



九芝堂股份有限公司

2013 半年度报告

2013-028

2013 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人魏锋、主管会计工作负责人毛风云及会计机构负责人(会计主管人员)龙晓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	25
第八节 财务报告.....	26
第九节 备查文件目录 .....	104

## 释义

释义项		释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、九芝堂	指	九芝堂股份有限公司
控股股东、集团公司、九芝堂集团	指	长沙九芝堂（集团）有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	九芝堂	股票代码	000989
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九芝堂股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	九芝堂		
公司的外文名称(如有)	JIUZHITANG CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	无		
公司的法定代表人	魏锋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐向平	杨沙立、黄可
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路一段 129 号	湖南省长沙市芙蓉中路一段 129 号
电话	0731-84499762	0731-84499762
传真	0731-84499759	0731-84499759
电子信箱	xxp@hnjzt.com	ysl@hnjzt.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	610,725,289.93	482,868,810.43	26.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,084,049.39	54,737,147.34	18.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,728,588.40	40,366,902.41	18.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,388,457.52	46,049,326.59	37.65%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.18	22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.18	22.22%
加权平均净资产收益率	4.35%	3.7%	上升 0.65 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,875,569,165.23	1,840,664,793.73	1.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,466,244,376.62	1,465,864,255.83	0.03%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	65,084,049.39	54,737,147.34	1,466,244,376.62	1,465,864,255.83
按国际会计准则调整的项目及金额	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用			

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	65,084,049.39	54,737,147.34	1,466,244,376.62	1,465,864,255.83
按境外会计准则调整的项目及金额	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用			

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,018,326.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,438,982.39	
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	9,714,513.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-423,688.84	
减：所得税影响额	3,388,406.17	
少数股东权益影响额（税后）	4,266.55	
合计	17,355,460.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

面对医药行业日益复杂的外部环境，公司通过深化营销改革，加强成本管控，持续推进生产精细管理，力推信息化管理，保证了生产经营发展。

2013年上半年公司营销改革以整合资源、拓宽渠道为主要方向，构建“大营销格局”，销售恢复性增长的新局面已逐渐呈现。公司全力建设的中药科技产业园项目也取得较大进展，为下半年的试生产奠定了坚实的基础。截至报告期末，公司实现营业总收入61,073万元，较上年同期上升了26.48%，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6,508万元，比上年同期上升了18.90%。

1、整合资源，拓宽渠道，稳步推进“大营销格局”，力促销售恢复性增长。

今年以来，公司在认真总结去年营销改革经验的基础上，启动了对处方药、OTC、大健康板块组织架构、营销资源的集中整合和管理，通过优势互补、资源共享，进行市场细分，形成大营销的格局。上半年通过狠抓市场营销、分区域市场渠道管控、零售价格维护，有效规范了市场。目前营销恢复性增长趋势渐显，销售情况较去年同期有明显增长。

下一步，公司将通过强化渠道管理和维价工作、重点推进品类管理和新产品研究、加大广告宣传和活动力度，力促销量的快速增长。

2、全力建设现代中药科技产业园，确保下半年试生产顺利进行。

公司重点工程“现代中药科技产业园项目”在2013年上半年取得较大进展，成品仓库已经完工并已正式投入使用，生产车间水电安装基本完成，设备安装进度超过90%。

3、内外兼修，多项措施联合组拳，公司各项经营活动有序开展。

与2012年上半年中药材市场的低迷走势不同，今年中药材价格走势在二季度节节攀升，同时新版GMP的实施、国家对药用辅料及中药饮片、原药材监管的加强，使企业成本控制仍面临较大压力。针对前述情况，公司积极采取各项措施，一方面通过预测市场、产地直采等方式对原材料进行战略储备，在保质保量的情况下有效控制原材料成本；另一方面通过生产的合理调度、内部信息系统的全面开发以有效平衡能源成本、人力成本的上升。

各职能部门秉承精简高效的原则，通过电子信息办公化的全面上线及内部管理流程的梳理细化，有效挖潜内部资源，不断提升管理水平。

研发方面，公司独家产品丹膝颗粒获得湖南省重点新产品。

公司知识产权工作持续开展，2013年1—6月份共完成专利申请17件，同时完成商标申请13件，版权登记2件。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期公司实现营业总收入61,073万元，比上年同期上升26.48%；主营业务收入60,706万元，其中医药工业收入比上年同期增加11,773万元、上升33.52%，医药商业收入比上年同期增加了1,027万元，上升8.03%；营业成本比上年同期增加4,596万元，上升20.46%，三项费用发生额为27,218万元，与上年同期相比上升33.09%；研发投入总额约1,105万元，与上年同期相比上升13.93%；本期现金及现金等价物净增加额为-52,064万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	610,725,289.93	482,868,810.43	26.48%	

营业成本	270,548,944.88	224,588,035.81	20.46%	
销售费用	231,512,790.61	167,102,770.95	38.55%	主要系本期销售收入的增长使销售费用增加所致
管理费用	42,832,317.20	38,925,145.98	10.04%	
财务费用	-2,162,575.80	-1,511,395.71	-43.08%	主要系本期利息收入较去年同期增加所致
所得税费用	15,299,349.62	11,167,266.47	37.00%	主要系本期利润总额比上年增加以及递延所得税调整额增加所致
研发投入	11,050,053.00	9,698,993.80	13.93%	
经营活动产生的现金流量净额	63,388,457.52	46,049,326.59	37.65%	比上年同期增加主要是本期销售收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-524,491,642.47	-394,082,620.46	-33.09%	比上年同期减少主要是现代中药科技园中成药系列产品生产线项目等建设投资增加及购买银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-59,536,053.60	-119,042,107.20	49.99%	比上年同期增加主要是本期分红减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-520,639,238.55	-467,075,401.07	-11.47%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
医药工业	468,944,765.27	175,242,048.30	62.63%	33.52%	32.13%	上升 0.39 个百分点
医药商业	138,117,886.42	94,960,636.96	31.25%	8.03%	3.71%	上升 2.87 个百分点
分产品						
中成药	450,220,299.46	180,979,681.03	59.8%	38.95%	35.27%	上升 1.09 个百分点
西成药	117,456,360.51	85,738,732.05	27%	4.82%	4.43%	上升 0.27 个百分点
生物药品	38,296,069.85	2,894,908.49	92.44%	-0.49%	-34.43%	上升 3.91 个百分点
计生品	1,052,331.87	589,363.69	43.99%	3.49%	16.11%	下降 6.09 个百分点

其他	37,590.00	0.00	100%	-98.92%	-100%	上升 96.68 个百分点
分地区						
湖南省	235,354,923.73	106,756,127.24	54.64%	29.65%	19.20%	上升 3.98 个百分点
广东省	51,946,865.73	23,121,472.84	55.49%	25.18%	17.82%	上升 2.78 个百分点
浙江省	22,828,207.97	10,160,801.49	55.49%	18.10%	11.16%	上升 2.78 个百分点
四川省	32,575,294.55	14,499,215.26	55.49%	39.53%	31.33%	上升 2.78 个百分点
江西省	15,863,137.84	6,660,659.11	58.01%	47.42%	30.89%	上升 5.30 个百分点
湖北省	14,495,692.10	6,452,011.04	55.49%	19.58%	12.56%	上升 2.78 个百分点
上海市	20,490,073.18	9,620,101.16	53.05%	3.60%	2.86%	上升 0.34 个百分点
其他	213,508,456.59	92,932,297.12	56.47%	25.08%	24.49%	上升 0.20 个百分点

#### 四、核心竞争力分析

1、行业地位：国家重点中药企业、重点高新技术企业，湖南医药行业龙头企业。

2、品牌优势：公司前身“劳九芝堂药铺”创建于1650年，“九芝堂”商标为中国驰名商标；“九芝堂”被国家商务部认定为“中华老字号”；九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录。

3、产品优势：公司是国内中药领域领军品牌，至今已有三百多年的历史，公司拥有补益安神、妇科、呼吸、消化、清热、五官、耳鼻喉、骨科、皮肤、儿科等九大类别330余个品种，其中补益安神类产品有着较强的产品优势，并已形成了以驴胶补血颗粒为代表的补血，六味地黄丸为代表的补肾两大优势品类。其中九芝堂浓缩丸产品的市场占有率，一直处于国内领先水平。公司本着九芝堂古训“药者当付全力、医者当问良心”的宗旨，选料上乘，质量可靠，工艺先进，深得广大消费者青睐。

4、规模优势：公司以中药制剂为核心，大力发展生物制剂，积极进军保健品领域。投资近7亿的新基地将陆续投入使用，公司拥有规模化的生产能力与较强的采购竞争力。

5、营销优势：公司立足工业、发展商业、连锁，横跨OTC与处方药两大领域，战略布局保健品市场，营销网络遍布全国。

6、技术、工艺优势：公司拥有较强的研发实力及专项工艺技术优势，丸剂制剂技术在国内处于领先地位，在丸剂的制丸、成型、抛光上均形成了独特的工艺。拥有博士后科研工作站、湖南省中药固体制剂工程技术中心、省级企业技术中心、中药验方湖南工程研究中心、国家创新型试点企业、国家中医药管理局重点学科建设单位等多个科技平台。

7、研发优势：通过对公司重点品种六味地黄丸、驴胶补血颗粒、斯奇康、裸花紫珠产品进行技术升级，提升产品质量。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

###### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
四川科伦药业股份有限公司	其他	20,000,000.00	2,250,000	0.47%	2,250,000	0.47%	119,947,500.00		可供出售金融资产	购入
合计		20,000,000.00	2,250,000	--	2,250,000	--	119,947,500.00	0.00	--	--

### (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
其他		银行理财产品	370,000,000.00					370,000,000.00	9,152,013.69	持有至到期投资	购入
合计			370,000,000.00	0	--	0	--	370,000,000.00	9,152,013.69	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2011年12月26日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2012年01月11日										

