

湖南九芝堂股份有限公司

第一届董事会第十五次会议决议公告

湖南九芝堂股份有限公司第一届董事会第十五次会议于 2002 年 2 月 22 日在湖南长沙市神农大酒店召开，会议由董事长余克建先生主持，应到董事 7 人，实到 6 人，杨贺中董事因公请假，委托余克建董事长行使表决权，公司监事会成员及高级管理人员列席本次会议。符合《公司法》和本公司章程规定，会议审议并通过了以下事项：

一、审议通过《2001 年董事会报告》

二、审议通过《2001 年总经理报告》

三、审议通过《2001 年年度报告及 2001 年年度报告摘要》

四、审议通过《关于杨贺中先生辞去公司董事、副董事长职务的议案》及《关于提名吕建国先生为公司董事候选人的议案》（吕建国先生简历附后）

五、审议通过《关于公司 2001 年财务决算报告和 2002 年财务预算报告》

六、审议通过《关于 2001 年利润分配预案及 2002 年度利润分配政策》

（一）2001 年度利润分配预案

经湖南省开元会计事务所审计，公司 2001 年度实现净利润 52,370,418.82 元，按 10% 提取法定公积金 5,637,398.80 元，按 5% 提取法定公益金 2,818,699.41 元，加上以前年度结转未分配利润 -7,017,552.09 元，本年度累计可供分配利润共计 36,896,768.52 元。拟提议本次分配方案为：按 2001 年 12 月 31 日的总股本 12862 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共派发现金红利 32,155,000.00 元，剩余可分配利润 4,741,768.52 元，结转 2002 年度

使用。分配后每股净资产 3.90 元。

(二) 2002 年度利润分配政策

公司分配利润的次数至少为一次,预计公司下一年度实现净利润用于股利分配的比例为 10% 以上,预计公司本年度未分配利润用于下一年度股利分配的比例为 10% 以上,利润分配主要采用派发现金的方式。公司董事会保留根据公司实际情况调整上述利润分配政策的权利。

七、审议通过《关于独立董事报酬的议案》

特此公告

湖南九芝堂股份有限公司

董 事 会

二 00 二年二月二十二日

吕建国同志简历

吕建国，男，1959年9月出生，中共党员，医疗专业，硕士研究生，研究员。

78.8~86.7 佳木斯医学院医疗系学习
86.8~87.12 黑龙江省地甲病研究所工作
88.1~98.9 哈尔滨医科大学中国地方病中心副所长、所长
98.9~今 国投药业投资有限公司副总经理

湖南九芝堂股份有限公司（0989）

公布2001年年度报告及董事会决议公告

湖南九芝堂股份有限公司将于2002年2月26日在《证券时报》、《中国证券报》上公布2001年年度报告及董事会决议公告，“九芝堂”将于2002年2月26日上午9:30分起停牌半天，2月26日下午1点整起恢复交易。

一、主要财务指标：

| 项 目 | 2001 年末期 | 2000 年末期 | 2001 年末期/2000 年末期 |
|----------------|----------|----------|-------------------|
| 净利润（万元） | 5237 | 3792 | 1.38 |
| 每股收益（元） | 0.407 | 0.295 | 1.38 |
| 净资产收益率 | 10.44% | 7.87% | 1.33 |
| 扣除非经常性损益后的每股收益 | 9.57 | 9.51 | 1.01 |
| 每股净资产（元） | 3.90 | 3.74 | 1.05 |

公司在报告期末至年度报告披露日之间股份总数未发生变动。

本公司99中期股份总数8862万股，2000年6月9日以上网定价与向二级市场投资者配售相结合方式向二级市场发行4000万流通A股。

二、董事会关于2001年年度分红派息、公积金转增股本、配股预案及股东大会召开时间

1、2001年分红派息及公积金转增股本预案为：经湖南省开元会计事务所审计，公司2001年度实现净利润52,370,418.82元，按10%提取法定公积金

5,637,398.80 元,按 5%提取法定公益金 2,818,699.41 元,加上以前年度结转未分配利润-7,017,552.09 元,本年度累计可供分配利润共计 36,896,768.52 元。拟提议本次分配方案为:按 2001 年 12 月 31 日的总股本 12862 万股为基数,每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税),共派发现金红利 32,155,000.00 元,剩余可分配利润 4,741,768.52 元,结转 2002 年度使用。分配后每股净资产 3.90 元。

2、配股预案为:无。

3、未召开股东大会。

湖南九芝堂股份有限公司

董事会(盖章)

湖南九芝堂股份有限公司 第一届监事会第十次会议决议公告

湖南九芝堂股份有限公司第一届监事会第十次会议于 2002 年 2 月 22 日在湖南长沙市神农大酒店召开,会议由监事长召集人江永泓先生主持,应到董事 5 人,实到 4 人。符合《公司法》和本公司章程规定,会议审议并通过了以下事项:

