



九芝堂

九芝堂股份有限公司
2011 年 半 年 度 报 告

2011 年 8 月 26 日

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节 董事会报告.....	11
第六节 重要事项.....	16
第七节 财务报告.....	20
第八节 备查文件目录.....	75

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、高级管理人员对半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。

所有董事均出席审议此次半年度报告的董事会。

公司负责人魏锋先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人毛凤云女士声明：保证2011年半年度财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

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：魏锋

3、公司董事会秘书：徐向平

电 话：0731-84499912

电子信箱：xyp@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》

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

公司半年度报告备置地点：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

7、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：2011 年 5 月 18 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

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,722,099,580.34	1,738,510,955.52	-0.94
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,340,764,259.45	1,378,649,831.87	-2.75
股本 (股)	297,605,268.00	297,605,268.00	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.505	4.632	-2.74
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	541,927,962.98	538,783,334.99	0.58
营业利润 (元)	66,997,709.14	88,642,610.21	-24.42
利润总额 (元)	75,329,354.59	94,235,192.02	-20.06
归属于上市公司股东的净利润 (元)	63,500,024.41	79,547,833.30	-20.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	56,511,154.43	73,000,433.85	-22.59
基本每股收益 (元/股)	0.213	0.267	-20.22
稀释每股收益 (元/股)	0.213	0.267	-20.22
加权平均净资产收益率 (%)	4.482	6.132	下降 1.65 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.989	5.627	下降 1.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (元)	86,356,697.71	84,150,970.44	2.62
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.290	0.283	2.47

指标变动原因说明：利润较上年同期减少主要是由于原材料价格的上涨致使成本增加。

非经常性损益项目和涉及金额

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额（元）
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）	4,444,456.00
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	621,001.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,887,189.45
少数股东权益影响额	-38,807.42
所得税影响额	-1,924,969.12
合 计	6,988,869.97

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

	上年度末		本报告期变动 增减(+、-)	本报告期末	
	数量	比例(%)		数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股	0	0	0	0	0
其中：					
境内法人持股	0	0	0	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	297,605,268	100.00	0	297,605,268	100.00
1. 人民币普通股	297,605,268	100.00	0	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	297,605,268	100.00

二、截至2011年6月30日，公司前十大股东的持股情况

单位：股

股东总数	47607 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	境内一般法人	40.35	120090769	0	0
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.81	5400000	0	0
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.35	4027290	0	0
哥伦比亚大学	境外法人	1.07	3178883	0	0
生命人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	基金、理财产品等其他	1.01	2999906	0	0
刘鹏俊	境内自然人	0.72	2146232	0	0
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	基金、理财产品等其他	0.43	1274644	0	0
刘建成	境内自然人	0.35	1049200	0	0
衢州市建筑设计院有限公司	其他	0.34	1011000	0	0
中国建设银行－工银瑞信红利股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.34	1000000	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	120090769		A 股		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	5400000		A 股		
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	4027290		A 股		
哥伦比亚大学	3178883		A 股		
生命人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	2999906		A 股		
刘鹏俊	2146232		A 股		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	1274644		A 股		
刘建成	1049200		A 股		
衢州市建筑设计院有限公司	1011000		A 股		
中国建设银行－工银瑞信红利股票型证券投资基金	1000000		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、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股未发生变动。

二、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员变动情况

1、2011 年 3 月 31 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司高管分工的议案》。会议决议：因工作需要，郭朝晖先生不再担任公司财务总监职务，在公司聘任新的财务总监之前，指定公司财务部副部长刘利新先生为公司财务会计工作负责人。该次董事会决议公告于 2011 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、2011 年 6 月 2 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》及《关于聘任公司财务会计工作负责人的议案》。会议决议：因郭朝晖先生辞去公司董事会秘书职务、刘利新先生辞去公司财务会计工作负责人职务，聘任徐向平先生担任公司董事会秘书、聘任毛风云女士担任公司财务会计工作负责人。该次董事会决议公告于 2011 年 6 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、概述公司报告期内总体经营情况

2011年，中药材价格大幅上涨，整个中成药行业面临前所未有的成本压力，对此公司领导高度重视，积极寻求确保质量前提下的成本压力转移方法，通过产地直采、预测市场进行成本控制。上半年，公司各项经营活动有序开展，各职能部门以精简高效为原则实行内部有效挖潜、不断提升管理水平；营销中心吹响改革的号角，力争通过渠道梳理、管控，改变销售模式实现业绩的有效提升，整个销售队伍对改革充满期待和信心；产业园项目建设工作成绩斐然，截止目前，成品仓库已完成主体封顶，后续的装修工作正在开展，制剂车间即将开工。专利工作形势喜人，我公司今年上半年总共被授权了发明专利6项，一审、二审自主答复8项，自助申请发明专利8项。

至报告期末，公司实现营业总收入54,192.80万元，其中医药工业主营业务收入42,000.67万元，较上年同期下降了0.21%。由于原材料价格的上涨致使成本增加，本公司年初至报告期末实现归属于母公司所有者的净利润6,350万元，比上年同期下降了20.17%。

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	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
医药工业	42,000.67	16,691.51	60.26	-0.21	21.39	下降 7.07 个百分点
医药商业	11,941.76	8,720.81	26.97	5.61	0.36	上升 3.82 个百分点
小 计	53,942.43	25,412.32	52.89	1.02	13.25	下降 5.09 个百分点
主营业务分产品情况						

产 品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
驴胶补血颗粒	11,332.48	4,374.98	61.39	-4.16	12.40	下降 5.69 个百分点
浓缩丸	12,851.89	5,688.91	55.73	-0.26	23.63	下降 8.56 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	21,741.35		0.12			
广东省	3,975.89		16.28			
浙江省	2,603.50		5.16			
江西省	2,540.01		93.81			
四川省	2,129.25		-21.31			
上海市	1,770.49		-21.93			
湖北省	1,572.14		3.92			
其他	17,609.80		-2.12			
合 计	53,942.43		1.02			

- (2) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化
- (3) 报告期内，公司利润构成未发生重大变化
- (4) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化

3、报告期内，没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动的情况

4、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%

5、经营中的问题、困难与解决方案。

预计全年，公司都将面临中药材价格、人工成本、能源成本等上升导致企业综合成本大幅上涨的不利因素；而新医改实行的药品限价销售，直接导致企业无法向下游转移成本压力，企业发展面临前所未有的考验。

公司将研判市场，审时度势，通过战略采购有效控制药材质量与成本。与此同时，大力加强营销投入，推动营销改革：规范渠道、终端价格，维护核心产品市场，积极开拓新市场，加快二、三线产品培育，推动销售成长；结合新版药典和新版 GMP 的实施，加强技术改造与升级，扩大丸剂产能；提高信息化管理水平，内部挖潜，降低管理费用；快速推进九芝堂中药现代产业园一期工程建设，确保公司可持续发展。

二、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 2,436.61 万元，截至 2011 年 6 月 30 日止，公司募集资金项目实际投资 38,786.41 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			2,436.61		
报告期内变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额			38,786.41		
累计变更用途的募集资金总额		23,922.27 (未含孳息 3,305.07 万元)								
累计变更用途的募集资金总额比例		48.18%								
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(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(3)=(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	100.00%	2007 年 01 月 01 日	228.75	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	100.00%	2007 年 01 月 01 日	-22.64	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	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	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	2,436.61	9,121.32	60.54%	2014 年 6 月 30 日		在建	否
			3,305.07 (孳息)							
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		71.76	1.44%	2014 年 6 月 30 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	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	100.00%	2006 年 12 月 31 日	530.99	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					终止	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					终止	2006 年 4 月 30 日		终止	是
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	100.00%	2010 年 01 月 01 日	1,512.44	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	100.00%	2008 年 12 月 31 日		转让	否
合计		53,066.29	52954.38	2436.61	38,786.41			2,249.54		

