



九芝堂

九芝堂股份有限公司
二 五年半年度报告

二 五年八月十九日

九芝堂股份有限公司

2004 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告.....	12
八、备查文件目录.....	44

第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事黄世忠因工作原因未能出席审议本次半年度报告的董事会会议，委托独立董事温瑞林出席会议并行使表决权；董事魏锋因工作原因未能出席审议本次半年度报告的董事会会议，也未委托其他董事行使表决权。

公司董事长余克建先生、财务总监蔡光云先生及财务部部长张毅先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：九芝堂股份有限公司

中文简称：九芝堂

公司法定英文名称：JIUZHI TANG CO., LTD

英文名称缩写：JZT

2、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：九芝堂

股票代码：000989

3、公司注册及办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段 129 号

邮编：410008

公司国际互联网网址：<http://www.hnjzt.com>

公司电子信箱：hnjzt@hnjzt.com

4、公司法定代表人：余克建

5、公司董事会秘书：汪崇湘

电子信箱：wcx@hnjzt.com

联系电话 (传真) : 0731 - 4499905

公司证券事务代表 : 杨沙立、孔凡昕

电子信箱 : ysl@hnjzt.com、kfx@hnjzt.com

联系电话 : 0731 - 4499762、4499759

传 真 : 0731 - 4499759

6、公司选定的信息披露报纸名称 : 《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的互联网网址 : <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点 : 公司董事会办公室

7、其他有关资料 :

企业法人营业执照注册号 : 4300001003712

税务登记号码 : 430105712191079

公司聘请的会计师事务所名称 : 湖南开元有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地址 : 湖南省长沙市芙蓉中路新世纪大厦 19-20 层

二、主要财务数据和指标 :

单位 : 元

指标项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增 减 (%)
1 流动资产	933,757,368.31	887,864,976.83	5.17
2 流动负债	239,104,953.58	184,883,533.20	29.33
3 总资产	1,342,156,134.71	1,339,522,976.74	0.20
4 股东权益 (不包含少数股东权益)	1,092,623,967.67	1,142,947,301.69	-4.40
5 每股净资产	4.17	4.36	-4.36
6 调整后每股净资产	4.11	4.31	-4.64
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增 减 (%)
7 净利润	27,636,075.20	51,719,298.47	-46.57
8 扣除非经常性损益后 的净利润	27,176,363.61	35,662,673.02	-23.80
9 每股收益 (元/股)	0.11	0.20	-45.00
10 净资产收益率 (%)	2.53	4.75	减少 2.22 个百分点
11 经营活动产生的 现金流量净额	-12,096,215.75	32,372,106.67	-137.37

说明 : 净利润下降 , 主要系上年同期净利润中包含非经常性收益 1569.14 万元 , 本报

告期非经常性收益为 45.97 万元，比上年同期减少 1523.17 万元。另母公司主营业务收入比上年同期有所减少，也是引起净利润下降的原因。净利润下降也影响到每股收益及净资产收益率下降。

经营活动产生的现金流量净额下降，主要系本公司加大营销改革力度和营销的投入，特别是广告费用投入增长较快。

扣除非经常性损益项目和涉及金额

项 目	金 额 (元)
营业外收入	431,579.82
营业外支出	254,242.17
委托贷款投资收益	456,267.00
剔除所得税及少数股东损益影响数	173,893.06
合 计	459,711.59

三、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.14	16.56	0.715	0.715
营业利润	2.96	2.86	0.123	0.123
净利润	2.53	2.44	0.106	0.106
扣除非经常性损益后的净利润	2.49	2.40	0.104	0.104

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、报告期末股东总数为 35,437 户。

三、公司前 10 名股东持股情况（截至 2005 年 6 月 30 日）

前十名股东持股情况							
序号	股东名称	报告期内 增减	持股数 (股)	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
1	长沙九芝堂(集团)有限公司	0	121,867,200	46.54	未流通	0	定向境内法人股东
2	国投创业投资有限公司	0	14,040,000	5.36	未流通	0	国有法人股东
3	裕隆证券投资基金	未知	9,335,447	3.57	已流通	未知	法人股东
4	五矿集团财务有限责任公司	未知	3,500,000	1.34	已流通	未知	法人股东
5	上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	2,851,920	1.09	已流通	未知	法人股东
6	中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	未知	2,426,643	0.93	已流通	未知	法人股东
7	华夏-渣打银行-ING BANK N.V	未知	2,071,460	0.79	已流通	未知	外资股东
8	国际金融-工行-CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG) LIMITED	未知	1,928,996	0.74	已流通	未知	外资股东
9	海南湘远工贸有限公司	0	1,248,000	0.48	未流通	624,000	国有法人股东
10	国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	未知	802,359	0.31	已流通	未知	外资股东
前十名流通股股东持股情况							
序号	股东名称	期末持有流通股的数量		种类			
1	裕隆证券投资基金	9,335,447		A股			
2	五矿集团财务有限责任公司	3,500,000		A股			
3	上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	2,851,920		A股			
4	中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	2,426,643		A股			
5	华夏-渣打银行-ING BANK N.V	2,071,460		A股			
6	国际金融-工行-CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG) LIMITED	1,928,996		A股			
7	国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	802,359		A股			
8	北京大学教育基金会	600,000		A股			
9	海通-汇丰-MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	526,547		A股			
10	徐天舒	343,191		A股			

注：1、前十名股东中境内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；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否

属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、持有本公司 5%以上股份的股东有 2 家：长沙九芝堂（集团）有限公司、国投创业投资有限公司。报告期内，两公司所持股份无质押、冻结等情况。

3、公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

四、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动情况

2005 年 2 月 26 日公司第二届董事会第二十二次会议提名关继峰先生为公司董事候选人；2005 年 4 月 4 日公司 2004 年年度股东大会选举关继峰先生为公司董事。该事项决议公告分别刊登于 2005 年 3 月 1 日和 2005 年 4 月 5 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯。

2005 年 5 月 20 日，公司第二届董事会第二十四次会议同意徐德安先生辞去公司财务总监的职务，聘任蔡光云先生担任公司财务总监。该次董事会决议公告刊登于 2005 年 5 月 21 日的《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯。

第五节 管理层讨论与分析

一、主要经营情况

1、主营业务范围及经营状况

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

本报告期，公司实现主营业务收入 51,954.60 万元，比上年同期增加 7.06%；

实现利润总额 3,237.13 万元，比上年同期降低 45.43%；净利润 2,763.61 万元，比上年同期降低 46.57%；实现每股收益 0.11 元/股。

其中占主营业务收入总额 10%以上的行业或产品具体情况如下：

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药商业	252,115,126.85	238,334,514.14	5.47	12.95	11.64	1.17
医药工业	330,424,772.72	152,982,392.52	53.70	11.75	28.27	-5.96
行业间抵销	-62,993,940.91	-63,258,586.29	-	-	-	-
其中：关联交易	无					
分产品						
驴胶补血颗粒	78,251,950.41	27,634,912.32	64.68	-14.12	-22.98	4.05
斯奇康注射液	40,305,919.19	2,658,491.29	93.40	-3.45	-26.02	2.01
其中：关联交易	无					
关联交易定价原则	无					

主营业务分地区情况（1000 万以上地区）：

地 区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减(%)
湖南省	387,259,965.99	18.85
上海市	24,283,003.31	65.63
广东省	21,676,608.30	-1.68
四川省	21,312,742.10	-10.18
湖北省	19,682,603.75	19.96
浙江省	16,476,283.98	3.12
江西省	11,820,825.48	-24.42
其他地区	80,027,866.66	7.82
内部抵销	-62,993,940.91	-
合计	519,545,958.66	7.06

2、报告期内本公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

5、经营中的问题与困难及解决方案

报告期内，公司积极应对企业内外经营环境变化，医药工业实施以广告拉动市场的营销策略，对产品价格、广告宣传、渠道结构、商业政策、队伍职能等各个方面都进行了较大力度的调整，但受市场竞争残酷性与调整适应期的负面影

响，致使医药工业销售下降，净利润减少。为尽快促进医药工业销售稳定健康发展，公司将优化营销模式，调整领导班子，完善营销体系和营销管理制度，培训提升营销人员素质，拓宽市场渠道，加强渠道的深度分销和终端管理，实现公司主导产品驴胶补血颗粒、浓六味地黄丸的销售增长和新产品的市场开发。