- 一、审议通过《2001 年董事会报告》
 - 二、审议通过《2001 年监事会报告》
 - 三、审议通过《2001 年年度报告及 2001 年年度报告摘要》
 - 四、审议通过《关于杨贺中先生辞去公司董事、副董事长职务的议案》及《关于提名吕建国先生为公司董事候选人的议案》
 - 五、审议通过《关于公司 2001 年财务决算报告和 2002 年财务预算报告》
 - 六、审议通过《关于 2001 年利润分配预案及 2002 年度利润分配政策》
- (一) 2001 年度利润分配预案

经湖南省开元会计事务所审计，公司 2001 年度实现净利润 52,370,418.82 元，按 10% 提取法定公积金 5,637,398.80 元，按 5% 提取法定公益金 2,818,699.41 元，加上以前年度结转未分配利润 -7,017,552.09 元，本年度累计可供分配利润共计 36,896,768.52 元。拟提议本次分配方案为：按 2001 年 12 月 31 日的总股本 12862 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共派发现金红利 32,155,000.00 元，剩余可分配利润 4,741,768.52 元，结转 2002 年度使用。分配后每股净资产 3.90 元。

（二）2002 年度利润分配政策

公司分配利润的次数至少为一次，预计公司下一年度实现净利润用于股利分配的比例为 10% 以上，预计公司本年度未分配利润用于下一年度股利分配的比例为 10% 以上，利润分配主要采用派发现金的方式。公司董事会保留根据公司实际情况调整上述利润分配政策的权利。

七、审议通过《关于独立董事报酬的议案》

特此公告

湖南九芝堂股份有限公司

监 事 会

二 00 二 年 二 月 二 十 二 日

开元所（2002）股审字第 009 号

审 计 报 告

湖南九芝堂股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2001 年 12 月 31 日母公司及合并资产负债表，2001 年度母公司及合并利润及利润分配表和 2001 年度母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况与 2001 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

湖南开元有限责任会计师事务所 中国注册会计师：李双桂

湖南·长沙

中国注册会计师：李永利

2002年2月2日

资产负债表

2001年12月31日

企会01表
单位：人民币元

编制单位：湖南九芝堂股份有限公司

| 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 | 232,162,197.55 | 210,713,101.01 | 411,742,271.51 | 410,437,479.00 |
| 短期投资 | | | | | |
| 应收票据 | 5-2 | 7,470,000.00 | 7,470,000.00 | 3,730,000.00 | 3,730,000.00 |
| 应收股利 | | - | 545,114.15 | | 545,114.15 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收帐款 | 5-3 | 44,972,619.29 | 13,599,079.84 | 23,248,243.01 | 22,577,769.88 |
| 其他应收款 | 5-4 | 28,252,602.12 | 21,618,081.66 | 23,388,957.71 | 26,406,716.77 |
| 预付帐款 | 5-5 | 21,942,195.77 | 20,892,316.68 | 31,150,621.81 | 31,135,088.93 |
| 应收补贴款 | | | | | |
| 存货 | 5-6 | 166,180,264.50 | 141,751,082.23 | 147,824,879.83 | 141,025,345.80 |
| 待摊费用 | 5-7 | 1,005,299.12 | 121,951.94 | 186,750.52 | 186,750.52 |
| 一年内到期的长期投资 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 501,985,178.35 | 416,710,727.51 | 641,271,724.39 | 636,044,265.05 |
| 长期股权投资 | 5-8 | 34,660,837.53 | 84,708,163.20 | 12,000,000.00 | 13,015,916.81 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 长期投资合计 | | 34,660,837.53 | 84,708,163.20 | 12,000,000.00 | 13,015,916.81 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | | |
| 其中：合并价差 | | | | | |
| 其中：股权投资差额 | | 13,910,837.53 | 11,348,670.87 | | |
| 长期投资净额 | | 34,660,837.53 | 84,708,163.20 | 12,000,000.00 | 13,015,916.81 |
| 固定资产原价 | 5-9 | 303,610,857.89 | 234,602,448.84 | 196,181,773.90 | 195,218,575.00 |
| 减：累计折旧 | 5-10 | 58,606,131.91 | 54,837,125.17 | 47,259,826.94 | 46,798,266.81 |
| 固定资产净值 | | 245,004,725.98 | 179,765,323.67 | 148,921,946.96 | 148,420,308.19 |
| 减：固定资产减值准备 | 5-11 | 14,837,186.84 | 14,837,186.84 | 14,731,824.17 | 14,731,824.17 |
| 固定资产净额 | | 230,167,539.14 | 164,928,136.83 | 134,190,122.79 | 133,688,484.02 |
| 工程物资 | | | | | |
| 在建工程 | 5-12 | 73,304,862.79 | 69,483,037.79 | 5,076,130.26 | 5,076,130.26 |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 固定资产合计 | | 303,472,401.93 | 234,411,174.62 | 139,266,253.05 | 138,764,614.28 |

| | | | | | |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 5-13 | 15,532,321.38 | 14,430,718.47 | 3,007,816.15 | 2,972,536.15 |
| 长期待摊费用 | 5-14 | 16,312,639.10 | 1,550,753.25 | 1,323,502.65 | 1,194,102.75 |
| 其他长期资产 | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 31,844,960.48 | 15,981,471.72 | 4,331,318.80 | 4,166,638.90 |
| 递延税款借项 | | | | | |
| 资产总计 | | 871,963,378.29 | 751,811,537.05 | 796,869,296.24 | 791,991,435.04 |