(1) 报告期内募集资金投资项目未发生变更。

(2) 报告期内募集资金投资项目进展情况：

“现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目”一期现已完成成品仓库主体封顶，后续的装修工作正在开展。

2、报告期内没有发生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》、中国证监会及深圳证券交易所的有关法律法规的要求，认真做好各项治理工作，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，认真履行信息披露义务。公司治理的实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、报告期内，公司利润分配方案的执行情况

公司 2010 年度实现归属于母公司所有者的净利润 162,691,134.56 元，其中母公司实现净利润 108,058,628.88 元,按照《公司法》和《公司章程》的规定，计提 10%的法定公积金 10,805,862.89 元，加上母公司年初未分配利润 202,472,563.62 元，减去 2010 年依据 2009 年年度股东大会会议决议支付了普通股股利 119,042,107.20 元，2010 年公司累计可供分配利润共计 180,683,222.41 元。

以 2010 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 61,641,115.21 元结转下年度分配。该方案经 2011 年 4 月 19 日公司第四届董事会第十六次会议及 2011 年 5 月 11 日 2010 年年度股东大会审议通过。会议决议分别于 2011 年 4 月 21 日、2011 年 5 月 12 日公告在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2011 年 5 月 26 日公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站刊登《2010 年度权益分派实施公告》，确定此次权益分派股权登记日为 2011 年 6 月 2 日，公司向全体股东派发的现金股利到账日期为 2011 年 6 月 3 日。该次分配已按期完成。

三、2011 年半年度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、报告期内公司未发生资产收购、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 2011 年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 2011 年 4 月 19 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过，并公告于 2010 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

截至 2011 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(万元)	占同类交易的比例	备注
购销产品	药品、药材、原辅材料	322.30	0.41%	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、公司证券投资及收益等情况

报告期内公司进行新股申购，获得投资收益 58,501.06 元，截至报告期末，公司持有的新股已抛售完毕。

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券投资总比例	报告期损益
	期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00%	0.00
	报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	58,501.06
	合计			0.00	-	0.00	100%	58,501.06

九、公司持有其他上市股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	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
002422	科伦药业	20,000,000.00	0.47%	132,750,000	562,500	17,656,510.37	可供出售金融资产	购入
合计		20,000,000.00	-	132,750,000	562,500	17,656,510.37	-	-

十、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。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。

十一、聘任会计师事务所情况

经公司 2010 年年度股东大会审议批准，聘任天健会计师事务所有限公司承担公司 2011 年财务审计工作。

十二、报告期内公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情况

十三、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

本公司独立董事金志国、孙晓波、张利国、余应敏对公司关联方资金占用和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。

十四、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
2011年4月28日	四楼董事会办公室	实地调研	华安基金	公司生产经营及发展情况
2011年5月27日	七楼会议室	实地调研	中投证券、方正证券、国信证券、东海证券、信诚基金	公司生产经营及发展情况

十五、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

十六、其他重要事项

1、知识产权保护情况

(1) 报告期内，公司获得“一种补血中药制剂的制备方法”、“一种药物组合物在制备治疗慢性乙型肝炎制剂中的应用”、“一种药物组合物及其在制备治疗卵巢早衰制剂中的应用”、“一种抗衰老中药制剂的制备方法”专利的授权。

(2) 报告期内，公司获得“源自 1650 年”商标注册一件。

2、荣誉

(1) 报告期内，本公司获得由长沙市人民政府认定的 2010 年“长沙市利税大户——利税过亿元企业”、“2010 年度长沙工业三十强”以及由长沙高新区管理委员会认定的“长沙高新区 2010 年度税收过亿元先进企业”。

(2) 报告期内，本公司获得“长沙市知识产权优势培育企业”称号并授牌。

(3) 报告期内，本公司获得由中国证券报颁发的“2010 年度金牛最佳分红回报公司”专项奖。

第七节 财务报告

财务报表

合并资产负债表

2011年6月30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	761,807,376.61	826,457,739.02	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		1,027,480.00	拆入资金			
应收票据	3	122,330,238.29	152,652,480.92	交易性金融负债			
应收账款	4	111,113,404.15	92,911,793.08	应付票据	15	2,550,000.00	2,450,000.00
预付款项	5	8,271,158.61	7,106,016.55	应付账款	16	61,261,420.78	69,144,173.21
应收保费				预收款项	17	7,074,314.43	5,986,652.02
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	18	6,874,387.62	11,060,701.49
应收股利				应交税费	19	46,167,456.24	42,570,691.25
其他应收款	6	48,303,751.81	24,607,891.60	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	159,410,895.21	145,991,147.40	其他应付款	20	234,895,270.49	209,260,666.94
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		1,211,236,824.68	1,250,754,548.57	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		358,822,849.56	340,472,884.91
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	21	583,457.22	583,457.22
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	8	132,750,000.00	111,977,634.86	长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资				递延所得税负债	13	16,912,500.00	13,796,645.23
投资性房地产				其他非流动负债	22	4,000,000.00	4,000,000.00
固定资产	9	211,600,892.68	216,445,615.95	非流动负债合计		21,495,957.22	18,380,102.45
在建工程	10	11,078,615.41	8,892,724.81	负债合计		380,318,806.78	358,852,987.36
工程物资				所有者权益:			
固定资产清理				股本	23	297,605,268.00	297,605,268.00
生产性生物资产				资本公积	24	683,516,809.81	665,860,299.44
油气资产				减:库存股			
无形资产	11	106,149,755.63	107,984,499.66	专项储备			
开发支出				盈余公积	25	113,221,262.02	113,221,262.02
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	12	6,876,667.93	6,624,922.01	未分配利润	26	246,420,919.62	301,963,002.41
递延所得税资产	13	42,406,824.01	35,831,009.66	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		1,340,764,259.45	1,378,649,831.87
非流动资产合计		510,862,755.66	487,756,406.95	少数股东权益		1,016,514.11	1,008,136.29
资产总计		1,722,099,580.34	1,738,510,955.52	所有者权益合计		1,341,780,773.56	1,379,657,968.16
				负债和所有者权益总计		1,722,099,580.34	1,738,510,955.52

法定代表人:魏锋

主管会计工作负责人:毛风云

会计机构负责人:毛风云

母公司资产负债表

2011年6月30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		720,339,765.19	764,628,910.83	短期借款			
交易性金融资产			117,850.00	交易性金融负债			
应收票据		73,169,121.41	104,547,019.99	应付票据		2,550,000.00	2,450,000.00
应收账款	1	33,038,150.25	20,142,068.08	应付账款		15,995,731.20	10,391,444.50
预付款项		2,249,204.67	2,085,577.64	预收款项		4,860,173.30	4,018,352.33
应收利息				应付职工薪酬		2,928,798.88	5,107,872.45
应收股利				应交税费		34,799,152.09	32,279,070.78
其他应收款	2	36,509,389.43	14,964,871.06	应付利息			
存货		85,733,286.96	86,577,617.02	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		289,082,498.48	257,142,649.12
其他流动资产		-		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		951,038,917.91	993,063,914.62	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		350,216,353.95	311,389,389.18
可供出售金融资产		132,750,000.00	111,977,634.86	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	271,294,093.57	271,294,093.57	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		91,661,563.55	92,693,618.01	预计负债			
在建工程		9,348,742.75	8,227,315.54	递延所得税负债		16,912,500.00	13,796,645.23
工程物资				其他非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		20,912,500.00	17,796,645.23
生产性生物资产				负债合计		371,128,853.95	329,186,034.41
油气资产				股东权益:			
无形资产		77,686,114.77	79,162,589.41	股本		297,605,268.00	297,605,268.00
开发支出				资本公积		681,213,488.67	663,556,978.30
商誉				减:库存股			-
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		31,239,890.07	27,833,599.13	盈余公积		113,221,262.02	113,221,262.02
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		613,980,404.71	591,188,850.52	未分配利润		101,850,449.98	180,683,222.41
资产总计		1,565,019,322.62	1,584,252,765.14	股东权益合计		1,193,890,468.67	1,255,066,730.73
				负债和股东权益总计		1,565,019,322.62	1,584,252,765.14

