公司注重产品研发，加大经费投入，走自主研发与联合开发之路。报告期内，复方矮地茶获得中药保护证书；提出中国发明专利申请 14 件、外观设计专利申请 5 件、PCT 专利申请 1 件，其中 13 件发明专利申请已初审通过，4 件外观设计专利申请已收到办理授权登记通知，1 件外观设计专利申请完成授权登记手续，PCT 专利申请已收到检索报告，并提出国际初审请求。

⑥ 推行内部精细化管理

通过集中财务信息化系统和办公自动化系统实施，提高工作效率，并加强管理费用控制；推进员工绩效考核管理，实行奖优罚劣，促进员工不断学习，提高技能。

2、分析公司主营业务及其经营状况

(1) 分别按行业、产品、地区说明

单位：万元

主营业务分行业情况						
行 业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	营业利润率比上年 增减
医药工业	86,013.04	25,734.19	70.08	5.33	-1.33	增长 2.02 个百分点
医药商业	24,450.28	19,113.93	21.83	-13.01	-14.62	增长 1.48 个百分点
主营业务分产品情况						
产 品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上年增 减 (%)	营业利润率比上年 增减 (%)
驴胶补血颗粒	24,857.24	7,709.33	68.99	-5.58	-9.90	增长 1.49 个百分点
浓缩丸	23,880.34	7,762.52	67.49	13.09	9.85	增长 0.96 个百分点
主营业务分地区情况						
地 区	营业收入		营业收入比上年增减 (%)			
湖南省 (工业)	22,042.49		-8.27			
湖南省 (商业)	24,450.27		-13.01			
广东省	6,601.64		-4.93			
四川省	5,526.89		18.51			
上海市	5,048.46		12.25			
浙江省	4,991.87		9.68			
江西省	3,111.38		2.07			
湖北省	3,087.93		1.93			
其他	35,602.38		15.25			
合 计	110,463.31		0.64			

(2) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化

(3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 (元)	1,024,627.75	占采购总额比重	0.22%
前五名销售客户销售金额合计 (元)	61,658,581.35	占销售总额比重	5.57%

3、公司资产构成情况

单位：元

项 目	2009 年末		2008 年末	
	金 额	占总资产的比例%	金 额	占总资产的比例%
应收款项	93,267,733.23	6.03	83,788,940.61	5.42
存 货	113,441,595.48	7.33	114,262,438.86	7.39
投资性房地产	-	0.00	0	-
长期股权投资	20,000,000.00	1.29	20,000,000.00	1.29
固定资产	227,421,022.92	14.70	196,580,282.67	12.71
在建工程	4,884,525.89	0.32	45,562,155.04	2.95
短期借款		0.00		-
长期借款	577,457.22	0.04	571,457.22	0.04

变动原因： 在建工程减少的主要原因是本报告期已完工的成都改扩建工程项目转入固定资产。

4、期间费用和所得税同比变化情况

单位：元

项 目	2009 年	2008 年	增减 (%)
销售费用	373,308,918.64	376,957,266.78	-0.97
管理费用	82,066,647.85	93,000,437.31	-11.76
财务费用	13,586,152.95	17,115,006.08	-20.62
所 得 税	29,962,013.37	6,865,934.89	336.39

变动原因：所得税比上期增加主要是上期递延所得税资产增加影响所得税费用。

5、现金流量的构成情况

单位：元

项 目	2009 年度	2008 年度	增减金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量	220,921,862.35	131,212,474.08	89,709,388.27	68.37
投资活动产生的现金流量	103,331,759.98	39,106,749.05	64,225,010.93	164.23
筹资活动产生的现金流量	-119,042,107.20	-74,401,317.00	-44,640,790.20	-60.00

变动说明：(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增长 68.37%，主要原因是公司加强了货款回笼管理，尤其是银行承兑汇票的到期期限管理；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增长 164.23%，主要为收回交易性金融资产；

(3) 筹资活动产生的现金流量较上年下降主要为分配现金股利的原因。

6、报告期内，公司没有持有外币金融资产、金融负债的情况

7、公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 九芝堂医药贸易有限公司。系湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司、成都九芝堂金鼎药业有限公司、海南九芝堂药业有限公司等三个子公司的营销资源进行整合而组建的公司。该公司注册资本 5,000 万元，本公司直接持有该公司 90% 的股权，直接和间接持有 100% 的股权。该公司经营范围为：销售中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（限非冷藏药品）。2009 年实现营业收入 29,336 万元，利润总额 1,635 万元，净利润 1,259 万元，总资产达 13,566 万元，净资产 6,648 万元。

(2) 湖南九芝堂医药有限公司。系常德九芝堂医药有限公司、湖南九芝堂零售连锁有限公司及九芝堂药品分公司等下属公司和分支机构进行整合而组建的公司。该公司注册资本 3,500 万元，本公司持有该公司 91.43% 的股权。该公司经营范围为：中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品的研发和批发，一、二、三类医疗器械的经营等。2009 年实现营业收入 26,704 万元，利润总额 622 万元，净利润 543 万元，总资产达 7,956 万元，净资产 3,206 万元。

(3) 成都九芝堂金鼎药业有限公司。该公司为高新技术企业（证书编号：GR200851000407），注册资本 8,400 万元，本公司直接持有该公司 97.76% 的股权，直接和间接持有 100% 的股权。该公司经营范围为生产中成药，销售公司产品，房屋租赁。主要产品为足光散、补肾固齿丸等。2009 年实现营业收入 7,217 万元，利润总额 2,929 万元，净利润 2,331 万元，总资产达 14,104 万元，净资产 12,355 万元。

(4) 湖南斯奇生物制药有限公司。原名湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司，报告期内更名为湖南斯奇生物制药有限公司。该公司为高新技术企业（证书编号：GR200943000410），注册资本 5,200 万元，本公司持有该公司 99.5% 的股权。该公司经营范围为免疫制剂生产销售；生物制药、生物制剂的研究；自营和代理各类商品和技术的进出口等，主要产品为斯奇康。2009 年实现营业收入 1,620 万

元，利润总额 193 万元，净利润 159 万元，总资产达 6,507 万元，净资产 6,260 万元。

(5) 海南九芝堂药业有限公司。注册资本 5,200 万元，本公司直接持有该公司 98.46% 的股权，直接和间接持有 99.99% 的股权。该公司经营范围为片剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂的生产销售，主要产品为裸花紫珠片。2009 年实现营业收入 1,724 万元，利润总额 982 万元，净利润 792 万元，总资产达 6,715 万元，净资产 6,387 万元。

(6) 湖南星辉塑业有限公司。该公司注册资本 500 万元，本公司直接持有 98% 的股权，直接和间接持有 99.99% 的股权。该公司经营范围为塑料容器及其他注塑成型产品、塑料管道的生产、销售，2009 年实现营业收入 1,294 万元，利润总额 262 万元，净利润 196 万元，总资产达 808 万元，净资产 714 万元。

(7) 九芝堂商南植物药有限公司。该公司注册资本 100 万元，本公司持有 70% 的股权。该公司经营范围为植物药种植；中药科研、信息技术咨询服务；中药材（管理品种除外）收购、销售。2009 年末总资产 78 万元，净资产 78 万元。

(8) 四川科伦药业股份有限公司。该公司注册资本 18,000 万元，本公司持有 0.625% 的股权。该公司经营范围为大输液系列药品的开发、生产和销售，此外也生产其它剂型的药品，包括粉针、冻干粉针、小水针、片剂、胶囊剂、颗粒剂及口服液。2009 年实现营业收入 324,599 万元，利润总额 52,192 万元，净利润 43,417 万元，总资产达 333,340 万元，净资产 157,941 万元。该公司于 2010 年 2 月 8 日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2010 年第 28 次会议审核其首发申请获得通过。（资料来源：2010 年 2 月 4 日公告于中国证券监督管理委员会网站的《四川科伦药业股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》）。

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

展望未来，医药行业机遇大于挑战。

首先，随着老龄化速度加快，生活水平提高、健康意识提升，人均用药水平增长，以及国家实施医保新政，财政投入比重增大，医保覆盖面和支付水平均明显升高，医药行业的需求将保持增长趋势。

随着基本药物制度的实施，虽然定价政策尚不明朗，但总体药品市场价格稳

中趋降，行业利润水平有可能下降，单独定价品种、优质优价品种在实施过程中将更有优势。

其次，未来实施新版 GMP，将是医药产业的一次整体升级，对企业的生产质量管理规范提出了更高的要求。企业短期内面临 GMP 改造的压力，从长远来看，有利于产业集中化、规范化。

2、公司 2010 年的工作计划

2010 年，公司将继续坚持现有营销策略，OTC 产品加大广告投放，加强渠道价格管理，坚持终端上柜，促进二线产品快速增长；处方药产品加强学术推广，重视独家品种的孵化，加强营销队伍建设，消除销售空白区域。

组合运用多种采购策略，整合采购资源，控制原料质量与成本，加强技术改造与升级，优化生产流程，加快现代中药科技产业园项目的建设进度；执行全面质量管理体系，继续做好企业信用体系建设；加强与各分子公司质量部门在管理流程、技术标准等方面的沟通和协同。

积极推进新品研发与培育，加强知识产权建设，继续整理并申报一批专利。

通过信息化建设，进一步推进财务集中管理和精简办公流程；加强人力资源管理，继续推行精细化绩效考核和薪酬改革，提升工作效率。

3、风险因素及应对措施

（1）宏观政策风险

国家新医改政策已经执行，相关配套政策逐步出台，医改将进一步导致新一轮的产业变革——药品终端市场份额或将重新划分。

主要措施：公司一方面增强规模优势，降低成本，广覆盖、多渠道，促进销售。另一方面积极开发市场需要的，疗效独特的新产品，提升品牌忠诚度和影响力。

（2）业务经营风险

① 原材料及动力涨价风险

近年来，由于中药材市场需求不断增长，中药材价格不断上涨，此外，水、电、油、天然气等能源价格也呈现增长趋势。

主要措施：公司深入产地直采，综合运用多项采购策略，从而确保平抑原材料价格波动带来的风险。公司加强生产物耗、能耗管理，积极实行工艺提升，提高生产劳动效率，减少动力涨价带来的影响。

② 研发风险

新药开发的前期研发以及产品从研制、临床实验报批到投产周期长、环节多，容易受到不可预测因素的影响。

主要措施：加强与各种研发机构和大学院校的合作，完善研发项目管理制度，加强研发项目的前期综合论证，以效益优先，提高风险评估能力，降低研发风险。

三、投资情况

1、报告期内公司募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]80 号文核准，本公司于 2003 年成功增发人民币普通股 51,002,218 股(每股面值 1 元)，每股发行价格为 10 元，募集资金 51,002.22 万元，扣除发行费用 1,352.91 万元，实际募集资金 49,649.31 万元。报告期内，募集资金项目实际投资 35.04 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止，公司募集资金项目实际投资 35,813.59 万元。详细情况见下表（单位：万元）：