企业负责人：余克建

财务负责人：徐德安

会计主管：陈光辉

资产负债表(续)

2001年12月31日

企会01表

编制单位：湖南九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

| 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--15 | 161,300,000.00 | 124,500,000.00 | 140,400,000.00 | 139,000,000.00 |
| 应付票据 | 5-16 | 27,035,793.25 | 27,000,000.00 | 27,500,000.00 | 27,500,000.00 |
| 应付帐款 | 5-17 | 42,706,278.98 | 28,180,982.07 | 32,085,395.04 | 30,465,193.16 |
| 预收帐款 | 5-17 | 15,217,826.01 | 14,806,837.59 | 12,675,364.49 | 12,623,607.92 |
| 应付工资 | | 703,098.59 | 576,562.83 | 543,556.30 | 226,562.83 |
| 应付福利费 | | 1,646,743.24 | 753,466.61 | 1,100,821.40 | 1,100,821.40 |
| 应付股利 | 5-18 | 32,503,525.60 | 32,155,000.00 | 51,761,997.94 | 51,448,000.00 |
| 应交税金 | 5-19 | 11,341,993.78 | 11,224,920.92 | 7,727,983.28 | 7,635,739.20 |
| 其他应交款 | 5-20 | 717,588.44 | 672,682.10 | 146,538.77 | 146,538.77 |
| 其他应付款 | 5-21 | 34,038,935.67 | 8,424,717.98 | 26,307,752.04 | 25,723,477.70 |
| 预提费用 | 5-22 | 483,776.98 | 358,147.71 | 97,343.55 | 34,343.55 |
| 预计负债 | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | | 14,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| | | | | | |
| 流动负债合计 | | 327,695,560.54 | 248,653,317.81 | 314,846,752.81 | 310,404,284.53 |
| 长期借款 | | | | | |
| 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 | | - | - | - | - |
| 递延税款贷项 | | | | | |
| | | | | | |
| 负债合计 | | 327,695,560.54 | 248,653,317.81 | 314,846,752.81 | 310,404,284.53 |
| 少数股东权益 | | 42,465,248.42 | - | 435,392.92 | |
| 股本(实收资本) | 5-23 | 128,620,000.00 | 128,620,000.00 | 128,620,000.00 | 128,620,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | |
| 股本(实收资本)净额 | | 128,620,000.00 | 128,620,000.00 | 128,620,000.00 | 128,620,000.00 |
| 资本公积 | 5-24 | 352,060,832.72 | 352,060,832.72 | 352,060,832.72 | 352,060,832.72 |

| | | | | | |
|-----------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 盈余公积 | 5-25 | 16,379,968.09 | 15,881,344.72 | 7,923,869.88 | 7,822,434.41 |
| 其中：公益金 | | 5,459,989.37 | 5,293,781.58 | 2,641,289.96 | 2,607,478.14 |
| 未分配利润 | 5-26 | 4,741,768.52 | 6,596,041.80 | -7,017,552.09 | -6,916,116.62 |
| 股东权益合计 | | 501,802,569.33 | 503,158,219.24 | 481,587,150.51 | 481,587,150.51 |
| 负债和股东权益总计 | | 871,963,378.29 | 751,811,537.05 | 796,869,296.24 | 791,991,435.04 |