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	49,649.31
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	53,182.64 (含孳息 3533.33 万元)
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	23,922.27 (未含孳息 3533.33 万元)
累计变更用途的募集资金总额比例	48.18%
募集资金总体使用情况说明	
本公司募集资金 (含孳息) 已于 2012 年全部使用完毕	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
九芝堂医药贸易有限公司	子公司	批发业	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)	5000 万元	187,768,806.79	106,599,457.18	213,247,519.81	-14,719,417.59	-11,141,408.24
湖南九芝堂医药有限公司	子公司	批发与零售业	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	3500 万元	101,232,044.14	45,856,823.15	145,481,068.60	5,581,502.11	4,366,034.20
成都九芝堂金鼎药业有限公司	子公司	医药制造业	生产中成药, 销售本公司产品, 房屋租赁	8400 万元	238,222,916.79	216,982,485.50	79,963,579.61	24,098,458.64	20,501,310.79
湖南斯奇生物制药有限公司	子公司	医药制造业	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	5200 万元	117,579,762.09	102,188,068.38	32,309,962.56	8,891,852.23	5,647,966.57
海南九芝堂药业有限公司	子公司	医药制造业	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	5200 万元	114,860,660.20	97,910,413.61	45,039,845.05	10,758,043.24	10,412,180.12

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目(自有资金投入部分)	12,268.69	5,818.3	5,818.3	47.42%	在建
九芝堂麓谷物流中心项目	9,786.32	25.58	5,057.41	51.68%	在建
重点剂型扩产及技术升级改造项目	23,997.16	6,394.3	8,736.51	36.41%	在建
合计	46,052.17	12,238.18	19,612.22	--	--
说明	<p>1、经 2009 年 12 月 29 日公司第四届董事会第八次会议、2010 年 1 月 15 日公司 2010 年第 1 次临时股东大会审议通过，“现代中药科技产业园中成药系列产品生产线”项目增加投资规模调整为 30,868 万元。公司募集资金及孳息 18599.31 万元已全部投入完毕，项目将继续使用自有资金 12268.69 万元投入。</p> <p>2、经 2012 年 8 月 28 日公司第五届董事会第九次会议、2012 年 9 月 19 日公司 2012 年第 4 次临时股东大会审议通过，《关于建立九芝堂麓谷物流中心的议案》（投资金额为 9786.32 万元自有资金）、《关于重点剂型扩产及技术升级改造的议案》（投资金额为 23997.16 万元自有资金）。</p>				

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

1、公司的年度利润分配方案，严格依据《公司章程》的规定，由公司董事会提出预案后，报公司股东大会审议通过后执行，公司股东、包括中小股东均能充分表达其意见和诉求；独立董事对于公司的年度利润分配方案出具了同意的独立董事意见，发挥了应有的作用。

2、根据2012年度股东大会决议，报告期公司进行了2012年度权益分派，以公司现有总股本297,605,268股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）。权益分派股权登记日为：2013年6月26日，除权除息日为：2013年6月27日。报告期内已分派完成。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月17日	七楼接待室	实地调研	机构	英大证券、国信证券、源乘投资	公司生产经营及发展情况，详情请参看公司互动易平台
2013年01月18日	七楼接待室	实地调研	机构	东海证券、国理投资	公司生产经营及发展情况，详情请参看公司互动易平台
2013年01月21日	五楼会议室	实地调研	机构	银河基金	公司生产经营及发展情况，详情请参看公司互动易平台
2013年06月18日	七楼会议室	实地调研	机构	摩根华鑫基金、乾知资金、爱建证券、华安基金、爱建证券、华夏基金、华泰证券、第一创业证券、广发证券、华宝信托、人保资产、浙商基金、广发证券、新华基金、长江证券、源乘投资、财富证券、厚远投资、光大证券、大智慧医药、重阳投资、理成资产、民族证券、光大资管、星辰投资、苏州工业园区资产管理、璞盈投资	公司生产经营及发展情况，详情请参看公司互动易平台

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
<p>2013年5月17日，有媒体刊载了标题为《湖南涌金有意退出九芝堂》的文章。</p> <p>1、经询问，公司控股股东及实际控制人均无转让、抛售本公司股份的意向，不存在退出九芝堂股份有限公司的情况。</p> <p>2、经调取本公司2012年年度股东大会录像视频画面，本公司董事长魏锋先生与股东沟通时已明确说明目前没有和华润或国内大型医药企业有股权转让计划。</p>	2013年05月18日	2013年5月18日，本公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站刊登了《澄清公告》（公告编号2013-024）

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事谢超任本公司董事	购买中成药及药材	购买中成药及药材	市场价	市场价	14.84	0.05%	采取与非关联交易一致的结算方式		2013年04月19日	2013-015
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事谢超任本公司董事	销售中成药及药材	销售中成药及药材	市场价	市场价	239.55	0.39%	采取与非关联交易一致的结算方式		2013年04月19日	2013-015
合计				--	--	254.39	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无大额销货退回							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				本公司第五届董事会第十一次会议通过了《关于办理与日常经营相关的关联交易的议案》预计 2013 年交易双方将发生的日常关联交易总额在 1000 万元以内。2013 年半年度实际交易总额为 254.39 万元，占预计金额的 25.44 %。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
株洲千金药业股份有限公司	日常关联交易	应付关联方债务	购买中成药及药材	否	34.18	14.84	33.10
株洲千金药业股份有限公司	日常关联交易	应收关联方债权	销售中成药及药材	否	55.68	239.55	16.91
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本关联交易是在公平、互利的基础上进行的，未损害上市公司的利益，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生大的影响，也不会影响上市公司的独立性，公司不会因此而对关联方产生依赖。					

## 5、其他重大关联交易

公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于公司与长沙九芝堂（集团）有限公司续签<土地租赁合同>的议案》。公司与集团公司于2011年4月19日在湖南长沙续签《土地租赁合同（补充协议）》，公司继续向集团公司租赁土地，以维持公司正常的生产经营，合同期限自2011年6月1日起至2014年5月31日止，租金每年560万元，三年共计1680万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司与长沙九芝堂（集团）有限公司续签<土地租赁合同>的公告》	2011年04月21日	巨潮资讯，公告编号 2011-009

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

适用  不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

适用  不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### (3) 租赁情况

#### 租赁情况说明

公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于公司与长沙九芝堂（集团）有限公司续签<土地租赁合同>的议案》。公司与集团公司于2011年4月19日在湖南长沙续签《土地租赁合同（补充协议）》，公司继续向集团公司租赁土地，以维持公司正常的生产经营，合同期限自2011年6月1日起至2014年5月31日止，租金每年560万元，三年共计1680万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
长沙杜克投资管理有限公司	长沙城东棚户区改造投资有限公司	2013年05月22日	267				《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《长沙市国有土地上房屋征收与补偿实施办法》等	1,740	否	无	上述征收事项尚未完成
说明	<p>根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《长沙市国有土地上房屋征收与补偿实施办法》及其他有关法律、法规之规定，长沙市芙蓉区人民政府拟征收本公司控股子公司长沙杜克投资管理有限公司（以下简称“杜克公司”）位于长沙市芙蓉区车站路039号房屋，用于五里牌街道派出所建设。本公司控股子公司杜克公司与长沙城东棚户区改造投资有限公司（以下简称“棚改公司”）就前述事项于2013年5月22日签署《长沙市国有土地上房屋征收补偿协议》（以下简称“征收补偿协议”），征收补偿总金额为人民币1740万元。本次征收事项不构成关联交易、不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。该事项已于2013年5月24日公告在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。</p> <p>截至报告期末，上述征收事项尚未完成。</p>										

### 4、其他重大交易

适用  不适用

### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东	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。	2008 年 12 月 29 日	公司搬迁后	未到承诺履行时点
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	尚未到承诺履行时点				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

1、报告期内，本公司控股子公司湖南星辉塑业有限公司（以下简称“星辉公司”）的所有股权分别转让给张志科、李新堤、熊艳芳。前述股权转让前，星辉公司土地资产已过户给本公司。自该公司工商变更之日起，不再纳入本公司合并报表合并范围。

2、报告期内，本公司获得由长沙市高新区管理委员会颁发的“税收过亿元先进企业(长沙高新区2012年度)”、“发明专利

实施奖”“重点企业突出贡献奖”“博士后工作创新奖”“创新型试点企业”“优秀科技人才”“质量安全年（2011-2012）先进单位”。

3、报告期内，本公司获得由湖南省上市公司协会颁发的“上市公司优秀现金分红奖奖牌”。

4、报告期内，本公司获得由长沙市人民政府颁发的“长沙市利税大户利税过1亿元企业”称号。

5、报告期内，本公司控股子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司由四川省经信委确定为2012-2013年度四川省“小巨人”企业。

6、报告期内，本公司控股子公司湖南九芝堂医药有限公司获评“长沙市药品流通企业优秀企业”。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0%						0	0%
二、无限售条件股份	297,605,268	100%						297,605,268	100%
1、人民币普通股	297,605,268	100%						297,605,268	100%
三、股份总数	297,605,268	100%						297,605,268	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	35,425							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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			120,090,769		

中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.44%	7,267,017			7,267,017		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	5,313,661			5,313,661		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.79%	2,348,665			2,348,665		
刘鹏俊	境内自然人	0.79%	2,339,132			2,339,132		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.65%	1,928,439			1,928,439		
中国工商银行-建信核心精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.6%	1,799,958			1,799,958		
雷军锋	境内自然人	0.54%	1,600,000			1,600,000		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.49%	1,455,652			1,455,652		
衢州市建筑设计院有限公司	境内非国有法人	0.45%	1,330,000			1,330,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（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；（2）公司前十名股东与前十名流通股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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
长沙九芝堂(集团)有限公司	120,090,769	人民币普通股	120,090,769					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,267,017	人民币普通股	7,267,017					
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	5,313,661	人民币普通股	5,313,661					
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,348,665	人民币普通股	2,348,665					
刘鹏俊	2,339,132	人民币普通股	2,339,132					
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,928,439	人民币普通股	1,928,439					
中国工商银行-建信核心精选股票型证券投资基金	1,799,958	人民币普通股	1,799,958					
雷军锋	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					

