



九芝堂股份有限公司

2015 年半年度报告

(公告编号: 2015-066)

2015 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。

公司负责人张峥、主管会计工作负责人毛凤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.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录.....	101

释义

释义项	指	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
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.		
公司的法定代表人	张峥		

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	黄可
联系地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号
电话	0731-84499762	0731-84499762
传真	0731-84499759	0731-84499759
电子信箱	dshbgs@hnjzt.com	dshbgs@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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

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）	742,449,776.29	665,371,283.02	11.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,638,122.94	72,592,319.47	9.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,957,917.60	59,566,722.43	22.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,566,981.53	91,254,278.82	14.59%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.24	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.24	12.50%
加权平均净资产收益率	4.83%	4.69%	上升 0.14 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）	2,212,877,185.01	2,149,337,166.22	2.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,687,850,993.96	1,608,212,871.02	4.95%

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-166,726.02	

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）	3,944,836.27	
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	4,193,397.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,654.80	
减：所得税影响额	1,216,168.30	
少数股东权益影响额（税后）	-8,520.93	
合计	6,680,205.34	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

面对药品政策多变的宏观环境，公司围绕“稳增长、保生产、控成本、重规范、促高效”的经营思路，持续加大技术改造升级，全面落实信息化自控管理，从源头加强成本管控，形成优质品牌与先进技术的双重优势。在保证传统品种稳定增长的情况下，公司积极开拓安宫牛黄丸等新品市场，保证正常生产经营的同时丰富产品结构，为未来可持续发展提供保障。

截至报告期末，公司实现营业总收入74,244.98万元，较上年同期上升了11.58%，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7963.81万元，比上年同期上升了9.71%。

(1) 胶剂生产线顺利通过新版GMP认证。

公司结合市场需求及品牌特点新增胶剂生产线，从源头开始严把质量关，打造自有高品质阿胶品牌，目前胶剂生产线已顺利通过新版GMP认证。

(2) 整合资源，拓宽渠道，推进特色经营模式，力促销售稳步增长。

伴随公司营销资源整合的推进与新产品市场开拓，公司大营销发展架构正逐步完善。在保障传统产品生产、销售稳步增长的同时，公司积极培育新的增长点，布局大健康、贵细饮片事业。

除维护传统销售领域外，公司重点推进贵细及大健康产品在连锁大终端的专供销售，探索新资源食品的渠道运作模式，并借力互联网及第三方电子商务运作，为销售增长创造有利条件。

(3) 合理规划，战略调度，在保质保量的前提下平衡成本压力。

2015年上半年，中药材价格处调整降温期，对医药企业影响较大的原药材价格压力有所缓解，但野生中药材价格高位运行、自然因素的不确定性等客观影响依然存在，同时新版GMP、GSP的执行仍给企业在成本控制方面带来较大压力。

面对目前形势，公司一方面提升采购人员专业能力、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安排调度、内部信息系统的全面开发来有效平衡能源成本、人力成本的上升。

(4) 优化资源，规范管理，保障经营活动高效进行。

一方面公司继续开展传统产品的二次开发，通过技术攻关改进工艺；另一方面随着大健康系列产品陆续上市，公司持续优化配方和工艺，重点开发满足市场需求的食品与护肤品类。

深化知识产权制度体系，深入开展企业知识产权保护；深化绩效管理，契合公司战略目标，推进内部规范化；通过电子信息办公化的广泛应用及内部管理流程的梳理细化，优化资源的调配与运用，不断提升管理水平。

二、主营业务分析

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	742,449,776.29	665,371,283.02	11.58%	
营业成本	340,201,977.62	295,878,900.23	14.98%	
销售费用	256,406,767.80	245,928,974.57	4.26%	
管理费用	53,056,975.14	46,887,505.51	13.16%	
财务费用	-385,208.00	15,579.55	-2,572.52%	主要系本期利息收入较去年同期增加所致

所得税费用	12,966,376.41	10,898,881.20	18.97%	
研发投入	14,448,972.88	10,651,889.47	35.65%	
经营活动产生的现金流量净额	104,566,981.53	91,254,278.82	14.59%	
投资活动产生的现金流量净额	-382,278,121.78	-318,909,013.11	-19.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	-40,000.00	-173,680,612.09	99.98%	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	-277,751,140.25	-401,335,346.38	30.79%	筹资活动产生的现金流量净额增加所致

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	529,033,356.66	187,347,726.22	64.59%	8.89%	11.05%	下降 0.69 个百分点
医药商业	208,733,049.55	152,654,707.23	26.87%	18.90%	19.86%	下降 0.58 个百分点
分产品						
中成药	505,046,336.79	184,150,780.95	63.54%	7.40%	6.21%	上升 0.41 个百分点
西成药	195,175,876.61	149,461,025.44	23.42%	24.40%	25.06%	下降 0.40 个百分点
生物药品	31,916,141.99	2,949,734.57	90.76%	-3.95%	14.04%	下降 1.46 个百分点
计生品	1,161,892.90	669,666.09	42.36%	14.09%	14.21%	下降 0.06 个百分点
其他	4,466,157.92	2,771,226.40	37.95%	11,573.75%	145,094.53%	下降 57.06 个百分点
分地区						
湖南省	328,562,380.93	147,853,582.47	55.00%	17.17%	20.41%	下降 1.21 个百分点
广东省	64,411,769.06	29,978,524.65	53.46%	18.53%	22.96%	下降 1.67 个百分点

四川省	29,811,503.50	13,235,238.91	55.60%	-7.22%	-6.27%	下降 0.45 个百分点
上海市	21,443,297.18	9,534,480.58	55.54%	2.90%	3.35%	下降 0.19 个百分点
浙江省	20,051,514.92	8,901,381.95	55.61%	-11.29%	-9.00%	下降 1.11 个百分点
江西省	14,219,674.55	6,639,318.57	53.31%	-6.04%	-4.57%	下降 0.72 个百分点
湖北省	14,374,242.23	6,562,236.65	54.35%	-13.44%	-10.74%	下降 1.38 个百分点
其他	244,892,023.84	117,297,669.67	52.10%	11.65%	15.62%	下降 1.65 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、国家重点高新技术企业、国家创新型试点企业、国家博士后科研工作站、湖南省医药行业龙头企业。

(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、儿科等三百多个品种，其中补益安神类有着较强的产品优势。以驴胶补血颗粒为代表的补血和以六味地黄丸为代表的补肾两大品类在同行业中拥有强大的品牌优势，深受消费者青睐；现阶段公司正积极拓展大健康产品的生产与销售。

(4) 规模优势：公司是集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业，以中药制剂为核心，涵盖OTC、处方药、生物制剂，近年进军中药饮片及大健康领域。在九芝堂现代中药科技产业园，公司引进国内先进的中药制剂工艺技术和生产设备，将传统工艺与现代科技相结合，不断提升产品品质。