子公司整合期经营平稳增长。

九芝堂医药贸易有限公司在成立的半年时间内，人员、业务、管理整合到位，稳定了人心、队伍和市场。但主导产品、重点品种和潜力品种有待进一步提升品牌、增强竞争力，寻找新的增长点。

湖南九芝堂医药有限公司半年多的运作、整合初见成效，通过实施以“零售为主，批发为辅”的发展思路，形成了一套独特的盈利发展模式，销售规模与效益实现了同步增长，医药商业呈现了良好的发展态势。下半年，公司拟通过加快发展连锁药店，强化物流管理和风险控制，完善“品种齐、价格优、质量好”的考核体系，增加配送能力，不断提高市场竞争力。

二、投资情况

（一）募集资金投资项目情况

报告期募集资金实际投资 4582.00 万元，截止报告期末，募集资金项目实际累计完成投资 16843.40 万元，占计划的 31.74%。尚未使用的募集资金存储于银行帐户。详细情况见下表：

单位：万元

项目名称	计划总投资	是否变更	变更后计划总投资	2005 半年度 投资	累计 投资	项目 进度	是否达 到计划 进度	产生 收益	是否符 合预计 收益
1、海南九芝堂药业有限公司股权收购及中药固体制剂及前处理提取车间GMP异地改扩建工程项目	4973.79	否	4973.79	0	5196	100%	是	27	是
2、印刷包装生产线扩产工程项目	4210	否	4210	82	4232	100%	是	80	是
3、控股子公司成都金鼎药业有限公司颗粒剂、胶囊剂、片剂车间GMP技术改造项目	4748.53	节余资金变更为第9、10个项目	1500		1500	100%	是	167	是
4、控股子公司成都金鼎药业有限公司丸剂、散剂车间GMP技术改造项目	4270.97		1214		1214	100%	是	112	是
5、投资组建湖南省道地药材种质种苗工程中心及湖南省道地中药材经营有限公司	5450	变更为第11个项目							
6、现代中药科技产业园中成药系列产品生产线项目	19873	否	19873		112.4		否		否
7、现代中药科技产业园中药前处理生产线项目	4990	否	4990						
8、组建北京九芝堂中医药研究院	4550	否	4550		87		否		否
9、组建九芝堂医药贸易有限公司项目		变更后项目	4500	4500	4500	100%	是	968	是
10、卡介菌多糖核酸冻干粉针剂(比诺)车间GMP改造工程项目		变更后项目	1805.5						
11、组建湖南九芝堂中药材经营有限公司项目		变更后项目	5450						
合计	53066.29		53066.29	4582	16843.4			1354	

1、报告期内，变更后项目组建九芝堂医药贸易有限公司项目已经完成，产生了良好的收益。

2、控股子公司成都金鼎药业有限公司颗粒剂、胶囊剂、片剂车间 GMP 技术改造项目以及丸剂、散剂车间 GMP 技术改造项目。截止 2004 年 12 月 31 日，两个项目全部完工，实际投资分别为 1500 万元和 1214 万元，共计节余资金 6305.5 万元。该两个项目已通过国家 GMP 认证，并取得良好收益。由于成都市政规划原因，位于成都市跳蹬河北路的部分厂区被拆迁，项目建设规模大大缩小，同时由于该公司新厂址尚未选定，为充分利用该项目节余资金，公司通过法定程序予以变更，改投以下两项目：投资组建九芝堂医药贸易有限公司项目，计划总投资 5000 万元，本公司以变更的募集资金 4500 万元投入；投资建设卡介菌多糖核酸冻干粉针剂（比诺）车间 GMP 改造工程项目，计划总投资 1861 万元，本公司以变更的募集资金 1805.5 万元投入，不足部分由本公司自筹资金或其他途径投入。上述事项经 2005 年 2 月 26 日公司第二届董事会二十二次会议、2005 年 4 月 4 日公司 2004 年年度股东大会审议通过，分别公告于 2005 年 3 月 1 日、2005 年 4 月 5 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯。

3、投资组建湖南省道地药材种质种苗工程中心及湖南省道地中药材经营有限公司项目。报告期公司通过法定程序变更为投资组建湖南九芝堂中药材经营有限公司项目。主要基于以下原因：市场环境出现变化，2004 年以来原项目涉及的 4 种中药材价格出现不同程度下跌，影响农户种植积极性；种植成本增加，影响公司投资收益；农户种植水平普遍提高，单独建立基地优势难以体现。变更后项目计划总投资 5740 万元，本公司以变更的募集资金 5450 万元投入，不足部分由本公司自筹资金或其他途径投入。该变更事项经 2005 年 2 月 26 日公司第二届董事会二十二次会议、2005 年 4 月 4 日公司 2004 年年度股东大会审议通过，分别公告于 2005 年 3 月 1 日、2005 年 4 月 5 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯。

4、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。公司正在长沙市开发区积极协商征地事宜，进展顺利，预计 2005 年下半年将有实质性进展。

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

（二）报告期内本公司没有重大非募集资金投资项目

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规要求，规范公司运作。同时根据中国证监会和深圳证券交易所颁发的一系列新的规范要求，结合公司实际情况，对《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修改，使公司法人治理结构进一步完善。公司还注重加强与主要股东包括流通股股东的沟通交流，搞好投资者关系管理工作。公司信息披露做到及时、真实、准确、完整。

二、2004 年度利润分配方案执行情况

公司 2004 年度实现净利润 105,786,060.29 元，根据《公司法》和本公司章程的规定，按 10%提取法定公积金 14,201,789.98 元，按 5%提取法定公益金 7,100,894.99 元，加上以前年度结转未分配利润 23,112,338.55 元，2004 年度累计可供分配利润共计 107,595,713.87 元。年度分配方案为：按 2004 年 12 月 31 日的总股本 261,849,861 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共派发现金红利 78,554,958.30 元，剩余可供股东分配利润 29,040,755.57 元，结转 2005 年度使用。

该方案已经 2005 年 2 月 26 日公司第二届董事会第二十二次会议和 2005 年 4 月 4 日公司 2004 年年度股东大会审议通过。该次派息股权登记日为 2004 年 4 月 20 日，除息日为 2004 年 4 月 21 日，已分别公告于 2005 年 3 月 1 日和 2005 年 4 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯。该次分配已按期完成。

三、2005 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司没有资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内关联交易事项。

报告期内公司支付第一大股东长沙九芝堂（集团）有限公司土地租赁费 36 万元。

七、重大合同及履行情况。

1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司

重大托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、截止报告期末，公司没有重大担保事项。

3、报告期内公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、报告期内公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

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

十、报告期内公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见：

本公司独立董事温瑞林、黄世忠、戴庆骏对本公司与关联方资金往来及对外担保的情况进行了专项说明并发表了独立意见，内容如下：

根据中国证监会证监发〔2003〕56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们作为九芝堂股份有限公司的独立董事，经过了解和查验，公司未发生违反《通知》的情形，报告期内没有控股股东及其子公司占用资金的情况，没有为控股股东及公司的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

十二、报告期内的其他重大事件

1、公司在 2005 年第一季度报告中披露的公司员工梁懿涉嫌挪用公司资金的违法犯罪行为，已由公安机关立案侦察。公司正在大力协助公安机关破案和追缴涉案资金，具体损失金额需待结案后确认。预计给公司造成的损失不会超过公司 2004 年度净利润的 10%。

2、2005 年 6 月 1 日公司与中国光大银行长沙华丰支行签订合同，将自有资金 10,000 万元，委托中国光大银行长沙华丰支行贷款给清华紫光（集团）总公司，用于补充流动资金，贷款期限一年，贷款年利率 5.58%。