募集资金总额		49,649.31				报告期内投入募集资金总额			35.04			
变更用途的募集资金总额		3,934.98 (含孳息 2,742.00)				已累计投入募集资金总额			35,813.59			
变更用途的募集资金总额比例		7.93%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
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	是	4,973.79	5,196.00	5,196.00		5,196.00		100.00%	2007 年 01 月 01 日	792	是	否
2、印刷包装生产线扩产工程项目	否	4,210.00	3,840.83	3,840.83		3,840.83		100.00%	2007 年 01 月 01 日	-1,149	停产	否
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	是	4,748.53	1,500.00	1,500.00		1,500.00		100.00%	2007 年 01 月 01 日		搬迁	否
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	是	4,270.97	1,214.00	1,214.00		1,214.00		100.00%	2007 年 01 月 01 日		搬迁	否
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	是	5,450.00						终止	2007 年 1 月 1 日		终止	是
6、现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目	是	19,873.00	15,065.98	15,065.98	35.04	6,148.50	-8,917.48	40.81%	2011 年 12 月 31 日		在建	否
			2,742.00 (孳息)	2,742.00				-2,742.00				
7、现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	否	4,990.00	4,990.00	4,990.00		71.76	-4,918.24	1.44%	2011 年 12 月 31 日		在建	否
8、组建北京九芝堂中医药研究院	是	4,550.00	87.00	87.00		87.00		100.00%	2007 年 1 月 1 日		终止	是
9、组建九芝堂医药贸易有限公司项目	是		4,500.00	4,500.00		4,500.00		100.00%	2006 年 12 月 31 日	1,259	是	否
10、卡介菌多糖核酸冻干粉针剂(比诺)车间 GMP 改造工程项目	是	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							2006 年 4 月 30 日		终止	是
11、组建湖南九芝堂中药材经营有限公司项目	是									2006 年 4 月 30 日		终止
12、成都金鼎药业有限公司改扩建工程项目	是		3,255.50	3,255.50		3,255.50		100.00%	2010 年 01 月 01 日	2,331	是	否
13、增资湖南中嘉房地产开发有限公司	是		10,000.00	10,000.00		10,000.00		100.00%	2008 年 12 月 31 日		是	否
合计		53,066.29	52,391.31	52,391.31	35.04	35,813.59	-16,577.72			3,233		

(1) 报告期内募集资金投资项目变更情况

① 现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目

现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目公司原计划投资 13,873 万元。现拟增加该项目投资规模，投资由原 13,873 万元调整为 30,868 万元。

② 组建北京九芝堂中医药研究院项目

公司原计划投资 4,550 万元，其中募集资金投入 1,279.98 万元，自筹资金 3,270.02 万元，已使用募集资金 87 万元，该项目已不具备实施条件，项目无法实施，现拟终止该项目建设，节余募集资金 1,192.98 万元，拟投资于现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目。

③ 募集资金孳息

公司 2003 年增发项目实际募集资金 49,649.31 万元，未投入的募集资金存储银行每年产生一定孳息，截至 2009 年 12 月 31 日孳息为 2,742 万元。公司拟将募集资金孳息（包括募集资金未来所产生的孳息）全部投入现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目。

综上所述，“现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目”投资规模增加至 30,868 万元，较调整前需新增 16,995 万元。新增资金来源由终止“组建北京九芝堂中医药研究院项目”节余募集资金 1,192.98 万元及募集资金已产生孳息 2,742 万元投入，不足部分由募集资金未来产生的孳息及公司自筹资金投入解决。

上述项目变更事项已经 2009 年 12 月 29 日召开的公司第四届董事会第八次会议、2010 年 1 月 15 日召开的公司 2010 年第 1 次临时股东大会审议通过，分别公告于 2009 年 12 月 30 日、2010 年 1 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(2) 报告期内募集资金投资项目进展情况

① “现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目”及“现代中药科技产业园中药前处理生产线项目”公司在 2009 年开始建设。

② “成都金鼎药业有限公司改扩建工程项目”建设已基本完成，2009 年 10 月已通过 GMP 验收。

③ 因市场环境的变化，报告期内印刷包装分公司相关生产线关停，“印刷包装生产线扩产工程项目”不再产生经营效益。

公司《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》全文请参见巨潮资讯网。

2、报告期内没有发生重大非募集资金投资项目。

四、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内，公司董事会共召开五次会议。

1、2009年3月27日，公司召开第四届董事会第四次会议。该次会议决议公告于2009年3月31日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、2009年4月21日，公司召开第四届董事会第五次会议。该次会议决议公告于2009年4月23日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

3、2009年8月18日，公司召开第四届董事会第六次会议。该次会议决议公告于2009年8月20日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

4、2009年10月20日，公司召开第四届董事会第七次会议。本次会议仅审议《2009年第三季度报告》，免于公告。

5、2009年12月29日，公司召开第四届董事会第八次会议。该次会议决议公告于2009年12月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

(二) 股东大会决议执行情况

根据公司2008年年度股东大会决议，执行公司2008年度利润分配方案：

公司2008年度实现归属于母公司所有者的净利润 199,893,946.78元，其中母公司实现净利润90,752,004.31元，按照《公司法》和《公司章程》的规定，计提10%的法定公积金 9,075,200.43元，加上母公司年初未分配利润 124,088,104.28元，减去2008年5月依据 2007年年度股东大会会议决议支付了普通股股利74,401,317.00元，2008年公司累计可供分配利润共计131,363,591.16元。

以2008年12月31日总股本297,605,268股为基数，每10股派发现金股利 4.00元(含税)，按公司年末股本计算共计派送现金119,042,107.20元。该方案经2009年3月27日公司第四届董事会第四次会议及2009年4月22日2008年年度股东大会审议通过。会议决议分别于2009年3月31日、2009年4月23日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2009年5月25日公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站刊登《2008年度分红派息实施公告》，确定此次分红派息股权登记日为2009年6月2日，除息日为2009年6月3日。该次分配已实施。

（三）公司董事会审计委员会履职情况

报告期内, 审计委员会按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其它相关法律、法规和规定, 认真履职和开展工作。公司董事会审计委员本着勤勉尽责的原则, 以其专业知识和经验, 对公司内部控制、募集资金使用、关联交易、财务审计、定期报告、聘请年报审计机构等相关事项进行了审查与监督。切实履行了勤勉尽责义务。

1、对公司2009年度财务报表发表两次审阅意见

在年审注册会计师进场前, 对公司编制的未经审计的财务报表发表首次书面意见。审计委员会认为: 公司根据新的企业会计准则的有关要求结合公司实际情况, 制定了合理的会计政策和恰当的会计估计, 所编制的会计报表真实、完整。同意将此财务报表提交天健会计师事务所有限公司审计。

在年审注册会计师完成现场审计, 并出具初步审计意见后, 审计委员会再次审阅财务报表并发表第二次书面意见。审计委员会认为: 公司严格执行新企业会计准则及公司有关财务制度的规定, 初步审计的2009年度财务会计报告编制流程合理规范, 在所有重大方面客观公允地反映了截止2009年12月31日公司的资产、负债、权益及经营成果, 财务会计报表真实、客观、准确、完整, 未发现重大错报和漏报情况。同意提交公司董事会进行表决。

2、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会提前对年审进行全面部署, 与会计师事务所商定需要出具审计报告的范围和时间进度。在审计团队进场以后, 与主要项目负责人员进行了沟通, 了解审计工作进展和会计师关注的问题, 并及时反馈给公司有关部门, 以保证年度审计和信息披露工作按照预定的进度推进。

3、对会计师事务所上年度审计工作的总结报告

天健会计师事务所有限公司审计人员按计划按时进场、完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及公司董事会审计委员会各委员作了持续、充分的沟通, 使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解, 亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

年审注册会计师于2010年4月7日出具标准无保留意见结论的审计报告。年审

注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

4、关于续聘天健会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的提议

审计委员会认为：该所拥有专业的审计团队和雄厚的技术支持力量，审计团队严谨敬业。且在长期稳定的合作中对公司的经营发展情况较为熟悉，具备承担公司审计的能力，能较好地完成公司委托的各项工作，审计委员会提议聘请天健会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构。

五、公司利润分配

1、公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）	年度可分配利润
2008 年	119,042,107.20	199,893,946.78	59.55	131,363,591.16
2007 年	74,401,317.00	127,814,993.67	58.21	141,975,898.75
2006 年	24,800,439.00	40,306,819.34	61.53	29,212,478.51
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			177.91	

2、公司 2009 年利润分配预案

经天健会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现归属于母公司所有者的净利润 148,315,410.29 元，其中母公司实现净利润 211,278,977.40 元，按照《公司法》和《公司章程》的规定，计提 10%的法定公积金 21,127,897.74 元，加上母公司年初未分配利润 131,363,591.16 元，减去 2009 年 4 月依据 2008 年年度股东大会会议决议支付了普通股股利 119,042,107.20 元，2009 年公司累计可供分配利润共计 202,472,563.62 元。

以 2009 年 12 月 31 日总股本 297,605,268 股为基数，每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），按公司年末股本计算共计派送现金 119,042,107.20 元，剩余未分配利润 83,430,456.42 元结转下年度分配。

以上预案尚需提交公司 2009 年年度股东大会审议批准后生效。

六、其他报告事项

1、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

本公司独立董事林春金、孙晓波、张利国对公司累计和当期对外担保的情况进行了专项说明及独立意见，内容如下：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56）（以下简称“《通知》”）的要求，我们作为九芝堂股份有限公司的独立董事，经过充分了解和查验，公司未发生违反《通知》的情形，没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

2、外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司根据《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（中国证券监督管理委员会公告〔2009〕34 号）及有关规定，制定了公司《内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》，并提交公司第四届董事会第九次会议审议。该制度对涉及尚未公开的重大信息的外部报送和使用作出了明确的规定，进一步加强了公司内幕信息的管理和保密工作。

第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行监督职责，积极努力地开展工作，现将本年度监事会工作报告如下：

一、报告期内监事会召开了 5 次会议，会议召开情况及决议内容如下：

1、2009 年 3 月 27 日，公司召开第四届监事会第三次会议。会议审议通过了《2008 年度监事会报告》、《2008 年年度报告及其摘要》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度利润分配方案》、《关于公司与控股股东签订〈土地租赁合同〉的关联交易的议案》、《关于办理与日常经营相关的关联交易的议案》、《关于年报的书面审核意见》。

该次会议决议公告于 2009 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、2009 年 4 月 21 日，公司召开第四届监事会第四次会议。会议审议通过了《2009 年第一季度报告》、《监事会关于公司 2009 年第一季度报告的书面审核意见》。

该次会议仅审议《2009 年第一季度报告》，免于公告。

3、2009 年 8 月 18 日，公司召开第四届监事会第五次会议。会议审议通过了《2009 年半年度报告及其摘要》、《监事会关于公司 2009 年半年度报告的书面审核意见》。

该次会议仅审议《2009 年半年度报告》，免于公告。

4、2009 年 10 月 20 日，公司召开第四届监事会第六次会议。会议审议通过了《2009 年第三季度报告》、《监事会关于公司 2009 年第三季度报告的书面审核意见》。

该次会议仅审议《2009 年第三季度报告》，免于公告

5、2009 年 12 月 29 日，公司召开第四届监事会第七次会议。会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》、《关于公司与控股股东签订〈房屋租赁协议〉、〈办公场所租赁协议〉的议案》。

该次会议决议公告于 2009 年 12 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及

巨潮资讯网。

二、报告期内监事会成员列席了公司召开的 5 次董事会会议及 1 次股东大会会议。

三、报告期内，公司监事会本着对股东负责的精神，根据《公司法》、《证券法》及本公司章程的规定认真履行监督职责，积极努力地开展工作，公司监事会认为：

1、公司依法运作情况：

报告期内，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，监事会对公司在本年度内股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度执行等进行了监督，监事会认为，董事会的工作是认真负责的，公司董事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规、公司章程规定，履行职责，规范运作，认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会交办的工作。

2、检查公司财务情况：

监事会认真仔细地检查和审核了公司的财务状况和财务结构，认为公司报告期内财务运作状况良好。天健会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务情况出具了标准无保留意见的审计报告，该审计报告及公司财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、监事会对公司最近一次募集资金使用情况的独立意见：

报告期内公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目有部分调整，部分调整项目经过董事会及股东大会审议通过，并报中国证监会湖南监管局和深圳证券交易所备案，变更程序合法有效。