(5) 营销优势：公司同时立足工业、发展商业、连锁，横跨OTC与处方药两大领域，战略布局大健康及中药贵细饮片市场，营销网络遍布全国。

(6) 技术、工艺优势：公司拥有较强的工艺技术优势，其中饮片炮制和丸剂生产技术在国内处于领先地位，不仅形成了独特的制作工艺，还拥有国内一流的自动化生产设备。

(7) 研发优势：公司拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、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、国家中医药管理局重点学科等多个科技平台。

(8) 生产线优势

九芝堂现代中药科技产业园通过新版GMP验收，采用高端、科学的智能控制和中央信息处理平台，建立颗粒剂和浓缩丸自动化生产线，实现生产工艺参数的自动检测和控制，其余各条生产线都实现了联动生产，物料输送及中间周转实现了管道或输送带输送，生产效率得到了很大提升。主要用能设备实现自动化控制，不仅能准确的控制药品生产环境，更能有效的节约生产能源。

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

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

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	350,000,000.00					350,000,000.00	4,193,397.26		购入
合计			350,000,000.00	0	--	0	--	350,000,000.00	4,193,397.26	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2014年6月11日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	不适用										

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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	181,029,925.91	101,848,643.98	244,624,298.46	-9,588,236.24	-5,173,820.18
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	148,399,041.21	56,397,893.46	233,122,369.43	9,585,555.48	6,380,830.45
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	182,493,163.05	168,162,652.54	65,572,632.46	21,620,636.00	18,462,393.26
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	125,079,859.18	107,352,345.43	27,811,850.59	4,036,004.20	3,670,522.26
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	88,126,320.43	79,854,579.27	16,796,635.28	8,918,124.12	8,987,825.12

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
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		12,213.79	96.00%	项目收益体现为公司整体收益	2010年01月16日	2010-001
九芝堂麓谷物流中心项目	9,786.32		9,260.18	98.00%	项目收益体现为公司整体收益	2012年09月20日	2012-035
重点剂型扩产及技术升级改造项目	23,997.16		15,429.37	93.00%	项目收益体现为公司整体收益	2012年09月20日	2012-035
合计	46,052.17	0	36,903.34	--	--	--	--

注：项目建设已完成并已投入使用，但还未做审计结算，故本报告期无投入。

六、对 2015 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风	牡丹江友搏药业股份有限公司 100%股	651,780.73	公司拟向交易对方非公开发行股份购	本次交易有助于公司弥补中药注射剂	暂无	0.00%	是	本次重大资产重组完成后,公司控股股	2015年05月25日	公司于2015年5月25日公告第六届

<p>险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、高金岩、万玲、盛锁柱、倪开岭以及黄靖梅 9 名友搏药业股东</p>			<p>买其合计持有的友搏药业 100% 股权。同时，公司控股股东长沙九芝堂(集团)有限公司拟向李振国转让其所持有的公司 8,350 万股股份。该交易事项构成重大资产重组。该交易事项已经公司第六届董事会第五次会议、第六届董事会第六次会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过，需等待商务部通过对本次交易有关各方经营者集中的反垄断审查、中国证监会核准本次重大资产重组。</p>	<p>领域的空缺、丰富产品结构、增强研发实力，通过与友搏药业的医药资源整合、挖掘业务协同，有利于增强公司综合能力、提高行业地位、增强可持续盈利能力，并依托资本市场实现快速、健康的跨越式发展。上市公司拟向交易对方发行股份数量合计为 458,354,938 股，本次交易后公司股本结构将发生变化。</p>				<p>东、实际控制人将变更为李振国。依据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次发行股份购买资产系公司与潜在控股股东、实际控制人之间发生的交易，构成关联交易。</p>	<p>董事会第五次会议决议、重组预案；2015 年 6 月 26 日公告第六届董事会第六次会议决议、重组报告书(草案)；2015 年 7 月 9 日公告重组报告书(草案，修订后)；2015 年 7 月 16 日公告 2015 年第一次临时股东大会决议。</p>
---	--	--	---	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	长沙九芝堂（集团）有限公司	1、本公司在任九芝堂控股股东期间，本公司与其他直接或间接接受本公司控制的企业不从事药品的生产经营、以及其他与九芝堂经营业务构成实质性竞争的业务和经营。2、本公司在任九芝堂控股股东期间，本公司不会投资控股与九芝堂经营业务构成实质性竞争的企业，任何此类投资、收购与兼并事项都将通过九芝堂进行。	2003年07月17日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十一、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

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，本公司现代中药科技产业园胶剂、灌肠剂生产线通过GMP认证现场检查工作。目前，本公司已取得胶剂、灌肠剂生产线GMP认证证书。
- 2、报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂电子商务有限公司，注册资本为900万元，主要在互联网从事食品、医疗用品、化妆品及卫生用品等经营活动。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。
- 3、报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司，注册资本为200万元，主要从事中药提取物生产、科技信息咨询服务、自然科学研究和试验发展、医学研究和试验发展、药品研发等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。
- 4、报告期内，本公司控股子公司九芝堂商南植物药有限公司因长期无实际生产经营活动，已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。
- 5、报告期内，本公司控股子公司湖南九芝堂零售连锁有限公司顺利通过电子商务现场检查验收，并顺利获取《互联网药品交易服务资格证书》。至此，湖南九芝堂零售连锁有限公司已获得《互联网药品信息服务证》和《互联网药品交易服务资格证》。
- 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得“2014-2015中国药店价值榜百强”“2014-2015中国药店竞争力50强”奖及“中国医药企业社会责任与可持续发展贡献奖”。
- 7、报告期内，本公司控股子公司海南九芝堂药业有限公司获得2014年度海南省生物医药行业中小企业成长性奖励三等奖。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	297,605,268	100.00%						297,605,268	100.00%
1、人民币普通股	297,605,268	100.00%						297,605,268	100.00%
三、股份总数	297,605,268	100.00%						297,605,268	100.00%

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

报告期末普通股股东总数	22,043	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆4号资产管理计划	其他	1.79%	5,335,473			5,335,473		
中华联合财产保险股份有限公司—传统保险产品	其他	1.41%	4,184,612			4,184,612		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆5号资产管理计划	其他	1.39%	4,143,745			4,143,745		
沈国强	境内自然人	1.06%	3,150,000			3,150,000		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆2号资产管理计划	其他	0.92%	2,741,976			2,741,976		
华泽集团有限公司	境内非国有法人	0.87%	2,596,823			2,596,823		
刘鹏俊	境内自然人	0.83%	2,465,332			2,465,332		
华泰证券股份有限公司	境内非国有法人	0.77%	2,288,802			2,288,802		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	0.74%	2,200,000			2,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(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名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					