第七节 财务会计报告

一、本公司半年度财务会计报告未经审计。

二、会计报表

资产负债表

2005年6月30日

会企01表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

报表项目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
货币资金	5-1	401,659,972.21	355,105,096.08	509,743,674.15	387,008,955.57
短期投资	5-2	107,608,000.00	104,565,000.00	7,608,000.00	4,565,000.00
应收票据	5-3	45,938,494.94	36,774,936.67	42,271,585.61	40,297,049.06
应收股利		-	-	-	-
应收利息	5-4	456,267.00	456,267.00	-	-
应收帐款	5-5	102,205,149.64	41,668,303.10	73,247,531.64	28,964,924.85
其他应收款	5-6	46,479,319.60	26,501,625.70	38,244,870.53	27,986,577.93
预付帐款	5-7	18,010,642.47	1,865,760.67	13,217,662.12	12,148,202.32
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5-8	209,610,114.45	83,139,877.56	202,621,028.12	161,274,031.11
待摊费用	5-9	1,789,408.00	339,522.54	910,624.66	77,728.50
一年内到期的长期投资					
其他流动资产					
流动资产合计		933,757,368.31	650,416,389.32	887,864,976.83	662,322,469.34
长期股权投资	5-10	17,314,803.24	288,196,874.37	17,471,255.85	323,508,126.32
长期债权投资		-	-		
长期投资合计		17,314,803.24	288,196,874.37	17,471,255.85	323,508,126.32
减：长期投资减值准备		-			
其中：合并价差					
其中：股权投资差额	5-10	13,294,803.24	10,107,607.30	13,451,255.85	13,451,255.85
长期投资净额	5-10	17,314,803.24	288,196,874.37	17,471,255.85	323,508,126.32
固定资产原价	5-11	451,137,407.70	310,918,308.16	447,790,352.60	314,670,520.72
减：累计折旧	5-12	111,711,285.92	83,386,420.40	101,830,436.93	78,132,075.18
固定资产净值		339,426,121.78	227,531,887.76	345,959,915.67	236,538,445.54
减：固定资产减值准备	5-13	6,011,268.40	5,889,219.77	6,011,268.40	5,889,219.77
固定资产净额		333,414,853.38	221,642,667.99	339,948,647.27	230,649,225.77
工程物资		-	-		
在建工程	5-14	38,907,896.52	38,827,763.13	74,616,287.88	73,560,115.13
固定资产清理		-	-		
固定资产合计		372,322,749.90	260,470,431.12	414,564,935.15	304,209,340.90
无形资产	5-15	12,880,940.50	11,380,454.11	12,343,465.70	11,186,986.07
长期待摊费用	5-16	5,880,272.76	3,994,845.76	7,278,343.21	5,199,743.00
其他长期资产		-	-		
无形资产及其他资产合计		18,761,213.26	15,375,299.87	19,621,808.91	16,386,729.07
递延税款借项					
资产总计		1,342,156,134.71	1,214,458,994.68	1,339,522,976.74	1,306,426,665.63

公司负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：张毅

资产负债表(续)

2005年6月30日

会企01表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

报 表 项 目	附注	期 末 数		期 初 数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
短期借款	5-17	55,000,000.00	55,000,000.00	6,000,000.00	-
应付票据	5-18	27,119,478.00	-	32,623,149.50	29,100,000.00
应付帐款	5-19	72,740,398.44	20,395,397.29	69,524,557.14	54,119,951.27
预收帐款	5-19	7,411,078.85	5,331,060.50	15,196,625.84	11,630,846.92
应付工资		1,897,473.44	170,000.00	510,447.44	-
应付福利费		2,969,700.61	1,447,967.65	2,929,012.96	1,715,161.32
应付股利		-	-	-	-
应交税金	5-20	23,694,768.34	20,837,920.82	18,213,877.17	18,119,268.66
其他应付款	5-21	564,742.47	471,590.13	294,103.38	235,756.13
其他应付款	5-19	36,630,966.98	17,677,628.96	38,994,613.17	48,628,441.49
预提费用	5-22	11,061,541.05	541,575.80	597,146.60	326,388.33
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		14,805.40	-	-	-
流动负债合计		239,104,953.58	121,873,141.15	184,883,533.20	163,875,814.12
长期借款	5-23	547,457.22	-	547,457.22	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		547,457.22	-	547,457.22	-
递延税款贷项					
负债合计		239,652,410.80	121,873,141.15	185,430,990.42	163,875,814.12
少数股东权益		9,879,756.24		11,144,684.63	
股本（实收资本）	5-24	261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本（实收资本）净额		261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00	261,849,861.00
资本公积	5-25	709,370,281.71	709,370,281.71	708,849,177.86	708,849,177.86
盈余公积	5-26	65,501,155.12	53,110,452.18	65,501,155.12	53,110,452.18
其中：公益金	5-26	21,833,718.39	17,703,484.07	21,833,718.39	17,703,484.07
未分配利润	5-27	56,676,830.77	68,255,258.64	107,595,713.87	118,741,360.47
待分配股利		-	-	-	-
未确认投资损失	5-28	-774,160.93	-	-848,606.16	-
股东权益合计		1,092,623,967.67	1,092,585,853.53	1,142,947,301.69	1,142,550,851.51
负债和股东权益总计		1,342,156,134.71	1,214,458,994.68	1,339,522,976.74	1,306,426,665.63

公司负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：张毅

资产减值准备明细表

2005年6月

会企01表附表1

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	11,044,862.21	3,399,846.49				14,444,708.70
其中：应收帐款	8,265,385.18	2,263,512.31				10,528,897.49
其他应收款	2,779,477.03	1,136,334.18				3,915,811.21
二、短期投资跌价准备合计						
其中：委托理财						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	793,154.90	-		-	-	793,154.90
其中：原材料	592,604.62				-	592,604.62
产成品	200,550.28				-	200,550.28
四、长期投资减值准备合计	-	-			-	-
其中：长期股权投资					-	-
长期债权投资					-	-
五、固定资产减值准备合计	6,011,268.40	-		-	-	6,011,268.40
其中：房屋、建筑物	2,270,421.92				-	2,270,421.92
机器设备	3,740,846.48				-	3,740,846.48
六、无形资产减值准备	-	-			-	-
其中：专利权					-	-
商标权					-	-
七、在建工程减值准备					-	-
八、委托贷款减值准备					-	
合 计	17,849,285.51	3,399,846.49	-	-	-	21,249,132.00

公司负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：张毅

利润及利润分配表

2005年1-6月

会企02表
单位：元

编制单位：九芝堂股份有限公司

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5-29	519,545,958.66	188,136,409.55	485,265,247.57	352,807,041.27
减：折扣与折让		0.00	0.00		
主营业务收入净额		519,545,958.66	188,136,409.55	485,265,247.57	352,807,041.27
减：主营业务成本	5-29	328,058,320.37	97,014,901.63	299,020,618.28	239,601,482.18
主营业务税金及附加	5-30	4,172,816.14	2,429,524.31	4,367,927.43	3,030,357.13
二、主营业务利润		187,314,822.15	88,691,983.61	181,876,701.86	110,175,201.96
加：其他业务利润		874,257.86	-22.48	158,534.78	3,409.20
减：营业费用		117,293,683.56	50,979,065.35	107,484,208.94	58,997,215.40
管理费用		40,578,161.22	22,679,610.55	31,539,155.76	21,702,196.17
财务费用	5-31	-1,979,282.38	-1,886,551.62	-339,012.37	-905,228.07
三、营业利润		32,296,517.61	16,919,836.85	43,350,884.31	30,384,427.66
加：投资收益	5-32	-102,590.14	13,778,752.45	11,098,578.60	26,491,734.17
补贴收入		0.00	0.00	140,000.00	
营业外收入	5-33	431,579.82	94,960.75	4,871,217.53	133,933.82
减：营业外支出	5-34	254,242.17	191,412.22	141,416.88	38,934.80
四、利润总额		32,371,265.12	30,602,137.83	59,319,263.56	56,971,160.85
减：所得税		3,217,994.78	2,533,281.36	6,739,698.05	5,363,196.48
少数股东本期损益		1,442,749.90	-	1,515,394.15	-
加：未确认投资损失		-74,445.24		655,127.11	
五、净利润		27,636,075.20	28,068,856.47	51,719,298.47	51,607,964.37
加：年初未分配利润		107,595,713.87	118,741,360.47	23,112,338.55	29,318,682.10
其他转入			-		
六、可供分配的利润		135,231,789.07	146,810,216.94	74,831,637.02	80,926,646.47
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		135,231,789.07	146,810,216.94	74,831,637.02	80,926,646.47
减：应付优先股股利		-	-		
提取任意公积金		-	-		
应付普通股股利		78,554,958.30	78,554,958.30		
转作股本的普通股股利		-	-		
八、未分配利润		56,676,830.77	68,255,258.64	74,831,637.02	80,926,646.47