法定代表人:魏锋

主管会计工作负责人:毛风云

会计机构负责人:毛风云

合并利润表

2011年1-6月

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	541,927,962.98	538,783,334.99
其中：营业收入	1	541,927,962.98	538,783,334.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		475,551,254.90	452,065,986.99
其中：营业成本	1	254,312,816.61	224,800,235.27
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	5,808,568.14	6,754,298.90
销售费用	3	176,856,593.08	187,305,172.93
管理费用	4	42,298,477.42	41,292,568.61
财务费用	5	-6,279,101.87	-9,923,470.52
资产减值损失	6	2,553,901.52	1,837,181.80
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）	7	621,001.06	1,925,262.21
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）		66,997,709.14	88,642,610.21
加：营业外收入	8	8,863,521.46	6,569,741.97
减：营业外支出	9	531,876.01	977,160.16
其中：非流动资产处置损失		439,443.20	818,466.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,329,354.59	94,235,192.02
减：所得税费用	10	11,820,952.36	14,424,598.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,508,402.23	79,810,593.76
归属于母公司所有者的净利润		63,500,024.41	79,547,833.30
少数股东损益		8,377.82	262,760.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.213	0.267
（二）稀释每股收益	11	0.213	0.267
七、其他综合收益	12	17,656,510.37	5,149,317.70
八、综合收益总额		81,164,912.60	84,959,911.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,156,534.78	84,697,151.00
归属于少数股东的综合收益总额		8,377.82	262,760.46

法定代表人：魏锋

主管会计工作负责人：毛风云

会计机构负责人：毛风云

母 公 司 利 润 表

2011年1-6月

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	284,562,158.40	290,236,518.67
减：营业成本	1	137,286,541.91	114,349,501.17
营业税金及附加		3,185,646.38	4,132,164.10
销售费用		80,336,130.89	90,688,871.53
管理费用		24,252,518.20	25,325,615.41
财务费用		-6,209,978.62	-10,382,615.27
资产减值损失		1,782,323.39	962,183.61
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	568,350.05	255,698.40
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）		44,497,326.30	65,416,496.52
加：营业外收入		2,668,191.80	4,157,670.90
减：营业外支出		308,601.97	98,133.39
其中：非流动资产处置净损失		220,701.97	97,785.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,856,916.13	69,476,034.03
减：所得税费用		6,647,581.36	10,088,930.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,209,334.77	59,387,103.40
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		17,656,510.37	5,149,317.70
七、综合收益总额		57,865,845.14	64,536,421.10

法定代表人：魏锋

主管会计工作负责人：毛风云

会计机构负责人：毛风云

合并现金流量表

2011年1-6月

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		625,984,500.03	571,699,706.60
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		33,611.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,583,166.05	18,638,056.82
经营活动现金流入小计		645,601,277.08	590,337,763.42
购买商品、接受劳务支付的现金		268,500,028.94	192,152,028.77
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		61,352,196.40	61,122,332.34
支付的各项税费		81,955,194.49	83,313,889.42
支付其他与经营活动有关的现金	2	147,437,159.54	169,598,542.45
经营活动现金流出小计		559,244,579.37	506,186,792.98
经营活动产生的现金流量净额		86,356,697.71	84,150,970.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,691,510.00	8,967,710.00
取得投资收益收到的现金		621,001.06	1,925,262.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,969.70	236,047.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,457,480.76	11,129,019.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,108,403.68	9,488,776.35
投资支付的现金		2,664,030.00	8,031,420.00
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			
投资活动现金流出小计		35,772,433.68	17,520,196.35
投资活动产生的现金流量净额		-31,314,952.92	-6,391,177.14
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	119,042,107.20
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	119,042,107.20
筹资活动产生的现金流量净额		-119,042,107.20	-119,042,107.20
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		-64,000,362.41	-41,282,313.90
加：期初现金及现金等价物余额		825,807,739.02	787,655,009.89
六、期末现金及现金等价物余额		761,807,376.61	746,372,695.99

法定代表人：魏锋

主管会计工作负责人：毛风云

会计机构负责人：毛风云

母公司现金流量表

2011年1-6月

会企03表			
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		350,789,730.18	334,485,558.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,786,145.23	13,870,615.27
经营活动现金流入小计		359,575,875.41	348,356,174.09
购买商品、接受劳务支付的现金		147,882,201.23	101,198,435.54
支付给职工以及为职工支付的现金		32,966,346.08	32,878,163.24
支付的各项税费		46,725,872.58	49,092,282.80
支付其他与经营活动有关的现金		26,523,578.56	63,411,333.34
经营活动现金流出小计		254,097,998.45	246,580,214.92
经营活动产生的现金流量净额		105,477,876.96	101,775,959.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		407,790.00	1,223,465.00
取得投资收益收到的现金		568,350.05	255,698.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	224,043.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		976,140.05	1,703,206.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,431,115.45	8,178,037.81
投资支付的现金		289,940.00	1,069,080.00
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		2,330,000.00	2,390,100.00
投资活动现金流出小计		31,051,055.45	11,637,217.81
投资活动产生的现金流量净额		-30,074,915.40	-9,934,011.41
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			
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	119,042,107.20
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	119,042,107.20
筹资活动产生的现金流量净额		-119,042,107.20	-119,042,107.20
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		763,978,910.83	742,114,282.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		720,339,765.19	714,914,123.15

法定代表人：魏锋

主管会计工作负责人：毛风云

会计机构负责人：毛风云

所有者权益变动表

2011年1-6月

会企04表
单位：人民币元

编制单位：九芝堂股份有限公司

项 目	本期数								上年数										
	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：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	297,605,268.00	665,860,299.44			113,221,262.02		301,963,002.41	1,008,136.29	1,379,657,968.16	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
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
二、本年初余额	297,605,268.00	665,860,299.44			113,221,262.02		301,963,002.41	1,008,136.29	1,379,657,968.16	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		17,656,510.37			-		-55,542,082.79		8,377.82	-37,877,194.60		77,538,454.16		10,805,862.89		32,843,164.47		-2,061,827.18	119,125,654.34
（一）净利润							63,500,024.41		8,377.82	63,508,402.23						162,691,134.56		295,637.35	162,986,771.91
（二）其他综合收益		17,656,510.370							17,656,510.37		78,180,989.63								78,180,989.63
上述（一）和（二）小计		17,656,510.37					63,500,024.41		8,377.82	81,164,912.60		78,180,989.63				162,691,134.56		295,637.35	241,167,761.54
（三）所有者投入和减少股本		-							-	-		-642,535.47						-2,357,464.53	-3,000,000.00
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												-642,535.47						-2,357,464.53	-3,000,000.00
（四）利润分配							-119,042,107.20		-119,042,107.20					10,805,862.89		-129,847,970.09			-119,042,107.20
1. 提取盈余公积														10,805,862.89		-10,805,862.89			
2. 对所有者的分配							-119,042,107.20		-119,042,107.20							-119,042,107.20			-119,042,107.20
3. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
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	683,516,809.81			113,221,262.02		246,420,919.62	1,016,514.11	1,341,780,773.56	297,605,268.00	665,860,299.44			113,221,262.02		301,963,002.41		1,008,136.29	1,379,657,968.16