鹏华资产—浦发银行—鹏华资产 方圆 4 号资产管理计划	5,335,473	人民币普通股	5,335,473
中华联合财产保险股份有限公司 —传统保险产品	4,184,612	人民币普通股	4,184,612
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产 方圆 5 号资产管理计划	4,143,745	人民币普通股	4,143,745
沈国强	3,150,000	人民币普通股	3,150,000
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产 方圆 2 号资产管理计划	2,741,976	人民币普通股	2,741,976
华泽集团有限公司	2,596,823	人民币普通股	2,596,823
刘鹏俊	2,465,332	人民币普通股	2,465,332
华泰证券股份有限公司	2,288,802	人民币普通股	2,288,802
中国银行—嘉实主题精选混合型 证券投资基金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）（参见 注 4）	上述股东中，沈国强通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3150000 股；华泽集团有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券 账户持有 2596823 股；刘鹏俊通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账 户持有 1000000 股，通过普通证券账户持有 1465332 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘志涛	副董事长、董事	离任	2015 年 04 月 21 日	辞职离任
徐向平	董事、总经理、 董事会秘书	被选举	2015 年 05 月 14 日	被选举担任董事

第九节 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	187,664,137.56	465,415,277.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	250,161,508.07	308,843,577.19
应收账款	128,700,648.52	103,322,629.63
预付款项	42,568,863.60	34,530,496.82
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	27,725,637.55	22,494,262.82
买入返售金融资产		
存货	244,873,257.82	213,899,380.81

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	350,000,000.00	6,632,452.90
流动资产合计	1,231,694,053.12	1,155,138,077.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	4,976,113.51	5,075,278.63
固定资产	757,476,830.51	775,659,247.21
在建工程	51,537,974.75	50,265,056.07
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	121,674,914.69	123,286,138.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,773,219.37	10,811,303.50
递延所得税资产	34,744,079.06	29,102,064.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	981,183,131.89	994,199,088.24
资产总计	2,212,877,185.01	2,149,337,166.22
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	218,881,188.71	252,533,889.64
预收款项	13,033,047.43	29,726,272.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,066,522.86	13,089,016.57
应交税费	23,793,940.35	25,469,423.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	221,055,833.35	179,327,038.18
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	484,830,532.70	500,145,639.88
非流动负债：		
长期借款	608,957.22	607,457.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	38,747,796.32	39,393,929.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,356,753.54	40,001,386.62
负债合计	524,187,286.24	540,147,026.50
所有者权益：		
股本	297,605,268.00	297,605,268.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	587,679,309.81	587,679,309.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	169,535,383.40	169,535,383.40
一般风险准备		
未分配利润	633,031,032.75	553,392,909.81
归属于母公司所有者权益合计	1,687,850,993.96	1,608,212,871.02
少数股东权益	838,904.81	977,268.70
所有者权益合计	1,688,689,898.77	1,609,190,139.72
负债和所有者权益总计	2,212,877,185.01	2,149,337,166.22

法定代表人：张峥

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,882,001.75	428,798,133.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	143,201,161.11	180,697,111.39
应收账款	12,310,526.41	6,992,972.89
预付款项	8,614,277.67	8,821,957.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,525,589.47	13,834,845.24
存货	119,468,616.64	84,520,860.79
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	350,000,000.00	
流动资产合计	801,002,173.05	723,665,881.93

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	330,567,986.05	330,724,494.13
投资性房地产	11,492,229.48	11,678,111.64
固定资产	642,231,283.16	656,807,285.05
在建工程	38,598,062.79	37,902,062.79
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	96,620,264.71	97,813,553.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,213,440.45	20,040,884.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,142,723,266.64	1,154,966,391.20
资产总计	1,943,725,439.69	1,878,632,273.13
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	140,878,950.64	188,586,543.20
预收款项	8,418,364.27	24,568,963.47
应付职工薪酬	1,599,418.75	6,399,571.17
应交税费	11,833,415.01	15,998,701.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	262,789,732.61	164,897,066.52
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	425,519,881.28	400,450,845.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	38,747,796.32	39,393,929.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,747,796.32	39,393,929.40
负债合计	464,267,677.60	439,844,775.19
所有者权益：		
股本	297,605,268.00	297,605,268.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	585,375,988.67	585,375,988.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	169,535,383.40	169,535,383.40
未分配利润	426,941,122.02	386,270,857.87
所有者权益合计	1,479,457,762.09	1,438,787,497.94
负债和所有者权益总计	1,943,725,439.69	1,878,632,273.13

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	742,449,776.29	665,371,283.02
其中：营业收入	742,449,776.29	665,371,283.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	657,620,823.85	597,262,786.20
其中：营业成本	340,201,977.62	295,878,900.23
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	6,808,814.13	7,647,311.14
销售费用	256,406,767.80	245,928,974.57
管理费用	53,056,975.14	46,887,505.51
财务费用	-385,208.00	15,579.55
资产减值损失	1,531,497.16	904,515.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,193,397.26	9,220,913.70
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）	89,022,349.70	77,329,410.52
加：营业外收入	4,248,207.29	6,518,123.71
其中：非流动资产处置利得		663.62
减：营业外支出	553,751.84	241,803.36
其中：非流动资产处置损失	166,726.02	17,142.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,716,805.15	83,605,730.87
减：所得税费用	12,966,376.41	10,898,881.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,750,428.74	72,706,849.67
归属于母公司所有者的净利润	79,638,122.94	72,592,319.47

少数股东损益	112,305.80	114,530.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,750,428.74	72,706,849.67
归属母公司所有者的综合收益总额	79,638,122.94	72,592,319.47
归属于少数股东的综合收益总额	112,305.80	114,530.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.24
（二）稀释每股收益	0.27	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张峥

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	309,091,935.48	292,078,144.29
减：营业成本	138,343,055.59	126,711,208.82
营业税金及附加	2,465,440.55	3,850,563.96
销售费用	98,136,575.84	89,716,982.38
管理费用	32,348,192.82	26,418,184.94
财务费用	-842,251.11	-203,832.42
资产减值损失	343,293.64	576,074.27
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）	7,288,451.79	9,629,260.52
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）	45,586,079.94	54,638,222.86
加：营业外收入	1,868,708.12	3,357,722.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	329,226.32	82,142.76
其中：非流动资产处置损失	129,226.32	17,142.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,125,561.74	57,913,802.55
减：所得税费用	6,455,297.59	8,214,202.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,670,264.15	49,699,600.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	40,670,264.15	49,699,600.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.17
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	795,399,492.97	669,044,630.09
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,106,669.02	24,438,080.39
经营活动现金流入小计	802,506,161.99	693,482,710.48