4、收购、出售资产情况：

报告期内公司无收购、出售资产事项。

5、关联交易情况：

报告期内公司未发生重大关联交易，日常关联交易按市场竞争的原则公开、公平、公正地进行，没有发现内幕交易，没有损害部分股东权益和公司利益的行为。

第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

二、公司 2009 年度证券投资情况说明

根据深交所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》要求，公司董事会对 2009 年度的证券投资情况进行了认真核查，现将相关情况说明如下：

1、证券投资的批准程序

公司 2007 年第 5 次临时股东大会以现场会议和网络投票相结合的方式审议通过了《关于授权利用闲置资金进行短期投资的议案》。

2、证券投资的目的是：提高资金使用效益, 增加公司收益。

3、证券投资的资金来源：公司闲置的自有资金。

4、本报告期证券投资的范围：新股申购。

5、报告期末持有证券情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	新股申购	002329	皇氏乳业	20,100	1,000	20,100	2.15	0
2	新股申购	002330	得利斯	26,360	2,000	26,360	2.82	0
3	新股申购	002331	皖通科技	13,500	500	13,500	1.44	0
4	新股申购	300037	新宙邦	57,980	2,000	57,980	6.19	0
5	新股申购	300039	上海凯宝	57,000	1,500	57,000	6.09	0
6	新股申购	300040	九洲电气	49,500	1,500	49,500	5.29	0
7	新股申购	300041	回天胶业	72,800	2,000	72,800	7.78	0
8	新股申购	300042	朗科科技	19,500	500	19,500	2.08	0
9	新股申购	601117	中国化学	570,150	105,000	570,150	60.89	0
10	新股申购	002332	仙琚制药	16,400	2,000	16,400	1.75	0
11	新股申购	002333	罗普斯金	33,000	1,500	33,000	3.52	0
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	5,048,524.35
合 计				936,290	—	936,290	100	5,048,524.35

6、报告期内执行证券投资内控制度情况

(1) 公司以本公司及控股子公司的名义设立的证券账户和资金账户进行证券投资，没有出现使用他人账户或向他人提供资金进行证券投资的情形。

(2) 公司建立了《新股申购操作指引》(暂行)，明确新股申购操作规范和流程，证券账户及资金账户的管理、风险管理等，防范、控制新股申购风险。报告期内，资金安全能够得到保障，取得了较好的投资收益。

7、证券投资对公司的影响

本公司在股东大会授权的范围内，按照公司《新股申购操作指引》(暂行)的规定进行证券投资，提高了公司闲置自有资金的使用效率，为公司创造了一定的投资回报，未影响公司主营业务的发展。

三、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，公司持有的拟上市公司股权情况如下(单位：元)：

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
四川科伦药业股份有限公司	20,000,000.00	1,125,000	0.625%	20,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购入
合 计	20,000,000.00	1,125,000	-	20,000,000.00	0.00	0.00	-	-

四、报告期内公司没有收购及出售资产、吸收合并事项

五、报告期内关联交易事项：

1、日常关联交易事项

本公司在 2009 年初预计与株洲千金药业股份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 1500 万元以内。该事项已经 2009 年 3 月 27 日公司第四届董事会第四次会议审议通过，并公告于 2009 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

截至 2009 年 12 月 31 日，此项关联交易事项实际情况如下：

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	631.83 万元	0.41%	交易双方及其控股子公司之间的产品购销

2、2009 年 3 月 27 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与控股股东签订〈土地租赁合同〉的关联交易的议案》。

根据公司改制时的土地取得和处置方式，公司目前生产经营占用的大部分土地都是通过向控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司（以下简称“集团公司”）以有偿租赁的方式取得的。根据本公司与集团公司于 1999 年 6 月签订的《土地有偿使用协议》，公司每年向集团公司支付土地使用费 80 万元，租赁土地期限为 10 年，至 2009 年 5 月 31 日到期。按公平、公正、尊重历史的原则，经双方协商一致，公司与集团公司签订《土地租赁合同》。合同期限自 2009 年 6 月 1 日起至 2011 年 5 月 31 日止，租金每年 560 万元，两年共计 1120 万元。由于集团公司持有本公司 120,090,769 股，占公司总股本 297,605,268 股的 40.35%，系本公司控股股东，因此本次交易构成了关联交易。

上述事项公告在 2009 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

3、2009 年 12 月 29 日，本公司与控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司（以下简称“集团公司”）分别签订《房屋租赁协议》、《办公场所租赁协议》。

（1）《房屋租赁协议》约定，本公司承租权属集团公司位于韶山中路 358 号的房屋一栋，协议期限自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，租金每年 143 万元，三年共计 429 万元。

（2）《办公场所租赁协议》约定，集团公司承租本公司位于长沙市芙蓉中路一段 129 号办公大楼内的办公室，协议期限自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，租金每年 6 万元，三年共计 18 万元。

上述事项已经公司 2009 年 12 月 29 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，具体情况公告在 2009 年 12 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

4、公司其他关联交易情况详见《财务报表附注》。

六、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。

七、持续至报告期末，控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司作出的承诺

公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司控股股东给予房屋搬迁损失补偿费的关联交易的议案》。

根据公司 2003 年增发募集资金项目“现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目”和“现代中药科技产业园中药前处理生产线项目”（以下简称“项目”）的规划，公司将在项目建成后搬迁至新基地生产。

公司目前生产经营占用的大部分土地都是通过向控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司（以下简称“集团公司”）以有偿租赁的方式取得的。根据本公司与集团公司于 1999 年 6 月签订的《土地有偿使用协议》，公司每年向集团公司支付土地使用费 80 万元，租赁土地期限为 10 年，至 2009 年 5 月 31 日到期。2009 年 3 月 27 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与控股股东签订〈土地租赁合同〉的关联交易的议案》。公司与集团公司签订《土地租赁合同》。合同期限自 2009 年 6 月 1 日起至 2011 年 5 月 31 日止，租金每年 560 万元，两年共计 1120 万元。

因本公司搬迁将造成租赁土地上房屋建筑物的损失，同时考虑到房地分离的历史现状，集团公司承诺就公司由于未来搬迁所造成的房屋建筑物的损失给予适当额外的补偿，补偿金额为人民币 1200 万元整。该笔补偿费在公司搬迁完毕后由集团公司向公司转账支付。该事项于 2008 年 12 月 30 日公告在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

八、聘任会计师事务所情况

经公司 2008 年年度股东大会审议批准，聘任开元信德会计师事务所有限公司承担公司 2009 年财务审计工作。报告期内，开元信德会计师事务所有限公司与浙江天健东方会计师事务所有限公司合并，名称变更为“天健会计师事务所有限公司”原开元信德有关审计、验资等注册会计师法定业务及其他业务均转由天健会计师事务所承办。本公司分别于 2009 年 12 月 29 日、2010 年 1 月 15 日召开第四届董事会第八次会议、2010 年第 1 次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公

司聘请的2009年度审计机构的议案》，变更天健会计师事务所有限公司为我公司2009年度财务审计机构。本公司需支付天健会计师事务所有限公司2009 年度财务报告审计费55万元。

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、报告期内公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况

十一、年报资料内幕知情人

所属单位	姓名	职务	获取信息时间	获取资料名称
九芝堂股份有限公司	关继峰	董事长	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	魏 锋	董事	2010年4月2日	年报
九芝堂股份有限公司	谢 超	董事	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	刘志涛	董事、总经理	2010年2月26日	财务数据
九芝堂股份有限公司	林春金	独立董事	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	孙晓波	独立董事	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	张利国	独立董事	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	徐德安	监事会召集人	2010年4月2日	年报
九芝堂股份有限公司	杨利华	监事	2010年4月2日	年报
九芝堂股份有限公司	李 乐	监事	2010年4月2日	年报
九芝堂股份有限公司	蔡光云	董秘、副总经理	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	蒋中华	副总经理	2010年4月7日	年报
九芝堂股份有限公司	郭朝晖	财务总监	2010年1月8日	财务报表
九芝堂股份有限公司	徐向平	总经理助理、工会主席	2010年3月19日	部分财务数据
九芝堂股份有限公司	杨沙立	董办主任、证券事务代表	2010年2月26日	财务报表
九芝堂股份有限公司	刘利新	财务部副部长	2010年1月8日	财务报表
九芝堂股份有限公司	毛风云	财务部部长助理	2010年1月8日	财务报表
九芝堂股份有限公司	李梅芳	职员	2010年2月22日	部分财务数据
九芝堂股份有限公司	章 薇	职员	2010年3月19日	部分财务数据

九芝堂股份有限公司	黄可	证券事务代表	2010年2月26日	财务报表
天健会计师事务所	曹国强	副所长	2010年2月25日	财务报告
天健会计师事务所	谭邵明	项目经理	2010年2月25日	财务报告
天健会计师事务所	康楚兰	审计员	2010年2月25日	财务报告
天健会计师事务所	李涛	审计员	2010年2月25日	财务报告
天健会计师事务所	孙剑	审计员	2010年2月25日	财务报告
长沙市高新区国税局	周小玲	科员	2010年2月22日	部分财务数据
长沙市高新区地税局	阎帅	副科长	2010年2月22日	部分财务数据

十二、公司接待调研及采访等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年1月21日	五楼会议室	实地调研	太平洋证券	公司生产经营及发展情况
2009年2月13日	四楼会议室	实地调研	新时代证券	公司生产经营及发展情况
2009年2月24日	四楼会议室	实地调研	中信证券	公司生产经营及发展情况
2009年3月18日	四楼会议室	实地调研	方正证券	公司生产经营及发展情况
2009年3月31日	四楼会议室	实地调研	民族证券	公司生产经营及发展情况
2009年4月2日	董事会办公室	电话沟通	长盛投资	公司生产经营及发展情况
2009年4月3日	董秘办公室	实地调研	兴业证券	公司生产经营及发展情况
2009年4月22日	董秘办公室	实地调研	东海证券	公司生产经营及发展情况
2009年4月23日	四楼会议室	实地调研	泰康资产	公司生产经营及发展情况
2009年5月14日	七楼会议室	实地调研	博时基金、中信建投	公司生产经营及发展情况
2009年08月27日	四楼会议室	实地调研	国信证券	公司生产经营及发展情况
2009年09月15日	七楼会议室	实地调研	融通基金、东海证券、凯石投资、国都证券、元大证券、东北证券、天相投顾、宏源证券、江海证券、华泰资产、东兴证券	公司生产经营及发展情况
2009年09月23日	五楼会议室	实地调研	以立投资	公司生产经营及发展情况
2009年10月9日	四楼会议室	实地调研	日信证券	公司生产经营及发展情况
2009年10月12日	七楼会议室	实地调研	巴黎证券等18家国外机构	公司生产经营及发展情况
2009年10月14日	五楼会议室	实地调研	里昂证券	公司生产经营及发展情况
2009年10月28日	四楼会议室	实地调研	国元证券、浦银安盛基金	公司生产经营及发展情况
2009年10月29日	四楼会议室	实地调研	华强投资	公司生产经营及发展情况
2009年11月9日	五楼会议室	实地调研	嘉实基金、工商瑞信基金	公司生产经营及发展情况

2009 年 11 月 18 日	七楼会议室	实地调研	中信证券、富国基金、长信基金、华宝兴业基金、嘉实基金	公司生产经营及发展情况
2009 年 11 月 19 日	五楼会议室	实地调研	长盛基金、中邮基金	公司生产经营及发展情况
2009 年 11 月 26 日	四楼会议室	实地调研	广发基金、易方达基金	公司生产经营及发展情况
2009 年 12 月 11 日	四楼会议室	实地调研	招商基金	公司生产经营及发展情况
2009 年 12 月 18 日	七楼会议室	实地调研	中信证券、建信基金、光大保德信基金、融通基金、富国基金、招商基金、景顺长城基金、华夏基金、广发基金、耶鲁大学投资基金、积胜投资、重阳投资、星石投资、润辉投资、长润资产	公司生产经营及发展情况