法定代表人：魏锋

主管会计工作负责人：毛风云

会计机构负责人：毛风云

母公司股东权益变动表
 2011年1-6月

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年数							
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	股东 权益合计	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	297,605,268.00	663,556,978.30			113,221,262.02		180,683,222.41	1,255,066,730.73	297,605,268.00	585,375,988.67			102,415,399.13		202,472,563.62	1,187,869,219.42
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	297,605,268.00	663,556,978.30			113,221,262.02		180,683,222.41	1,255,066,730.73	297,605,268.00	585,375,988.67			102,415,399.13		202,472,563.62	1,187,869,219.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		17,656,510.37			-		-78,832,772.43	-61,176,262.06		78,180,989.63			10,805,862.89		-21,789,341.21	67,197,511.31
（一）净利润							40,209,334.77	40,209,334.77							108,058,628.88	108,058,628.88
（二）其他综合收益		17,656,510.370						17,656,510.37		78,180,989.63						78,180,989.63
上述（一）和（二）小计		17,656,510.37					40,209,334.77	57,865,845.14		78,180,989.63					108,058,628.88	186,239,618.51
（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					-		-119,042,107.20	-119,042,107.20					10,805,862.89		-129,847,970.09	-119,042,107.20
1. 提取盈余公积							-						10,805,862.89		-10,805,862.89	
2. 对股东的分配							-119,042,107.20	-119,042,107.20							-119,042,107.20	-119,042,107.20
3. 其他																
（五）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
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	681,213,488.67			113,221,262.02		101,850,449.98	1,193,890,468.67	297,605,268.00	663,556,978.30			113,221,262.02		180,683,222.41	1,255,066,730.73

法定代表人：魏锋

主管会计工作负责人：毛凤云

会计机构负责人：毛凤云

2011年半年度财务报表附注

(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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。

（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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异的款项
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(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. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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，按账面价值高于可收回

金额的差额计提减值准备。

(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合理地摊销，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	5-10
财务软件	10
经营权	合同约定

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 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。

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	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 25%

(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学[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《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号），按15%的税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

1. 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《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）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24%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24%的税率计缴企业所得税。

2、经2010年3月15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高办字[2010]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《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号），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	34,973,347.86		98.571	98.571	是
湖南九芝堂零售连锁有限公司	5,775,261.11		98.71	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	432,858.07		
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	控股子公司的子公司	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		98.71	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	350,730.92		
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			

3. 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则是按直接表决权与间接表决权算术合计的。

(二) 本期合并财务报表未发生变更

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			45,346.21			148,641.46
小 计			45,346.21			148,641.46
银行存款：						
人民币			761,756,138.93			797,537,321.82
日元						
小 计			761,756,138.93			797,537,321.82

其他货币资金：

人民币			5,891.47			28,771,775.74
小计			5,891.47			28,771,775.74
合计			761,807,376.61			826,457,739.02

(2) 其他货币资金中有 255.99 万元保证金用于开具银行承兑汇票。

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		1,027,480.00
合计		1,027,480.00

(2) 交易性权益工具投资期初数系新股申购中签尚未上市的股票，本期已全部出售。

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	122,330,238.29		122,330,238.29	152,652,480.92		152,652,480.92
合计	122,330,238.29		122,330,238.29	152,652,480.92		152,652,480.92

(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
湖南弘道医药有限公司	2011-3-11	2011-9-4	530,000.00	00177519
湖南省九旺医药有限公司	2011-4-14	2011-7-14	510,040.00	20603647
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2011-3-23	2011-9-23	500,000.00	00565971
浙江安泰医药有限公司	2011-2-17	2011-8-16	500,000.00	02503692
湖南德源医药有限公司	2011-5-12	2011-8-12	500,000.00	20029530
小计			2,540,040.00	

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	117,361,086.09	99.71	6,247,681.94	5.32	97,986,241.87	99.66	5,074,448.79	5.18
小 计	117,361,086.09	99.71	6,247,681.94	5.32	97,986,241.87	99.66	5,074,448.79	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	335,641.19	0.29	335,641.19	100.00	335,641.19	0.34	335,641.19	100.00
合 计	117,696,727.28	100.00	6,583,323.13	5.59	98,321,883.06	100.00	5,410,089.98	5.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	112,647,262.48	95.98	5,632,363.12	96,007,051.69	97.98	4,800,352.58
1-2 年	3,698,708.93	3.15	369,870.89	1,221,822.77	1.25	122,182.28
2-3 年	359,946.28	0.31	53,991.94	400,726.11	0.41	60,108.92
3-4 年	331,972.41	0.28	66,394.48	208,529.04	0.21	41,705.81
4-5 年	182,682.48	0.16	54,804.74	119,784.63	0.12	35,935.39
5 年以上	140,513.51	0.12	70,256.77	28,327.63	0.03	14,163.81
小 计	117,361,086.09	100.00	6,247,681.94	97,986,241.87	100.00	5,074,448.79

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邵阳市药材公司	129,551.60	129,551.60	100%	收回可能性极小
湖南东健药业有限公司	32,338.82	32,338.82	100%	收回可能性极小
湖南守护神制药有限公司	31,785.69	31,785.69	100%	收回可能性极小
常德德海药材开发有限公司	20,487.66	20,487.66	100%	收回可能性极小
其他单位	121,477.42	121,477.42	100%	收回可能性极小
小 计	335,641.19	335,641.19		

(2) 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	4,906,224.00	1 年内	4.17
上海医药分销控股有限公司	非关联方	1,244,880.00	1 年内	1.06
长沙双鹤医药有限责任公司	非关联方	1,013,209.43	1 年内	0.86
湖南湘潭市医保	非关联方	959,019.86	1 年内	0.81
国药集团新疆新特药业有限公司	非关联方	956,804.00	1 年内	0.81
小 计		9,080,137.29		7.71

(3) 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 125,018.42 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	8,201,936.64	99.16		8,201,936.64	6,287,041.63	88.48		6,287,041.63
1-2 年	13,105.48	0.16		13,105.48	763,333.21	10.74		763,333.21
2-3 年	56,116.49	0.68		56,116.49	55,641.71	0.78		55,641.71
合计	8,271,158.61	100.00		8,271,158.61	7,106,016.55	100.00		7,106,016.55

(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
湖南省电力公司长沙电业局	非关联方	231,984.63	1 年内	预付电费
成都龙泉供电局	非关联方	198,277.04	1 年内	预付电费
咸阳步长医药有限公司	非关联方	190,741.47	1 年内	货未到
江门市康侨药业有限公司	非关联方	180,946.40	1 年内	货未到
湖南尔康制药有限公司	非关联方	174,800.00	2 年内	货未到
小 计		976,749.54		