购买商品、接受劳务支付的现金	337,474,789.99	271,025,782.84
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	100,228,953.02	84,853,138.03
支付的各项税费	84,048,064.97	91,321,868.62
支付其他与经营活动有关的现金	176,187,372.48	155,027,642.17
经营活动现金流出小计	697,939,180.46	602,228,431.66
经营活动产生的现金流量净额	104,566,981.53	91,254,278.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,000,000.00	910,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,193,397.26	6,275,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,790.00	94,200.00
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		200,000.00
投资活动现金流入小计	534,279,187.26	916,569,213.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,557,309.04	35,478,226.81
投资支付的现金	880,000,000.00	1,200,000,000.00
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	916,557,309.04	1,235,478,226.81
投资活动产生的现金流量净额	-382,278,121.78	-318,909,013.11
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	40,000.00	173,680,612.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,000.00	173,680,612.09
筹资活动产生的现金流量净额	-40,000.00	-173,680,612.09
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	-277,751,140.25	-401,335,346.38
加：期初现金及现金等价物余额	465,415,277.81	498,119,316.40
六、期末现金及现金等价物余额	187,664,137.56	96,783,970.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	355,094,370.00	270,344,929.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,499,975.54	26,526,413.33
经营活动现金流入小计	364,594,345.54	296,871,342.49
购买商品、接受劳务支付的现金	158,597,501.71	70,950,839.45
支付给职工以及为职工支付的现金	55,540,528.41	48,188,254.35
支付的各项税费	36,042,415.12	45,477,285.34
支付其他与经营活动有关的现金	11,044,957.51	14,077,965.38
经营活动现金流出小计	261,225,402.75	178,694,344.52
经营活动产生的现金流量净额	103,368,942.79	118,176,997.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,000,000.00	870,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,193,397.26	5,942,082.19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,380.00	93,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,341,278.33
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00
投资活动现金流入小计	534,277,777.26	877,576,460.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,562,852.05	30,197,526.21
投资支付的现金	880,000,000.00	1,160,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	914,562,852.05	1,190,197,526.21
投资活动产生的现金流量净额	-380,285,074.79	-312,621,065.69
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		173,680,612.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		173,680,612.09
筹资活动产生的现金流量净额		-173,680,612.09
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	-276,916,132.00	-368,124,679.81
加：期初现金及现金等价物余额	428,798,133.75	433,539,603.45
六、期末现金及现金等价物余额	151,882,001.75	65,414,923.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	297,605,268.00				587,679,309.81				169,535,383.40		553,392,909.81	977,268.70	1,609,190,139.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	297,605,268.00				587,679,309.81				169,535,383.40		553,392,909.81	977,268.70	1,609,190,139.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											79,638,122.94	-138,363.89	79,499,759.05
（一）综合收益总额											79,638,122.94	112,305.80	79,750,428.74
（二）所有者投入和减少资本												-210,669.69	-210,669.69
1. 股东投入的普通股												-300,000.00	-300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额												89,330.31	89,330.31
4. 其他													
（三）利润分配												-40,000.00	-40,000.00
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													-40,000.00	-40,000.00
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	297,605,268.00				587,679,309.81				169,535,383.40		633,031,032.75	838,904.81	1,688,689,898.77	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	297,605,268.00				587,679,309.81				169,535,383.40		486,215,498.61	1,276,773.13	1,542,312,232.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	297,605,268.00				587,679,309.81				169,535,383.40		486,215,498.61	1,276,773.13	1,542,312,232.95

	00				,309.81				,383.40		,498.61	73.13	95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											67,177,411.20	-299,504.43	66,877,906.77
(一)综合收益总额											245,740,572.00	203,880.08	245,944,452.08
(二)所有者投入和减少资本												-503,384.51	-503,384.51
1. 股东投入的普通股												-503,384.51	-503,384.51
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-178,563,160.80		-178,563,160.80
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											-178,563,160.80		-178,563,160.80
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	297,605,268.00				587,679,309.81				169,535,383.40		553,392,909.81	977,268.70	1,609,190,139.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,670,264.15	40,670,264.15
（一）综合收益总额										40,670,264.15	40,670,264.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	426,941,122.02	1,479,457,762.09

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	389,905,046.82	1,442,421,686.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	389,905,046.82	1,442,421,686.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,634,188.95	-3,634,188.95
（一）综合收益总额										174,928,971.85	174,928,971.85

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-178,563,160.80	-178,563,160.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-178,563,160.80	-178,563,160.80	
3. 其他											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94

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43000000008755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。

本财务报表业经公司2015年7月28日第六届第七次董事会批准对外报出。

本公司将湖南斯奇生物制药有限公司、海南九芝堂药业有限公司、成都九芝堂金鼎药业有限公司、九芝堂医药贸易有限公司、湖南九芝堂医药科技有限公司、湖南九芝堂医药有限公司、湖南九芝堂零售连锁有限公司、常德九芝堂医药有限公司、九芝堂芩茂科技股份有限公司、湖南九芝堂电子商务有限公司、湖南九芝堂中药验方工程研究和湖南九芝堂芩茂科技有限公司12家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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方法

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

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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

10、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在初始确认时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在初始确认时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，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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联往来组合	

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12、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

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。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3.00%	2.425-9.70
机器设备	年限平均法	12-18	3.00%	5.39-8.08
计算机及电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.4
运输工具	年限平均法	8-10	3.00%	9.70-12.125
其他设备	年限平均法	8-12	3.00%	8.08-12.125

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论

是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、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。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 收入确认原则

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中成药、西成药、生物药品及计生品等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并获得客户确认收货的单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部自2014年1月26日起修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则-基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

根据前述规定，公司将执行上述企业会计准则。

一、变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

二、变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部于2014年新颁布及修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》等一系列企业会计准则规定的起始日期执行。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

三、变更日期

根据前述规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准。

四、本次会计政策变更对公司的影响

此次会计政策变更不会对本期财务报表产生影响

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、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%、13%、0%
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	25%、15%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	超率累进税率(30%-60%)
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
九芝堂股份有限公司	15%
成都九芝堂金鼎药业有限公司	15%
海南九芝堂药业有限公司	15%
湖南斯奇生物制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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《关于认定湖南省湘电试验研究有限公司等238家企业为湖南省2014年第一批高新技术企业的通知》(湘科高办字[2014]158号),本公司已通过高新技术企业认定,发证日期为2014年8月28日,证书编号为GR201443000054,有效期三年。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),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），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），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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,275.17	307,492.21
银行存款	187,604,862.39	465,107,785.60
合计	187,664,137.56	465,415,277.81

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,161,508.07	308,843,577.19
合计	250,161,508.07	308,843,577.19

（2）期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,134,382.74	
合计	69,134,382.74	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,549,159.79	99.90%	6,848,511.27	5.05%	128,700,648.52	108,915,033.33	99.88%	5,592,403.70	5.13%	103,322,629.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	129,551.60	0.10%	129,551.60	100.00%	0.00	136,051.45	0.12%	136,051.45	100.00%	0.00
合计	135,678,711.39	100.00%	6,978,062.87	5.14%	128,700,648.52	109,051,084.78	100.00%	5,728,455.15	5.25%	103,322,629.63

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	134,746,487.51	6,737,324.38	5.00%
1 至 2 年	559,497.18	55,949.72	10.00%
2 至 3 年	106,077.17	15,911.58	15.00%