十三、报告期内的其他重要事项

1、公司及控股子公司认证情况

(1) 报告期内，控股子公司海南九芝堂药业有限公司通过海南省食品药品监督管理局的 GMP 再认证现场检查，顺利获得 GMP 证书。

(2) 报告期内，控股子公司湖南星辉塑业有限公司直接接触药品包装材料再注册通过湖南省食品药品监督管理局的现场检查及长沙市食品药品监督管理局的跟踪检查。

(3) 报告期内，本公司 GMP 认证顺利通过湖南省食品药品监督管理局的审批。

(4) 报告期内，控股子公司湖南斯奇生物制药有限公司通过湖南省食品药品监督管理局的 GMP 现场跟踪检查。

(5) 报告期内，控股子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司新基地顺利取得《中华人民共和国药品 GMP 证书》。

(6) 报告期内，控股子公司九芝堂医药贸易有限公司顺利通过湖南省食品药品监督管理局 GSP 再认证和《药品经营许可证》换证的现场检查。

(7) 报告期内，控股子公司湖南九芝堂医药有限公司顺利取得湖南省食品药品监督管理局新换发的《药品经营许可证》。

2、获奖情况

(1) 报告期内，公司被长沙市人民政府授予“红十字社区救助先进单位”称号。

(2) 报告期内，公司获得医药经济报评选的“2008 年度中国制药工业百强”称号。

(3) 报告期内，公司在高新区和长沙市经济工作会议上，分别荣获“高新区 2008 年度税收过亿元先进企业”和“长沙市 2008 年利税过亿元企业”称号。

(4) 报告期内，公司被授予“2007—2008 年度湖南省医药行业竞争优势企业”；医药公司入选“全国医药商业百强企业”。

(5) 报告期内，长沙国家生物产业基地经济工作会议授予控股子公司湖南斯奇生物制药有限公司“2008 年度名牌产品奖”。

(6) 报告期内，湖南省质量技术监督局授予“斯奇牌”卡介菌多糖核酸注射液为“湖南名牌产品”称号。

(7) 报告期内，公司被评为“2008 年度湘商十大最具影响力品牌”。

(8) 报告期内，公司获得湖南省工业经济联合会、湖南省企业联合会、湖南省企业家协会评选的“2009 年湖南省百强企业”称号。

(9) 报告期内，公司被长沙市人民政府授予“长沙市 2009 年度质量振兴工作先进集体”。

(10) 报告期内，公司被长沙高新区工作委员会、长沙高新区管理委员会授予“长沙高新区 2009 年度税收过亿元先进企业”“长沙高新区自主创新效益奖”。

3、报告期内，本公司控股子公司湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司更名为湖南斯奇生物制药有限公司。

4、报告期内，本公司控股子公司湖南斯奇生物制药有限公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR200943000410）。该公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。

第十一节 财务报告

审 计 报 告

天健审(2010)2-78号

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）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是九芝堂公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，九芝堂公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了九芝堂公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 曹国强

中国·杭州

中国注册会计师 谭邵明

报告日期：2010 年 4 月 7 日

财 务 报 表

合 并 资 产 负 债 表

2009年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 九芝堂股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	787,655,009.89	582,443,494.76	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	936,290.00	132,279,990.69	拆入资金			
应收票据	3	121,370,997.85	186,120,935.24	交易性金融负债			
应收账款	4	93,267,733.23	83,788,940.61	应付票据			1,000,000.00
预付款项	5	9,099,645.49	10,530,007.55	应付账款	14	53,637,650.11	54,690,158.13
应收保费				预收款项	15	5,863,321.92	7,105,735.04
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	16	9,275,437.97	5,412,308.01
应收股利				应交税费	17	30,634,310.60	48,909,933.96
其他应收款	6	20,976,996.24	21,989,208.93	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	113,441,595.48	114,262,438.86	其他应付款	18	187,012,398.17	197,685,627.88
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,146,748,268.18	1,131,415,016.64	代理买卖证券款			
非流动资产:				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		286,423,118.77	314,803,763.02
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	8	20,000,000.00	20,000,000.00	长期借款	19	577,457.22	571,457.22
投资性房地产				应付债券			
固定资产	9	227,421,022.92	196,580,282.67	长期应付款			
在建工程	10	4,884,525.89	45,562,155.04	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		577,457.22	571,457.22
无形资产	11	109,708,871.12	113,856,238.42	负债合计		287,000,575.99	315,375,220.24
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本	20	297,605,268.00	297,605,268.00
长期待摊费用	12	4,838,276.65	6,914,749.35	资本公积	21	588,321,845.28	588,321,845.28
递延所得税资产	13	33,931,925.05	31,872,829.87	减: 库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		400,784,621.63	414,786,255.35	盈余公积	22	102,415,399.13	81,287,501.39
				一般风险准备			
				未分配利润	23	269,119,837.94	260,974,432.59
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益		1,257,462,350.35	1,228,189,047.26
				少数股东权益		3,069,963.47	2,637,004.49
				所有者权益合计		1,260,532,313.82	1,230,826,051.75
资产总计		1,547,532,889.81	1,546,201,271.99	负债和所有者权益总计		1,547,532,889.81	1,546,201,271.99

法定代表人: 关继峰

主管会计工作负责人: 郭朝晖

会计机构负责人: 刘利新

母 公 司 资 产 负 债 表

2009年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 九芝堂股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		742,114,282.59	453,513,293.67	短期借款			
交易性金融资产		154,385.00	132,279,990.69	交易性金融负债			
应收票据		79,983,325.12	138,132,694.35	应付票据			1,000,000.00
应收账款	1	21,095,232.14	18,072,645.11	应付账款		1,624,416.52	15,749,421.90
预付款项		2,585,730.24	3,825,797.16	预收款项		4,080,808.25	4,906,567.68
应收利息				应付职工薪酬		4,307,694.60	848,773.71
应收股利				应交税费		23,750,612.13	36,999,085.04
其他应收款	2	13,794,969.91	14,634,673.12	应付利息			
存货		60,749,889.69	55,989,011.61	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		199,227,103.94	188,814,733.37
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		920,477,814.69	816,448,105.71	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		232,990,635.44	248,318,581.70
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	288,294,093.57	288,837,585.49	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		100,961,692.37	120,919,833.07	预计负债			
在建工程		4,445,811.89	8,778,010.06	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		232,990,635.44	248,318,581.70
油气资产				股东权益:			
无形资产		80,164,913.26	83,470,920.22	股本		297,605,268.00	297,605,268.00
开发支出				资本公积		585,375,988.67	585,375,988.67
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		26,515,529.08	25,496,476.37	盈余公积		102,415,399.13	81,287,501.39
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		500,382,040.17	527,502,825.21	未分配利润		202,472,563.62	131,363,591.16
				股东权益合计		1,187,869,219.42	1,095,632,349.22
资产总计		1,420,859,854.86	1,343,950,930.92	负债和股东权益总计		1,420,859,854.86	1,343,950,930.92

法定代表人: 关继峰

主管会计工作负责人: 郭朝晖

会计机构负责人: 刘利新

合 并 利 润 表

2009年度

会企02表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,109,212,005.73	1,101,092,595.36
其中：营业收入		1,109,212,005.73	1,101,092,595.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		942,387,983.51	1,051,012,588.51
其中：营业成本	1	448,640,403.90	485,291,760.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	13,684,615.06	14,172,167.14
销售费用		373,308,918.64	376,957,266.78
管理费用		82,066,647.85	93,000,437.31
财务费用		13,586,152.95	17,115,006.08
资产减值损失	3	11,101,245.11	64,475,950.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	5,048,524.35	57,606,043.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,872,546.57	107,686,050.28
加：营业外收入	5	10,328,113.74	102,304,792.39
减：营业外支出	6	3,490,277.67	3,110,523.52
其中：非流动资产处置损失	6	2,397,702.29	613,379.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,710,382.64	206,880,319.15
减：所得税费用	7	29,962,013.37	6,865,934.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,748,369.27	200,014,384.26
归属于母公司所有者的净利润		148,315,410.29	199,893,946.78
少数股东损益		432,958.98	120,437.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.67
（二）稀释每股收益		0.50	0.67
七、其他综合收益			-72,993,487.70
八、综合收益总额		148,748,369.27	127,020,896.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		148,315,410.29	126,900,459.08
归属于少数股东的综合收益总额		432,958.98	120,437.48

法定代表人：关继峰

主管会计工作负责人：郭朝晖

会计机构负责人：刘利新

母 公 司 利 润 表

2009年度

会企02表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	571,354,201.35	564,956,556.06
减：营业成本	1	207,629,997.23	210,250,400.30
营业税金及附加		8,228,545.13	8,853,357.40
销售费用		174,318,308.23	191,165,934.47
管理费用		47,656,631.66	53,559,663.18
财务费用		12,541,027.09	15,880,225.44
资产减值损失		10,919,323.20	63,269,933.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	112,950,931.81	56,892,043.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,011,300.62	78,869,085.22
加：营业外收入		5,680,824.05	20,226,637.74
减：营业外支出		937,314.30	2,065,733.48
其中：非流动资产处置净损失		637,143.24	238,932.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,754,810.37	97,029,989.48
减：所得税费用		16,475,832.97	6,277,985.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,278,977.40	90,752,004.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			-72,993,487.70
七、综合收益总额		211,278,977.40	17,758,516.61

法定代表人：关继峰

主管会计工作负责人：郭朝晖

会计机构负责人：刘利新

合并现金流量表

2009年度

会企03表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,361,232,504.12	1,235,762,678.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,260,892.26	23,773,086.00
经营活动现金流入小计		1,384,493,396.38	1,259,535,764.87
购买商品、接受劳务支付的现金		502,917,189.21	543,343,142.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,986,199.17	95,261,895.80
支付的各项税费		194,989,730.89	145,447,655.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	353,678,414.76	344,270,597.28
经营活动现金流出小计		1,163,571,534.03	1,128,323,290.79
经营活动产生的现金流量净额		220,921,862.35	131,212,474.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		147,360,510.04	224,088,342.18
取得投资收益收到的现金			1,136,778.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		248,678.85	85,910,938.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		147,609,188.89	316,136,059.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,309,143.91	50,638,519.96
投资支付的现金		10,968,285.00	226,221,790.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			169,000.00
投资活动现金流出小计		44,277,428.91	277,029,309.96
投资活动产生的现金流量净额		103,331,759.98	39,106,749.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,042,107.20	74,401,317.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		119,042,107.20	74,401,317.00
筹资活动产生的现金流量净额		-119,042,107.20	-74,401,317.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		582,443,494.76	486,525,588.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		787,655,009.89	582,443,494.76