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	51,271,143.64	98.69	2,967,391.83	5.79	26,238,743.97	97.14	1,630,852.37	6.22
小计	51,271,143.64	98.69	2,967,391.83	5.79	26,238,743.97	97.14	1,630,852.37	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	679,950.10	1.31	679,950.10	100	771,264.00	2.86	771,264.00	100.00
合计	51,951,093.74	100	3,647,341.93	7.02	27,010,007.97	100.00	2,402,116.37	8.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	46,395,624.69	90.49	2,319,781.23	24,270,950.96	92.50	1,213,547.55
1-2 年	3,789,575.41	7.39	378,957.54	592,495.13	2.26	59,249.51
2-3 年	485,853.15	0.95	72,877.97	730,464.66	2.78	109,569.70
3-4 年	337,262.51	0.66	67,452.50	24,186.80	0.09	4,837.36
4-5 年	15,456.80	0.03	4,637.04	333,374.80	1.27	100,012.44
5 年以上	247,371.08	0.48	123,685.55	287,271.62	1.10	143,635.81
合计	51,271,143.64	100.00	2,967,391.83	26,238,743.97	100.00	1,630,852.37

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邢台市桥西区人民法院	679,950.10	679,950.10	100%	收回可能性极小
小计	679,950.10	679,950.10	100%	

(2) 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。

(3) 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
二十三冶建设集团有限公司	非关联方	22,276,645.92	1年以内	42.88	工程基建
发出商品销项税	非关联方	10,848,382.50	1年以内	20.88	发出商品税金
销售部	非关联方	1,795,546.29	1年以内	3.46	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	1-2年	1.92	定金
湖南岳阳二店	非关联方	900,000.00	1年以内	1.73	房租费
小计		36,820,574.71		70.87	

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	36,447,339.71	3,395.93	36,443,943.78	27,813,631.35	4,232.13	27,809,399.22
在产品	22,255,093.53		22,255,093.53	24,260,343.20		24,260,343.20
库存商品	65,825,920.39	402,315.34	65,423,605.05	70,222,175.04	402,315.34	69,819,859.70
自制半成品	677,990.78		677,990.78	748,827.09		748,827.09
发出商品	34,610,262.07		34,610,262.07	23,352,718.19		23,352,718.19
其他周转材料						
合计	159,816,606.48	405,711.27	159,410,895.21	146,397,694.87	406,547.47	145,991,147.40

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	4,232.13			836.20	3,395.93
库存商品	402,315.34				402,315.34
小计	406,547.47			836.20	405,711.27

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	132,750,000.00	111,977,634.86
合 计	132,750,000.00	111,977,634.86

(2) 可供出售金融资产的说明

可供出售金融资产系对四川科伦药业股份有限公司的股权投资,已于 2011 年 6 月 3 日解除限售。

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	472,894,029.00	6,197,635.01		5,900,468.17	473,191,195.84
房屋及建筑物	300,603,681.71	952,286.91		605,014.04	300,950,954.58
机器设备	147,193,879.89	4,141,634.98		3,121,914.73	148,213,600.14
计算机及电子设备	10,766,220.08	557,197.46		500,336.65	10,823,080.89
运输工具	9,644,741.71	193,792.97		1,573,698.00	8,264,836.68
其他设备	4,685,505.61	352,722.69		99,504.75	4,938,723.55
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	181,831,545.21	9,974,594.32		3,999,654.51	187,806,485.02
房屋及建筑物	99,315,468.18	4,801,813.12		161,571.73	103,955,709.57
机器设备	66,897,510.67	4,119,224.63		2,115,305.90	68,901,429.40
计算机及电子设备	7,902,773.22	430,486.96		461,760.43	7,871,499.75
运输工具	5,528,922.22	320,220.63		1,188,483.99	4,660,658.86
其他设备	2,186,870.92	302,848.98		72,532.46	2,417,187.44
3) 账面净值小计	291,062,483.79	—		—	285,384,710.82
房屋及建筑物	201,288,213.53	—		—	196,995,245.01
机器设备	80,296,369.22	—		—	79,312,170.74
计算机及电子设备	2,863,446.86	—		—	2,951,581.14
运输工具	4,115,819.49	—		—	3,604,177.82

其他设备	2,498,634.69	—	—	2,521,536.11
4) 减值准备小计	74,616,867.84	—	833,049.70	73,783,818.14
房屋及建筑物	52,746,609.88	—	20,153.06	52,726,456.82
机器设备	20,255,889.41	—	504,854.01	19,751,035.40
计算机及电子设备	168,818.74	—	15,389.30	153,429.44
运输工具	1,211,978.44	—	281,374.59	930,603.85
其他设备	233,571.37	—	11,278.74	222,292.63
5) 账面价值合计	216,445,615.95	—	—	211,600,892.68
房屋及建筑物	148,541,603.65	—	—	144,268,788.19
机器设备	60,040,479.81	—	—	59,561,135.34
计算机及电子设备	2,694,628.12	—	—	2,798,151.70
运输工具	2,903,841.05	—	—	2,673,573.97
其他设备	2,265,063.32	—	—	2,299,243.48

本期折旧额为 9,974,594.32 元；本期在建工程转入固定资产原值为 1,084,674.36 元。

(2) 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	12,083,053.27	2,370,276.07	9,351,857.18	360,920.02	
机器设备	12,018,821.82	6,916,228.36	4,329,321.14	773,272.32	
其他设备	367,731.96	231,489.99	0.00	136,241.97	
小计	24,469,607.05	9,517,994.42	13,681,178.32	1,270,434.31	

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	7,572,314.08		7,572,314.08	6,495,156.53		6,495,156.53
成都改扩建工程	1,729,872.66		1,729,872.66	665,409.27		665,409.27
其他技改项目	1,776,428.67		1,776,428.67	1,732,159.01		1,732,159.01
合计	11,078,615.41		11,078,615.41	8,892,724.81		8,892,724.81

(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)	6,495,156.53	1,077,157.55			22.00%(注)
成都改扩建工程	5,600 (万元)	665,409.27	1,456,530.91	392,067.52		100.00%
其他技改项目		1,732,159.01	736,876.50	692,606.84		
合 计		8,892,724.81	3,270,564.96	1,084,674.36		

(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	22.00%				募集资金及其他	7,572,314.08
成都改扩建工程	100.00%				募集资金及其他	1,729,872.66
其他技改项目					其他	1,776,428.67
合 计						11,078,615.41

注：工程投入占预算比例 22.00%，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 6,792.43 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	134,394,992.78	122,350.09	0.00	134,517,342.87
土地使用权	114,021,842.84			114,021,842.84
管理信息化软件	4,531,292.89	122,350.09		4,653,642.98
健胃愈疡片	281,857.05			281,857.05
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	26,410,493.12	1,957,094.12	0.00	28,367,587.24
土地使用权	8,982,252.44	1,150,514.34		10,132,766.78
管理信息化软件	2,820,299.94	156,959.47		2,977,259.41
健胃愈疡片	273,228.74	8,628.31		281,857.05

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	4,541,606.00	249,996.00		4,791,602.00
赤丹退黄颗粒转让费	5,450,000.00	300,000.00		5,750,000.00
丹膝颗粒转让费	1,529,106.00	84,996.00		1,614,102.00
中药纯化微滤膜专利	14,000.00	6,000.00		20,000.00
3) 账面价值合计	107,984,499.66	0.00	0.00	106,149,755.63
土地使用权	105,039,590.40			103,889,076.06
管理信息化软件	1,710,992.95			1,676,383.57
健胃愈疡片	8,628.31			0.00
国华牌驴胶冲剂经营权				0.00
补血生乳转让费	458,394.00			208,398.00
赤丹退黄颗粒转让费	550,000.00			250,000.00
丹膝颗粒转让费	170,894.00			85,898.00
中药纯化微滤膜专利	46,000.00			40,000.00