国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,455,652	人民币普通股	1,455,652
衢州市建筑设计院有限公司	1,330,000	人民币普通股	1,330,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(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；(2) 公司前十名股东与前十名流通股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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程继忠	总经理	离职	2013 年 04 月 17 日	本公司董事会于 2013 年 4 月 17 日收到程继忠先生辞去公司总经理职务，且不再担任公司及分子公司其它职务的辞呈，前述辞职自送达公司董事会时生效。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	89,668,079.52	610,307,318.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	238,439,364.38	201,944,298.91
应收账款	98,653,979.51	91,199,280.06
预付款项	21,341,898.85	12,656,283.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,027,065.96	20,546,567.93
买入返售金融资产		
存货	178,054,952.80	185,367,243.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	657,185,341.02	1,122,020,992.15

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	119,947,500.00	126,045,000.00
持有至到期投资	370,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	12,235,758.12	
固定资产	236,832,068.31	244,100,932.61
在建工程	300,279,910.65	176,278,382.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	134,264,212.64	136,839,027.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,152,357.28	8,250,991.23
递延所得税资产	36,672,017.21	27,129,467.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,218,383,824.21	718,643,801.58
资产总计	1,875,569,165.23	1,840,664,793.73
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	71,150,212.83	59,038,839.78
预收款项	11,819,413.47	19,178,740.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,810,278.00	8,571,409.03
应交税费	28,014,890.55	44,463,516.06

应付利息		
应付股利		
其他应付款	247,063,525.43	200,348,266.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
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	365,858,320.28	331,600,771.67
非流动负债：		
长期借款	595,457.22	595,457.22
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	41,509,675.64	41,312,975.64
非流动负债合计	42,105,132.86	41,908,432.86
负债合计	407,963,453.14	373,509,204.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	297,605,268.00	297,605,268.00
资本公积	672,634,684.81	677,817,559.81
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	132,785,872.64	132,785,872.64
一般风险准备		
未分配利润	363,218,551.17	357,655,555.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,466,244,376.62	1,465,864,255.83
少数股东权益	1,361,335.47	1,291,333.37
所有者权益（或股东权益）合计	1,467,605,712.09	1,467,155,589.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,875,569,165.23	1,840,664,793.73

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：龙晓

## 2、母公司资产负债表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,772,902.99	540,395,081.36
交易性金融资产		
应收票据	149,228,571.85	122,861,764.58
应收账款	11,401,860.12	7,537,515.76
预付款项	4,176,631.67	3,852,138.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,355,084.76	12,507,559.74
存货	94,572,407.04	103,735,675.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	339,507,458.43	790,889,734.94
非流动资产：		
可供出售金融资产	119,947,500.00	126,045,000.00
持有至到期投资	330,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	322,821,109.62	326,694,093.57
投资性房地产	12,235,758.12	
固定资产	126,082,137.91	132,580,582.44
在建工程	290,870,966.65	168,673,515.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	108,254,000.07	117,255,240.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	177,132.29	273,749.93
递延所得税资产	21,946,537.24	17,083,439.94

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,332,335,141.90	888,605,622.35
资产总计	1,671,842,600.33	1,679,495,357.29
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,486,250.27	16,500,616.52
预收款项	6,055,777.65	11,718,939.41
应付职工薪酬	3,172,730.82	2,336,815.53
应交税费	14,160,163.47	31,526,424.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	385,536,672.59	351,513,702.98
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	428,411,594.80	413,596,498.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	41,509,675.64	41,312,975.64
非流动负债合计	41,509,675.64	41,312,975.64
负债合计	469,921,270.44	454,909,474.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	297,605,268.00	297,605,268.00
资本公积	670,331,363.67	675,514,238.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	132,785,872.64	132,785,872.64
一般风险准备		

未分配利润	101,198,825.58	118,680,503.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,201,921,329.89	1,224,585,882.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,671,842,600.33	1,679,495,357.29

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：龙晓

### 3、合并利润表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	610,725,289.93	482,868,810.43
其中：营业收入	610,725,289.93	482,868,810.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	551,005,022.53	434,190,429.24
其中：营业成本	270,548,944.88	224,588,035.81
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	7,229,655.91	4,938,275.18
销售费用	231,512,790.61	167,102,770.95
管理费用	42,832,317.20	38,925,145.98
财务费用	-2,162,575.80	-1,511,395.71
资产减值损失	1,043,889.73	147,597.03
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）	16,428,976.76	10,949,890.41
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）	76,149,244.16	59,628,271.60
加：营业外收入	5,007,789.99	6,844,137.93
减：营业外支出	688,633.04	476,568.60
其中：非流动资产处置损失	64,710.40	386,464.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,468,401.11	65,995,840.93
减：所得税费用	15,299,349.62	11,167,266.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,169,051.49	54,828,574.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	65,084,049.39	54,737,147.34
少数股东损益	85,002.10	91,427.12
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	0.22	0.18
七、其他综合收益	-5,182,875.00	6,234,750.00
八、综合收益总额	59,986,176.49	61,063,324.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,901,174.39	60,971,897.34
归属于少数股东的综合收益总额	85,002.10	91,427.12

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：龙晓

#### 4、母公司利润表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	280,468,201.68	186,527,546.70
减：营业成本	131,532,406.81	93,152,333.50
营业税金及附加	3,321,451.44	1,727,629.82
销售费用	93,010,524.14	49,371,623.73
管理费用	22,561,347.30	20,818,275.28

财务费用	-2,263,117.17	-1,586,747.14
资产减值损失	590,903.15	446,060.80
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）	16,731,999.24	10,949,890.41
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）	48,446,685.25	33,548,261.12
加：营业外收入	768,944.44	3,065,298.05
减：营业外支出	244,042.64	274,964.38
其中：非流动资产处置损失		224,764.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,971,587.05	36,338,594.79
减：所得税费用	6,932,211.50	4,991,195.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,039,375.55	31,347,399.43
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	-5,182,875.00	6,234,750.00
七、综合收益总额	36,856,500.55	37,582,149.43

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：龙晓

## 5、合并现金流量表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	608,917,680.39	553,266,681.44
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	25,233,405.34	11,141,763.79
经营活动现金流入小计	634,151,085.73	564,408,445.23
购买商品、接受劳务支付的现金	214,997,168.29	178,707,643.16
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	71,161,057.96	59,072,709.53
支付的各项税费	109,806,579.10	110,893,096.56
支付其他与经营活动有关的现金	174,797,822.86	169,685,669.39
经营活动现金流出小计	570,762,628.21	518,359,118.64
经营活动产生的现金流量净额	63,388,457.52	46,049,326.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,458,675.87	3,402,390.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,579.00	4,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,379,716.40	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	480,061,971.27	343,407,210.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,553,613.74	50,441,830.87
投资支付的现金	840,000,000.00	687,048,000.00
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	1,004,553,613.74	737,489,830.87
投资活动产生的现金流量净额	-524,491,642.47	-394,082,620.46
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	59,536,053.60	119,042,107.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	59,536,053.60	119,042,107.20
筹资活动产生的现金流量净额	-59,536,053.60	-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	-520,639,238.55	-467,075,401.07
加：期初现金及现金等价物余额	610,307,318.07	747,904,731.53
六、期末现金及现金等价物余额	89,668,079.52	280,829,330.46

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：龙晓

## 6、母公司现金流量表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,604,352.02	275,322,066.00
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	3,123,167.60	3,428,013.97
经营活动现金流入小计	294,727,519.62	278,750,079.97
购买商品、接受劳务支付的现金	120,589,812.05	115,699,473.14
支付给职工以及为职工支付的现金	36,991,119.15	32,001,787.25
支付的各项税费	62,290,411.87	68,192,761.72
支付其他与经营活动有关的现金	20,335,454.23	25,214,747.90
经营活动现金流出小计	240,206,797.30	241,108,770.01
经营活动产生的现金流量净额	54,520,722.32	37,641,309.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,923,732.87	3,402,390.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,272,122.07	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	439,195,854.94	343,402,390.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,817,702.03	47,538,415.65
投资支付的现金	760,000,000.00	687,648,000.00
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		340,000.00
投资活动现金流出小计	912,817,702.03	735,526,415.65
投资活动产生的现金流量净额	-473,621,847.09	-392,124,025.24
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	59,521,053.60	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	59,521,053.60	119,042,107.20
筹资活动产生的现金流量净额	-59,521,053.60	-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	-478,622,178.37	-473,524,822.48
加：期初现金及现金等价物余额	540,395,081.36	724,048,535.99
六、期末现金及现金等价物余额	61,772,902.99	250,523,713.51

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：龙晓

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：九芝堂股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	297,605,268.00	677,817,559.81			132,785,872.64		357,655,555.38		1,291,333.37	1,467,155,589.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	297,605,268.00	677,817,559.81			132,785,872.64		357,655,555.38		1,291,333.37	1,467,155,589.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-5,182,875.00					5,562,995.79		70,002.10	450,122.89
（一）净利润							65,084,049.39		85,002.10	65,169,051.49
（二）其他综合收益		-5,182,875.00								-5,182,875.00
上述（一）和（二）小计		-5,182,875.00					65,084,049.39		85,002.10	59,986,176.49
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-59,521,053.60		-15,000.00	-59,536,053.60
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,521,053.60		-15,000.00	-59,536,053.60
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	297,605,268.00	672,634,684.81			132,785,872.64		363,218,551.17		1,361,335.47	1,467,605,712.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	297,605,268.00	653,681,809.81			125,598,513.16		372,322,859.04		1,117,426.48	1,450,325,876.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	297,605,268.00	653,681,809.81			125,598,513.16		372,322,859.04		1,117,426.48	1,450,325,876.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		24,135,750.00			7,187,359.48		-14,667,303.66		173,906.89	16,829,712.71
(一) 净利润							111,562,163.02		173,906.89	111,736,069.91
(二) 其他综合收益		24,135,750.00								24,135,750.00
上述(一)和(二)小计		24,135,750.00					111,562,163.02		173,906.89	135,871,819.91
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					7,187,359.48		-126,229,466.68			-119,042,107.20
1. 提取盈余公积					7,187,359.48		-7,187,359.48			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-119,042,107.20			-119,042,107.20
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	297,605,268.00	677,817,559.81			132,785,872.64		357,655,555.38		1,291,333.37	1,467,155,589.20