法定代表人：关继峰

主管会计工作负责人：郭朝晖

会计机构负责人：刘利新

母公司现金流量表

2009年度

会企03表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	723,898,529.11	615,992,902.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,690,088.80	47,060,595.29
经营活动现金流入小计	768,588,617.91	663,053,497.34
购买商品、接受劳务支付的现金	197,172,672.04	210,595,345.88
支付给职工以及为职工支付的现金	68,546,220.07	57,907,476.92
支付的各项税费	119,503,369.51	90,281,459.13
支付其他与经营活动有关的现金	190,734,912.93	283,361,066.48
经营活动现金流出小计	575,957,174.55	642,145,348.41
经营活动产生的现金流量净额	192,631,443.36	20,908,148.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	134,746,970.20	224,088,342.18
取得投资收益收到的现金	112,005,057.30	1,136,778.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	201,415.00	315,142.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	246,953,442.50	230,540,262.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,192,599.74	18,547,808.85
投资支付的现金	1,675,490.00	226,221,790.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,868,089.74	244,769,598.85
投资活动产生的现金流量净额	236,085,352.76	-14,229,336.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		88,942,056.40
筹资活动现金流入小计		88,942,056.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,042,107.20	74,401,317.00
支付其他与筹资活动有关的现金	21,073,700.00	28,190,000.00
筹资活动现金流出小计	140,115,807.20	102,591,317.00
筹资活动产生的现金流量净额	-140,115,807.20	-13,649,260.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	288,600,988.92	-6,970,448.28
加：期初现金及现金等价物余额	453,513,293.67	460,483,741.95
六、期末现金及现金等价物余额	742,114,282.59	453,513,293.67

法定代表人：关继峰

主管会计工作负责人：郭朝晖

会计机构负责人：刘利新

合并所有者权益变动表

2009年度

编制单位：九芝堂股份有限公司

 会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	归属于母公司所有者权益						少数所有者权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	297,605,268.00	588,321,845.28			81,287,501.39	260,974,432.59	2,637,004.49	1,230,826,051.75	248,004,390.00	710,916,210.98			72,212,300.96	144,557,003.24	2,516,567.01	1,178,206,472.19
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	297,605,268.00	588,321,845.28			81,287,501.39	260,974,432.59	2,637,004.49	1,230,826,051.75	248,004,390.00	710,916,210.98			72,212,300.96	144,557,003.24	2,516,567.01	1,178,206,472.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,127,897.74	8,145,405.35	432,958.98	29,706,262.07	49,600,878.00	-122,594,365.70			9,075,200.43	116,417,429.35	120,437.48	52,619,579.56
（一）净利润						148,315,410.29	432,958.98	148,748,369.27						199,893,946.78	120,437.48	200,014,384.26
（二）其他综合收益										-72,993,487.70						-72,993,487.70
上述（一）和（二）小计						148,315,410.29	432,958.98	148,748,369.27		-72,993,487.70				199,893,946.78	120,437.48	127,020,896.56
（三）所有者投入和减少股本																
1. 所有者投入股本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					21,127,897.74	-140,170,004.94		-119,042,107.20					9,075,200.43	-83,476,517.43		-74,401,317.00
1. 提取盈余公积					21,127,897.74	-21,127,897.74							9,075,200.43	-9,075,200.43		
2. 对所有者的分配								-119,042,107.20							-74,401,317.00	-74,401,317.00
3. 其他																
（五）所有者权益内部结转									49,600,878.00	-49,600,878.00						
1. 资本公积转增股本									49,600,878.00	-49,600,878.00						
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	297,605,268.00	588,321,845.28			102,415,399.13	269,119,837.94	3,069,963.47	1,260,532,313.82	297,605,268.00	588,321,845.28			81,287,501.39	260,974,432.59	2,637,004.49	1,230,826,051.75

法定代表人：关继峰

主管会计工作负责人：郭朝晖

会计机构负责人：刘利新



母公司所有者权益变动表

2009年度

编制单位：九芝堂股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	297,605,268.00	585,375,988.67			81,287,501.39	131,363,591.16	1,095,632,349.22	248,004,390.00	707,970,354.37			72,212,300.96	124,088,104.28	1,152,275,149.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	297,605,268.00	585,375,988.67			81,287,501.39	131,363,591.16	1,095,632,349.22	248,004,390.00	707,970,354.37			72,212,300.96	124,088,104.28	1,152,275,149.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,127,897.74	71,108,972.46	92,236,870.20	49,600,878.00	-122,594,365.70			9,075,200.43	7,275,486.88	-56,642,800.39
（一）净利润						211,278,977.40	211,278,977.40						90,752,004.31	90,752,004.31
（二）其他综合收益									-72,993,487.70					-72,993,487.70
上述（一）和（二）小计						211,278,977.40	211,278,977.40		-72,993,487.70				90,752,004.31	17,758,516.61
（三）股东投入和减少股本														
1. 股东投入股本														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配					21,127,897.74	-140,170,004.94	-119,042,107.20					9,075,200.43	-83,476,517.43	-74,401,317.00
1. 提取盈余公积					21,127,897.74	-21,127,897.74						9,075,200.43	-9,075,200.43	
2. 对股东的分配						-119,042,107.20	-119,042,107.20						-74,401,317.00	-74,401,317.00
3. 其他														
（五）股东权益内部结转								49,600,878.00	-49,600,878.00					
1. 资本公积转增股本								49,600,878.00	-49,600,878.00					
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期末余额	297,605,268.00	585,375,988.67			102,415,399.13	202,472,563.62	1,187,869,219.42	297,605,268.00	585,375,988.67			81,287,501.39	131,363,591.16	1,095,632,349.22

法定代表人：关继峰

主管会计工作负责人：郭朝晖

会计机构负责人：刘利新

2009 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

九芝堂股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府批准,由长沙九芝堂(集团)有限公司与国投药业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、湖南长沙友谊(集团)有限公司共同发起设立,于1999年5月12日在湖南省工商行政管理局登记注册,取得注册号为430000000008755的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本297,605,268元,股份总数297,605,268股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股份A股。公司股票于2000年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药生产行业。经营范围:生产、销售(限自产)片剂、颗粒剂、茶剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸)、煎膏剂、糖浆剂、合剂、口服液、灌肠剂(含中药提取)、中药前处理(以上凭本企业许可证书在核定范围内经营);生产、销售芝牌阿胶口服液;销售医疗器械、化学试剂;提供产品包装印刷及医药技术咨询服务、健康咨询服务;医药科技开发;医药产业投资;经营商品和技术的进出口业务(以上法律法规限制的除外)。本公司及控股子公司主要产品:驴胶补血颗粒、乙肝宁颗粒、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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额在 100 万元以下有迹象表明可能难以全额收回的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	账龄
---------------	----

账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

4. 合并报表范围内公司间的应收款项不计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40 年	3	2.425-9.70
机器设备	12-18 年	3	5.39-8.08
运输工具	8-10 年	3	9.70-12.125
计算机及电子设备	5 年	3	19.40
其他设备	8-12 年	3	8.08-12.125

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经

济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	10
财务软件	10

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段支出是指为获取新药生产而进行的独创性的有计划调查研究支出；开发阶段支出是进行商业性生产前将研究成果应用于生产新药的支出。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递

延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
		12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的湘科科字 [2008] 185 号文批复，本公司被认定为高新技术企业。根据国家税务总局国税函 [2008] 985 号文《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

1. 经四川省经委川经贸产业函 [2002] 487 号文确认，子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司（以下简称成都九芝堂）主营业务属于国家发展和改革委员会 2005 年第 40 号令《产业结构调整指导目录（2005 年本）》鼓励类第十一条医药类第 5 项（天然药物生产）及第 14 条（中药有效成份的提取、纯化）内的产品，依据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税 [2001] 202 号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》，成都九芝堂享受西部大开发企业所得税优惠政策，在 2001 年至 2010 年期间减按 15% 税率计缴企业所得税。根据国务院国发 [2007] 39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定：西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。

2. 子公司海南九芝堂药业有限公司（以下简称海南九芝堂），注册地海南特区，根据国务院国发 [2007] 39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行

后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15% 税率的企业，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。海南九芝堂本期按 20% 的税率计缴企业所得税。

3、经 2009 年 12 月 30 日湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合发布的湘科科字 [2009] 25 号文批复，子公司湖南斯奇生物制药有限公司（以下简称斯奇公司）被认定为高新技术企业。根据国家税务总局国税函 [2008] 985 号文《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，斯奇公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
九芝堂医药贸易有限公司	全资子公司	浏阳市	商业	5,000 万元	销售药品等
湖南九芝堂医药有限公司	控股子公司	长沙市	商业	3,500 万元	销售药品等
湖南九芝堂零售连锁有限公司	控股子公司的子公司	长沙市	商业	1,000 万元	连锁零售药材、药品化学、试剂等

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
九芝堂医药贸易有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是
湖南九芝堂医药有限公司	31,973,347.86		91.43	91.43	是
湖南九芝堂零售连锁有限公司	5,775,261.11		92.29	100.00	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
九芝堂医药贸易有限公司			
湖南九芝堂医药有限公司	2,524,062.73		
湖南九芝堂零售连锁有限公司			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
成都九芝堂金鼎药业有限公司	全资子公司	成都市	制造业	8,400 万元	生产销售中成药
湖南斯奇生物制药有限公司	控股子公司	浏阳市	制造业	5,200 万元	生物制药、生物制剂的研究、开发、生产与销售等
海南九芝堂药业有限公司	控股子公司	海口市	制造业	5,200 万元	药品生产及销售
湖南星辉塑业有限公司	全资子公司	浏阳市	制造业	500 万元	塑料容器及其他注塑成型产品、塑料管道生产、销售
九芝堂商南植物药业有限公司	控股子公司	商南县	制造业	100 万元	植物药种植、收购、销售等
常德九芝堂医药有限公司	控股子公司的子公司	常德市	商业	1,062 万元	中药材、饮片中成药、西药制剂
长沙杜克投资管理有限公司	控股子公司	长沙市	商业	100 万元	企业投资管理咨询、经济信息咨询、房地产信息咨询等

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报 表
成都九芝堂金鼎药业有限公司	81,486,688.15		100.00	100.00	是
湖南斯奇生物制药有限公司	52,512,604.74		99.50	99.50	是
海南九芝堂药业有限公司	54,308,075.12		99.99	100.00	是
湖南星辉塑业有限公司	3,952,024.44		99.99	100.00	是
九芝堂商南植物药业有限公司	700,000.00		70.00	70.00	是
常德九芝堂医药有限公司	11,302,164.91		92.29	100.00	是
长沙杜克投资管理有限公司	1,000,000.00		99.80	100.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都九芝堂金鼎药业有限公司			
湖南斯奇生物制药有限公司	312,975.63		
海南九芝堂药业有限公司			
湖南星辉塑业有限公司			
九芝堂商南植物药业有限公司	232,925.11		
常德九芝堂医药有限公司			
长沙杜克投资管理有限公司			

4. 其他说明

母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的原因：母公司对子公司的持股比例是按直接持股与间接持股应享有的份额合计计算的，其在子公司表决权比例是按直接表决权与间接表决权算术合计的。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			61,541.44			178,478.38
小 计			61,541.44			178,478.38
银行存款：						
人民币			787,593,464.91			582,252,418.50
日元	1.00	0.07	0.07			
小 计			787,593,464.98			582,252,418.50
其他货币资金：						
人民币			3.47			12,597.88
小 计			3.47			12,597.88
合 计			787,655,009.89			582,443,494.76

(2) 无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资	936,290.00	132,279,990.69
合 计	936,290.00	132,279,990.69

(2) 期末数系新股申购中签尚未上市的股票，按成本价计价，2010 年 1 月份已售出，未发生损失。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	121,370,997.85		121,370,997.85	186,120,935.24		186,120,935.24
合计	121,370,997.85		121,370,997.85	186,120,935.24		186,120,935.24