企业负责人：余克建

财务负责人：徐德安

会计主管：陈光辉

利润及利润分配表

2001 年度

企会 02 表

编制单位：湖南九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2001 年度 | | 2000 年度 | |
|------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 5-27 | 709,687,678.82 | 602,934,968.51 | 455,842,102.22 | 447,282,295.20 |
| 减：折扣与折让 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 主营业务收入净额 | | 709,687,678.82 | 602,934,968.51 | 455,842,102.22 | 447,282,295.20 |
| 减：主营业务成本 | 5-27 | 458,031,787.00 | 415,703,819.24 | 296,522,717.77 | 290,001,527.09 |
| 主营业务税金及附加 | 5-28 | 6,876,247.25 | 4,002,513.24 | 2,696,986.44 | 2,696,986.44 |
| 二、主营业务利润 | | 244,779,644.57 | 183,228,636.03 | 156,622,398.01 | 154,583,781.67 |
| 加：其他业务利润 | | 27,129.12 | 20,494.81 | 10,021.48 | 8,620.83 |
| 营业费用 | 5-29 | 123,917,908.04 | 79,483,237.63 | 64,528,199.67 | 64,133,021.42 |
| 管理费用 | 5-29 | 55,027,244.57 | 38,756,165.18 | 37,661,553.03 | 36,971,381.63 |
| 财务费用 | 5-30 | 7,916,197.08 | 6,875,120.27 | 10,543,055.84 | 10,334,114.59 |
| 三、营业利润 | | 57,945,424.00 | 58,134,607.76 | 43,899,610.95 | 43,153,884.86 |
| 加：投资收益 | 5-31 | -812,943.05 | 785,246.39 | | 372,871.79 |
| 补贴收入 | 5-32 | 2,248,439.89 | 0.00 | | |
| 营业外收入 | 5-33 | 5,016,581.88 | 4,961,601.08 | 6,576,245.15 | 6,576,245.15 |
| 减：营业外支出 | | 813,313.74 | 778,040.01 | 8,118,300.94 | 8,109,947.30 |
| | | 0.00 | 0.00 | | |
| 四、利润总额 | | 63,584,188.98 | 63,103,415.22 | 42,357,555.16 | 41,993,054.50 |
| 减：所得税 | 5-34 | 9,437,413.45 | 9,377,346.49 | 4,282,324.65 | 4,077,626.18 |
| 少数股东本期损益 | | 1,776,356.71 | 0.00 | 159,802.19 | |
| 五、净利润 | | 52,370,418.82 | 53,726,068.73 | 37,915,428.32 | 37,915,428.32 |
| 加：年初未分配利润 | | -7,017,552.09 | -6,916,116.62 | 12,226,555.56 | 12,265,845.72 |
| 其他转入 | | | | | |
| 六、可分配利润 | | 45,352,866.73 | 46,809,952.11 | 50,141,983.88 | 50,181,274.04 |
| 减：提取法定公积金 | | 5,637,398.80 | 5,372,606.87 | 3,807,690.64 | 3,766,260.44 |
| 提取法定公益金 | | 2,818,699.41 | 2,686,303.44 | 1,903,845.33 | 1,883,130.22 |
| 提取储备基金 | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | |
| 七、可供分配的利润 | | 36,896,768.52 | 38,751,041.80 | 44,430,447.91 | 44,531,883.38 |
| 减：已分配优先股股利 | | | | | |
| 提取任意公积金 | | | | | |
| 已分配普通股股利 | | 32,155,000.00 | 32,155,000.00 | 51,448,000.00 | 51,448,000.00 |
| 八、未分配利润 | | 4,741,768.52 | 6,596,041.80 | -7,017,552.09 | -6,916,116.62 |

企业负责人：余克建

财务负责人：徐德安

会计主管：陈光辉

利润表补充资料：

| 项目 | 本年累计数 | 上年实际数 |
|---------------------|-------|---------------|
| 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 | | -8,056,802.58 |
| 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 | | |

现金流量表

2001 年度

企会 03 表

编制单位：湖南九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | | 838,076,802.86 | 708,278,370.87 |
| 收到的税费返还 | | 10,612,400.00 | 10,612,400.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 848,689,202.86 | 718,890,770.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 537,492,060.76 | 464,950,497.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,632,272.58 | 28,996,881.69 |
| 支付的各项税费 | | 67,474,295.72 | 54,216,086.44 |
| 支付的其它与经营活动有关现金 | 5-35 | 128,036,103.11 | 95,682,042.72 |
| 现金流出小计 | | 767,634,732.17 | 643,845,508.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 81,054,470.69 | 75,045,262.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 | | 50,600.00 | 50,600.00 |
| 收到的其他与投资有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 50,600.00 | 50,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 177,752,491.75 | 116,719,261.87 |
| 投资所支付的现金 | | 16,750,000.00 | 70,907,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 194,502,491.75 | 187,626,261.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -194,451,891.75 | -187,575,661.87 |
| 三、筹资活动有关的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 30,400,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 30,400,000.00 | 0.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 37,400,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 | | 59,182,652.90 | 58,193,978.73 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 96,582,652.90 | 87,193,978.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -66,182,652.90 | -87,193,978.73 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -179,580,073.96 | -199,724,377.99 |