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：龙晓

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：九芝堂股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	297,605,268.00	675,514,238.67			132,785,872.64		118,680,503.63	1,224,585,882.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	297,605,268.00	675,514,238.67			132,785,872.64		118,680,503.63	1,224,585,882.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-5,182,875.00					-17,481,678.05	-22,664,553.05
（一）净利润							42,039,375.55	42,039,375.55
（二）其他综合收益		-5,182,875.00						-5,182,875.00
上述（一）和（二）小计		-5,182,875.00					42,039,375.55	36,856,500.55
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-59,521,053.60	-59,521,053.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,521,053.60	-59,521,053.60
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	297,605,268.00	670,331,363.67			132,785,872.64		101,198,825.58	1,201,921,329.89

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	297,605,268.00	651,378,488.67			125,598,513.16		173,036,375.48	1,247,618,645.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	297,605,268.00	651,378,488.67			125,598,513.16		173,036,375.48	1,247,618,645.31
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		24,135,750.00			7,187,359.48		-54,355,871.85	-23,032,762.37
(一) 净利润							71,873,594.83	71,873,594.83
(二) 其他综合收益		24,135,750.00						24,135,750.00
上述(一)和(二)小计		24,135,750.00					71,873,594.83	96,009,344.83
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,187,359.48		-126,229,466.68	-119,042,107.20

1. 提取盈余公积					7,187,359.48		-7,187,359.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-119,042,107.20	-119,042,107.20
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	297,605,268.00	675,514,238.67			132,785,872.64		118,680,503.63	1,224,585,882.94

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：龙晓

### 三、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、丸剂(大蜜丸、小蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸)、茶剂(含中药提取)、颗粒剂、煎膏剂、糖浆剂、合剂、灌肠剂、酏剂、胶剂(含中药提取)、酒剂、中药饮片；销售一类医疗器械、化学试剂(不含危险品和监控品)；提供制药技术咨询服务、健康咨询服务(不含医疗、诊疗)；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；产品包装印刷。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。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、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。

## 2、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。

## 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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) 非同一控制下的企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

### (2) 外币财务报表的折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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) 金融负债终止确认条件

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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，根据其账面价值高于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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

**11、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**

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

## 12、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

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。

### 13、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	3%	2.425-9.70
机器设备	12-18	3%	5.39-8.08
电子设备	5	3%	19.40
运输设备	8-10	3%	9.70-12.125
其他设备	8-12	3%	8.08-12.125

#### (4) 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。

#### (5) 其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含90%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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决算的，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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，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。

### 16、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

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。

### (3) 暂停资本化期间

(1) 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。

(2) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、生物资产

适用  不适用

## 18、油气资产

适用  不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证
专利技术	5-10	预计受益年限
财务软件	10	预计受益年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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）预计负债的计量方法

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。

## 23、股份支付及权益工具

适用  不适用

## 24、回购本公司股份

适用  不适用

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。政府补助分为货币性资产和非货币性资产。

### (2) 会计处理方法

1. 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。

2. 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

### (3) 售后租回的会计处理

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、持有待售资产

适用  不适用

## 30、资产证券化业务

适用  不适用

### 31、套期会计

适用  不适用

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

适用  不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

适用  不适用

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

适用  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

适用  不适用

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、5%

各分公司、分厂执行的所得税税率：生产型子公司执行 15% 的所得税税率，销售型子公司执行 25% 的所得税税率。

### 2、税收优惠及批文

1. 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局下发的《关于长沙海赛电装科技股份有限公司等390家企业通过2011年度高新技术企业复审的通知》（湘科高办字[2012]13号），本公司已通过高新技术企业复审，发证日期为2011年11月4日，证书编号为GF201143000023，有效期三年。根据国家税务局《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），本公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）、国家发改委《产业结构调整指导目录》（2011年本）第一类“鼓励类”第十三项“医药”第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产，药物生产过程中自控等技术开发与应用”、第4条“中药有效成分的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用，中成药二次开发和生产”，第8条“基本药物质量和生产技术水平提升及降低成本”，以及四川省经济和信息化委员会《关于确认彭州市太平电站等16户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕641号），子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，本期减按15%税率计缴企业所得税。

3. 经2012年12月31日海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合发布的琼科〔2012〕137号文批复，子公司海南九芝堂药业有限公司被认定为高新技术企业。根据国家税务局《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），海南九芝堂药业有限公司本期减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 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被认定为高新技术企业并于2012年通过复审。根据国家税务局《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），湖南斯奇生物制药有限公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 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	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 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
九芝堂 芩茂科 股份有 限公司	控股子 公司	北京市	商业	5,000 万元	经营保健食品；批发 预包装食品；销售食 品添加剂、日用品、 化妆品；技术推广； 技术服务；技术咨 询；技术转让；企业 管理；经济信息咨询 等。	50,000,0 00.00		100%	100%	是			
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	50,000,0 00.00		100%	100%	是			
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	34,973,3 47.86		98.57 %	98.57 %	是			
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	5,775,26 1.11		98.71 %	100%	是			
湖南九 芝堂医 药科技 有限公 司	全资子 公司	长沙市	商业	1,000 万元	医药产品、食品、保 健用品、制剂工艺、 生物技术的研究、开 发及相关的技术咨 询	10,000,0 00.00		100%	100%	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

□ 适用 √ 不适用

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年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	全资子公司	成都市	制造业	8,400 万元	生产销售中成药	81,486,688.15		100%	100%	是			
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	52,512,604.74		99.5%	99.5%	是			
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	54,308,075.12		99.99%	100%	是			
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	700,000.00		70%	70%	是			
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	11,302,164.91		98.71%	100%	是			
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	1,000,000.00		99.8%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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按直接持股与间接持股应享有的份额合计计算，其在子公司表决权比例则按直接表决权与间接表决权算术合计。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

本报告期内公司转让子公司湖南星辉塑业有限公司，自该公司工商变更之日起，不再纳入我公司合并报表合并范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

报告期内，本公司控股子公司湖南星辉塑业有限公司（以下简称“星辉公司”）的所有股权分别转让给张志科、李新堤、熊艳芳。前述股权转让前，星辉公司土地资产已过户给本公司。自该公司工商变更之日起，不再纳入本公司合并报表合并范围。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
湖南星辉塑业有限公司	5,614,222.50	0.00

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

适用  不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
湖南星辉塑业有限公司	2013 年 04 月 15 日	

**8、报告期内发生的反向购买**

适用  不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

适用  不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

□ 适用 √ 不适用

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	84,670.40	--	--	269,556.92
人民币	--	--	84,670.40	--	--	269,556.92
银行存款：	--	--	89,583,409.12	--	--	610,037,761.15
人民币	--	--	89,583,409.12	--	--	610,037,761.15
合计	--	--	89,668,079.52	--	--	610,307,318.07

如有因抵押、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应单独说明

**2、交易性金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	238,439,364.38	201,944,298.91
合计	238,439,364.38	201,944,298.91

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药控股广东恒兴有限公司	2013年04月09日	2013年07月09日	255,224.00	21620434
山西鑫福堂药业有限公司	2013年01月28日	2013年07月25日	250,000.00	23030741
四川九州通科创医药有限公司	2013年04月26日	2013年07月26日	240,800.00	21640576
广东省东莞国药集团有限公司	2013年04月25日	2013年07月25日	226,048.80	23454908
重庆普健医药有限公司	2013年02月06日	2013年08月06日	220,000.00	20188342
合计	--	--	1,192,072.80	--

#### 4、应收股利

适用  不适用

#### 5、应收利息

适用  不适用

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	104,139,056.98	99.11%	5,485,077.47	5.27%	96,198,179.47	98.95%	4,998,899.41	5.2%
组合小计	104,139,056.98	99.11%	5,485,077.47	5.27%	96,198,179.47	98.95%	4,998,899.41	5.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	940,160.72	0.89%	940,160.72	100%	1,023,272.84	1.05%	1,023,272.84	100%
合计	105,079,217.70	--	6,425,238.19	--	97,221,452.31	--	6,022,172.25	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	101,215,361.62	97.19%	5,060,768.08	94,851,460.96	98.6%	4,742,573.04
1 至 2 年	2,161,047.07	2.08%	216,104.71	583,902.71	0.61%	58,390.27
2 至 3 年	296,895.26	0.29%	44,534.29	421,865.52	0.44%	63,279.83
3 至 4 年	206,289.56	0.2%	41,257.91	96,666.43	0.1%	19,333.29
4 至 5 年	36,596.27	0.04%	10,978.88	34,094.74	0.03%	10,228.42
5 年以上	222,867.20	0.2%	111,433.60	210,189.11	0.22%	105,094.56
合计	104,139,056.98	--	5,485,077.47	96,198,179.47	--	4,998,899.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
其他	收回货款	收回可能性较小	48,477.45	48,477.45
合计	--	--	48,477.45	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖南省邵阳药材有限公司	129,551.60	129,551.60	100%	收回可能性极小
宿州市康源药业北苑分公司	66,063.50	66,063.50	100%	收回可能性极小
重庆万鑫药业有限公司	63,521.17	63,521.17	100%	收回可能性极小
黑龙江省金天集团哈尔	58,914.85	58,914.85	100%	收回可能性极小