本期摊销额 1,957,094.12 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	4,564,461.30	1,309,854.04	1,106,064.62		4,768,250.72	
租赁费	2,060,460.71	280,000.00	232,043.50		2,108,417.21	
开办费					-	
合计	6,624,922.01	1,589,854.04	1,338,108.12	-	6,876,667.93	

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,450,655.55	12,245,329.27	79,084,484.14	12,138,100.33
长期股权投资差额	21,622,556.11	3,243,383.42	21,622,556.11	3,243,383.42
内部销售未实现利润	8,352,919.27	1,252,937.89	7,596,544.68	1,139,481.70
递延收益	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00

应付费用	127,834,308.74	22,780,847.43	93,267,605.07	16,425,718.21
固定资产折旧	15,228,840.00	2,284,326.00	15,228,840.00	2,284,326.00
小 计	256,489,279.67	42,406,824.01	220,800,030.00	35,831,009.66

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	112,750,000.00	16,912,500.00	91,977,634.86	13,796,645.23
小 计	112,750,000.00	16,912,500.00	91,977,634.86	13,796,645.23

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,812,206.35	2,553,901.52		135,442.81	10,230,665.06
存货跌价准备	406,547.47			836.20	405,711.27
固定资产减值准备	74,616,867.84			833,049.70	73,783,818.14
合 计	82,835,621.66	2,553,901.52		969,328.71	84,420,194.47

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,550,000.00	2,450,000.00
合 计	2,550,000.00	2,450,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	52,508,431.19	65,047,094.12
1-2 年	419,010.12	1,601,141.10
2-3 年	1,349,758.15	500,834.94
3 年以上	6,984,221.32	1,995,103.05
合 计	61,261,420.78	69,144,173.21

(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 362, 112. 87 元。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 账龄超过 1 年的应付账款为 8, 752, 989. 59 元, 主要为应付采购款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	6, 820, 068. 22	5, 774, 360. 03
1-2 年	192, 278. 57	152, 876. 09
2-3 年	23, 832. 66	28, 807. 08
3 年以上	38, 134. 98	30, 608. 82
合 计	7, 074, 314. 43	5, 986, 652. 02

(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。

18. 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	8, 754, 355. 66	40, 439, 252. 45	45, 295, 058. 07	3, 898, 550. 04
职工福利费		3, 721, 491. 21	3, 721, 491. 21	-
社会保险费	495, 049. 65	13, 263, 888. 23	13, 547, 847. 34	211, 090. 54
其中: 医疗保险费	126, 604. 90	3, 378, 136. 64	3, 412, 978. 37	91, 763. 17
基本养老保险费	356, 227. 56	8, 431, 768. 02	8, 673, 271. 49	114, 724. 09
失业保险费	15, 369. 42	832, 543. 35	854, 419. 25	-6, 506. 48
工伤保险费	-12, 273. 35	387, 777. 03	376, 023. 91	-520. 23
生育保险费	9, 121. 12	233, 663. 19	231, 154. 32	11, 629. 99
其他				-
住房公积金	4, 958. 00	2, 813, 000. 46	2, 798, 737. 46	19, 221. 00
辞退福利		32, 060. 35	32, 060. 35	-
工会经费和职工教育经费	1, 806, 338. 18	1, 281, 214. 91	342, 027. 05	2, 745, 526. 04
合 计	11, 060, 701. 49	61, 550, 907. 61	65, 737, 221. 48	6, 874, 387. 62

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,878,950.79	12,734,612.36
营业税	301,326.70	316,383.37
企业所得税	27,937,788.19	21,779,132.84
城市维护建设税	635,435.26	4,960,381.08
房产税	789,725.49	1,800,839.98
土地使用税	186,974.85	272,551.78
教育费附加	475,328.85	330,625.05
印花税	49,064.97	249,272.53
其他	6,912,861.14	126,892.26
合 计	46,167,456.24	42,570,691.25

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	23,311,849.58	18,819,118.33
应付费用	203,290,884.05	129,633,278.31
其他	8,292,536.86	60,808,270.30
合 计	234,895,270.49	209,260,666.94

(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。

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	583,457.22	583,457.22
合 计	583,457.22	583,457.22

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

23. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	297,605,268.00			297,605,268.00

24. 资本公积

(1) 明细情况

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	81,956,041.42	17,656,510.37		99,612,551.79
合 计	665,860,299.44	17,656,510.37		683,516,809.81

(2) 其他说明

本期增加系本期可供出售金融资产的公允价值变动所致。

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	113,221,262.02			113,221,262.02
合 计	113,221,262.02			113,221,262.02

26. 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	301,963,002.41	
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	301,963,002.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,500,024.41	
减：提取法定盈余公积		
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	246,420,919.62	

(2) 其他说明

1) 根据公司2010年年度股东大会通过的2010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。

(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	539,424,252.55	533,981,988.59
其他业务收入	2,503,710.43	4,801,346.40
营业成本	254,312,816.61	224,800,235.27

(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	420,006,650.12	166,915,134.66	420,902,687.53	137,501,516.95
医药商业	119,417,602.43	87,208,141.66	113,079,301.06	86,893,719.10
小计	539,424,252.55	254,123,276.32	533,981,988.59	224,395,236.05

(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	108,930,266.89	74,656,958.31	111,739,281.72	82,293,103.79
西成药	384,523,515.32	168,255,922.44	377,252,849.81	132,350,271.65
生物药品	38,688,765.10	4,701,664.68	37,350,558.67	3,250,639.78
计生品	976,246.03	474,894.81	946,631.58	570,691.04
其他	6,305,459.21	6,033,836.08	6,692,666.81	5,930,529.79
小计	539,424,252.55	254,123,276.32	533,981,988.59	224,395,236.05

(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	217,413,524.26	97,583,616.62	217,146,694.25	94,010,804.83

广东省	39,758,866.96	19,242,670.72	34,191,086.15	13,021,017.76
浙江省	26,034,985.39	12,638,931.07	24,757,423.61	9,777,453.68
四川省	21,292,483.06	10,087,531.98	27,058,043.19	12,962,189.97
江西省	25,400,062.95	12,371,881.76	13,105,693.97	5,371,159.08
湖北省	15,721,395.07	7,775,223.36	15,128,634.17	6,202,089.87
上海市	17,704,932.84	8,604,243.13	22,678,313.31	9,478,855.65
其他	176,098,001.99	85,819,177.68	179,916,099.94	73,571,665.21
合计	539,424,252.52	254,123,276.32	533,981,988.59	224,395,236.05

(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	8,293,964.00	1.53
长沙双鹤医药有限责任公司	6,741,165.32	1.24
国药集团新疆新特药业有限公司	4,310,110.80	0.80
中南大学湘雅医院	4,268,493.93	0.79
湖南德源医药有限公司	4,209,968.56	0.78
合计	27,823,702.61	5.14

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	102,325.16	203,136.28	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	3,295,711.31	3,889,112.01	
教育费附加	2,410,531.67	2,662,050.61	
合计	5,808,568.14	6,754,298.90	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
广告费	13,540,932.90	29,981,683.00
差旅费	21,803,892.16	23,831,716.45
薪酬福利	19,590,449.27	18,908,458.84
会务费	32,093,072.20	14,466,046.32