企业负责人：余克建

财务负责人：徐德安 会计主管：陈光辉

现金流量表

2001 年度

企会 03 表附表

编制单位：湖南九芝堂股份有限公司

单位：人民币元

| 补充资料 | 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 | | 52,370,418.82 | 53,726,068.73 |
| 加：计提的资产减值准备 | 5-36 | 953,815.45 | -925,186.14 |
| 固定资产折旧 | 5-37 | 10,830,755.90 | 8,995,638.94 |
| 无形资产摊销 | | 443,429.60 | 426,817.68 |
| 长期待摊费用摊销 | | 5,938,976.08 | 332,146.30 |
| 待摊费用减少(减:增加) | 5-37 | 78,962.72 | 64,798.68 |
| 预提费用增加(减：减少) | 5-37 | -2,071,197.70 | 323,804.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) | | 239,637.57 | 273,236.46 |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 财务费用 | | 7,769,180.56 | 6,745,978.73 |
| 投资损失(减：收益) | | 812,943.05 | 785,246.39 |
| 递延税款贷款(减：借项) | | | |
| 存货的减少(减：增加) | 5-37 | 2,815,060.10 | -218,061.00 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | 10,577,302.42 | 7,141,808.57 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | -9,704,813.88 | -2,627,034.89 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 81,054,470.69 | 75,045,262.61 |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转资本 | | | |
| 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 | | | |
| 现金的期末余额 | | 232,162,197.55 | 210,713,101.01 |
| 减：现金的期初余额 | | 411,742,271.51 | 410,437,479.00 |
| 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 | | -179,580,073.96 | -199,724,377.99 |

企业负责人：余克建

财务负责人：徐德安 会计主管：陈光辉

资产减值准备明细表

2001 年度

企会 01 表附表

编制单位：湖南九芝堂股份有限公司

单位：元

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年转回数 | 年末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、坏帐准备合计 | 3,892,247.19 | 1,837,545.45 | 60,907.55 | 5,668,885.09 |
| 其中：应收帐款 | 2,398,367.15 | 1,837,545.45 | | 4,235,912.60 |
| 其他应收款 | 1,493,880.04 | | 60,907.55 | 1,432,972.49 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：股票投资 | | | | - |
| 债券投资 | | | | - |
| 三、存货跌价准备合计 | 1,416,190.44 | 224,544.43 | 728,590.54 | 912,144.33 |
| 其中：库存商品 | 473,094.72 | | 469,465.40 | 3,629.32 |
| 原材料 | 943,095.72 | | 259,125.14 | 683,970.58 |
| 产成品 | | 224,544.43 | | 224,544.43 |
| 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 | 14,731,824.17 | 596,589.87 | 491,227.20 | 14,837,186.84 |
| 其中：房屋、建筑物 | 9,676,519.78 | 438,584.06 | | 10,115,103.84 |
| 机器设备 | 5,055,304.39 | 158,005.81 | 491,227.20 | 4,722,083.00 |
| 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 | | | | - |

企业负责人：余克建

财务负责人：徐德安

会计主管：陈光辉

会计报表附注

附注 1、公司概况

湖南九芝堂股份有限公司（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、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4000万股，并于2000年9月25日办理变更登记；本公司工商注册号4300001003712，注册资本12862万元，法定代表人余克建。本公司经营范围：本公司属医药行业。主营：生产、加工、销售中成药、中成药饮片、保健品、抗生素、生化药品、诊断药品、生物制品、中药材；制造、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；经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。主要产品：神箭牌驴胶补血颗粒剂、芝牌乙肝宁颗粒剂、斯奇康注射液、芝牌浓缩六味地黄丸等。

附注 2、主要会计政策

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》。

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:

帐龄 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,中期期末或年度终了,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，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，其差额计入“股权投资差额”。股权投资差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，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

(4) 本公司中期期末或年度终了对长期投资逐项进行检查，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。

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 | 8-12 | 12.2-8.08 |
| 其他 | 8-12 | 12.2-8.08 |

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) 公司在中期期末或年度终了,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

租入固定资产的改良支出在租赁期内平均摊销, 固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销, 其他按不超过 5 年期限分期平均摊销。

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、汇总差额、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、主要会计政策、会计估计的变更

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，二00一年元月一日起执行《企业会计制度》。按照财政部财会(2001)17号文《关于印发

贯彻实施《企业会计制度》有关政策衔接问题的规定》等文件规定，有关会计政策变更如下：

（1）期末固定资产按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备；

（2）期末在建工程按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备；

（3）期末无形资产按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备；

（4）开办费原按五年期摊销，现一次计入开始生产经营的当期损益。

对于上述会计政策的变更，已采用追溯调整法。调减了 2000 年期初留存收益 6675021.59 元及 2000 年度净利润 8056802.58 元，合计累积影响数为 14731824.17 元，其中：计提固定资产减值准备影响 14731824.17 元。

20、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 | 药材让售收入 | 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% |

增值税优惠：本公司子公司海南九芝堂中元药业有限公司，根据海南省人民政府 1998 年 8 月 5 日关于鼓励投资的税收优惠办法，岛内企业生产的产品在岛内市场销售的，除矿物油、烟、酒、糖减半征收增值税外，其余产品免征增值税，本年度税务机关为该公司核定的岛内销售比例为 65%。

2、所得税

1999 年 9 月 6 日经湖南省人民政府湘政函[1999]128 号文件批准，本公司自成立之日起 3 年内先按 33%的税率计征，再由长沙市财政按征税基数的 18%返还，政策有效期至 2001 年废止。

本公司子公司湖南长圣药业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。

本公司子公司湖南斯奇生物工程有限公司设立在浏阳市工业园，根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号和湖南省税务局湘税函[1994]177 号文的规定，该公司属“老、少、边、穷”地区新办的企业，2001 年度免征企业所得税。