滨慈济医药有限公司				
其他	622,109.60	622,109.60	100%	收回可能性极小
合计	940,160.72	940,160.72	--	--

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的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安阳恒峰医药有限公司	货款	2013年03月18日	616.00	无法收回	否
河南九州通医药有限公司	货款	2013年03月18日	4,836.00	无法收回	否
河南省海尔森药业有限公司	货款	2013年03月18日	3,078.70	无法收回	否
湖南民达医药公司	货款	2013年03月18日	5.79	无法收回	否
岳阳市医保	货款	2013年01月29日	1,352.23	无法收回	否
长沙东风药业有限公司	货款	2013年04月30日	8,140.42	转让子公司	否
湖南中和制药有限公司	货款	2013年04月30日	5,508.08	转让子公司	否
长沙市龙锦科技发展有限公司	货款	2013年04月30日	2,114.86	转让子公司	否
长沙坤阳生物科技有限公司	货款	2013年04月30日	3,856.35	转让子公司	否
湖南中医药研究院	货款	2013年04月30日	26.01	转让子公司	否
湖南时代阳光药业股份有限公司	货款	2013年04月30日	5,100.27	转让子公司	否
合计	--	--	34,634.71	--	--

应收账款核销说明

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
长沙市医保特殊门诊部	非关联方	5,431,560.10	1 年以内	5.17%
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	非关联方	4,175,060.00	1 年以内	3.97%
湖南省医保特殊门诊部	非关联方	3,893,814.16	1 年以内	3.71%
常德市第一人民医院西药房	非关联方	3,541,361.10	1 年以内	3.37%
四川奥泽药业有限公司	非关联方	2,101,809.00	1 年以内	2%
合计	--	19,143,604.36	--	18.22%

### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事谢超任本公司董事	169,088.59	0.16%
合计	--	169,088.59	0.16%

### (7) 终止确认的应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

### (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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的其他应收款	1,000,000.00	3%	100,000.00	10%	1,000,000.00	4.47%	50,000.00	5%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	32,332,503.15	96.91%	2,205,437.19	6.82%	21,326,782.90	95.39%	1,730,214.97	8.11%

组合小计	32,332,503.15	96.91%	2,205,437.19	6.82%	21,326,782.90	95.39%	1,730,214.97	8.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,392.24	0.09%	30,392.24	100%	30,392.24	0.14%	30,392.24	100%
合计	33,362,895.39	--	2,335,829.43	--	22,357,175.14	--	1,810,607.21	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国药品生物制品标准化研究中心	1,000,000.00	100,000.00	10%	定金
合计	1,000,000.00	100,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	28,499,263.35	88.14%	1,424,963.17	14,885,218.34	69.8%	744,260.92
1 至 2 年	1,579,016.06	4.88%	157,901.61	4,427,689.20	20.76%	442,768.92
2 至 3 年	765,995.57	2.37%	114,899.34	645,380.00	3.03%	96,807.00
3 至 4 年	428,430.00	1.33%	85,686.00	552,495.13	2.59%	110,499.03
4 至 5 年	539,560.02	1.67%	161,868.00	360,605.04	1.69%	108,181.51
5 年以上	520,238.15	1.61%	260,119.07	455,395.19	2.13%	227,697.59
合计	32,332,503.15	--	2,205,437.19	21,326,782.90	--	1,730,214.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人借支	30,392.24	30,392.24	100%	员工离职, 无法收回
合计	30,392.24	30,392.24	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用  不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
销售部借支	非关联方	6,768,510.13	1 年以内	20.29%
发出商品销项税	非关联方	6,077,025.25	1 年以内	18.21%
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	1,000,000.00	3-4 年	3.00%
湖南省电力公司长沙电业局	非关联方	716,605.33	1 年以内	2.15%
杭州星友健管理有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	1.80%
合计	--	15,162,140.71	--	45.45%

## (7) 其他应收关联方账款情况

适用  不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

适用  不适用

## (9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,748,944.96	92.54%	12,483,766.20	98.64%
1 至 2 年	1,440,012.54	6.75%	100,002.20	0.79%
2 至 3 年	88,452.20	0.41%	17,976.17	0.14%
3 年以上	64,489.15	0.30%	54,539.20	0.43%
合计	21,341,898.85	--	12,656,283.77	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江省机械设备进出口 有限责任公司	非关联方	3,550,000.00	1 年以内	设备未验收
唐传生物科技(厦门) 有限公司	非关联方	2,250,000.00	1 年以内	货未到
江门市康侨药业有限公司	非关联方	1,669,574.40	1 年以内	货未到
中国电子系统工程第二 建设有限公司	非关联方	1,473,375.50	1 年以内	工程未完工
南宁市桂之隆药用辅料 有限公司	非关联方	1,017,000.00	1 年以内	货未到
合计	--	9,959,949.90	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (4) 预付款项的说明

□ 适用 √ 不适用

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	34,827,226.93	3,395.93	34,823,831.00	30,004,474.04	3,395.93	30,001,078.11
在产品	24,510,615.59		24,510,615.59	20,455,039.64		20,455,039.64
库存商品	118,845,771.39	449,440.15	118,396,331.24	123,734,271.79	368,873.72	123,365,398.07
自制半成品	324,174.97		324,174.97	1,719,622.55		1,719,622.55
发出商品				9,826,105.04		9,826,105.04
合计	178,507,788.88	452,836.08	178,054,952.80	185,739,513.06	372,269.65	185,367,243.41

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,395.93				3,395.93
库存商品	368,873.72	80,966.86		400.43	449,440.15
自制半成品					
发出商品					
合计	372,269.65	80,966.86		400.43	452,836.08

### (3) 存货跌价准备情况

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（%）
库存商品	可变现净值低于成本		

存货的说明

期末无用于担保或抵押事项的存货。

## 10、其他流动资产

适用  不适用

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	119,947,500.00	126,045,000.00
合计	119,947,500.00	126,045,000.00

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

□ 适用 √ 不适用

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
理财产品	370,000,000.00	0.00
合计	370,000,000.00	

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**13、长期应收款**

□ 适用 √ 不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

□ 适用 √ 不适用

**15、长期股权投资**

□ 适用 √ 不适用

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计		12,483,601.00		12,483,601.00
1.房屋、建筑物		4,559,550.00		4,559,550.00
2.土地使用权		7,924,051.00		7,924,051.00
二、累计折旧和累计摊销合计		247,842.88		247,842.88
1.房屋、建筑物		117,940.40		117,940.40
2.土地使用权		129,902.48		129,902.48
三、投资性房地产账面净值合计		12,235,758.12		12,235,758.12
1.房屋、建筑物		4,441,609.60		4,441,609.60
2.土地使用权		7,794,148.52		7,794,148.52
五、投资性房地产账面价值合计		12,235,758.12		12,235,758.12
1.房屋、建筑物		4,441,609.60		4,441,609.60
2.土地使用权		7,794,148.52		7,794,148.52

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	247,842.88

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	528,235,227.01	8,130,007.46	8,674,112.27	527,691,122.20	
其中：房屋及建筑物	345,103,487.20	210,178.78	7,909,583.30	337,404,082.68	
机器设备	153,378,378.06	3,780,181.14	210,808.70	156,947,750.50	
运输工具	8,532,250.24	782,261.21	454,689.25	8,859,822.20	
计算机及电子设备	10,166,376.75	2,973,251.31	33,308.19	13,106,319.87	
其他设备	11,054,734.76	384,135.02	65,722.83	11,373,146.95	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	211,313,491.36		7,376,437.23	646,463.52	218,043,465.07
其中：房屋及建筑物	118,284,404.97		1,842,157.08	88,455.30	120,038,106.75
机器设备	73,946,648.59		4,404,762.65	131,178.14	78,220,233.10
运输工具	4,173,127.47		261,520.60	394,630.88	4,040,017.19
计算机及电子设备	7,149,286.09		504,905.69	32,199.20	7,621,992.58
其他设备	7,760,024.24		363,091.21		8,123,115.45
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	316,921,735.65		--		309,647,657.13
其中：房屋及建筑物	226,819,082.23		--		217,365,975.93
机器设备	79,431,729.47		--		78,727,517.40
运输工具	4,359,122.77		--		4,819,805.01
计算机及电子设备	3,017,090.66		--		5,484,327.29
其他设备	3,294,710.52		--		3,250,031.50
四、减值准备合计	72,820,803.04		--		72,815,588.82
其中：房屋及建筑物	52,876,595.85		--		52,876,595.85
机器设备	19,158,431.76		--		19,154,398.48
运输工具	443,174.48		--		441,993.54
计算机及电子设备	130,318.05		--		130,318.05
其他设备	212,282.90		--		212,282.90
五、固定资产账面价值合计	244,100,932.61		--		236,832,068.31
其中：房屋及建筑物	173,942,486.38		--		164,489,380.08
机器设备	60,273,297.71		--		59,573,118.92
运输工具	3,915,948.29		--		4,377,811.47
计算机及电子设备	2,886,772.61		--		5,354,009.24
其他设备	3,082,427.62		--		3,037,748.60

本期折旧额 7,376,437.23 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,975,317.98 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	17,809,013.22	6,387,364.40	10,150,122.60	1,271,526.22	
机器设备	13,855,612.34	8,040,256.09	5,221,318.53	594,037.72	
运输工具	193,069.00	64,988.11		128,080.89	
其他设备	248,138.32	125,675.77	10,384.86	112,077.69	

小 计	32,105,832.88	14,618,284.37	15,381,825.99	2,105,722.52
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新基地成品库	需待现代科技园项目整体完工后再行办理权证	2014 年