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
湖南德源医药有限公司	2009-12-10	2010-03-10	500,000.00	00508569
永州仁和丰医药有限公司	2009-12-30	2010-03-30	480,769.65	04042355
广东省东莞国药集团有限公司	2009-11-19	2010-03-18	479,389.20	02111988
湖南中医药大学第一附属医院	2009-08-27	2010-02-27	460,000.00	07019290
湖南中医药大学第一附属医院	2009-12-01	2010-06-01	460,000.00	01898951
小计			2,380,158.85	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	9,593,899.32	9.73	479694.97	8.92	6,260,147.08	7.07	313,007.35	6.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	541,342.38	0.55	330,121.59	6.14	104,966.96	0.12	104,966.96	2.23
其他不重大	88,509,567.41	89.72	4,567,259.32	84.94	82,118,099.61	92.81	4,276,298.73	91.10
合计	98,644,809.11	100.00	5,377,075.88	100.00	88,483,213.65	100.00	4,694,273.04	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	96,696,785.62	98.03	4,834,839.28	86,758,037.99	98.05	4,337,901.90
1-2 年	1,030,522.60	1.04	103,052.26	827,987.25	0.93	82,798.73

2-3 年	320,806.05	0.33	48,120.91	420,553.15	0.48	63,082.97
3-4 年	120,059.58	0.12	24,011.92	156,548.21	0.18	31,309.64
4-5 年	156,548.21	0.16	46,964.46	193,214.55	0.22	57,964.37
5 年以上	320,087.05	0.32	320,087.05	126,872.50	0.14	121,215.43
合 计	98,644,809.11	100.00	5,377,075.88	88,483,213.65	100.00	4,694,273.04

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他单位	320,087.05	320,087.05	100.00%	账龄长, 催收无果
小 计	320,087.05	320,087.05		

2) 未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备, 详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销应收账款 67,600.50 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	非关联方	4,911,040.00	1 年以内	4.98
湖南天士力民生药业有限公司	非关联方	1,245,665.90	1 年以内	1.26
长沙双鹤医药有限责任公司	非关联方	1,206,521.82	1 年以内	1.22
上海市医药股份有限公司	非关联方	1,172,520.00	1 年以内	1.19
成都禾创药业有限公司	非关联方	1,058,151.60	1 年以内	1.07
小 计		9,593,899.32		9.72

(5) 应收账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项; 应收关联方株洲千金药业股份有限公司 293,047.11 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,041,817.00	99.36		9,041,817.00	9,826,257.08	93.32		9,826,257.08
1-2 年	57,603.71	0.64		57,603.71	481,771.24	4.58		481,771.24
2-3 年	224.78			224.78	221,979.23	2.10		221,979.23
合计	9,099,645.49	100.00		9,099,645.49	10,530,007.55	100.00		10,530,007.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
贵州益佰制药股份有限公司	非关联方	733,153.70	1 年以内	货未到
咸阳步长医药有限公司	非关联方	502,370.14	1 年以内	货未到
菏泽步长制药有限公司	非关联方	493,274.79	1 年以内	货未到
山东步长制药有限公司	非关联方	195,333.55	1 年以内	货未到
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	非关联方	97,706.38	1 年以内	货未到
小 计		2,021,838.56		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	14,131,920.64	56.59	2,419,132.52	60.54	15,014,511.23	59.22	2,463,262.05	73.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,646,691.15	14.60	969,260.14	24.26	857,462.94	3.38	201,901.08	6.00
其他不重大	7,194,462.88	28.81	607,685.77	15.20	9,482,256.72	37.40	699,858.83	20.80
合计	24,973,074.67	100.00	3,996,078.43	100.00	25,354,230.89	100.00	3,365,021.96	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18,954,948.67	75.90	947,747.43	19,157,011.12	75.56	957,850.56
1-2 年	1,338,554.73	5.36	133,855.47	2,559,253.82	10.09	255,925.38
2-3 年	1,032,880.12	4.14	154,932.02	977,833.02	3.86	146,674.95
3-4 年	702,463.12	2.81	140,492.62	1,983,113.67	7.82	1,838,758.73
4-5 年	2,267,208.77	9.08	1,942,031.62	432,346.43	1.70	129,703.92
5 年以上	677,019.26	2.71	677,019.27	244,672.83	0.97	36,108.42
合 计	24,973,074.67	100.00	3,996,078.43	25,354,230.89	100.00	3,365,021.96

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广州项目部	1,802,669.99	1,802,669.99	100.00%	账龄长,催收无果
其他单位	677,019.26	677,019.26	100.00%	账龄长,催收无果
小计	2,479,689.25	2,479,689.25		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备,详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的其他应收款 6,300 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
发出商品销项税	非关联方	9,864,971.73	1 年以内	39.50	发出商品销项税
广州项目部	非关联方	1,802,669.99	4-5 年	7.22	借支
销售部	非关联方	1,464,278.92	1 年以内	5.86	个人借支
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.00	定金
湖南永清环保技术有限公司	非关联方	648,250.00	1-2 年	2.60	工程款
小计		14,780,170.64		59.18	

(5) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,448,289.11	685,124.24	23,763,164.87	21,407,193.42	627,009.06	20,780,184.36
在产品	14,686,979.33		14,686,979.33	9,440,075.11		9,440,075.11
库存商品	56,032,715.34	1,064,254.70	54,968,460.64	55,880,263.30	963,468.07	54,916,795.23
自制半成品				2,933,078.30		2,933,078.30
发出商品	19,731,968.42		19,731,968.42	26,074,402.50		26,074,402.50
其他周转材料	291,022.22		291,022.22	117,903.36		117,903.36
合计	115,190,974.42	1,749,378.94	113,441,595.48	115,852,915.99	1,590,477.13	114,262,438.86

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	627,009.06	452,522.81	170,978.50	223,429.13	685,124.24
库存商品	963,468.07	679,917.91	130,268.37	448,862.91	1,064,254.70
小 计	1,590,477.13	1,132,440.72	301,246.87	672,292.04	1,749,378.94

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面成本	价值回升	0.70%
库存商品	可变现净值低于账面成本	价值回升	0.17%

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川科伦药业股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川科伦药业股份有限公司	0.63	0.63				
合 计	0.63	0.63				

(2) 四川科伦药业股份有限公司的首次公开发行股票申请已于 2010 年 2 月获得中国证监会发审委审核通过。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	400,441,972.83	70,419,277.70	12,506,989.78	458,354,260.75
房屋及建筑物	249,163,163.63	46,643,078.52	121,996.35	295,684,245.80
机器设备	119,153,701.54	26,438,201.98	8,807,930.83	136,783,972.69
运输工具	10,206,300.53	1,680,518.77	1,149,456.57	10,737,362.73
计算机及电子设备	11,676,929.69	-27,953.63	912,927.24	10,736,048.82
其他设备	10,241,877.44	-4,314,567.94	1,514,678.79	4,412,630.71
2) 累计折旧小计	135,719,563.14	27,587,596.42	8,113,839.25	155,193,320.31

房屋及建筑物	62,932,399.05	18,593,658.22	114,690.83	81,411,366.44
机器设备	54,038,533.14	9,282,579.00	5,807,819.94	57,513,292.20
运输工具	5,624,250.39	1,435,903.44	814,575.96	6,245,577.87
计算机及电子设备	8,445,842.92	319,248.48	795,529.65	7,969,561.75
其他设备	4,678,537.64	-2,043,792.72	581,222.87	2,053,522.05
3) 账面净值小计	264,722,409.69	70,419,277.70	31,980,746.95	303,160,940.44
房屋及建筑物	186,230,764.58	46,643,078.52	18,600,963.74	214,272,879.36
机器设备	65,115,168.40	26,438,201.98	12,282,689.89	79,270,680.49
运输工具	4,582,050.14	1,680,518.77	1,770,784.05	4,491,784.86
计算机及电子设备	3,231,086.77	-27,953.63	436,646.07	2,766,487.07
其他设备	5,563,339.80	-4,314,567.94	-1,110,336.80	2,359,108.66
4) 减值准备小计	68,142,127.02	8,882,291.45	1,284,500.95	75,739,917.52
房屋及建筑物	47,025,261.14	5,923,361.34	745.51	52,947,876.97
机器设备	20,404,399.65	1,805,627.88	1,022,211.56	21,187,815.97
运输工具	712,466.23	707,713.73	274,938.31	1,145,241.65
计算机及电子设备		196,447.37	-13,394.43	209,841.80
其他设备		249,141.13		249,141.13
5) 账面价值合计	196,580,282.67	70,419,277.70	39,578,537.45	227,421,022.92
房屋及建筑物	139,205,503.44	46,643,078.52	24,523,579.57	161,325,002.39
机器设备	44,710,768.75	26,438,201.98	13,066,106.21	58,082,864.52
运输工具	3,869,583.91	1,680,518.77	2,203,559.47	3,346,543.21
计算机及电子设备	3,231,086.77	-27,953.63	646,487.87	2,556,645.27
其他设备	5,563,339.80	-4,314,567.94	-861,195.67	2,109,967.53

本期折旧额 27,587,596.42 元；本期在建工程转入固定资产原值为 61,340,105.36 元。

(2) 计算机及电子设备、其他设备类固定资产原值及累计折旧本期增加出现负数系更换固定资产卡片模块，重新分类所致。

(3) 本期向长沙九芝堂（集团）有限公司出租办公场地，年租金 2.4 万元已收妥入账。

(4) 公司计划 2011 年底将搬迁至新的生产基地，有原值 26,819.57 万元固定资产将不能达到原预计的使用期限，扣除控股股东承诺给予的补偿 1,200 万元，上期已计提减值准备 6,106.81 万元。

(5) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
-----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	12,355,576.27	2,451,995.39	9,532,913.59	370,667.29	
机器设备	11,155,622.63	6,041,052.78	4,079,065.50	1,035,504.35	
其他设备	1,521,318.00	733,934.60	710,213.01	77,170.39	
小计	25,032,516.90	9,226,982.77	14,322,192.10	1,483,342.03	

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
成都新建办公楼	正在办理规划验收证书	2011 年
成都新建丸剂车间	正在办理规划验收证书	2011 年
成都新建综合制剂车间	正在办理规划验收证书	2011 年

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药科技园	3,275,076.64		3,275,076.64	2,924,648.28		2,924,648.28
成都改扩建工程	394,964.00		394,964.00	36,764,742.98		36,764,742.98
其他技改项目	1,214,485.25		1,214,485.25	5,872,763.78		5,872,763.78
合计	4,884,525.89		4,884,525.89	45,562,155.04		45,562,155.04

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
中药科技园	30,868 (万元)	2,924,648.28	350,428.36			19.92% (注)
成都改扩建工程	5,600 (万元)	36,764,742.98	19,962,978.42	55,912,643.13	420,114.27	100.00%
其他技改项目		5,872,763.78	769,183.70	5,427,462.23		
合计		45,562,155.04	21,082,590.48	61,340,105.36	420,114.27	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
中药科技园	19.92				募集资金及其他	3,275,076.64
成都改扩建工程	100.00				募集资金及其他	394,964.00
其他技改项目					其他	1,214,485.25
合计						4,884,525.89