本公司子公司海南九芝堂中元药业有限公司，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，本年属免征所得税的第二年。

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子公司如下：

| 企业名称 | 注册地 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司投资额 | 本公司投资比例% | 业务性质 | 备注 |
|---------------|-------|---------|------------------------|------------|----------|------|----------------|
| 湖南长圣药业有限公司 | 长沙市 | 102 万元 | 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 | |
| 常德九芝堂医药有限公司 | 常德市 | 1062 万元 | 中药材、饮片、中成药、西药制剂 | 566.19 万元 | 51% | 药品销售 | 7 月 1 日收购新增 |
| 湖南斯奇生物制药有限公司 | 浏阳市 | 2000 万元 | 生物制药、生物制剂的研究、开发、生产与销售等 | 1020 万元 | 51% | 药品生产 | 6 月 14 日投资设立新增 |
| 海南九芝堂中元药业有限公司 | 海口市 | 1600 万元 | 药品生产及销售 | 1479.51 万元 | 51% | 药品生产 | 3 月 1 日收购新增 |
| 湖南九芝堂零售连锁有限公司 | 长沙市 | 1000 万元 | 连锁零售药材、药品化学试剂等 | 900 万元 | 90% | 药品销售 | 2 月 27 日投资设立新增 |
| 湖南斯奇生物工程 | 浏阳市 | 1020 万元 | 生物工程项目的投资 | 1632.73 万元 | 51% | 药品销售 | 6 月 1 日增资控股新增 |
| 九芝堂商南植物药有限公司 | 陕西商南县 | 100 万元 | 植物药种植、收购销售等 | 70 万元 | 70% | 药物种植 | 5 月 31 日投资设立新增 |

注：对收购新增的控股子公司以支付投资款并获得实际控制权之日为实际购买日，并以此时为合并报表起始日。本公司于 2001 年 12 月 6 日支付长沙九芝堂实业有限公司 1,350,000.00 元，占其注册资本的 70.21%，于 2001 年 12 月 20 日支付成都金鼎药业有限公司投资款 15,400,000.00 元，占其注册资本的 64.25%，由于该两家公司于 2001 年 12 月 31 日尚未完成工商变更，故本年度未将其纳入合并报表编制范围。

附注 5、会计报表主要项目注释：（金额单位：人民币元）

(一) 合并会计报表附注

1、货币资金

| 项 目 | 期初数 | 期末数 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 265,007.23 | 229,469.42 |
| 银行存款 * | 411,371,052.99 | 231,903,574.75 |
| 其他货币资金 | 106,211.29 | 29,153.38 |
| 合计 | 411,742,271.51 | 232,162,197.55 |

* 银行存款中含：

日元 原币 42,605.00 折算汇率 0.062997 折合人民币 2684.00 元

美元 原币 2,845.71 折算汇率 8.2766 折合人民币 23552.80 元

* 比上年降低 43.61%，主要系增加投资所致。

2、应收票据

| 票据种类 | 期初数 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,730,000.00 | 7,470,000.00 |

3、应收账款

| 账 龄 | 期 初 数 | | | 期 末 数 | | | 计提 比例 (%) |
|------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | |
| 1年以内 | 19,678,230.04 | 76.7 | 983,911.52 | 37,519,275.57 | 76.25 | 1,875,963.78 | 5 |
| 1-2年 | 1,227,509.46 | 4.8 | 122,750.91 | 6,815,612.02 | 13.85 | 681,561.2 | 10 |
| 2-3年 | 1,084,731.00 | 4.2 | 162,709.65 | 942,085.59 | 1.91 | 141,312.84 | 15 |
| 3年以上 | 3,656,139.66 | 14.3 | 1,128,995.07 | 3,931,558.71 | 7.99 | 1,537,074.78 | 20-50 |
| 合计 | 25,646,610.16 | 100 | 2,398,367.15 | 49,208,531.89 | 100 | 4,235,912.6 | |

注：A、比上年增长 188.53%，主要系增加合并子公司增加 31,959,298.76 元所致。

B、无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

C、前五名金额为 9,001,100.94 元，占 18.29%。

4、其他应收款

| 账 龄 | 期 初 数 | 期 末 数 | 计提 |
|-----|-------|-------|----|
|-----|-------|-------|----|

| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 22,412,377.19 | 90.1 | 1,120,618.86 | 28,230,104.17 | 95.46 | 1,180,505.21 | 5 |
| 1-2年 | 1,590,857.74 | 6.4 | 159,085.77 | 830,810.76 | 2.59 | 83,081.08 | 10 |
| 2-3年 | 388,209.14 | 1.6 | 58,231.37 | 252,390.50 | 0.79 | 37,858.58 | 15 |
| 3年以上 | 491,393.68 | 1.9 | 155,944.04 | 372,269.18 | 1.16 | 131,527.62 | 20-50 |
| 合计 | 24,882,837.75 | 100 | 1,493,880.04 | 29,685,574.61 | 100 | 1,432,972.49 | |