**18、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	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
现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目	147,551,260.31		147,551,260.31	89,445,379.74		89,445,379.74
现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	49,900,000.00		49,900,000.00	49,900,000.00		49,900,000.00
麓谷物流中心项目（一期剥离）	5,837,086.01		5,837,086.01	5,835,996.21		5,835,996.21
重点剂型扩产及技术升级改造（二期前处理项目剥离）	87,365,020.48		87,365,020.48	23,422,061.46		23,422,061.46
提取车间工程	5,165,397.64		5,165,397.64	3,478,945.36		3,478,945.36
其他技改项目	4,461,146.21		4,461,146.21	4,195,999.68		4,195,999.68
合计	300,279,910.65		300,279,910.65	176,278,382.45		176,278,382.45

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目	308,680,000.00	89,445,379.74	58,183,119.89	77,239.32		67.61%	67.61%				募集资金及其他	147,551,260.31
现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	49,900,000.00	49,900,000.00				100%	92%				募集资金	49,900,000.00
麓谷物流中心项目（一期剥离）	97,863,200.00	5,835,996.21	255,790.66	254,700.86		51.68%	51.68%				其他	5,837,086.01
重点剂型扩产及技术升级改造（二期前处理项目剥离）	239,971,600.00	23,422,061.46	63,942,959.02			36.41%	36.41%				其他	87,365,020.48
提取车间工程	6,750,000.00	3,478,945.36	1,686,452.28			76.52%	76.52%				募集资金及其他	5,165,397.64
其他技改项目		4,195,999.68	1,908,524.33	1,643,377.80							其他	4,461,146.21
合计	703,164,800.00	176,278,382.45	125,976,846.18	1,975,317.98		--	--			--	--	300,279,910.65

在建工程项目变动情况的说明

### （3）在建工程减值准备

适用  不适用

### （4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目	67.61%	
现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	92.00%	
麓谷物流中心项目（一期剥离）	51.68%	
重点剂型扩产及技术升级改造（二期前处理项目剥离）	36.41%	

### （5）在建工程的说明

适用  不适用

**19、工程物资**

□ 适用 √ 不适用

**20、固定资产清理**

□ 适用 √ 不适用

**21、生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	151,671,501.12	6,768,423.78	8,004,823.83	150,435,101.07
土地使用权	149,174,911.95	6,512,646.00	7,985,823.83	147,701,734.12
管理信息化软件	2,436,589.17	255,777.78	19,000.00	2,673,366.95
中药纯化微滤膜专利	60,000.00			60,000.00
二、累计摊销合计	14,832,473.81	1,479,960.61	141,545.99	16,170,888.43
土地使用权	13,929,711.72	1,298,994.40	122,545.99	15,106,160.13
管理信息化软件	864,762.09	174,966.21	19,000.00	1,020,728.30
中药纯化微滤膜专利	38,000.00	6,000.00		44,000.00
三、无形资产账面净值合计	136,839,027.31	5,288,463.17	7,863,277.84	134,264,212.64
土地使用权	135,245,200.23	5,213,651.60	7,863,277.84	132,595,573.99
管理信息化软件	1,571,827.08	80,811.57		1,652,638.65
中药纯化微滤膜专利	22,000.00	-6,000.00		16,000.00
土地使用权				
管理信息化软件				
中药纯化微滤膜专利				
无形资产账面价值合计	136,839,027.31	5,288,463.17	7,863,277.84	134,264,212.64
土地使用权	135,245,200.23	5,213,651.60	7,863,277.84	132,595,573.99

管理信息化软件	1,571,827.08	80,811.57		1,652,638.65
中药纯化微滤膜专利	22,000.00	-6,000.00		16,000.00

本期摊销额 1,479,960.61 元。

## (2) 公司开发项目支出

适用  不适用

## 24、商誉

适用  不适用

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	5,136,432.39	536,389.00	917,635.35		4,755,186.04	
租赁费	2,840,808.91	642,499.99	263,269.95		3,220,038.95	
固定资产改良费	273,749.93		96,617.64		177,132.29	
合计	8,250,991.23	1,178,888.99	1,277,522.94		8,152,357.28	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	36,672,017.21	227,609,239.46	27,129,467.98	176,262,851.09

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（递延所得税负债）	14,992,125.00
合计	14,992,125.00

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,832,779.46	1,011,400.32	48,477.45	34,634.71	8,761,067.62
二、存货跌价准备	372,269.65	80,966.86		400.43	452,836.08
七、固定资产减值准备	72,820,803.04			5,214.22	72,815,588.82
合计	81,025,852.15	1,092,367.18	48,477.45	40,249.36	82,029,492.52

**28、其他非流动资产** 适用  不适用**29、短期借款** 适用  不适用**30、交易性金融负债** 适用  不适用**31、应付票据** 适用  不适用**32、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	66,896,451.83	56,309,539.50
1-2 年	1,708,194.94	670,227.24
2-3 年	630,344.10	287,219.78
3 年以上	1,915,221.96	1,771,853.26
合计	71,150,212.83	59,038,839.78

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项** 适用  不适用

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

截至2013年6月30日止，账龄超过1年的应付账款为4,253,761.00元，主要为应付采购款。

**33、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	11,438,699.41	18,920,541.17
1-2年	181,147.70	70,624.45
2-3年	27,399.19	44,284.62
3年以上	172,167.17	143,290.13
合计	11,819,413.47	19,178,740.37

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项**

适用  不适用

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

适用  不适用

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,086,692.12	48,630,638.77	49,992,301.88	4,725,029.01
二、职工福利费	9,955.79	3,167,498.07	3,177,453.86	0.00
三、社会保险费	557,698.12	14,737,739.14	14,913,094.46	382,342.80
其中：医疗保险费	291,247.87	3,817,065.21	3,985,082.24	123,230.84
基本养老保险费	276,524.30	9,355,581.47	9,387,593.21	244,512.56
失业保险费	-12,329.79	932,293.31	916,325.63	3,637.89
工伤保险费	-24,185.09	379,260.54	355,653.60	-578.15
生育保险费	26,440.83	253,538.61	268,439.78	11,539.66
四、住房公积金	17,920.00	3,075,013.50	3,067,099.50	25,834.00
五、辞退福利		8,400.00	8,400.00	

六、其他	1,899,143.00	1,602,736.45	824,807.26	2,677,072.19
合计	8,571,409.03	71,222,025.93	71,983,156.96	7,810,278.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,602,736.45 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 8,400.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资期末余额主要系计提的绩效工资等，于2013年7月发放完毕。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,415,243.36	24,233,779.81
营业税	35,353.07	302,385.82
企业所得税	16,474,786.66	16,385,361.16
城市维护建设税	592,644.39	1,211,134.24
房产税	102,688.22	532,789.42
土地使用税	122,558.09	546,780.86
教育费附加	454,424.28	898,075.73
印花税	38,409.08	294,006.64
其他	1,778,783.40	59,202.38
合计	28,014,890.55	44,463,516.06

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

适用  不适用

### 37、应付股利

适用  不适用

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	20,372,674.21	21,378,123.70
应付费用	202,617,798.99	141,477,308.86

其他	24,073,052.23	37,492,833.87
合计	247,063,525.43	200,348,266.43

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项 目	期末数	账龄
押金保证金	11,654,329.19	1-2年 2,638,244.57元, 2-3年 4,333,859.02元, 3年以上 4,682,225.60元
合 计	11,654,329.19	

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

□ 适用 √ 不适用

## 39、预计负债

□ 适用 √ 不适用

## 40、一年内到期的非流动负债

□ 适用 √ 不适用

## 41、其他流动负债

□ 适用 √ 不适用

## 42、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	595,457.22	595,457.22
合计	595,457.22	595,457.22

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

□ 适用 √ 不适用

**43、应付债券**

□ 适用 √ 不适用

**44、长期应付款**

□ 适用 √ 不适用

**45、专项应付款**

□ 适用 √ 不适用

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	41,509,675.64	41,312,975.64
合计	41,509,675.64	41,312,975.64

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

本期递延收益增加，主要系与山西大学合作申报的科技重大专项子课题“复方柴归抗郁组分新药候选药物研究（子课题编号2012ZX09103201-035）”拨付金额19.67万元。

**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,605,268.00						297,605,268.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

**48、库存股**

□ 适用 √ 不适用

**49、专项储备**

□ 适用 √ 不适用

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	583,904,258.02			583,904,258.02
其他资本公积	93,913,301.79		5,182,875.00	88,730,426.79
合计	677,817,559.81		5,182,875.00	672,634,684.81

资本公积说明

本期减少系本期可供出售金融资产的公允价值变动所致。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,785,872.64			132,785,872.64
合计	132,785,872.64			132,785,872.64

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

适用  不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	357,655,555.38	--
调整后年初未分配利润	357,655,555.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,084,049.39	--
应付普通股股利	59,521,053.60	
期末未分配利润	363,218,551.17	--

调整年初未分配利润明细：

适用  不适用

## 54、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	607,062,651.69	479,065,040.57
其他业务收入	3,662,638.24	3,803,769.86
营业成本	270,548,944.88	224,588,035.81

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	468,944,765.27	175,242,048.30	351,217,395.36	132,632,516.64
医药商业	138,117,886.42	94,960,636.96	127,847,645.21	91,559,696.97
合计	607,062,651.69	270,202,685.26	479,065,040.57	224,192,213.61

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	450,220,299.46	180,979,681.03	324,015,999.09	133,795,170.80
西成药	117,456,360.51	85,738,732.05	112,057,941.01	82,100,382.13
生物药品	38,296,069.85	2,894,908.49	38,484,023.51	4,414,659.27
计生品	1,052,331.87	589,363.69	1,016,836.06	507,582.75
其他	37,590.00	0.00	3,490,240.90	3,374,418.66
合计	607,062,651.69	270,202,685.26	479,065,040.57	224,192,213.61