3 至 4 年	86,736.82	17,347.36	20.00%
4 至 5 年	16,011.60	4,803.48	30.00%
5 年以上	34,349.51	17,174.75	50.00%
合计	135,549,159.79	6,848,511.27	5.14%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,249,607.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
常德市一人民医院	11,003,797.90	8.11	550,189.90
长沙市医疗保险管理服务局	10,000,551.57	7.37	500,027.58
中南大学湘雅二医院	3,484,526.03	2.57	174,226.30
北京普仁鸿医药销售有限公司	2,992,408.24	2.21	149,620.41
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	2,561,624.85	1.89	128,081.24
合计	30,042,908.59	22.15	1,502,145.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,471,123.90	97.42%	33,888,489.96	98.14%
1 至 2 年	608,863.20	1.43%	291,901.45	0.85%
2 至 3 年	446,213.20	1.05%	329,525.41	0.95%
3 年以上	42,663.30	0.10%	20,580.00	0.06%
合计	42,568,863.60	--	34,530,496.82	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
云南白药集团股份有限公司	8,498,139.70	19.96
山东丹红制药有限公司	3,980,164.50	9.35
武汉汇海医药有限公司	1,946,880.00	4.57
广西东门南华糖业有限责任公司	1,327,200.00	3.12
无极县祥顺贸易有限公司	1,068,901.94	2.51
合计	16,821,286.14	39.51

7、应收利息

□ 适用 √ 不适用

8、应收股利

□ 适用 √ 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,662,708.21	100.00%	1,937,070.66	6.53%	27,725,637.55	24,181,684.77	100.00%	1,687,421.95	6.98%	22,494,262.82
合计	29,662,708.21		1,937,070.66		27,725,637.55	24,181,684.77		1,687,421.95		22,494,262.82

	08.21		0.66		7.55	684.77		.95		82
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

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

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,768,421.33	1,388,421.07	5.00%
1 至 2 年	347,261.28	34,726.13	10.00%
2 至 3 年	504,789.31	75,718.40	15.00%
3 至 4 年	236,200.00	47,240.00	20.00%
4 至 5 年	60,265.38	18,079.60	30.00%
5 年以上	745,770.91	372,885.46	50.00%
合计	29,662,708.21	1,937,070.66	6.53%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 286,587.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
长期无法收回的其他应收款	36,938.84

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,017,808.26	2,047,146.59
备用金	3,580,465.42	3,493,857.55

往来款	15,262,942.53	9,839,188.63
征收款	8,801,492.00	8,801,492.00
合计	29,662,708.21	24,181,684.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙先导洋湖建设投资有限公司	征收款	8,801,492.00	1 年以内	29.67	440,074.60
湖南省电力公司长沙电业局	往来款	2,003,939.72	1 年以内	6.76	100,196.99
长沙市自来水公司	往来款	1,340,046.99	1 年以内	4.52	67,002.35
李灿辉	保证金	801,200.00	1 年以内	2.70	40,060.00
中国石化销售有限公司湖南长沙石油分公司	往来款	763,632.11	1 年以内	2.57	38,181.61
合计		13,710,310.82		46.22	685,515.55

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	57,452,722.79		57,452,722.79	38,565,501.49		38,565,501.49
在产品	34,556,458.96		34,556,458.96	29,362,428.14		29,362,428.14

库存商品	77,208,254.88	1,486,292.90	75,721,961.98	131,134,676.00	1,542,608.01	129,592,067.99
自制半成品	2,879,227.76		2,879,227.76	2,379,839.57		2,379,839.57
发出商品	74,262,886.33		74,262,886.33	13,999,543.62		13,999,543.62
合计	246,359,550.72	1,486,292.90	244,873,257.82	215,441,988.82	1,542,608.01	213,899,380.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,542,608.01			56,315.11		1,486,292.90
合计	1,542,608.01			56,315.11		1,486,292.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明 适用 不适用**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况** 适用 不适用**11、划分为持有待售的资产** 适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产** 适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税		6,632,452.90
理财产品	350,000,000.00	0.00
合计	350,000,000.00	6,632,452.90

14、可供出售金融资产 适用 不适用

15、持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

□ 适用 √ 不适用

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	369,245.38	90,107.82		459,353.20
2.本期增加金额	1,738.26	97,426.86		99,165.12
(1) 计提或摊销	1,738.26	97,426.86		99,165.12
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	370,983.64	187,534.68	0.00	558,518.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,008,546.60	967,566.91	0.00	4,976,113.51
2.期初账面价值	4,010,284.86	1,064,993.77		5,075,278.63

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	614,751,303.78	248,580,825.29	19,049,120.37	13,193,669.22	23,627,854.57	919,202,773.23
2.本期增加金额	0.00	1,696,462.42	134,020.88	55,555.56	155,075.84	2,041,114.70
(1) 购置		1,222,958.14	134,020.88	55,555.56	155,075.84	1,567,610.42
(2) 在建工		473,504.28				473,504.28

程转入						
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额	0.00	1,199,504.03	87,915.72	914,056.02	20,985.00	2,222,460.77
(1) 处置或报废		1,199,504.03	87,915.72	914,056.02	20,985.00	2,222,460.77
						0.00
4.期末余额	614,751,303.78	249,077,783.68	19,095,225.53	12,335,168.76	23,761,945.41	919,021,427.16
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	54,482,370.99	57,789,870.23	8,720,984.46	4,361,666.73	9,557,125.40	134,912,017.81
2.本期增加金额	9,695,360.26	11,318,190.93	1,657,242.15	669,101.35	779,022.38	24,118,917.07
(1) 计提	9,695,360.26	11,318,190.93	1,657,242.15	669,101.35	779,022.38	24,118,917.07
						0.00
3.本期减少金额	1,630,785.37	2,663,805.40	550,365.40	855,568.71	317,415.82	6,017,940.70
(1) 处置或报废	1,630,785.37	2,663,805.40	550,365.40	855,568.71	317,415.82	6,017,940.70
						0.00
4.期末余额	62,546,945.88	66,444,255.76	9,827,861.21	4,175,199.37	10,018,731.96	153,012,994.18
三、减值准备						0.00
1.期初余额	459,454.71	7,421,453.42	125,150.04	441,993.54	183,456.50	8,631,508.21
2.本期增加金额	0	0	0	0	0	0.00
(1) 计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额	0	96,680.00	0	2,624.31	601.43	99,905.74
(1) 处置或报废		96,680.00	0	2,624.31	601.43	99,905.74
						0.00
4.期末余额	459,454.71	7,324,773.42	125,150.04	439,369.23	182,855.07	8,531,602.47
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	551,744,903.19	175,308,754.50	9,142,214.28	7,720,600.16	13,560,358.38	757,476,830.51