补充资料：

项 目	本年累计	上年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：张毅

现金流量表

2005年1-6月

会企03表

单位：元

编制单位：九芝堂股份有限公司

项目	附注	合并	母公司
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		493,307,868.38	154,700,510.66
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		342,393.05	329,691.30
现金流入小计		493,650,261.43	155,030,201.96
购买商品、接受劳务支付的现金		321,676,796.83	61,132,034.09
支付给职工以及为职工支付的现金		21,601,941.40	12,133,011.25
支付的各项税费		48,306,320.28	30,845,261.08
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	114,161,418.67	67,146,993.23
现金流出小计		505,746,477.18	171,257,299.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,096,215.75	-16,227,097.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		35,800,000.00	55,808,749.78
取得投资收益所收到的现金		-	30,272,848.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		347,575.23	329,981.23
收到的其他与 投资活动有关的现金			-
现金流入小计		36,147,575.23	86,411,579.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,299,357.14	2,799,337.14
投资所支付的现金		103,600,000.00	100,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		110,000.00	110,000.00
现金流出小计		110,009,357.14	102,909,337.14
投资活动产生的现金流量净额		-73,861,781.91	-16,497,757.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			-
取得借款所收到的现金		55,000,000.00	55,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,318,093.77	22,142,457.60
现金流入小计		57,318,093.77	77,142,457.60
偿还债务所支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		73,442,685.48	71,988,597.45
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,112.57	1,107.85
现金流出小计		79,443,798.05	71,989,705.30
筹资活动产生的现金流量净额		-22,125,704.28	5,152,752.30
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-108,083,701.94	-27,572,103.33

公司负责人：余克建

主管会计工作负责人：蔡光云

会计机构负责人：张毅

现金流量表补充资料

2005年1-6月

会企03表

单位：元

编制单位：九芝堂股份有限公司

项 目	附注	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		27,636,075.20	28,068,856.47
加：少数股东本期损益		1,442,749.90	
计提的坏账准备、存货跌价准备		3,399,846.49	1,607,036.20
固定资产折旧		11,392,480.01	5,667,495.45
无形资产摊销		927,648.54	825,600.36
长期待摊费用摊销		1,693,727.45	1,204,897.24
待摊费用减少（减：增加）		-878,783.34	-261,794.04
预提费用增加（减：减少）		10,464,394.45	215,187.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		37,967.13	37,967.13
固定资产报废损失			
财务费用		-1,979,282.38	-1,886,551.62
投资损失（减：收益）		102,590.14	-13,778,752.45
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-6,989,086.33	-6,282,018.24
经营性应收项目的减少（减：增加）		-52,652,162.16	-22,339,525.80
经营性应付项目的增加（减：减少）		-6,694,380.85	-9,305,495.86
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-12,096,215.75	-16,227,097.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况			
货币资金期末余额		401,659,972.21	355,105,096.08
减：货币资金期初余额		509,743,674.15	382,677,199.41
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-108,083,701.94	-27,572,103.33

公司负责人：余克建

主管会计机构负责人：蔡光云

会计机构负责人：张毅

三、会计报表附注

附注 1、公司概况

九芝堂股份有限公司（原湖南九芝堂股份有限公司，2004 年 11 月 16 日更名，以下简称本公司）是经湖南省人民政府湘政函（1999）193 号文批准，由长沙九芝堂（集团）有限公司与国投创业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、长沙友谊（集团）有限公司共同发起，于 1999 年 5 月 12 日成立的股份有限公司；2000 年 6 月 5 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）66 号文核准同意，本公司采用向二级市场投资者配售和上网定价相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 4,000 万股，并于 2000 年 9 月 25 日办理变更登记：注册资本 12,862 万元；2002 年 9 月 30 日经本公司 2002 年第一次临时股东大会决议，实施以 2002 年 6 月 30 日总股本 12,862 万股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股的转增股本方案，并于 2002 年 11 月 12 日办理变更登记：注册资本 16,720.60 万元；2003 年 7 月 10 日经中国证监会证监发行字（2003）80 号文批准，增发新股 5,100.2218 万股，并于 2003 年 10 月 31 日办理变更登记，注册资本 21,820.82 万元；经 2003 年度股东大会决议，2004 年 5 月 12 日以 2003 年期末总股本 218,208,218 股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股，并于 2004 年 11 月 16 日办理变更登记，注册资本 26,184.9861 万元。工商注册号 4300001003712，法定代表人余克建。本公司属医药行业，经营范围：生产销售药品，销售医疗器械、副食品；销售政策允许的化学试剂；提供产品包装印刷及医药技术咨询服务；经营本企业《中华人民共和国进出口企业经营资格证书》核定范围内的进出口业务。主要产品：九芝堂驴胶补血颗粒剂、九芝堂乙肝宁颗粒剂、九芝堂浓缩六味地黄丸、斯奇康注射液等。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则与会计制度

本公司执行《企业会计准则》与《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即从公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生的外币业务，按发生当日人民币市场汇价折合人民币记账，期末对外币性账户的外币余额按当月末人民币市场汇价进行调整，汇兑损益列入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资在取得时按照取得时的投资成本入账。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，但不包括实际价款中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。若涉及补价，收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。若涉及补价，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准：短期投资按成本与市价孰低法计量，期末，当市价低于成本时，计提短期投资跌价准备。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计算并确定所计提的跌价准备，当某项投资占短期投资总额 10% 及以上的，按单项计提跌价准备。

8、应收款项坏账的核算方法：

(1) 坏账的确认标准

本公司应收款项如符合下列条件之一的，经董事会批准后作为坏账，冲销提取的坏账准备。

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的部分；

B、债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回的。

(2) 坏账损失的核算方法

坏账损失采用备抵法进行核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例、标准

本公司按应收款项账龄分析法计提坏账准备，具体标准为：

账龄 1 年以内的（含 1 年，下同），按其余额的 5% 计提，1-2 年的，按 10% 计提，2-3 年的，按 15% 计提，3-4 年的，按 20% 计提，4-5 年的按 30% 计提，5 年以上的按 50% 计提。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得的计价方法

- A、外购的存货按实际成本（含买价、运杂费、应计入成本的相关税费等）计价；
- B、自制的存货按制造过程中所耗用的原材料、工资及有关费用计价；
- C、委托加工的存货，按实际耗用的原材料以及加工费等计价；
- D、投资者投入的存货，按投资各方确认的价值计价；
- E、接受捐赠的存货按捐赠方提供的凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价，捐赠方未提供凭据的按同类或类似存货的市场价格估计金额加上应支付的相关税费计价；
- F、其他方式取得的存货按《企业会计制度》有关规定计价。

(3) 存货发出的计价：低值易耗品发出采用一次摊销法或五五摊销法，其他存货采用加权平均法或个别计价法、先进先出法。

(4) 存货采用永续盘存制，年度终了时对存货进行全面盘点清查，如由于遭受毁损、陈旧过时、销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回部分，本公司按个别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已宣告发放但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确定的收益和应支付的相关税费，减去补价后，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20% 以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为股权投资差额。股权投资差额借方发生额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；股权投资差额贷方发生额计入资本公积。本公司 2003 年 1 月 1 日以前形成的股权投资差额不作追溯调整，对其余额在规定的剩余期限内分期平均摊销，计入损益，直至摊销完毕为止。

(4) 本公司中期期末或年度终了对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，对可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、长期债权投资核算方法

(1) 长期债权投资在取得时，按取得的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，并减去收到的补价或加上支付的补价，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付相关税费减去补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期间于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 本公司中期期末或年度终了对长期债权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，对可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 使用年限在一年以上的房屋建筑物和机器设备、器具、工具以及单位价值在 2000 元以上，使用年限在二年以上的非生产经营用设备和物品，作为固定资产核算。

(2) 固定资产的计价方法：购建的固定资产，按购建时的实际成本计价；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

(3) 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，净残值率为 3%，其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	9.7-2.425
机器设备	12-18	8.08-5.39
电子设备	5	19.40
运输工具	8-10	12.1-9.70
固定资产装修费	5	19.4
其他	8-12	12.1-8.08

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 公司在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出,包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。在建工程自营的在达到预定可使用状态时转为固定资产,出包工程在工程完工交付使用时转为固定资产。

(2) 公司在中期期末或年度终了,对在建工程进行全面清查,如果有证据表明在建工程已发生了减值,例如长期停建且预计3年内不会重新开工,所建项目无论性能上还是技术已经落后,其能带来的经济利益具有很大不确定性等,则按减值的金额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价:

无形资产在取得时,按实际成本计价。购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入的无形资产,按实际债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本;以非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本,涉及补价的,按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法:

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限不超过合同规定的受益年限;合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,摊销年限不超过法律规定的有效年限;合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者;合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过10年。

(3) 公司在中期期末或年度终了,检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力,对已被其他新技术等替代,使其创造经济利益的能力受重大不利影响,市价在当期大幅下跌且在剩余年限内预期不会恢复等使某项无形资产实质上已发生了减值,对预计可收回金额低于其账面价值的,计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

在受益年限内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则:可以予以资本化的借款费用系为购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额、辅助费用。

(2) 资本化期间:当购建固定资产的支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,借款费用开始资本化;当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化金额确定:

A、各期借款利息、折价或溢价的摊销资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数、专门借款的加权平均利率计算确定,汇兑差额按实际发生确定;

B、借款发生的辅助费用,金额较大的在所购建的固定资产达到可使用状态前直接计入工程成本,金额较小的计入当期财务费用。

17、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入本公司;销售商品相关的收入和成本能够可靠的计量时,确认收入的实现。

(2) 提供劳务:

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;
- B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;
- C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿,则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权:当与交易相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时确认利息或使用费收入。

18、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。

19、合并报表编制方法

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表:合并范围:对持股比例50%以上及持股比例虽不足50%、但实际拥有其控制权的子公司纳入合并报表;合并方法:先对各子公司会计报表项目按《企业会计制度》的规定进行适当调整,然后将母公司长期股权投资与所持子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益,母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并。

附注 3、税项

1、流转税及其附加

项目	计税依据	税率
增值税		
(1) 药品销售	商品销售收入	17%
(2) 中药材销售	药材销售收入	13%
营业税	房租等服务收入	5%
城市维护建筑税	增值税、营业税	7% 3%
教育费附加	增值税、营业税	5% 3%
消费税	商品销售收入	10%

2、所得税

A、本公司2001年12月29日被湖南省科学技术厅、湘科高字(2001)270号文批复认定为高新技术企业,并经长高新管联发(2001)4号文批复进入长沙高新技术产业开发区。根据财政部、国家税务总局财税字(1994)001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》,从2002年元月1日起企业所得税按15%的税率计缴。

B、本公司子公司湖南长圣天然植物制品有限公司系外商投资企业,根据长沙市税务局涉外税务分局长外税征字(1993)第1号文第3条的规定,在长沙市区内举办的生产性外商投资企业,实际经营期在10年以上的,适应24%的所得税税率。

C、本公司子公司海南九芝堂药业有限公司,根据海南省政府关于鼓励投资的税收优惠办法(1998年8月5日)的规定,经营期限在10年以上的,从开始获利的年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税,本年属减征所得税的第四

年，按 7.5%的税率计缴企业所得税。

D、本公司子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司，根据川地税发（2002）46号、成地税发（2002）76号文，经四川省经委川经贸产业函（2002）487号文确认，该公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（国家发展计划委员会、国家经贸委2000年第7号令）中第十九大类（医药类）第19项（天然类药物生产）及第20项（中药有效成分的提取、纯化）内产品，可享受西部大开发企业所得税优惠政策，在2001年至2010年期间，按15%税率计缴企业所得税。

E、本公司子公司湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司，其注册地为湖南省浏阳市，属老革命根据地；根据财政部、国家税务局财税字（94）001号及湖南省税务局湘税函（1994）177号（关于明确湖南省经国家批准的老革命根据地、少数民族地区、贫困地区的通知），并经当地主管税务机关批准免征企业所得税。

F、本公司其他子公司按33%的税率计缴企业所得税。

3、其他税项按国家相关规定计缴。

附注 4、控股子公司及合营企业

本公司纳入合并报表的被投资企业如下：

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司注册 资本投资额	本公司投 资比例%	业务性质	备注
湖南长圣天然植物制品有限公司	湖南省长沙市	17 万美元	生产和销售药品、保健品、化工原料、化学制剂等	71.4 万元	70	药品生产	
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	湖南省浏阳市	5,200 万元	生物制药、生物制剂的研究、开发、生产与销售等	4,940 万元	95	药品生产	
海南九芝堂药业有限公司	海南省海口市	5,200 万元	药品生产及销售	5,200 万元	100	药品生产	A
九芝堂商南植物药有限公司	陕西省商南县	100 万元	植物药种植、收购、销售等	70 万元	70	药材种植	
成都九芝堂金鼎药业有限公司	四川省成都市	5,407.29 万元	生产销售中成药	5,218.77 万元	96.51	药品生产	
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	四川省成都市	1,500 万元	中药材种植等	1,500 万元	100	药材种植	B
湖南九芝堂医药有限公司	湖南省长沙市	3,500 万元	销售药品等	3,150 万元	90	药品销售	
九芝堂医药贸易有限公司	湖南省浏阳市	5,000 万元	销售药品等	5,000 万元	100	药品销售	C

注：A、本公司对海南九芝堂药业有限公司持股比例为98.46%，本公司子公司湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司持股1.54%，本公司与本公司子公司湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司共持有该公司100%股权。

B、本公司对成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司持股比例为95.33%，本公司子公司

成都九芝堂金鼎药业有限公司持股 4.67%，本公司与本公司子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司共持有该公司 100% 股权。

C、本公司对九芝堂医药贸易有限公司持股比例为 90%，本公司子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司持股 10%，本公司与本公司子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司共持有该公司 100% 股权。

D、本公司对常德九芝堂医药有限公司原持股比例为 94.94%，2005 年 2 月 25 日将持有该公司的 84.94% 股权出售给本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司，现持股比例为 10%；本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司于 2005 年 2 月 25 日受让该公司原自然人股东 5.06% 的股权，本公司与本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司共同持有该公司 100% 的股权。

E、本公司对湖南九芝堂零售连锁有限公司原持股比例为 90%，2005 年 2 月 25 日将持有该公司的 80% 股权出售给本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司，现持股比例为 10%；本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司于 2005 年 2 月 25 日受让该公司原自然人股东 10% 的股权，本公司与本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司共同持有该公司 100% 的股权。

附注 5、会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

(一) 合并会计报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	169,792.79	119,430.83
银行存款	401,421,217.66	509,555,281.56
其他货币资金	68,961.76	68,961.76
合 计	401,659,972.21	509,743,674.15

2、短期投资

投资种类	期末数	期初数
债券投资	7,608,000.00	7,608,000.00
委托贷款投资	100,000,000.00	
合 计	107,608,000.00	7,608,000.00

注：委托贷款投资系本公司于 2005 年 6 月 1 日，用自有资金委托中国光大银行长沙华丰支行贷款给清华紫光(集团)总公司，用于补充流动资金，委托贷款期限一年，委托贷款利率 5.58%。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,938,494.94	42,271,585.61

4 应收利息

项目	期末数	期初数
委托贷款利息	456,267.00	

5、应收账款

账龄	期末数			期初数			坏账准备 计提 比例(%)
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
1年以内	90,727,042.33	80.48	4,536,352.12	60,302,304.89	73.98	3,015,115.24	5
1-2年	5,561,546.32	4.93	556,154.63	5,860,546.84	7.19	586,054.68	10
2-3年	1,726,911.06	1.53	259,036.66	3,632,256.51	4.46	544,838.48	15
3年以上	14,718,547.42	13.06	5,177,354.08	11,717,808.58	14.37	4,119,376.78	20-50
合计	112,734,047.13	100.00	10,528,897.49	81,512,916.82	100.00	8,265,385.18	

注：A、无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

B、前五名金额为17,536,225.89元，占期末应收帐款余额的15.56%。

C、比期初增长38.30%，主要系公司调整营销政策，改变销售渠道管理模式所致。

6、其他应收款

账龄	期末数			期初数			坏账准备 计提 比例(%)
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
1年以内	33,893,644.12	67.26	1,694,682.21	34,269,675.72	83.53	1,713,483.79	5
1-2年	11,170,470.58	22.17	1,117,047.06	2,267,591.02	5.53	226,759.10	10
2-3年	2,218,747.10	4.39	332,812.07	2,182,845.76	5.32	327,426.86	15
3年以上	3,112,269.01	6.18	771,269.87	2,304,235.06	5.62	511,807.28	20-50
合计	50,395,130.81	100.00	3,915,811.21	41,024,347.56	100.00	2,779,477.03	