注：工程投入占预算比例 19.92%，工程投入包括土地使用权投入（在无形资产中核算），中药科技园工程已累计投入 6,148.50 万元。

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	130,749,484.01	1,270,225.15		132,019,709.16
土地使用权	112,091,091.82	411,365.02		112,502,456.84
健胃愈疡片	281,857.05			281,857.05
管理信息化软件	2,876,535.14	798,860.13		3,675,395.27
国华牌驴胶冲剂经营权	2,800,000.00			2,800,000.00
补血生乳转让费	5,000,000.00			5,000,000.00
赤丹退黄颗粒转让费	6,000,000.00			6,000,000.00
丹膝颗粒转让费	1,700,000.00			1,700,000.00
中药纯化微滤膜专利		60,000.00		60,000.00
2) 累计摊销小计	16,893,245.59	5,417,592.45		22,310,838.04
土地使用权	4,030,687.74	2,679,552.04		6,710,239.78
健胃愈疡片	216,857.30	28,185.72		245,043.02
管理信息化软件	1,331,578.55	1,157,862.69		2,489,441.24
国华牌驴胶冲剂经营权	2,333,378.00	280,008.00		2,613,386.00
补血生乳转让费	3,541,622.00	499,992.00		4,041,614.00
赤丹退黄颗粒转让费	4,250,000.00	600,000.00		4,850,000.00
丹膝颗粒转让费	1,189,122.00	169,992.00		1,359,114.00
中药纯化微滤膜专利		2,000.00		2,000.00
3) 账面价值合计	113,856,238.42	1,270,225.15	5,417,592.45	109,708,871.12
土地使用权	108,060,404.08	411,365.02	2,679,552.04	105,792,217.06
健胃愈疡片	64,999.75		28,185.72	36,814.03
管理信息化软件	1,544,956.59	798,860.13	1,157,862.69	1,185,954.03
国华牌驴胶冲剂经营权	466,622.00		280,008.00	186,614.00
补血生乳转让费	1,458,378.00		499,992.00	958,386.00
赤丹退黄颗粒转让费	1,750,000.00		600,000.00	1,150,000.00
丹膝颗粒转让费	510,878.00		169,992.00	340,886.00
中药纯化微滤膜专利		60,000.00	2,000.00	58,000.00

本期摊销额 5,417,592.45 元。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	5,856,182.68	302,726.00	1,996,182.05		4,162,726.63	
租赁费	1,058,566.67		383,016.65		675,550.02	
合 计	6,914,749.35	302,726.00	2,379,198.70		4,838,276.65	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	13,572,473.34	12,208,243.68
长期股权投资差额	3,243,383.42	3,243,383.42
内部销售未实现利润	1,337,603.90	1,374,483.34
应付费用	14,633,919.32	15,046,719.43
固定资产折旧	1,144,545.07	
合 计	33,931,925.05	31,872,829.87

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	85,398,487.84
长期股权投资差额	21,622,556.11
内部销售未实现利润	8,917,359.34
应付费用	85,947,489.41
固定资产折旧	7,630,300.47
小 计	209,516,193.17

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	46,654,251.07	39,293,474.94
1-2 年	3,954,398.27	10,771,775.75
2-3 年	890,775.67	1,631,822.28
3 年以上	2,138,225.10	2,993,085.16
合 计	53,637,650.11	54,690,158.13

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；应付关联方株洲千金药业股份有限公司 8,053.07 元。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,686,044.38	6,832,958.53
1-2 年	80,325.50	111,750.40
2-3 年	88,774.84	5,355.53

3 年以上	8,177.20	155,670.58
合 计	5,863,321.92	7,105,735.04

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联单位的款项。

16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,730,748.56	80,616,024.77	77,422,051.83	6,924,721.50
职工福利费	793.04	8,679,719.91	8,680,512.95	
社会保险费	80,477.68	19,974,610.75	19,524,220.99	530,867.44
其中：医疗保险费	45,576.01	4,959,704.53	4,887,339.98	117,940.56
基本养老保险费	26,940.32	13,070,067.88	12,690,085.85	406,922.35
失业保险费	2,302.93	1,194,167.49	1,196,470.42	
工伤保险费	1,055.10	482,823.35	483,878.45	
生育保险费	4,603.32	257,867.57	258,030.95	4,439.94
其他		9,979.93	8,415.34	1,564.59
住房公积金		3,404,910.89	3,404,910.89	
辞退福利		966,538.63	966,538.63	
工会经费和职工教育经费	1,600,288.73	2,207,524.18	1,987,963.88	1,819,849.03
合 计	5,412,308.01	115,849,329.13	111,986,199.17	9,275,437.97

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,980,712.20	20,916,191.67
营业税	73,594.90	42,859.79
企业所得税	15,306,813.01	21,893,653.36
城市维护建设税	1,097,283.23	3,607,992.34
房产税	75,282.33	400,288.03
土地使用税	50,184.82	8,134.90
教育费附加	724,153.89	1,074,618.79
印花税	256,751.22	43,749.83
其他	69,535.00	922,445.25
合 计	30,634,310.60	48,909,933.96

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,154,236.83	14,710,785.86

应付费用	123,606,448.19	130,546,854.18
其他	48,251,713.15	52,427,987.84
合计	187,012,398.17	197,685,627.88

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

19. 长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	577,457.22	571,457.22
合计	577,457.22	571,457.22

20. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(+,-)					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	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	90,330,242			-90,330,242	-90,330,242	
	其中:						
	境内法人持股	90,330,242			-90,330,242	-90,330,242	
	境内自然人持股						
	4. 外资持股						
	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计	90,330,242				-90,330,242	-90,330,242	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	207,275,026			90,330,242	90,330,242	297,605,268
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	207,275,026			90,330,242	90,330,242	297,605,268
(三) 股份总数	297,605,268					297,605,268	

(2) 根据公司的股权分置改革方案,有限售条件的股份限售期满,转为无限售条件流通股。

21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	583,904,258.02			583,904,258.02
其他资本公积	4,417,587.26			4,417,587.26
合计	588,321,845.28			588,321,845.28

22. 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	81,287,501.39	21,127,897.74		102,415,399.13
合 计	81,287,501.39	21,127,897.74		102,415,399.13

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	260,974,432.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	260,974,432.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,315,410.29	
减：提取法定盈余公积	21,127,897.74	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,042,107.20	10 股派 4.00 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	269,119,837.94	

(2) 其他说明

1) 根据公司 2008 年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 4.00 元，分配普通股股利 119,042,107.20 元。

2) 根据 2010 年 4 月 7 日公司四届九次董事会会议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 4.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 21,127,897.74 元，未分配利润期末数中包含拟分配现金股利 119,042,107.20 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,104,633,114.68	1,097,639,596.86
其他业务收入	4,578,891.05	3,452,998.50
营业成本	448,640,403.90	485,291,760.83

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药工业	860,130,354.94	257,341,925.13	816,578,935.94	260,820,354.18
医药商业	244,502,759.74	191,139,303.64	281,060,660.92	223,868,175.37
小 计	1,104,633,114.68	448,481,228.77	1,097,639,596.86	484,688,529.55

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中成药	777,809,798.18	248,032,525.39	716,546,898.40	228,983,963.37
西成药	235,559,916.05	188,982,551.37	290,474,766.20	242,401,333.03
生物药品	87,750,312.15	9,068,303.92	84,486,522.88	8,670,208.50
计生品	2,035,058.43	1,214,193.24	1,925,206.12	1,113,148.45
其他	1,478,029.87	1,183,654.85	4,206,203.26	3,519,876.20
小 计	1,104,633,114.68	448,481,228.77	1,097,639,596.86	484,688,529.55

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南省	464,927,626.56	207,539,147.95	521,368,573.50	272,260,756.48
广东省	66,016,411.90	24,985,223.24	69,441,100.00	23,955,988.98
浙江省	49,918,685.06	18,825,219.77	45,513,397.41	16,988,477.48
四川省	55,268,857.88	20,878,672.15	46,637,604.62	17,406,815.74
江西省	31,113,843.12	11,457,793.99	30,484,055.46	11,386,355.77
湖北省	30,879,261.83	11,635,678.90	30,294,200.00	11,119,662.43
上海市	50,484,554.18	19,768,369.86	44,975,065.87	16,764,655.36
其他	356,023,874.15	133,391,122.91	308,925,600.00	114,805,817.31
合 计	1,104,633,114.68	448,481,228.77	1,097,639,596.86	484,688,529.55

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	17,501,577.78	1.58
长沙双鹤医药有限责任公司	15,678,180.69	1.42
湖南双舟医药有限责任公司	10,829,524.93	0.98

四川科伦医药贸易有限公司	10,304,942.39	0.93
岳阳康尔医药有限公司	7,344,355.56	0.66
小 计	61,658,581.35	5.57

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	225,270.82		详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	7,974,824.70	8,376,794.57	
教育费附加	5,484,519.54	5,795,372.57	
合 计	13,684,615.06	14,172,167.14	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,387,759.81	1,937,083.03
存货跌价损失	831,193.85	1,261,348.52
固定资产减值损失	8,882,291.45	61,277,518.82
合 计	11,101,245.11	64,475,950.37

4. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		286,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,048,524.35	12,924,181.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		44,395,862.31
合 计	5,048,524.35	57,606,043.43

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	215,028.77	80,347,036.72
其中：固定资产处置利得	215,028.77	1,016,603.25
无形资产处置利得		79,330,433.47
接受捐赠	4,010,504.61	
政府补助	4,457,300.00	14,631,530.10
罚没收入	11,074.00	

其他	1,634,206.36	7,326,225.57
合计	10,328,113.74	102,304,792.39

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
医药产业扶持基金	4,337,300.00	13,209,530.10	公司分别于2009年3月27日、5月5日、6月23日收到浏阳市工业园财政局拨付的100万元、100万元、108万元等。
其他	120,000.00	1,422,000.00	
小计	4,457,300.00	14,631,530.10	

6. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	2,397,702.29	613,379.19
其中：固定资产处置损失	2,397,702.29	613,379.19
对外捐赠	4,090.50	1,435,131.98
罚款支出	284,309.80	
其他	804,175.08	1,062,012.35
合计	3,490,277.67	3,110,523.52

7. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,021,108.55	29,090,863.10
递延所得税调整	-2,059,095.18	-22,224,928.21
合计	29,962,013.37	6,865,934.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
银行存款利息收入	10,046,907.99
接受捐赠	4,010,504.61
政府补助	4,457,300.00
其他	4,746,179.66
合计	23,260,892.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
广告费	85,853,766.40
差旅费	63,921,479.29

办公费	58,848,682.44
会议费	38,323,034.97
现金折扣	21,864,274.54
市场投入费	21,709,819.87
宣传费	20,451,958.09
运输费	14,958,161.94
租赁费	9,523,429.63
其他	18,223,807.59
合计	353,678,414.76

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	148,748,369.27	200,014,384.26
加: 资产减值准备	11,101,245.11	64,475,950.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,587,596.42	21,011,015.08
无形资产摊销	5,417,592.45	4,199,131.16
长期待摊费用摊销	2,379,198.70	3,118,153.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,182,673.52	-79,733,657.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,048,524.35	-57,606,043.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,059,095.18	-22,224,928.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-12,881,203.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-661,941.57	19,891,022.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	56,399,860.21	-74,158,772.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,125,112.23	65,107,422.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	220,921,862.35	131,212,474.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	787,655,009.89	582,443,494.76

减：现金的期初余额	582,443,494.76	486,525,588.63
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	205,211,515.13	95,917,906.13

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	787,655,009.89	582,443,494.76
其中：库存现金	61,541.44	178,478.38
可随时用于支付的银行存款	787,593,464.98	582,252,418.50
可随时用于支付的其他货币资金	3.47	12,597.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	787,655,009.89	582,443,494.76

(四) 资产减值准备明细

1. 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,059,295.00	1,414,165.33	26,405.52	73,900.50	9,373,154.31
存货跌价准备	1,590,477.13	1,132,440.72	301,246.87	672,292.04	1,749,378.94
固定资产减值准备	68,142,127.02	8,882,291.45		1,284,500.95	75,739,917.52
合 计	77,791,899.15	11,428,897.50	327,652.39	2,030,693.49	86,862,450.77

2. 公司所属包装分公司停产，计提存货跌价准备 635,564.38 元，固定资产减值准备 8,882,291.46 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
长沙九芝堂（集团）有限公司	控股股东	民营企业	长沙市	魏锋	商品销售

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
长沙九芝堂(集团)有限公司	9,565 万元	40.35	40.35	陈金霞	183844598