2.期初账面价值	559,809,478.08	183,369,501.64	10,202,985.87	8,390,008.95	13,887,272.67	775,659,247.21
----------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	42,417,946.17	19,006,003.11	459,454.71	22,952,488.35	
机器设备	2,769,651.19	2,448,884.35	232,874.49	87,892.35	
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他设备	340,422.01	170,563.76	36,965.44	132,892.81	
小 计	45,528,019.37	21,625,451.22	729,294.64	23,173,273.51	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 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) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新基地成品库、车间、办公楼	409,000,000.00	需待现代科技园项目整体完工后再行办理权证

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,133,291.98		13,133,291.98	13,133,291.98		13,133,291.98
现代中药科技产业园中药前处理	5,628,553.71		5,628,553.71	5,628,553.71		5,628,553.71

生产线项目						
麓谷物流中心项目	3,752,369.14		3,752,369.14	3,752,369.14		3,752,369.14
重点剂型扩产及技术升级改造	15,009,476.55		15,009,476.55	15,009,476.55		15,009,476.55
提取车间工程	12,415,053.96		12,415,053.96	11,899,353.96		11,899,353.96
其他技改项目	1,599,229.41		1,599,229.41	842,010.73		842,010.73
合计	51,537,974.75		51,537,974.75	50,265,056.07		50,265,056.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
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	13,133,291.98				13,133,291.98	89.53%	96.00%				募股资金
现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	49,900,000.00	5,628,553.71				5,628,553.71	100.00%	97.00%				募股资金
麓谷物流中心项目	97,863,200.00	3,752,369.14				3,752,369.14	96.93%	98.00%				其他
重点剂型扩产及技术升级改造	239,971,600.00	15,009,476.55				15,009,476.55	81.55%	93.00%				其他
提取车间工程	16,800,000.00	11,899,353.96	515,700.00			12,415,053.96						募股资金

其他改造项目		842,010.73	1,266,158.00	473,504.28	35,435.04	1,599,229.41						其他
合计	713,214,800.00	50,265,056.07	1,781,858.00	473,504.28	35,435.04	51,537,974.75	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	139,785,996.38	60,000.00		3,281,374.54	143,127,370.92
2.本期增加金额				34,247.86	34,247.86
(1) 购置				34,247.86	34,247.86

(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额				11,700.00	11,700.00
(1) 处置				11,700.00	11,700.00
4.期末余额	139,785,996.38	60,000.00		3,303,922.40	143,149,918.78
二、累计摊销				0.00	
1.期初余额	18,259,865.18	58,000.00		1,523,367.34	19,841,232.52
2.本期增加金 额	1,405,032.66	2,000.00	0.00	238,438.91	1,645,471.57
(1) 计提	1,405,032.66	2,000.00		238,438.91	1,645,471.57
3.本期减少金 额	0.00	0.00	0.00	11,700.00	11,700.00
(1) 处置				11,700.00	11,700.00
4.期末余额	19,664,897.84	60,000.00	0.00	1,750,106.25	21,475,004.09
三、减值准备				0.00	
1.期初余额				0.00	
2.本期增加金 额				0.00	
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额				0.00	
四、账面价值					
1.期末账面价 值	120,121,098.54	0.00	0.00	1,553,816.15	121,674,914.69
2.期初账面价 值	121,526,131.20	2,000.00		1,758,007.20	123,286,138.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,596,549.86	1,815,556.54	1,193,531.11	189,619.39	7,028,955.90
租赁费	4,214,753.64		470,490.17		3,744,263.47
合计	10,811,303.50	1,815,556.54	1,664,021.28	189,619.39	10,773,219.37

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	17,851,880.88	3,506,719.30	14,678,154.69	2,730,616.25
合并报表范围内交易形成的资产账面价值小于计税基础	37,677,769.70	5,651,665.46	55,943,571.47	8,391,535.72
递延收益	36,293,866.93	5,444,080.04	36,940,000.00	5,541,000.00
预提费用	120,280,337.47	20,141,614.26	82,154,180.30	12,438,912.46
合计	212,103,854.98	34,744,079.06	189,715,906.46	29,102,064.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		34,744,079.06		29,102,064.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

30、其他非流动资产

□ 适用 √ 不适用

31、短期借款

□ 适用 √ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□ 适用 √ 不适用

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

□ 适用 √ 不适用

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	90,172,776.64	93,125,893.93
工程款	128,708,412.07	159,407,995.71

合计	218,881,188.71	252,533,889.64
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,033,047.43	29,726,272.42
合计	13,033,047.43	29,726,272.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,641,872.74	73,825,031.92	78,884,158.79	7,582,745.87
二、离职后福利-设定提存计划	447,143.83	11,426,172.00	11,389,538.84	483,776.99
三、辞退福利		28,250.00	28,250.00	0.00
合计	13,089,016.57	85,279,453.92	90,301,947.63	8,066,522.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,369,995.53	58,574,766.44	63,979,874.35	4,964,887.62

2、职工福利费		5,156,291.89	5,156,291.89	0.00
3、社会保险费	192,573.94	5,078,196.19	5,066,038.30	204,731.83
其中：医疗保险费	207,498.01	4,322,797.10	4,339,017.47	191,277.64
工伤保险费	-19,049.22	455,955.96	432,788.87	4,117.87
生育保险费	4,125.15	299,443.13	294,231.96	9,336.32
4、住房公积金	13,344.00	3,587,935.60	3,527,287.60	73,992.00
5、工会经费和职工教育经费	2,065,959.27	1,427,841.80	1,154,666.65	2,339,134.42
合计	12,641,872.74	73,825,031.92	78,884,158.79	7,582,745.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	445,678.09	10,407,011.68	10,373,406.51	479,283.26
2、失业保险费	1,465.74	1,019,160.32	1,016,132.33	4,493.73
合计	447,143.83	11,426,172.00	11,389,538.84	483,776.99

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,720,918.40	13,228,202.60
营业税	262,357.82	437,429.66
企业所得税	13,521,252.02	9,672,367.85
个人所得税	1,217.22	58,917.73
城市维护建设税	601,657.37	963,800.07
房产税	6,522.87	228,642.90
土地使用税	14,423.05	10,846.51
教育费附加	480,338.06	711,591.33
印花税	125,361.78	136,184.75
其他	59,891.76	21,439.67
合计	23,793,940.35	25,469,423.07

39、应付利息

□ 适用 √ 不适用

40、应付股利

□ 适用 √ 不适用

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	21,588,269.41	22,054,127.77
应付费用	159,771,092.47	126,595,594.00
其他	39,696,471.47	30,677,316.41
合计	221,055,833.35	179,327,038.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

42、划分为持有待售的负债

□ 适用 √ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

□ 适用 √ 不适用

44、其他流动负债

□ 适用 √ 不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	608,957.22	607,457.22
合计	608,957.22	607,457.22