注：A、无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

B、前五名余额为12,291,974.42元，占期末其他应收款余额的24.39%，往来明细如下：

内 容	金 额
本公司健胃品牌部备用金	7,500,000.00
本公司销售部业务员借支	2,379,756.42
张家界九芝堂项目投资款	1,550,000.00
长沙市光大科学仪器有限公司设备预付款	612,218.00
九芝堂药铺房租押金	250,000.00

注: 张家界九芝堂项目投资款系常德九芝堂医药零售连锁有限公司张家界连锁药店筹款。目前工商登记尚未完成, 暂列其他应收款。待完成工商登记后, 即转为投资。

7、预付账款

账 龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
一年以内	18,010,642.47	100	13,217,662.12	100
合 计	18,010,642.47	100	13,217,662.12	100

注: 无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

8、存货及存货跌价准备

A、存货

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	19,207,362.38	592,604.62	28,668,001.11	592,604.62
库存商品	182,862,496.66	200,550.28	165,996,644.91	200,550.28
在产品	4,727,297.14		3,533,818.90	
包装物	3,013,321.65		4,881,908.64	
自制半成品	592,791.52		333,809.46	
合 计	210,403,269.35	793,154.90	203,414,183.02	793,154.90

B、存货跌价准备

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
原材料	592,604.62			592,604.62
库存商品	200,550.28			200,550.28
合 计	793,154.90			793,154.90

注: 存货可变现净值按各项存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

9、待摊费用

类 别	期末数	期初数
广告费	72,076.00	
财产保险费	315,252.64	245,426.02
房 租	1,130,629.19	665,198.64
其他	271,450.17	
合 计	1,789,408.00	910,624.66

10、长期股权投资

类 别	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
股权投资差额	13,294,803.24		13,451,255.85	
对联营企业投资	4,020,000.00		4,020,000.00	
合 计	17,314,803.24		17,471,255.85	

(1) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销额	摊销期限(年)	累计摊销	摊余金额	形成原因
海南九芝堂药业有限公司	11,102,748.62	9,708,692.40		300,268.86	20	1,694,325.08	9,408,423.54	投资成本超过或低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额。
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	-388,695.43	-916,866.77		-71,444.16	10	456,727.18	-845,422.61	
常德九芝堂医药有限公司	3,401,027.04	3,283,862.09	402,404.53	231,777.58	10	348,942.53	3,454,489.04	
成都九芝堂金鼎药业有限公司	2,019,194.55	1,375,568.13		98,254.86	10	741,881.28	1,277,313.27	
合 计	16,134,274.78	13,451,255.85	402,404.53	558,857.14		3,241,876.07	13,294,803.24	

注: 本期增加系本公司子公司湖南九芝堂医药有限公司收购常德九芝堂医药有限公司,

新增股权投资差额所致。

(2) 对联营企业投资

单位名称	投资 期限	初始投资金额				占注册 资本比 例	减值 准备
		期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海南神农大丰种业公司		4,000,000.00			4,000,000.00	8.70%	
浏阳斯奇乐健康咨询有限公司		20,000.00			20,000.00	20.00%	
合 计		4,020,000.00			4,020,000.00		

11、固定资产原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	277,457,341.10	905,842.00		278,363,183.10
机器设备	119,706,914.49	1,611,245.20	819,673.80	120,498,485.89
电子设备	14,128,584.24	2,521,190.95	1,719,506.25	14,930,268.94
运输设备	14,328,025.48	1,355,130.80	720,460.80	14,962,695.48
固定资产装修	6,001,210.61			6,001,210.61
其 他	16,168,276.68	213,287.00		16,381,563.68
合 计	447,790,352.60	6,606,695.95	3,259,640.85	451,137,407.70

注：本期在建工程转入 151,837.00 元。

12、累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	47,168,342.80	3,770,210.61		50,938,553.41
机器设备	36,325,101.66	4,452,883.27	412,170.69	40,365,814.24
电子设备	7,515,156.59	1,533,763.25	808,286.14	8,240,633.70
运输设备	5,916,251.01	877,212.98	291,174.19	6,502,289.80
房屋装修	998,687.31	364,963.50		1,363,650.81
其他	3,906,897.56	393,446.40		4,300,343.96
合计	101,830,436.93	11,392,480.01	1,511,631.02	111,711,285.92

13、固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	2,270,421.92			2,270,421.92
机器设备	3,740,846.48			3,740,846.48
合 计	6,011,268.40			6,011,268.40

14、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	工程占预 算(%)
肝纤宁改造工程	4178	104,562.00				104,562.00	募股资金	100.00
驴胶冲剂技改项目	4840	3,500,000.00				3,500,000.00	募股资金及其他	105.00
药品连锁营销网络改造	4800	38,000.00				38,000.00	募股资金及其他	107.59
出口植物药提取技改项目	4947	35,800,000.00			35,800,000.00		募股资金	
赤胆退黄工程	1890	11,380,900.00				11,380,900.00	募股资金	115.00
包装公司改造工程	4210	20,369,471.00	822,118.00			21,191,589.00	募股资金	100.00
海南制粒机改造			80,133.39			80,133.39	其他来源	
成都 GMP 线改造	2714	1,056,172.75		78,837.00	977,335.75		募股资金	100.00
其他技改项目		2,367,182.13	371,670.22	73,000.00	53,140.22	2,612,712.13	其他来源	
合 计		74,616,287.88	1,273,921.61	151,837.00	36,830,475.97	38,907,896.52		
其中：资本化利息								

注：A. 本期无资本化利息。

B. “预算数”一栏中的数据含各项目的流动资金预算。

C. 成都 GMP 线改造项目变更预算数为 2,714 万元,已于 2005 年 2 月 26 日第二届董事会第二十二次会议和 2005 年 4 月 4 日 2004 年年度股东大会决议通过。

15、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
软件	购入	1,479,006.00	780,515.07	319,290.00	115,810.68	495,011.61	983,994.39	0.5-8
非专有技术	购入	544,836.83	282,934.63		27,241.86	289,144.06	255,692.77	3.5-7.5
国华牌驴胶冲剂经营权	购入	2,800,000.00	1,586,654.00		140,004.00	1,353,350.00	1,446,650.00	5.1
补血生乳转让费	购入	5,000,000.00	3,458,346.00		249,996.00	1,791,650.00	3,208,350.00	6.42
赤丹退黄颗粒转让费	购入	6,000,000.00	4,150,000.00		300,000.00	2,150,000.00	3,850,000.00	6.42
丹膝颗粒转让费	购入	1,700,000.00	1,190,846.00		84,996.00	594,150.00	1,105,850.00	6.42-7.5
土地使用权	购入	952,000.00	894,170.00		9,600.00	67,430.00	884,570.00	45.5-46.5
肖像代言权	购入	1,145,833.34		1,145,833.34			1,145,833.34	1-2
合计		19,621,676.17	12,343,465.70	1,465,123.34	927,648.54	6,740,735.67	12,880,940.50	

16、长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
装修费	19,442,523.15	7,086,847.19		1,452,955.29	13,808,631.25	5,633,891.90	0.1-3
固定资产改良	295,657.00		295,657.00	49,276.14	49,276.14	246,380.86	2.5
药品软件项目	135,000.00	8,250.00		8,250.00	135,000.00		
开办费	183,246.02	183,246.02		183,246.02	183,246.02		
合计	20,056,426.17	7,278,343.21	295,657.00	1,693,727.45	14,176,153.41	5,880,272.76	

17、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		6,000,000.00
信用借款	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	6,000,000.00

18、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,119,478.00	32,623,149.50
合计	27,119,478.00	32,623,149.50

19、应付账款、预收账款、其他应付款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

其他应付款大额项目：

单位名称	金 额	内 容
长沙住房资金管理中心	7,355,131.33	住房公积金
海口高新技术产业开发区委会	3,308,720.00	应付购地款

20、应交税金

税 项	期末数	期初数	本期法定税率
增值税	7,725,297.49	5,609,020.79	17%
所得税	4,156,587.79	8,460,115.77	33%、24%、15%、7.5%
城建税	847,949.93	384,366.79	7%、3%、1%
房产税	682,311.27	146,888.64	
营业税	12,485.76	8,073.55	5%
土地使用税	-33,047.42	-69,336.30	
个人所得税	10,301,306.54	3,614,143.86	
车船使用税		60,604.07	
消费税	1,877.18		10%
合 计	23,694,768.34	18,213,877.17	