A、本公司子公司湖南斯奇生物工程有限公司四位股东的欠款 462 万元，已于 2002 年 1 月 23 日前收回，未计提坏账准备。

B、其他应收款中有持本公司 60.74% 股权的长沙九芝堂集团有限公司欠款 323,972.78 元。

C、前五名余额为 5,587,498.34 元，占 17.43%。

5、预付账款

| 账龄 | 期初数 | 比例 (%) | 期末数 | 比例 (%) |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| 一年以内 | 31,150,621.81 | 100 | 21,942,195.77 | 100 |

6、存货及存货跌价准备

A、存货

| 项目 | 期初数 | | 期末数 | |
|------|----------------|--------------|----------------|------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 27,466,252.77 | 943,095.72 | 22,738,436.44 | 683,970.58 |
| 库存商品 | 116,490,061.49 | 473,094.72 | 60,973,359.34 | 3,629.32 |
| 在产品 | 3,907,766.97 | | 4,221,747.83 | |
| 包装物 | 26,550.95 | | 392,098.78 | |
| 产成品 | 1,350,438.09 | | 78,766,766.44 | 224,544.43 |
| 合计 | 149,241,070.27 | 1,416,190.44 | 167,092,408.83 | 912,144.33 |

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 | 943,095.72 | | 259,125.14 | 683,970.58 |
| 库存商品 | 473,094.72 | | 469,465.40 | 3,629.32 |
| 在产品 | | | | |
| 包装物 | | | | |
| 产成品 | | 224,544.43 | | 224,544.43 |
| 合计 | 1,416,190.44 | 224,544.43 | 728,590.54 | 912,144.33 |

* 存货可变现净值按各存货项目的市价减去其变现过程应支付的税费确定。

7、待摊费用

| 类别 | 期初数 | 期末数 |
|-------|------------|------------|
| 财产保险费 | 186,750.52 | 156,364.93 |
| 房租 | 0.00 | 690,862.19 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 修理费 | 0.00 | 158,072.00 |
| 合计 | 186,750.52 | 1,005,299.12 |

* 期末数系应由 2002 年负担的费用。

8、长期股权投资

| 类别 | 期 初 | | 期 末 | |
|--------|---------------|------|---------------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 12,000,000.00 | 0 | 34,660,837.53 | 0 |

(1) 其他股权投资

| 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 | | |
| 湖南斯奇生物 制药有限公司 | | 8,000,000.00 | 2,200,000.00 | 10,200,000.00 | 0 | 51% | 本年纳入 合并报表 |
| 海南神农大丰 种业公司 | | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 13.33% | |
| 成都金鼎药业 有限公司 | | | 15,400,000.00 | | 15,400,000.00 | 64.25% | |
| 长沙九芝堂实 业有限公司 | | | 1,350,000.00 | | 1,350,000.00 | 70.21% | |
| 合 计 | | 12,000,000.00 | 18,950,000.00 | 10,200,000.00 | 20,750,000.00 | | |

注：对成都金鼎药业有限公司和长沙九芝堂实业有限公司的投资款系分别于 2001 年 12 月 20 日和 12 月 6 日支付，该两家公司至 2001 年 12 月 31 日止，尚未办理工商变更，故本年度未将其纳入合并报表编制范围。

(2) 股权投资差额

| 被投资公司名称 | 初始金额 | 摊销期限 (年) | 本期摊销额 | 累计摊销 | 摊余金额 | 形成原因 |
|-------------------|---------------|-------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 海南九芝堂中元药业有 限公司 | 6,384,734.32 | 20 | 266,030.60 | 266,030.60 | 6,118,703.72 | 投资成本 超过应享 |
| 湖南斯奇生物工程有限 公司 | 5,480,000.00 | 10 | 319,669.00 | 319,669.00 | 5,160,331.00 | 有被投资 单位所有 |
| 湖南常德九芝堂医药有 限公司 | 75,717.00 | 10 | 6,080.85 | 6,080.85 | 69,636.15 | 者权益份 额的差额。 |
| 湖南斯奇医药有限公司 | 2,940,000.00 | 10 | 221,162.6 | 377,833.34 | 2,562,166.66 | |
| 合 计 | 14,880,451.32 | | 812,943.05 | 969,613.79 | 13,910,837.53 | |

9、固定资产原值

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 118,335,713.28 | 63,891,252.94 | | 182,226,966.22 |
| 机器设备 | 58,577,711.18 | 32,442,768.63 | 1,442,666.28 | 89,577,813.53 |
| 电子设备 | 2,352,691.42 | 6,718,658.10 | 39,810.00 | 9,031,539.52 |
| 运输设备 | 11,201,001.70 | 4,556,343.98 | 783,167.61 | 14,974,178.07 |
| 其他 | 5,714,656.32 | 2,094,704.23 | 9,000.00 | 7,800,360.55 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 合计 | 196,181,773.90 | 109,703,727.88 | 2,274,643.89 | 303,610,857.89 |
|----|----------------|----------------|--------------|----------------|