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	235,354,923.73	106,756,127.24	181,531,344.11	89,559,696.97
广东省	51,946,865.73	23,121,472.84	41,498,291.92	19,624,314.48
浙江省	22,828,207.97	10,160,801.49	19,329,057.54	9,140,605.22
四川省	32,575,294.55	14,499,215.26	23,346,600.74	11,040,479.35
江西省	15,863,137.84	6,660,659.11	10,760,748.93	5,088,699.11
湖北省	14,495,692.10	6,452,011.04	12,121,692.70	5,732,281.94

上海市	20,490,073.18	9,620,101.16	19,777,981.96	9,352,899.12
其他	213,508,456.59	92,932,297.12	170,699,322.67	74,653,237.42
合计	607,062,651.69	270,202,685.26	479,065,040.57	224,192,213.61

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南鑫和医药有限责任公司	11,048,560.76	1.81%
长沙同安医药有限公司	8,656,666.22	1.42%
湖南康恩特医药有限公司	8,634,882.05	1.41%
长沙双鹤医药有限责任公司	8,122,362.17	1.33%
广州医药有限公司	7,500,892.31	1.23%
合计	43,963,363.51	7.2%

#### 55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	142,479.36	345,862.72	应纳税营业额（5%）
城市维护建设税	4,034,186.60	2,571,327.82	应缴流转税税额（5%、7%）
教育费附加	3,052,989.95	2,021,084.64	应缴流转税税额（3%、5%）
合计	7,229,655.91	4,938,275.18	--

#### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	17,308,678.67	2,719,238.32
差旅费	21,195,263.55	16,233,979.76
薪酬福利	27,666,603.89	23,730,659.04
会务费	31,217,536.02	25,445,527.15
市场维护及促销费	98,866,276.55	69,455,823.92
物流运输费用	11,093,490.08	11,112,788.40

折旧费	600,201.63	545,353.72
办公费	6,650,234.82	5,553,315.92
电话费	3,665,237.87	3,163,882.29
宣传费用	10,075,017.01	5,600,052.24
其他	3,174,250.52	3,542,150.19
合计	231,512,790.61	167,102,770.95

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,354,920.04	13,830,583.03
技术开发费	5,315,930.74	5,793,059.02
税金	2,099,070.68	2,596,538.19
折旧费	2,884,951.30	2,379,992.01
租赁费	3,369,236.84	3,302,243.24
无形资产摊销	1,586,264.02	1,661,866.85
办公费	1,874,304.65	1,717,026.43
差旅费	995,927.55	1,027,106.72
业务招待费	658,452.90	534,892.91
递延资产摊销	1,108,136.35	1,159,015.12
修理费	1,018,685.56	709,410.82
其他	5,566,436.57	4,213,411.64
合计	42,832,317.20	38,925,145.98

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,538,471.69	-1,960,910.67
手续费	374,798.48	433,661.02
其他	1,097.41	15,853.94
合计	-2,162,575.80	-1,511,395.71

## 60、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,714,463.07	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	562,500.00	562,500.00
持有至到期投资取得的投资收益	9,152,013.69	10,387,390.41
合计	16,428,976.76	10,949,890.41

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

□ 适用 √ 不适用

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	962,922.87	-176,876.88
二、存货跌价损失	80,966.86	324,473.91
合计	1,043,889.73	147,597.03

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	368,573.80	1,505,000.00	368,573.80
其中：固定资产处置利得	368,573.80	5,000.00	368,573.80
政府补助	4,438,982.39	5,293,250.00	4,438,982.39
罚没收入	45,267.05	24,424.05	45,267.05
其他	154,966.75	21,463.88	154,966.75
合计	5,007,789.99	6,844,137.93	5,007,789.99

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
医药产业扶持基金	1,925,000.00	3,650,000.00	4 月收到浏阳市财政局拨市场扶持资金。
工业经济奖励资金	724,000.00	542,000.00	3 月收长沙市财政局高新区分局 2012 年度纳税先进单位奖；3 月份收长沙市财政局高新区分局 2012 年度重点企业突出贡献奖；3 月收到长沙市财政局高新区分局 2012 年度创新型试点企业奖；4 月收浏阳市财政局拨斯奇公司 2012 年度经济工作奖；4 月收到长沙市财政局高新区分局"质量安全管理年"2011-2012 年度先进单位。
产业发展资金、科学技术工业信息局拨款	1,500,000.00		3 月份收到海南省财政局科学技术工业信息局拨款；5 月份收到海南省财政国库支付局产业发展资金。
科技成果奖及科研经费	175,000.00		1 月份收到海南医学院张鹏威奥科研项目经费；5 月份收到长沙市科技局 2012 年产学研合作与科技成果转化奖。
其他	114,982.39	101,250.00	
市财政局高新区分局补助款		1,000,000.00	
合计	4,438,982.39	5,293,250.00	--

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	64,710.40	386,464.22	64,710.40
其中：固定资产处置损失	64,710.40	386,464.22	64,710.40
罚款支出	81,382.83	24,849.90	81,382.83
其他	542,539.81	65,254.48	542,539.81
合计	688,633.04	476,568.60	688,633.04

营业外支出说明

**65、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,934,763.91	18,457,287.71
递延所得税调整	-8,635,414.29	-7,290,021.24
合计	15,299,349.62	11,167,266.47

## 66、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	2013年度1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,084,049.39
非经常性损益	B	17,355,460.99
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	47,728,588.40
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	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 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。

## 67、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-6,097,500.00	7,335,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-914,625.00	1,100,250.00
小计	-5,182,875.00	6,234,750.00
合计	-5,182,875.00	6,234,750.00

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
利息收入	2,538,471.69
政府补助	4,438,982.39
其他	18,255,951.26
合计	25,233,405.34

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用中付现部分	123,146,417.56
管理费用中付现部分	20,106,245.30
银行手续费	374,798.80
其他	31,170,361.20
合计	174,797,822.86

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,169,051.49	54,828,574.46
加：资产减值准备	1,043,889.73	147,597.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,376,437.23	9,652,471.62
无形资产摊销	1,479,960.61	1,813,256.63
长期待摊费用摊销	1,277,522.94	1,235,998.02
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）	-368,573.80	-1,505,000.00

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,710.40	386,464.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,428,976.76	-10,949,890.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,542,549.23	-6,189,771.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,231,724.18	-15,926,186.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,172,287.88	51,135,079.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,257,548.61	-38,579,267.28
经营活动产生的现金流量净额	63,388,457.52	46,049,326.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	89,668,079.52	280,829,330.46
减：现金的期初余额	610,307,318.07	747,904,731.53
现金及现金等价物净增加额	-520,639,238.55	-467,075,401.07

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,379,716.40	

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	89,668,079.52	610,307,318.07
其中：库存现金	84,670.40	269,556.92
可随时用于支付的银行存款	89,583,409.12	610,037,761.15
三、期末现金及现金等价物余额	89,668,079.52	610,307,318.07

## 70、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

适用  不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	9,565 万元	40.35%	40.35%	陈金霞	183844598

### 2、本企业的子公司情况

适用  不适用

### 3、本企业的合营和联营企业情况

适用  不适用

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事谢超任本公司董事	712102451

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	购买中成药及药材	市场价	148,382.68	0.05%	418,200.00	0.19%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例 (%)		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	2,395,487.60	0.39%	1,374,400.00	0.29%

**(2) 关联托管/承包情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
九芝堂股份有限公司	长沙九芝堂(集团)有限公司	办公室	2013年01月01日	2014年12月31日	协议价	30,000.00

公司承租情况表

单位：元

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
长沙九芝堂(集团)有限公司	九芝堂股份有限公司	土地使用权	2009年06月01日	2014年05月31日	协议价	2,800,000.00

**(4) 关联担保情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

□ 适用 √ 不适用

**(7) 其他关联交易**

□ 适用 √ 不适用

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	169,088.59	8,454.43	556,768.62	27,838.43
小 计		169,088.59	8,454.43	556,768.62	27,838.43

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	株洲千金药业股份有限公司	330,979.44	341,763.98
小 计		330,979.44	341,763.98

## 十、股份支付

适用  不适用

## 十一、或有事项

适用  不适用

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 2011年6月1日，公司与长沙九芝堂(集团)有限公司续签生产场地土地租赁合同，每年租金560万元，租期自2011年6月1日起至2014年5月31日止。

(2) 2009年5月18日，公司与中国药品生物制品标准化研究中心签订了《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。

(3) 2010年9月21日，公司与广西壮族自治区中国科学院广西植物研究所、唐传生物科技(厦门)有限公司签订了《技术开发框架协议》，项目先期投资额为860万元，截至2013年6月30日止，尚有余款35万元未支付。

### 2、前期承诺履行情况

适用  不适用

## 十三、资产负债表日后事项

适用  不适用

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、企业合并

适用  不适用

### 4、租赁

适用  不适用

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用  不适用

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	126,045,000.00	-6,097,500.00	84,955,375.00		119,947,500.00
金融资产小计	126,045,000.00	-6,097,500.00	84,955,375.00		119,947,500.00
上述合计	126,045,000.00	-6,097,500.00	84,955,375.00		119,947,500.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 7、外币金融资产和外币金融负债

适用  不适用

### 8、年金计划主要内容及重大变化

适用  不适用

## 9、其他

□ 适用 √ 不适用

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	12,009,541.68	95.3%	607,681.56	5.06%	7,962,785.87	92.55%	425,270.11	5.34%
组合小计	12,009,541.68	95.3%	607,681.56	5.06%	7,962,785.87	92.55%	425,270.11	5.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	592,934.60	4.7%	592,934.60	100%	641,412.05	7.45%	641,412.05	100%
合计	12,602,476.28	--	1,200,616.16	--	8,604,197.92	--	1,066,682.16	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	11,963,308.24	99.62%	598,165.41	7,879,871.39	98.96%	393,993.57
1 至 2 年	24,376.43	0.2%	2,437.64	21,614.29	0.27%	2,161.43
2 至 3 年	11,000.00	0.09%	1,650.00			
4 至 5 年				7,674.93	0.1%	2,302.48
5 年以上	10,857.01	0.09%	5,428.51	53,625.26	0.67%	26,812.63