21、其他应交款

项 目	金 额	计缴标准
教育费附加	536,557.45	增值税、营业税的 5%、3%
副食品调控基金	28,185.02	成都九芝堂含税收入的 0.1%
合 计	564,742.47	

22、预提费用

类 别	期末数	期初数
土地使用费	360,000.00	
水电费	101,330.74	
租 金	9,999.23	79,748.23
修理费	30,000.00	
制版费	111,575.80	
劳保费	15,950.00	224,670.74
GSP 费用		32,346.61
开发费	9,790,398.83	220,000.00
其他	642,286.45	40,381.02
合 计	11,061,541.05	597,146.60

注：本年开发费系 2005 年医贸公司市场开发费。

23、长期借款

币 种	借款条件	期末数	期初数
人民币	保证借款		
人民币	信用借款	547,457.22	547,457.22
	合 计	547,457.22	547,457.22

24、股本

股份类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配 股	送 股	公积金转股	发 行 新 股	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	138,247,200.00						138,247,200.00
其中：							
国家持有股份							
境内法人持有股份	138,247,200.00						138,247,200.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股合计	138,247,200.00						138,247,200.00
二、已流通股份							
1、境内上市的股份	123,602,661.00						123,602,661.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
已流通股合计	123,602,661.00						123,602,661.00
三、股份总数	261,849,861.00						261,849,861.00

25、资本公积

项 目	期初数	本期增减	期末数
股本溢价	707,580,701.25		707,580,701.25
股权投资准备	974,672.66		974,672.66
关联交易差价	293,803.95		293,803.95
接受捐赠非现金资产准备		521,103.85	521,103.85
合 计	708,849,177.86	521,103.85	709,370,281.71

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	43,667,436.73			43,667,436.73
法定公益金	21,833,718.39			21,833,718.39
合 计	65,501,155.12			65,501,155.12

27、未分配利润

项 目	金 额
上年期末数	107,595,713.87
加：本年调整上年数	
期初未分配利润	107,595,713.87
加：本年净利润	27,636,075.20
减：本年提取盈余公积	
应付普通股股利	78,554,958.30
期末未分配利润	56,676,830.77

注：本公司于2005年4月4日召开2004年年度股东大会审议通过2004年度分红派息方案：每10股派发3.00元人民币现金。

28、未确认投资损失

系本公司子公司湖南长圣天然植物制品有限公司本年度亏损额超过本公司投资成本的余额。

29、主营业务收入和主营业务成本

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
医药工业	330,424,772.72	295,679,475.80	152,982,392.52	119,263,619.10
医药商业	252,115,126.85	223,200,012.21	238,334,514.14	213,482,573.72
行业间抵销	-62,993,940.91	-33,614,240.44	-63,258,586.29	-33,725,574.54
合 计	519,545,958.66	485,265,247.57	328,058,320.37	299,020,618.28

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
湖南省	387,259,965.99	325,840,859.24	169,492,868.45	255,544,360.12
上海市	24,283,003.31	14,661,289.94	6,447,204.26	3,793,496.05
广东省	21,676,608.30	22,046,666.70	8,023,094.41	7,431,716.59
四川省	21,312,742.10	23,727,920.04	13,711,638.52	9,140,407.53
湖北省	19,682,603.75	16,407,987.10	11,252,157.64	8,161,341.21
浙江省	16,476,283.98	15,977,909.14	6,263,422.74	6,587,302.43
江西省	11,820,825.48	15,640,829.29	5,773,426.79	9,054,085.86
福建省	9,611,786.82	10,350,793.65	3,695,806.43	3,997,611.86
其他	70,416,079.84	74,225,232.92	166,657,287.42	29,035,871.17
内部抵消	-62,993,940.91	-33,614,240.44	-63,258,586.29	-33,725,574.54
合 计	519,545,958.66	485,265,247.57	328,058,320.37	299,020,618.28

注：公司前五名客户销售收入金额 15,959,329.39 元，占公司全部销售收入的 11%。

30、主营业务税金及附加

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	2,390,652.34	2,540,032.89	增值税、营业税的 7%、3%
教育费附加	1,658,775.03	1,827,894.54	增值税、营业税的 5%、3%
地方教育费附加	28,284.16		成都金鼎增值税的 1%
消费税	95,104.61		营业额的 10%
副食品调控基金			含税收入 0.1%
合 计	4,172,816.14	4,367,927.43	

31、财务费用

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	143,270.30	654,528.14
减：利息收入	2,482,343.26	1,316,137.66
汇兑损失		81.34
减：汇兑收益		
其 他	359,790.58	322,515.81
合 计	-1,979,282.38	-339,012.37

32、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资差额摊销	-558,857.14	-228,166.20
委托贷款投资收益	456,267.00	
股票投资收益		11,326,744.80
合 计	-102,590.14	11,098,578.60

33、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产收益	3,419.07	4,420,280.53
罚款收入	9,700.00	
其他	418,460.75	450,937.00
合 计	431,579.82	4,871,271.53

注：比上年同期减少 4,439,691.71 元，主要系本公司子公司成都九芝堂金鼎药业有限公司去年收到的东大街房屋拆迁补偿款所产生收益 4,364,734.46 元所致。

34、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
捐赠支出	25,000.00	31,400.00
处理固定资产净损失	37,967.13	102,166.97
罚款支出	28,822.50	6,100.00
其他	162,452.54	1,749.91
合 计	254,242.17	141,416.88

35、现金流量表附注

支付的其他与经营活动有关的现金：主要系营业费用、管理费用中支付的营销会务费 14,129,772.64 元，广告及宣传费 33,430,664.10 元，差旅费 7,157,151.67 元，办公费 4,736,047.34 元，运输费 3,969,457.61 元等。

(二) 母公司会计报表附注

1、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数			坏账准备计提比例%
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	36,396,243.55	77.04	1,819,812.18	22,402,059.68	66.68	1,120,102.98	5
1-2 年	1,425,283.39	3.02	142,528.34	1,873,426.00	5.58	187,342.60	10
2-3 年	438,552.02	0.93	65,782.80	338,185.24	1.01	50,727.79	15
3 年以上	8,982,556.56	19.01	3,546,209.10	8,982,595.75	26.73	3,273,168.45	20-50
合计	47,242,635.52	100	5,574,332.42	33,596,266.67	100	4,631,341.82	

注：A、本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

B、比期初增加 40.62%，系本公司调整营销政策，改变销售渠道管理模式所致。

C、前五名欠款金额为 9,511,735.17 元，占期末总额的 20.13%。

2、其他应收款

账龄	期 末 数			期 初 数			坏账准 备计提 比例%
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	17,596,296.09	60.69	879,814.80	26,839,878.32	90.03	1,341,993.92	5
1-2年	9,579,744.23	33.04	957,974.42	1,238,597.20	4.15	123,859.72	10
2-3年	177,814.1	0.61	26,672.12	1,168,380.23	3.92	175,257.03	15
3年以上	1,637,720.41	5.65	625,487.79	565,625.71	1.90	184,792.86	20-50
合计	28,991,574.83	100.00	2,489,949.13	29,812,481.46	100	1,825,903.53	

注：A、本项目中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

B、前五名欠款金额为10,910,779.42元，占期末总额的35.32%，其往来明细如下：

内 容	金 额
本公司健胃品牌部备用金	7,500,000.00
本公司销售部业务员借支	2,379,756.42
长沙市光大科学仪器有限公司设备预付款	612,218.00
预付北京华新世纪企业管理研究院咨询费	300,000.00
湖南省望城黑麋峰建筑工程公司建筑款	118,805.00

3、长期股权投资

类 别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	274,089,267.07		306,056,870.47	
股权投资差额	10,107,607.30		13,451,255.85	
对联营企业投资	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	288,196,874.37		323,508,126.32	