46、应付债券

□ 适用 √ 不适用

47、长期应付款

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付职工薪酬

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

□ 适用 √ 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,393,929.40		646,133.08	38,747,796.32	
合计	39,393,929.40		646,133.08	38,747,796.32	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代中药科技产业园建设-GMP质量升级改造建设项目收到市财政局拨款	16,000,000.00		279,862.73		15,720,137.27	与资产相关
长沙市财政局高新区分局划拨九芝堂现代中药科技产业园发展专项基金	20,940,000.00		366,270.35		20,573,729.65	与资产相关
环保局补助款转递延收益	717,148.40				717,148.40	与收益相关

长沙市财政局高新区分局支付战略新兴产业资金长财企指[2013]70号	936,781.00				936,781.00	与收益相关
长沙市高新区财政分局拨款（长沙市重大专项中药大品种的质量标准化关键技术研究）	800,000.00				800,000.00	与收益相关
合计	39,393,929.40		646,133.08		38,747,796.32	--

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	583,904,258.02			583,904,258.02
其他资本公积	3,775,051.79			3,775,051.79
合计	587,679,309.81			587,679,309.81

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

58、专项储备

□ 适用 √ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,535,383.40			169,535,383.40
合计	169,535,383.40			169,535,383.40

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	553,392,909.81	486,215,498.61
调整后期初未分配利润	553,392,909.81	486,215,498.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,638,122.94	245,740,572.00
应付普通股股利		178,563,160.80
期末未分配利润	633,031,032.75	553,392,909.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	737,766,406.21	340,002,433.45	661,413,021.19	296,070,176.41
其他业务	4,683,370.08	199,544.17	3,958,261.83	-191,276.18
合计	742,449,776.29	340,201,977.62	665,371,283.02	295,878,900.23

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	464,100.86	416,799.37
城市维护建设税	3,498,417.30	4,091,189.95
教育费附加	2,846,295.97	3,139,321.82
合计	6,808,814.13	7,647,311.14

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	18,619,052.51	13,455,402.79
差旅费	23,993,948.31	29,903,537.34
薪酬福利	36,331,257.61	31,878,223.44
会务费	13,383,021.18	22,885,299.86
市场维护及促销费	123,518,307.46	115,375,943.83
物流运输费用	10,901,796.11	10,598,770.96
折旧费	779,936.10	696,077.15
办公费	5,147,188.98	5,261,661.49
电话费	1,516,912.70	3,152,528.65
宣传费用	16,186,641.78	7,611,983.64
其他	6,028,705.06	5,109,545.42
合计	256,406,767.80	245,928,974.57

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,727,598.91	16,116,190.79
技术开发费	5,555,287.57	6,223,945.76
税金	2,344,509.28	4,048,268.10
折旧费	4,988,162.24	3,413,379.17
租赁费	54,550.00	2,530,054.33
无形资产摊销	1,645,471.57	1,675,694.39

办公费	1,651,831.99	1,539,185.83
差旅费	2,412,025.92	1,007,087.99
业务招待费	556,755.07	514,883.72
修理费	451,705.63	1,073,635.16
其他	15,669,076.96	8,745,180.27
合计	53,056,975.14	46,887,505.51

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,058,753.80	-673,365.97
手续费	673,545.80	688,945.52
合计	-385,208.00	15,579.55

66、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	1,536,195.27	719,467.26
二、存货跌价损失	-4,698.11	185,047.94
合计	1,531,497.16	904,515.20

67、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	4,193,397.26	9,220,913.70
合计	4,193,397.26	9,220,913.70

69、营业外收入

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		663.62	
其中：固定资产处置利得		663.62	
政府补助	3,944,836.27	5,660,647.00	3,944,836.27
罚没收入	125,329.01	18,651.60	125,329.01
其他	178,042.01	838,161.49	178,042.01
合计	4,248,207.29	6,518,123.71	4,248,207.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
医药产业扶持基金	330,000.00	2,359,840.00	与收益相关
各类优秀工作奖励	192,000.00	1,038,000.00	与收益相关
收成都市龙泉驿区科学技术局资助费	4,000.00	19,400.00	与收益相关
工业经济奖励资金	430,000.00		与收益相关
知识产权局拨付专利补助及工程经费	30,000.00	42,300.00	与收益相关
各类项目经费支持	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关
海南省财政局及科学技术工业信息局拨款	795,766.19		与收益相关
长沙市财政局高新区分局 2014 年技术改造专项资金（长财企指 2015.7 号）	500,000.00		与收益相关
现代中药科技产业园建设 -GMP 质量升级改造建设项目收到市财政局拨款	279,862.73		与收益相关
长沙市财政局高新区分局划拨九芝堂现代中药科技产业园发展专项基金	366,270.35		与收益相关
长沙市财政局-中药创新关键技术研究及产业化科技计划项目资金		1,000,000.00	与收益相关
市财政局提质改造		1,000,000.00	与收益相关
其他	16,937.00	1,107.00	与收益相关
合计	3,944,836.27	5,660,647.00	--

70、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	166,726.02	17,142.76	166,726.02
其中：固定资产处置损失	166,726.02	17,142.76	166,726.02
罚款支出	127,524.19	16,426.43	127,524.19
其他	259,501.63	208,234.17	259,501.63
合计	553,751.84	241,803.36	553,751.84

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,334,111.19	21,363,405.35
递延所得税费用	-7,367,734.78	-10,464,524.15
合计	12,966,376.41	10,898,881.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	92,716,805.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,907,520.77
子公司适用不同税率的影响	8,106.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,421.81
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-1,083,672.97
所得税费用	12,966,376.41

72、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	3,298,703.19	4,660,647.00
银行利息收入	1,058,753.80	673,369.97
租金收入	272,644.50	
往来款项	2,476,567.53	19,104,063.42
合计	7,106,669.02	24,438,080.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	10,375,725.13	19,002,192.35
销售费用付现	122,334,510.37	123,708,956.27
银行手续费	673,545.80	688,945.52
其他往来款项	42,803,591.18	11,627,548.03
合计	176,187,372.48	155,027,642.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨付与资产相关的递延收益		200,000.00
合计		200,000.00

(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**74、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	79,750,428.74	72,706,849.67
加: 资产减值准备	1,531,497.36	904,515.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,118,917.07	12,827,944.72
无形资产摊销	1,645,471.57	1,675,694.39
长期待摊费用摊销	1,664,021.28	1,662,056.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	166,726.02	16,479.14
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,193,397.26	-9,220,913.70
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-5,642,014.63	-8,408,813.39
存货的减少(增加以“一”号填列)	-30,917,561.90	21,714,882.52
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,992,973.45	-6,484,849.28
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	48,435,866.73	3,860,433.46
经营活动产生的现金流量净额	104,566,981.53	91,254,278.82
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	187,664,137.56	96,783,970.02
减: 现金的期初余额	465,415,277.81	498,119,316.40
现金及现金等价物净增加额	-277,751,140.25	-401,335,346.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	187,664,137.56	465,415,277.81

三、期末现金及现金等价物余额	187,664,137.56	465,415,277.81
----------------	----------------	----------------