市场维护及促销费	72,173,414.75	83,020,433.15
物流运输费用	13,035,006.23	12,066,439.63
折旧费	642,604.50	812,653.89
其他	3,977,221.07	4,217,741.65
合 计	176,856,593.08	187,305,172.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,791,867.66	16,544,129.34
技术开发费	7,859,979.46	5,069,684.99
税金	2,225,403.76	1,850,461.70
折旧费	3,203,512.88	3,208,417.43
租赁费	3,276,670.69	3,018,444.67
无形资产摊销	1,322,102.12	1,489,968.48
办公费	1,902,635.52	1,755,348.77
差旅费	938,449.29	865,909.33
业务招待费	669,859.58	451,652.16
递延资产摊销	1,060,236.41	918,357.90
修理费	1,149,943.13	424,449.84
其他	4,897,816.92	5,695,744.00
合 计	42,298,477.42	41,292,568.61

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		372.01
其中：借款利息		372.01
银行存款利息收入	6,601,503.46	12,041,424.40
汇兑损失		
汇兑收益		2323.67
手续费	304,969.29	564,156.04
其他	17,432.30	1,555,749.50
合 计	-6,279,101.87	-9,923,470.52

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,553,901.52	1,837,181.80
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	2,553,901.52	1,837,181.80

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权投资产生的投资收益	562,500.00	
交易性金融资产取得的投资收益	58,501.06	1,925,262.21
合 计	621,001.06	1,925,262.21

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,035,426.19	11,988.46	4,035,426.19
其中：固定资产处置利得	4,035,426.19	11,988.46	4,035,426.19
接受捐赠			
政府补助	4,444,456.00	5,508,000.00	4,444,456.00
罚没收入	226,355.10		226,355.10
其他	157,284.17	1,049,753.51	157,284.17
合 计	8,863,521.46	6,569,741.97	8,863,521.46

(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	2,120,000.00	2,000,000.00	根据浏阳市生物医药园补助文件，公司于2011年4月25日分别收到182万元、30万元市场扶持资金。
市财政局高新区分局补助款	1,204,000.00		2011年6月29日收到市财政局高新区分局补助款120.4万元

失业岗位补助	855,456.00		2011年1月份收到长沙市失业保险管理服务中心岗位补助85.55万元
高新财政局奖励	214,000.00		2011年3月份收到2010年度高新财政局奖励21.4万元
其他	51,000.00	20,000.00	2011年1月份收到长沙市商务局2010年度省机电高新技术产品技改研发项目支持资金5.1万元
高新区技术产业开发区发放创新纳税奖励		558,000.00	
财政部拨付公司科技重大专项款-新药		440,000.00	
国家财政部科技重大专项款-新药		2,490,000.00	
小计	4,444,456.00	5,508,000.00	

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	439,443.20	818,466.14	
其中：固定资产处置损失	439,443.20	171,231.39	
对外捐赠			
非常损失			
罚款支出	92,330.00	15,521.61	
其他	102.81	143,172.41	
合计	531,876.01	977,160.16	

10. 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	18,396,766.71	21,112,433.58
递延所得税调整	-6,575,814.35	-6,687,835.32
合计	11,820,952.36	14,424,598.26

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,500,024.41
非经常性损益	B	6,988,869.97

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,511,154.44
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	297,605,268.00
基本每股收益	M=A/L	0.213
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.190

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

12. 其他综合收益

项 目	本期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	20,772,365.14
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	3,115,854.77
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小 计	17,656,510.37
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小 计	
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	
转为被套期项目初始确认金额的调整	
小 计	
外币财务报表折算差额	

减：处置境外经营当期转入损益的净额	
小 计	
其他	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	
小 计	
合 计	17,656,510.37

(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	6,601,503.46
政府补助	4,444,456.00
其他	8,537,206.59
合 计	19,583,166.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现的管理费用	18,412,370.91
付现的营业费用	111,618,857.90
付现的财务费用	322,401.59
其他	17,083,529.14
合 计	147,437,159.54

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	63,508,402.23	79,810,593.76
加：资产减值准备	2,553,901.52	1,837,181.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,974,594.32	16,165,100.80

无形资产摊销	1,957,094.12	2,074,595.80
长期待摊费用摊销	1,338,108.12	1,256,231.37
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)	-4,035,426.19	818,466.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	439,443.20	-11,988.46
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)	-621,001.06	-1,925,262.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,575,814.35	-6,687,885.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,115,854.77	908,703.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,418,911.61	-14,221,204.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,158,829.42	-26,763,022.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,279,282.06	30,889,461.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,356,697.71	84,150,970.44
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	761,807,376.61	746,372,695.99
减: 现金的期初余额	825,807,739.02	787,655,009.89
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	-64,000,362.41	-41,282,313.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	761,807,376.61	746,372,695.99
其中: 库存现金	45,346.21	88,630.73
可随时用于支付的银行存款	761,756,138.93	746,284,065.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,891.47	
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	761,807,376.61	746,372,695.99

期初现金和现金等价物不含公司使用受限制的银行存款 65 万元。

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	购买中成药	市场价	265.01	1.04	0.23 万元	0.001

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	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	销售中成药及药材	市场价	57.29	0.11	150.23万元	0.28

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
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	2010年5月31日	560万元/年协议价	影响本期利润减少233.33万元
长沙九芝堂(集团)有限公司	本公司	土地使用权	2011年6月1日	2014年5月31日	560万元/年协议价	影响本期利润减少46.67万元
长沙九芝堂(集团)有限公司	本公司	办公楼	2010年1月1日	2011年12月31日	143万元/年协议价	影响本期利润减少71.5万元
本公司	长沙九芝堂(集团)有限公司	办公室	2010年1月1日	2012年12月31日	6万元/年协议价	本期利润增加3万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株洲千金药业股份有限公司	125,018.42	6,250.92	172,969.82	8,648.49
小计		125,018.42	6,250.92	172,969.82	8,648.49

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	株洲千金药业股份有限公司	362,112.87	530,885.24
小计		362,112.87	530,885.24

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

(一) 公司与长沙九芝堂(集团)有限公司于2011年4月19日签订的生产场

地土地租赁合同，每年租金 560 万元，租期从 2011 年 6 月 1 日起至 2014 年 5 月 31 日止。

(二) 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。

九、资产负债表日后事项

本报告期公司无重大的资产负债表日后事项。

十、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	34,832,318.11	99.41	1,794,167.86	5.15	21,241,979.31	99.04	1,099,911.23	5.18
小 计	34,832,318.11	99.41	1,794,167.86	5.15	21,241,979.31	99.04	1,099,911.23	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	206,089.59	0.59	206,089.59	100.00	206,089.59	0.96	206,089.59	100.00
合 计	35,038,407.70	100	2,000,257.45	5.71	21,448,068.90	100.00	1,306,000.82	6.09

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	34,344,634.35	98.60	1,717,231.71	20,850,630.65	98.16	1,042,531.53
1-2年	238,764.16	0.68	23,876.42	198,138.69	0.93	19,813.87
2-3年	95,981.71	0.28	14,397.26	93,179.14	0.44	13,976.87
3-4年	89,073.49	0.26	17,814.70	86,417.70	0.41	17,283.54
4-5年	55,422.14	0.16	16,626.64	2,505.73	0.01	751.72
5年以上	8,442.26	0.02	4,221.13	11,107.40	0.05	5,553.70
合计	34,832,318.11	100.000	1,794,167.86	21,241,979.31	100.00	1,099,911.23

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南东健药业有限公司	32,338.82	32,338.82	100%	收回可能性极小
湖南守护神制药有限公司	31,785.69	31,785.69	100%	收回可能性极小
常德德海药材开发有限公司	20,487.66	20,487.66	100%	收回可能性极小
湖南安大贸易有限公司	14,306.30	14,306.30	100%	收回可能性极小
其他单位	107,171.12	107,171.12	100%	收回可能性极小
小计	206,089.59	206,089.59		