(1) 对子公司投资

被投资公司名称	初始投资额	本期期初余额	本期追加投资额	持股比例%	被投资单位本期权益增减额	累计权益增减额	分得现金红利		期末余额
							本期	累计	
湖南长圣药业有限公司	714,000.00			70%		-168,885.85		545,114.15	0.00
湖南九芝堂零售连锁有限公司	9,000,000.00	5,632,142.13	-5,006,348.55	10%		-3,367,857.87			625,793.58
九芝堂商南植物药有限公司	700,000.00	611,781.30		70%	46,726.83	-41,491.87			658,508.13
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	49,818,177.43	81,315,736.71		95%	820,442.64	50,501,984.14	24,067,735.89	42,251,718.11	58,068,443.46
成都九芝堂金鼎药业有限公司	49,533,786.70	61,415,919.53		96.51%	2,703,409.34	29,355,257.74	5,394,217.93	20,163,933.50	58,725,110.94
海南九芝堂药业有限公司	53,467,351.38	54,654,219.41		98.46%	156,047.06	7,265,162.97	810,894.37	6,733,142.25	53,999,372.10
常德九芝堂医药有限公司	10,823,050.76	11,627,071.39	-10,402,002.08	10%		804,020.63			1,225,069.31
成都九芝堂金鼎种植贸易有限公司	14,300,000.00	14,300,000.00		95.33%					14,300,000.00
湖南九芝堂医药有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00		90%	1,772,308.66	1,772,308.66			33,272,308.66
九芝堂医药贸易有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		90%	8,214,660.89	8,214,660.89			53,214,660.89
合计	264,856,366.27	306,056,870.47	-15,408,350.63		13,713,595.42	94,335,159.44	30,272,848.19	69,693,908.01	274,089,267.07

注：投资变现及投资收益汇回，无重大限制。

(2) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销额	摊销期限(年)	累计摊销	摊余金额	形成原因
海南九芝堂药业有限公司	11,102,748.62	9,708,692.40		300,268.86	20	1,694,325.08	9,408,423.54	投资成本超过或低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额。
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	-388,695.43	-916,866.77		-71,444.16	10	456,727.18	-845,422.61	
常德九芝堂医药有限公司	3,401,027.04	3,283,862.09	-2,952,538.58	64,030.41	10	181,195.36	267,293.10	
成都九芝堂金鼎药业有限公司	2,019,194.55	1,375,568.13		98,254.86	10	741,881.28	1,277,313.27	
合计	16,134,274.78	13,451,255.85	-2,952,538.58	391,109.97		3,074,128.90	10,107,607.30	

(3)对联营企业投资

单位名称	投资 期限	初始投资金额				占注册资 本比例	备 注
		期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海南神农大 丰种业公司		4,000,000.00			4,000,000.00	8.70%	
合 计		4,000,000.00			4,000,000.00		

4、主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
医药工业	196,699,473.73	205,147,585.47	105,577,965.81	94,588,622.42
医药商业		164,167,320.23		161,520,724.19
行业间抵消	-8,563,064.18	-16,507,864.43	-8,563,064.18	-16,507,864.43
合 计	188,136,409.55	352,807,041.27	97,014,901.63	239,601,482.18

注：A、公司前五名客户销售收入金额 15,959,329.39 元, 占销售收入的 11%。

B、公司销售收入下降主要系商业销售业务整体划转湖南九芝堂医药有限公司所致。

5、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
享有子公司利润	13,713,595.42	19,795,763.11
股权投资差额摊销	-391,109.97	-228,166.20
股票投资收益		6,924,137.26
委托贷款投资收益	456,267.00	
合 计	13,778,752.45	26,491,734.17

附注 6、关联方关系及其交易的披露

存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
长沙九芝堂（集团）有限公司	湖南省长沙市	经销百货、五金、交电等	母公司	有限责任公司	魏锋
湖南长圣天然植物制品有限公司	湖南省长沙市	生产和销售药品、保健品、化工原料、化学制剂	子公司	中外合资企业	李正明
海南九芝堂药业有限公司	海南省海口市	口服液、片剂、胶囊剂、栓剂生产销售	子公司	有限责任公司	朱锦伟
九芝堂商南植物药有限公司	陕西省商南县	植物药种植；中药科研、信息技术咨询服务；中药材（管理品除外）收购、销售	子公司	有限责任公司	刘晓冬
湖南九芝堂零售连锁有限公司	湖南省长沙市	连锁零售中药材、中药饮片、中成药、化学原料药等	孙公司	有限责任公司	袁泽民
常德九芝堂医药有限公司	湖南省常德市	中药材、中药饮片、中成药、西药制剂	孙公司	有限责任公司	李克俊
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	湖南省浏阳市	生物制药、生物制剂的研究、开发、生产与销售、保健食品的生产与销售	子公司	有限责任公司	朱锦伟
成都九芝堂金鼎药业有限公司	四川省成都市	生产中成药、销售本公司产品	子公司	有限责任公司	朱锦伟
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	四川省成都市	中药材种植等	子公司	有限责任公司	杨四成
湖南九芝堂医药有限公司	湖南省长沙市	中药材、中成药等药品销售	子公司	有限责任公司	袁泽民
九芝堂医药贸易有限公司	湖南省浏阳市	销售中成药等	子公司	有限责任公司	朱锦伟

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

(金额单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长沙九芝堂(集团)有限公司	9,565			9,565
湖南长圣天然植物制品有限公司	17 万美元			17 万美元
海南九芝堂药业有限公司	5,200			5,200
九芝堂商南植物药有限公司	100			100
湖南九芝堂零售连锁有限公司	1,000			1,000
常德九芝堂医药有限公司	1,062			1,062
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	5,200			5,200
成都九芝堂金鼎药业有限公司	5,407.29			5,407.29
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	1,500			1,500
湖南九芝堂医药有限公司	3,500			3,500
九芝堂医药贸易有限公司	5,000			5,000

(三)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化: (金额单位:人民币元)

企业名称	期初金额	期初百分比%	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
长沙九芝堂(集团)有限公司	121,867,200.00	46.54				46.54
湖南长圣天然植物制品有限公司	714,000.00	70.00			714,000.00	70.00
海南九芝堂药业有限公司	52,000,000	100.00			52,000,000	100.00
九芝堂商南植物药有限公司	700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
湖南九芝堂零售连锁有限公司	9,000,000.00	90.00	1,000,000.00		10,000,000.00	100.00
常德九芝堂医药有限公司	10,082,628.00	94.94	537,372.00		10,620,000.00	100.00
湖南九芝堂斯奇生物制药有限公司	49,400,000.00	95.00			49,400,000.00	95.00
成都九芝堂金鼎药业有限公司	52,187,725.45	96.51			52,187,725.45	96.51
成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司	15,000,000.00	100			15,000,000.00	100.00
湖南九芝堂医药有限公司	31,500,000.00	90.00			31,500,000.00	90.00
九芝堂医药贸易有限公司	50,000,000.00	100			50,000,000.00	100.00

注:海南九芝堂药业有限公司、成都九芝堂金鼎药材种植贸易有限公司、九芝堂医药贸易有限公司、湖南九芝堂零售连锁有限公司、常德九芝堂医药有限公司所持股份或权益及其变化情况参见附注4中注A、B、C、D、E。

(四)不存在控制关系的关联方

单位名称	与本企业的关系
湖南涌金投资(控股)有限公司	持有母公司长沙九芝堂(集团)有限公司59.5%股权

(五)关联交易:

关联交易事项

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	备 注
土地有偿使用	360,000.00	360,000.00	支付长沙九芝堂(集团)有限公司

附注7、或有事项

本公司没有需要说明的担保、重大诉讼等或有事项。

附注 8、承诺事项

本公司没有需要说明的重大承诺事项。

附注 9、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

附注 10：其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日，公司员工梁懿挪用资金一案尚未结案，具体损失金额需待结案后确认，预计不会超过公司 2004 年度净利润的 10%。

附注 11、补充资料

1、非经常性损益项目

项 目	金 额	备 注
营业外收入	431,579.82	
营业外支出	254,242.17	
委托贷款投资收益	456,267.00	
剔除所得税及少数股东损益影响数	173,893.06	
应调减净利润合计	459,711.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率%				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务利润	17.14	16.69	16.56	16.64	0.715	0.695	0.715	0.806
营业利润	2.96	3.98	2.86	3.97	0.123	0.166	0.123	0.192
净利润	2.53	4.75	2.44	4.73	0.106	0.198	0.106	0.229
扣除非经常性损 益后的净利润	2.49	3.47	2.40	3.46	0.104	0.144	0.104	0.168

第八节 备查文件目录

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

九芝堂股份有限公司

董事长签名：余克建

二 五年八月十九日