合计	12,009,541.68	--	607,681.56	7,962,785.87	--	425,270.11
----	---------------	----	------------	--------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宿州市康源药业北苑分公司	66,063.50	66,063.50	100%	收回可能性极小
黑龙江省金天集团哈尔滨慈济医药有限公司	58,914.85	58,914.85	100%	收回可能性极小
其他	467,956.25	467,956.25	100%	收回可能性极小
合计	592,934.60	592,934.60	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
其他	收回货款	收回可能性较小	48,477.45	48,477.45
合计	--	--	48,477.45	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用  不适用

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
福建同春药业有限公司	非关联方	474,396.00	1 年内	3.76%
湖南益丰医药有限公司	非关联方	473,532.20	1 年内	3.76%
国药控股龙岩有限公司(原福建省泉龙医药有限公司)	非关联方	399,691.75	1 年内	3.17%
湖南康恩特医药有限公司	非关联方	313,430.69	1 年内	2.49%
安阳恒峰医药有限公司	非关联方	250,115.04	1 年内	1.98%
合计	--	1,911,165.68	--	15.16%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事谢超任本公司董事	21,955.28	0.17%
合计	--	21,955.28	0.17%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

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的其他应收款	1,000,000.00	5.02%	100,000.00	10%	1,000,000.00	7.3%	50,000.00	5%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	18,893,633.14	94.83%	1,438,548.38	7.61%	12,670,105.83	92.48%	1,112,546.09	8.78%
组合小计	18,893,633.14	94.83%	1,438,548.38	7.61%	12,670,105.83	92.48%	1,112,546.09	8.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,392.24	0.15%	30,392.24	100%	30,392.24	0.22%	30,392.24	100%
合计	19,924,025.38	--	1,568,940.62	--	13,700,498.07	--	1,192,938.33	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中国药品生物制品标准化研究中心	1,000,000.00	100,000.00	10%	定金
合计	1,000,000.00	100,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	15,576,164.45	82.44%	778,808.22	7,653,055.32	60.4%	382,652.76
1 至 2 年	1,339,699.21	7.09%	133,969.92	3,553,805.76	28.05%	355,380.58
2 至 3 年	696,510.00	3.69%	104,476.50	595,380.00	4.7%	89,307.00
3 至 4 年	426,000.00	2.25%	85,200.00	462,495.13	3.65%	92,499.03
4 至 5 年	457,680.00	2.42%	137,304.00	49,890.44	0.39%	14,967.13
5 年以上	397,579.48	2.1%	198,789.74	355,479.18	2.81%	177,739.59
合计	18,893,633.14	--	1,438,548.38	12,670,105.83	--	1,112,546.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人借支	30,392.24	30,392.24	100%	员工离职，无法收回
合计	30,392.24	30,392.24	--	--

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
销售部借支	非关联方	6,768,510.13	1 年内	33.97%
发出商品税金	非关联方	6,077,025.25	1 年内	30.50%
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	5.02%
杭州星友健康管理有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	3.01%
长沙新奥燃气发展有限公司	非关联方	410,000.00	1 年内	2.06%
合计	--	14,855,535.38	--	74.56%

## (7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	成本法	625,793.58	625,793.58		625,793.58	10%	10%				
九芝堂商南植物药	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	70%	70%		543,491.92		

有限公司											
湖南斯奇生物制药有限公司	成本法	49,818,177.43	52,512,604.74		52,512,604.74	99.5%	99.5%				
成都九芝堂金鼎药业有限公司	成本法	49,533,786.70	79,460,828.25		79,460,828.25	97.76%	97.76%				
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	98.46%	98.46%				
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	10%	10%				
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	0.00	0%	0%				
湖南九芝堂医药有限公司	成本法	34,750,000.00	34,973,347.86		34,973,347.86	98.57%	98.57%				
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	90%	90%				
湖南九芝堂医药科技有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	98%	98%				
九芝堂芄茂科技股份有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90%	90%				
长沙杜克投资管理有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	60%	60%				
合计	--	294,392,768.77	327,237,585.49	3,872,983.95	323,364,601.54	--	--	--	543,491.92		

## 长期股权投资的说明

2013年4月24日，本公司将持有的子公司湖南星辉塑业有限公司的股权全部转让。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	280,324,889.88	186,466,913.07
其他业务收入	143,311.80	60,633.63
合计	280,468,201.68	186,527,546.70
营业成本	131,532,406.81	93,152,333.50

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	280,324,889.88	131,328,385.21	186,466,913.07	93,080,158.70
合计	280,324,889.88	131,328,385.21	186,466,913.07	93,080,158.70

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	280,324,889.88	131,328,385.21	186,442,167.77	93,054,766.67
其他			24,745.30	25,392.03
合计	280,324,889.88	131,328,385.21	186,466,913.07	93,080,158.70

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	98,673,592.76	47,696,128.02	41,812,889.98	20,858,254.98
广东省	17,312,448.23	7,970,651.17	14,436,619.66	7,305,700.20
上海市	2,049,471.27	943,576.57	2,261,465.25	1,144,422.14
四川省	9,879,963.65	4,548,735.26	9,926,035.83	5,023,104.00
浙江省	12,552,406.53	5,779,127.97	9,553,404.43	4,834,532.62

江西省	11,227,071.66	5,168,943.79	8,459,338.71	4,280,876.96
湖北省	6,260,813.32	2,882,478.45	4,948,263.85	2,504,085.65
其他	122,369,122.46	56,338,743.98	95,068,895.36	47,129,182.15
合计	280,324,889.88	131,328,385.21	186,466,913.07	93,080,158.70

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
湖南鑫和医药有限责任公司	11,048,560.76	3.94%
长沙同安医药有限公司	8,656,666.22	3.09%
湖南康恩特医药有限公司	8,634,882.05	3.08%
长沙双鹤医药有限责任公司	8,122,362.17	2.9%
湖南双舟医药有限责任公司	6,874,394.31	2.45%
合计	43,336,865.51	15.46%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,410,128.25	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,399,138.12	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	8,360,232.87	10,387,390.41
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	562,500.00	562,500.00
合计	16,731,999.24	10,949,890.41

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南九芝堂医药有限公司	1,035,000.00		本期分红
常德九芝堂医药有限公司	908,181.53		本期分红
湖南星辉塑业有限公司	4,466,946.72		本期分红
合计	6,410,128.25		--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

□ 适用 √ 不适用

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,039,375.55	31,347,399.43
加：资产减值准备	590,903.15	446,060.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,023,497.32	5,147,683.71
无形资产摊销	1,352,394.15	1,275,516.42
长期待摊费用摊销	96,617.64	16,102.94
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）		-1,495,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		224,764.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,731,999.24	-10,949,890.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,863,097.30	-2,141,484.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,082,701.73	-16,968,867.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,143,549.53	50,714,010.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,073,878.85	-19,974,985.90
经营活动产生的现金流量净额	54,520,722.32	37,641,309.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	61,772,902.99	250,523,713.51
减：现金的期初余额	540,395,081.36	724,048,535.99
现金及现金等价物净增加额	-478,622,178.37	-473,524,822.48

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

□ 适用 √ 不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,018,326.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,438,982.39	
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	9,714,513.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-423,688.84	
减：所得税影响额	3,388,406.17	
少数股东权益影响额（税后）	4,266.55	
合计	17,355,460.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	65,084,049.39	54,737,147.34	1,466,244,376.62	1,465,864,255.83
按国际会计准则调整的项目及金额	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用			

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	65,084,049.39	54,737,147.34	1,466,244,376.62	1,465,864,255.83
按境外会计准则调整的项目及金额	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用			

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明**

□ 适用 √ 不适用

**3、净资产收益率及每股收益**

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	4.35%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.16	0.16

**4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明****资产负债表项目**

1. 货币资金：比年初下降85.31%，减少52,063.92万元。主要系本期现代中药科技产业园中成药系列产品生产线和现代中药科技园中药前处理生产项目支出增加以及购买银行理财产品。
2. 其他应收款：比年初增长51.01%，主要系销售部个人借支、医药门店备用金的增加。
3. 预付账款：比年初增长68.63%，主要系技改项目建设中支付设备预付款增加所致。
4. 持有至到期投资：期末数系本期购买银行理财产品。
5. 投资性房地产：期末数系本期增加了土地、房屋出租。
6. 在建工程：比年初增长70.34%，主要系本期现代中药科技产业园中成药系列产品生产线和现代中药科技园中药前处理生产项目等建设投资增加所致。
7. 递延所得税资产（抵所得税负债）：主要系本期内部销售未实现利润及应付费用增加所致。
8. 应交税费：比年初下降36.99%，主要系本期缴纳上期应缴未交款企业所得税等所致。

**利润表项目**

9. 营业税金及附加：比上年同期增长46.40%，主要系本期销售收入增长使本期应交增值税增加所致。
10. 营业费用：比上年同期增长38.55%，主要系本期销售收入的增长使销售费用增加所致。
11. 财务费用：比上年同期下降43.08%，主要系本期利息收入较去年同期增加所致。
12. 资产减值损失：比上年同期增长89.63万元，主要系本期其他应收款增加较多所致。
13. 投资收益：比上年同期增长50.04%，主要系本期出让子公司收益增加所致。
14. 所得税费用：比上年同期增长37.00%，主要系本期利润总额比上年增加以及递延所得税调整额增加所致。

**现金流量表**

15. 经营活动产生的现金流量净额：比上年同期增加主要系本期销售收入增加所致。
16. 投资活动产生的现金流量净额：比上年同期减少主要系现代中药科技园中成药系列产品生产线项目等建设投资增加及购买银行理财产品所致。
17. 筹资活动产生的现金流量净额：比上年同期增加主要系本期分红减少所致。

## 第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- （四）上述文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：魏锋

董事会批准报送日期：2013年7月30日