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事魏锋、谢超同时任本公司董事	712102451

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
株洲千金药业股份有限公司	购买商品	中成药	市场价	198.59 万元	0.44	70.43 万元	0.15

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
株洲千金药业股份有限公司	购买商品	中成药及药材	市场价	433.24 万元	0.39	488.99 万元	0.45

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
长沙九芝堂(集团)有限公司	本公司	土地使用权		2009 年 6 月 1 日	2011 年 5 月 31 日	360 万元	协议价	影响本期利润减少 360 万元
本公司	长沙九芝堂(集团)有限公司	办公室		2009 年 1 月 1 日		2.4 万元	协议价	本期利润增加 2.4 万元

(2) 公司与长沙九芝堂(集团)有限公司原签订的资产租赁协议于 2009 年 5 月 31 日到期, 每年租金 80 万元; 其后双方签订的生产场地土地使用权租赁协议

约定每年租金 560 万元，租期从 2009 年 6 月 1 日起至 2011 年 5 月 31 日止。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	株洲千金药业股份有限公司	293,047.11	400,622.21
小计		293,047.11	400,622.21
应付账款	株洲千金药业股份有限公司	8,053.07	
小计		8,053.07	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
本期数	11 人	6 人	149.18
上年同期数	11 人	8 人	168.00

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2010 年 4 月 7 日，公司第四届董事会第九次会议审议 2009 年度利润分配预案，按现有股本数量每 10 股派发现金股利 4.00 元，拟分配现金股利 119,042,107.20 元。

十、其他重要事项

1、公司与长沙九芝堂（集团）有限公司于 2009 年 3 月 25 日签订的生产场地土地租赁合同，每年租金 560 万元，租期从 2009 年 6 月 1 日起至 2011 年 5 月 31 日止。

2、公司与长沙九芝堂（集团）有限公司于 2009 年 12 月 29 日签订的房屋租赁协议，每年租金 143 万元，租期从 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止。

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	7,030,000.00
1-2 年	3,760,000.00
2-3 年	1,430,000.00
小 计	12,220,000.00

3、 公司与中国药品生物制品标准化研究中心于 2009 年 5 月 18 日，签订了《治疗用无细胞卡介菌制剂技术转让合同》，合同总金额 1,000 万元，公司已支付 100 万元。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大					2,286,227.08	11.93	114,311.35	10.46
单项金额不重大 但按信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	142,947.99	0.64	133,168.22	9.89	104,966.96	0.55	104,966.96	9.60
其他不重大	22,298,980.12	99.36	1,213,527.75	90.11	16,774,744.93	87.52	874,015.55	79.94
合 计	22,441,928.11	100.00	1,346,695.97	100.00	19,165,938.97	100.00	1,093,293.86	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,505,202.90	91.37	1,025,260.15	18,735,795.57	97.76	936,789.78
1-2 年	1,601,307.13	7.14	160,130.71	268,972.44	1.40	26,897.24
2-3 年	153,565.76	0.68	23,034.86	32,826.03	0.17	4,923.90
3-4 年	24,648.98	0.11	4,929.80	5,231.43	0.03	1,569.44
4-5 年	34,089.84	0.15	10,226.95	123,113.50	0.64	123,113.50
5 年以上	123,113.50	0.55	123,113.50			
合 计	22,441,928.11	100.00	1,346,695.97	19,165,938.97	100.	1,093,293.86

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他单位	123,113.50	123,113.50	100.00%	账龄长,催收无果
小 计	123,113.50	123,113.50		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备,详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
湖南德源医药有限公司	非关联方	933,422.53	1 年以内	4.16
长沙双鹤医药有限责任公司	非关联方	749,016.90	1 年以内	3.34
益阳恒康药业有限公司	非关联方	713,534.10	1 年以内	3.18
兰州西城药业有限责任公司	非关联方	479,571.15	1 年以内	2.14
保定市保北医药药材有限责任公司	非关联方	469,840.92	1 年以内	2.09
小 计		3,345,385.60		14.91

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	7,747,332.56	52.31	387,366.63	38.18	9,544,884.25	61.42	387,497.97	42.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	790,236.28	5.34	193,209.20	19.04	146,806.48	0.94	62,566.01	6.90
其他不重大	6,271,910.68	42.35	433,933.78	42.77	5,849,795.00	37.64	456,748.63	50.37
合 计	14,809,479.52	100.00	1,014,509.61	100.00	15,541,485.73	100	906,812.61	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	12,343,495.72	83.35	617,174.78	12,757,876.55	82.09	548,147.59
1-2 年	944,730.08	6.38	94,473.01	1,988,427.90	12.79	198,842.79
2-3 年	731,017.44	4.93	109,652.62	648,374.80	4.17	97,256.22
3-4 年	648,429.80	4.38	129,685.96	41,900.00	0.27	8380.00
4-5 年	36,900.00	0.25	11,070.00			
5 年以上	104,906.48	0.71	52,453.24	104,906.48	0.68	54,186.01
合计	14,809,479.52	100.00	1,014,509.61	15,541,485.73	100.00	906,812.61

(2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备, 详见本财务报表附注二应收款项说明。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东及其他关联方款项

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
发出商品销项税	非关联方	5,283,053.64	1 年以内	35.67	发出商品销项税
销售部	非关联方	1,464,278.92	1 年以内	9.89	个人借支
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	6.75	定金
湖南永清环保技术有限公司	非关联方	648,250.00	1 年以内	4.38	工程款
长沙新奥燃气发展有限公司	非关联方	410,000.00	1 年以内	2.77	押金
小计		8,805,582.56		59.46	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖南九芝堂零售连锁有限公司		625,793.58	625,793.58		625,793.58
九芝堂商南植物药有限公司		700,000.00	700,000.00		700,000.00
湖南斯奇生物制药有限公司		49,818,177.43	52,512,604.74		52,512,604.74
成都九芝堂金鼎药业有限公司		49,533,786.70	79,460,828.25		79,460,828.25
海南九芝堂药业有限公司		53,467,351.38	53,467,351.38		53,467,351.38
常德九芝堂医药有限公司		1,224,675.73	1,224,675.73		1,224,675.73
湖南星辉塑业有限公司		3,872,983.95	3,872,983.95		3,872,983.95
湖南九芝堂医药有限公司		31,750,000.00	31,973,347.86		31,973,347.86
九芝堂医药贸易有限公司		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
四川科伦药业股份有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00
合计		235,992,768.77	288,837,585.49		288,837,585.49

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南九芝堂零售连锁有限公司	10.00	10.00				
九芝堂商南植物药有限公司	70.00	70.00		543,491.92	543,491.92	
湖南斯奇生物制药有限公司	99.50	99.50				
成都九芝堂金鼎药业有限公司	98.46	98.46				82,814,267.17
海南九芝堂药业有限公司	99.50	99.50				11,268,288.27
常德九芝堂医药有限公司	10.00	10.00				
湖南星辉塑业有限公司	98.00	98.00				
湖南九芝堂医药有限公司	91.43	91.43				
九芝堂医药贸易有限公司	90.00	90.00				17,922,501.86
四川科伦药业股份有限公司	0.63	0.63				
合计				543,491.92	543,491.92	112,005,057.30

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	570,551,647.66	564,589,747.90
其他业务收入	802,553.69	366,808.16
营业成本	207,629,997.23	210,250,400.30

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药工业	570,551,647.66	207,562,966.16	564,589,747.90	210,117,781.19
小计	570,551,647.66	207,562,966.16	564,589,747.90	210,117,781.19

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中成药	570,404,549.45	207,436,698.76	562,134,953.21	208,013,781.28
其他	147,098.21	126,267.40	2,454,794.69	2,103,999.91
小计	570,551,647.66	207,562,966.16	564,589,747.90	210,117,781.19

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南省	173,493,018.11	62,766,350.82	206,915,510.69	76,485,661.54
广东省	37,159,525.44	13,551,080.65	38,126,525.68	14,244,605.60
上海市	7,459,269.17	2,720,195.08	6,349,439.79	2,372,239.90
四川省	32,343,174.98	11,794,687.03	29,005,262.54	10,836,773.55
浙江省	30,236,924.42	11,026,594.03	29,560,867.50	11,044,355.37
江西省	27,584,042.61	10,059,159.30	27,571,136.08	10,300,963.76
湖北省	19,003,296.79	6,929,991.82	20,167,759.74	7,534,958.36
其他	243,272,396.14	88,714,907.43	206,893,245.88	77,298,223.11
小 计	570,551,647.66	207,562,966.16	564,589,747.90	210,117,781.19

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南双舟医药有限责任公司	10,829,524.93	1.90
四川科伦医药贸易有限公司	10,304,942.39	1.80
长沙双鹤医药有限责任公司	7,344,355.56	1.29
岳阳康尔医药有限公司	7,271,945.57	1.27
湖南天士力民生药业有限公司	7,123,032.94	1.25
小 计	42,873,801.39	7.51

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	112,005,057.30	
处置长期股权投资产生的投资收益		286,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	945,874.51	12,210,181.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		44,395,862.31
合 计	112,950,931.81	56,892,043.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
成都九芝堂金鼎药业有限公司	82,814,267.17		本期分配以前年度可分配利润
海南九芝堂药业有限公司	11,268,288.27		本期分配以前年度可分配利润
九芝堂医药贸易有限公司	17,922,501.86		本期分配以前年度可分配利润
小 计	112,005,057.30		

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	211,278,977.40	90,752,004.31
加: 资产减值准备	10,919,323.20	63,269,933.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,208,845.90	13,102,188.91
无形资产摊销	4,061,477.09	939,426.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	427,800.84	-1,597,720.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-112,950,931.81	-56,892,043.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,019,052.71	-20,878,520.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,444,455.89	4,881,495.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	56,845,453.22	-4,827,552.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,304,006.12	-67,841,063.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	192,631,443.36	20,908,148.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	742,114,282.59	453,513,293.67
减: 现金的期初余额	453,513,293.67	460,483,741.95
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	288,600,988.92	-6,970,448.28

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,182,673.52	
权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,457,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,048,524.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,563,209.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,886,360.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,404,110.02	
少数股东权益影响额(税后)	54,331.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,427,918.92	

(三) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	148,315,410.29
非经常性损益	B	9,427,918.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	138,887,491.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,228,189,047.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	119,042,107.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,242,825,698.80
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.18%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	148,315,410.29

非经常性损益	B	9,427,918.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	138,887,491.37
期初股份总数	D	297,605,268.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	297,605,268.00
基本每股收益	M=A/L	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.47

(4) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	787,655,009.89	582,443,494.76	35.23	1、出售了交易性金融资产 1.32 亿； 2、应收票据到期变现。
交易性金融资产	936,290.00	132,279,990.69	-99.29	出售期初易方达基金。
应收票据	121,370,997.85	186,120,935.24	-34.79	到期变现。
在建工程	4,884,525.89	45,562,155.04	-89.28	转入固定资产。
应交税费	30,634,310.60	48,909,933.96	-37.37	应交增值税和所得税下降。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
资产减值损失	11,101,245.11	64,475,950.37	-82.78	上期计提固定资产减值准备 6000 多万元。
投资收益	5,048,524.35	57,606,043.43	-91.24	上期出售交行股份获利 4,440 万元。
营业外收入	10,328,113.74	102,304,792.39	-89.90	上期土地转让收益 7,756 万元及政府补助 1,463 万元。。
所得税费用	29,962,013.37	6,865,934.89	336.39	上期递延所得税资产增加 2,000 余万元影响所得税费用。

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有董事长签名的年度报告文本。

五、上述文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：关继峰
九芝堂股份有限公司
2010年4月9日