(2) 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。

(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
长沙双鹤医药有限责任公司	非关联方	412,508.48	1年内	1.18%
湖南德邦医药有限公司	非关联方	367,199.24	1年内	1.05%
长沙双鹤医药有限责任公司	非关联方	355,652.77	1年内	1.02%
重庆科渝药品经营有限责任公司	非关联方	324,855.31	1年内	0.93%
陕西康健医药有限公司	非关联方	306,457.22	1年内	0.87%
小计		1,766,673.02		5.04%

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	38,701,763.30	100.00	2,192,373.87	5.66	16,069,178.17	100.00	1,104,307.11	6.87
小计	38,701,763.30	100.00	2,192,373.87	5.66	16,069,178.17	100.00	1,104,307.11	6.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	38,701,763.30	100.00	2,192,373.87	5.66	16,069,178.17	100.00	1,104,307.11	6.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	34,786,718.32	89.88	1,739,335.91	13,150,007.18	81.83	657,500.36
1-2年	3,606,898.06	9.32	360,689.81	2,005,325.13	12.48	200,532.51
2-3年	142,775.20	0.37	21,416.28	335,488.24	2.09	50,323.24
3-4年	29,209.44	0.08	5,841.89	59,175.80	0.37	11,835.16
4-5年	14,955.80	0.04	4,486.74	377,375.34	2.35	113,212.60
5年以上	121,206.48	0.31	60,603.24	141,806.48	0.88	70,903.24
合计	38,701,763.30	100	2,192,373.87	16,069,178.17	100.00	1,104,307.11

(2) 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。

(3) 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
二十三冶建设集团有限公司	非关联方	22,276,645.92	1年以内	57.56%	预付款
发出商品税金	非关联方	5,516,431.46	1年以内	14.25%	发出商品销项税金
销售部	非关联方	1,795,546.29	1年以内	4.64%	销售部个人借支
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	1,000,000.00	1-2年	2.58%	定金
上海永大电梯设备有限公司	非关联方	621,600.00	1年以内	1.61%	预付设备款
小计		31,210,223.67		80.64%	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	成本法	625,793.58	625,793.58		625,793.58
九芝堂商南植物药有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00
湖南斯奇生物制药有限公司	成本法	52,512,604.74	52,512,604.74		52,512,604.74
成都九芝堂金鼎药业有限公司	成本法	79,460,828.25	79,460,828.25		79,460,828.25
海南九芝堂药业有限公司	成本法	53,467,351.38	53,467,351.38		53,467,351.38
常德九芝堂医药有限公司	成本法	1,224,675.73	1,224,675.73		1,224,675.73
湖南星辉塑业有限公司	成本法	3,872,983.95	3,872,983.95		3,872,983.95
湖南九芝堂医药有限公司	成本法	34,973,347.86	34,973,347.86		34,973,347.86
九芝堂医药贸易有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
合计		271,837,585.49	271,837,585.49		271,837,585.49

(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		
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				
海南九芝堂药业有限公司	99.50	99.50				
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	98.571	98.571				
九芝堂医药贸易有限公司	90.00	90.00				
合计				543,491.92		

(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	274,408,533.33	287,934,299.50
其他业务收入	10,153,625.07	2,302,219.17
营业成本	137,286,541.91	114,349,501.17

(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	274,408,533.33	137,135,345.93	287,934,299.50	114,039,155.86
小 计	274,408,533.33	137,135,345.93	287,934,299.50	114,039,155.86

(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	274,408,533.33	137,135,345.93	570,404,549.45	207,436,698.76
其他			147,098.21	126,267.40
小 计	274,408,533.33	137,135,345.93	287,934,299.50	114,039,155.86

(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	82,988,532.45	41,473,422.74	85,839,705.23	34,013,457.82
广东省	21,091,943.03	10,540,674.04	17,337,996.71	6,865,524.01
上海市	4,812,039.69	2,404,811.25	4,673,453.74	1,850,600.70
四川省	14,955,255.59	7,473,871.62	17,103,256.03	6,772,571.07
浙江省	15,816,971.82	7,904,513.30	14,385,971.89	5,696,577.12
江西省	13,293,367.29	6,643,344.87	11,526,010.50	4,564,085.64
湖北省	10,444,681.85	5,219,717.63	9,822,923.67	3,889,694.95
其他	111,005,741.61	55,474,990.48	127,244,981.73	50,386,644.55
小 计	274,408,533.33	137,135,345.93	287,934,299.50	114,039,155.86

(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(%)
湖南德源医药有限公司	4,209,968.56	1.48
湖南九芝堂医药有限公司	3,098,554.62	1.09
湖南双舟医药有限责任公司	3,066,314.96	1.08
益阳恒康药业有限公司	3,040,484.49	1.07
湖南时代阳光医药有限公司	2,881,728.77	1.01
小计	16,297,051.40	5.73

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
股权投资产生的投资收益	562,500.00	
交易性金融资产取得的投资收益	5,850.05	255,698.40
合计	568,350.05	255,698.40

(2) 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	40,209,334.77	59,387,103.40
加: 资产减值准备	1,782,323.39	962,183.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,073,320.33	10,362,215.39
无形资产摊销	1,561,944.73	975,423.92
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)	-55,213.60	97,785.39
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	220,701.97	
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)	-568,350.05	-255,698.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,406,290.94	-1,429,326.70

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,115,854.77	908,703.13
存货的减少(增加以“－”号填列)	844,330.06	-7,797,237.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,008,652.38	-7,483,765.22
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	61,708,573.91	46,048,572.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,477,876.96	101,775,959.17
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	720,339,765.19	714,914,123.15
减: 现金的期初余额	763,978,910.83	742,114,282.59
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	-43,639,145.64	-27,200,159.44

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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		
越权审批, 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)	4,444,456.00	
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	621,001.06	
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	3,887,189.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,952,646.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,924,969.12	
少数股东权益影响额(税后)	38,807.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,988,869.97	

（二）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	4.482	0.213	0.213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.989	0.190	0.190

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	63,500,024.41
非经常性损益	B	6,988,869.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,511,154.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,378,649,831.87
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	0
其他	可供出售金融资产公允价值变动、归属于公司普通股股东的净资产	I ₁	17,656,510.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	收购湖南医药公司 7.142%的股权引起的净资产的减少	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,416,628,040.27
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	4.482%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	3.989%

(三) 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
交易性金融资产		102.75	-100.00	期初系中签未上市的新股,本期已出售
其他应收款	4,830.38	2,460.79	96.29	主要是现代中药科技园项目支付的工程款增加所致
应付职工薪酬	687.44	1,106.07	-37.85	年初支付了上年度应付职工工资及奖金等
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-627.91	-992.35	-36.72	本期利息收入较去年同期减少所致
资产减值损失	255.39	183.72	39.01	主要是本期其他应收款增加较多所致
投资收益	62.10	192.53	-67.74	主要是本期新股中签收益减少所致
营业外收入	886.35	656.97	34.91	主要是本期增加常德公司出让土地收益 360 万元
营业外支出	53.19	97.72	-45.57	主要是上期成都公司无形资产处置损失 70 万元
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-3,131.50	-639.12	-389.97	主要是现代中药科技园项目各项支出增加所致

十二、财务报告的批准

公司 2011 年半年度财务报告经本公司 2011 年 8 月 24 日第四届董事会十九次会议批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
 - 二、载有公司负责人、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：魏 锋

九芝堂股份有限公司

2011年8月26日