75、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
湖南九芝堂电子商务有限公司	新设	2015年3月10日	900万元	100%
湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	新设	2015年6月16日	200万元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
九芝堂商南植物药业有限公司	清算	2015年4月30日	741,694.52	0.00

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
九芝堂芄茂科技股份有限公司	北京	北京市	制造业	90.00%	10.00%	设立
九芝堂医药贸易有限公司	长沙	浏阳市	商业	90.00%	10.00%	设立
湖南九芝堂医药有限公司	长沙	长沙市	制造业	98.57%		设立
湖南九芝堂零售连锁有限公司	长沙	长沙市	商业	10.00%	88.71%	设立
湖南九芝堂医药科技有限公司	长沙	长沙市	制造业	98.00%	2.00%	设立
湖南九芝堂芄科技有限公司	长沙	浏阳市	制造业	100.00%		设立
成都九芝堂金鼎药业有限公司	成都	成都市	制造业	97.76%	2.24%	非同一控制下企业合并
湖南斯奇生物制药有限公司	长沙	浏阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南九芝堂药业有限公司	海口	海口市	制造业	98.46%	1.54%	非同一控制下企业合并
常德九芝堂医药有限公司	常德	常德市	商业	10.00%	88.71%	非同一控制下企业合并
湖南九芝堂电子商务有限公司	长沙	长沙市	商业	100.00%		设立
湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	长沙	长沙市	制造业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，本公司交易以预收货款形式为主。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款22.15 % (2014年12月31日：27.51%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、职工借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融

资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司目前未使用应付票据进行结算也为采取借款方式进行融资（历史原因形成的长期借款除外）。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。

利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。

本公司无外汇相关业务。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
长沙九芝堂(集团)有限公司	长沙市	商品销售	9,565 万元	40.35%	40.35%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事赵煜任本公司董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
株洲千金药业股份有限公司	购买中成药及药材	48,799.60		否	23,995.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲千金药业股份有限公司	销售中成药及药材	3,293,034.66	2,178,390.76

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
长沙九芝堂(集团)有限公司	土地使用权	0.00	2,333,333.33

(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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	413,202.00	464,575.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	649,828.26	32,491.41	-233,142.85	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	株洲千金药业股份有限公司	155,881.88	143,130.81

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业	医药商业	合计
主营业务收入	529,033,356.66	208,733,049.55	737,766,406.21
主营业务成本	187,347,726.22	152,654,707.23	340,002,433.45
资产总额	1,997,319,946.13	215,557,238.88	2,212,877,185.01
负责总额	433,215,329.35	90,971,956.89	524,187,286.24

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	12,958,910.84	100.00%	648,384.43	5.00%	12,310,526.41	7,371,684.79	100.00%	378,711.90	5.14%	6,992,972.89

应收账款										
合计	12,958,910.84	100.00%	648,384.43	5.00%	12,310,526.41	7,371,684.79	100.00%	378,711.90	5.14%	6,992,972.89

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,951,876.18	647,593.81	5.00%
1 至 2 年	5,291.66	529.17	10.00%
2 至 3 年	1,743.00	261.45	15.00%
合计	12,958,910.84	648,384.43	5.00%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 269,672.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南万香医药有限公司	1,801,779.89	13.90%	90,088.99
福建同春药业股份有限公司	973,424.10	7.51%	48,671.21
重庆医药和平医药批发有限公司	905,332.80	6.99%	45,266.64
兰州西城药业有限责任公司	682,308.14	5.27%	34,115.41
兰州九州通医药有限公司	606,072.22	4.68%	30,303.61
小计	4,968,917.15	38.34%	248,445.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,397,426.46	100.00%	871,836.99	5.32%	15,525,589.47	14,628,363.01	100.00%	793,517.77	5.42%	13,834,845.24
合计	16,397,426.46	100.00%	871,836.99	5.32%	15,525,589.47	14,628,363.01	100.00%	793,517.77	5.42%	13,834,845.24

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

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,193,375.76	809,668.79	5.00%
1 至 2 年	26,700.00	2,670.00	10.00%
2 至 3 年	22,183.08	3,327.46	15.00%
3 至 4 年	58,000.00	11,600.00	20.00%
4 至 5 年	20,065.38	6,019.61	30.00%
5 年以上	77,102.24	38,551.13	50.00%
合计	16,397,426.46	871,836.99	5.32%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,319.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	90,460.00	93,460.00
备用金	14,000.00	395,000.91
往来款	7,491,474.46	5,338,410.10
征收款	8,801,492.00	8,801,492.00
合计	16,397,426.46	14,628,363.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙先导洋湖建设投资有限公司	征收款	8,801,492.00	1 年以内	56.69%	440,074.60
湖南省电力公司长沙电业局	往来款	2,003,939.72	1 年以内	12.91%	100,196.99
长沙市自来水公司	往来款	1,340,046.99	1 年以内	8.63%	67,002.35
中国石化销售有限公司湖南长沙石油分公司	往来款	763,632.11	1 年以内	4.92%	38,181.61
湖南中柱建设有限公司	往来款	179,922.00	1 年以内	1.16%	8,996.10
合计		13,089,032.82	--	84.31%	654,451.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	330,567,986.05	0.00	330,567,986.05	331,267,986.05	543,491.92	330,724,494.13
合计	330,567,986.05	0.00	330,567,986.05	331,267,986.05	543,491.92	330,724,494.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南九芝堂零售连锁有限公司	625,793.58			625,793.58		
九芝堂商南植物药业有限公司	700,000.00		700,000.00	0.00		
湖南斯奇生物制药有限公司	53,015,989.25			53,015,989.25		
成都九芝堂金鼎药业有限公司	79,460,828.25			79,460,828.25		
海南九芝堂药业有限公司	53,467,351.38			53,467,351.38		
常德九芝堂医药有限公司	1,224,675.73			1,224,675.73		
湖南九芝堂芫茂科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖南九芝堂医药有限公司	34,973,347.86			34,973,347.86		
九芝堂医药贸易有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
湖南九芝堂医药	9,800,000.00			9,800,000.00		

科技有限公司						
九芝堂芫茂科技 股份公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	331,267,986.05		700,000.00	330,567,986.05		0.00

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,751,650.87	138,074,888.82	287,227,716.50	126,877,746.87
其他业务	5,340,284.61	268,166.77	4,850,427.79	-166,538.05
合计	309,091,935.48	138,343,055.59	292,078,144.29	126,711,208.82

5、投资收益

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	2,760,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	335,054.53	741,278.33
银行理财产品投资收益	4,193,397.26	8,887,982.19
合计	7,288,451.79	9,629,260.52

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-166,726.02	
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）	3,944,836.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	4,193,397.26	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,654.80	
减：所得税影响额	1,216,168.30	
少数股东权益影响额	-8,520.93	
合计	6,680,205.34	--

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、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.25	0.25

3、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

适用 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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 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。

法定代表人：张 峥

董事会批准报送日期：2015年7月28日