* 比上年增长 54.76% 主要系本期增加数中含有本年新增子公司并入 68,339,816.53 元及在建工程转入 24,687,510.11 元。

10、累计折旧

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 22,992,707.87 | 4,095,623.73 | | 27,088,331.60 |
| 机器设备 | 19,219,527.14 | 4,943,311.34 | 791,661.63 | 23,371,176.85 |
| 电子设备 | 652,696.64 | 1,412,886.9 | 8,752.94 | 2,056,830.60 |
| 运输设备 | 3,376,744.74 | 1,832,406.56 | 668,126.57 | 4,541,024.73 |
| 其他 | 1,018,150.55 | 532,368.08 | 1,750.50 | 1,548,768.13 |
| 合计 | 47,259,826.94 | 12,816,596.61 | 1,470,291.64 | 58,606,131.91 |

* 本期增加中有本年新增子公司并入的并购前累计折旧 1,985,840.71 元。

11、固定资产减值准备

| 项目 | 年初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-------|---------------|------------|------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 9,676,519.78 | 438,584.06 | | 10,115,103.84 |
| 机器设备 | 5,055,304.39 | 158,005.81 | 491,227.20 | 4,722,083.00 |
| 合计 | 14,731,824.17 | 596,589.87 | 491,227.20 | 14,837,186.84 |

* 计提的原因系固定资产的净值高于固定资产的可变现净值。

12、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 |
|---------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|
| 海南九芝堂 等厂房改造 | | | 4,563,301.00 | 741,476.00 | | 3,821,825.00 | 其他来源 | |
| GMP 改造 | 916 | 373,254.50 | | 373,254.50 | | | 募股资金 | 100% |
| 肝迁宁项目 | 4178 | | 6,160,755.75 | 6,012,629.75 | 148,126.00 | | 募股资金 | 48% |
| 驴胶冲剂技 改项目 | 4840 | 370,482.80 | 3,312,242.57 | 3,682,725.37 | | | 募股资金 | 91% |
| 药品连锁营 销网络 | 4800 | 4,332,392.96 | 14,202,179.04 | | | 18,534,572.00 | 募股资金及 其他来源 | 100% |
| 药品公司扩 建项目 | 2388 | | 19,825,890.28 | 13,877,424.49 | | 5,948,465.79 | 募股资金 | 84% |
| 出口植物药 提取技改项 目 | 4947 | | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | 募股资金 | 82% |
| 浓缩丸改造 | 2500 | | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | 募股资金 | 100% |
| 合计 | | 5,076,130.26 | 93,064,368.64 | 24,687,510.11 | 148,126.00 | 73,304,862.79 | | |

* 无资本化利息。

13、无形资产

| 项目 | 取得 方式 | 原值 | 期初数 | 本期增加 | 本期 转出 | 本期摊销 | 累计 摊销额 | 期末数 | 剩余摊销 年限 |
|-------------|----------|--------------|-----------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|------------|
| 软件 | 购入 | 1,015,000.00 | | 1,015,000.00 | | 8,000.00 | 8,000.00 | 1,007,000.00 | 9.92 |
| 专有技术 及专利 | 投资 | 120,960.00 | 35,280.00 | 75,434.83 | | 16,111.92 | 26,357.09 | 94,602.91 | 2 |

| | | | | | | | | | |
|------------|----|---------------|--------------|---------------|--|------------|------------|---------------|------|
| 非专有技术 | 购入 | 409,836.83 | 265,869.47 | 77,500.00 | | 40,983.68 | 107,451.04 | 302,385.79 | 7 |
| 国华牌驴胶冲剂经营权 | 购入 | 2,800,000.00 | 2,706,666.68 | | | 280,000.00 | 373,333.32 | 2,426,666.68 | 8.6 |
| 补血生乳转让费 | 购入 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | 41,667.00 | 41,667.00 | 4,958,333.00 | 9.92 |
| 赤丹退黄颗粒转让费 | 购入 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | 50,000.00 | 50,000.00 | 5,950,000.00 | 9.92 |
| 丹膝颗粒转让费 | 购入 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | 6,667.00 | 6,667.00 | 793,333.00 | 9.92 |
| 合计 | | 16,145,796.83 | 3,007,816.15 | 12,967,934.83 | | 443,429.60 | 613,475.45 | 15,532,321.38 | |

14、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 | 7,895,770.26 | 901,573.30 | 6,813,882.30 | 1,967,749.69 | 2,148,064.35 | 5,747,705.91 | 3.6 |
| 开办费 | 10,614,308.97 | | 10,614,308.97 | 1,917,748.62 | 1,917,748.62 | 8,696,560.35 | |
| 大修理 | 1,236,933.86 | 301,929.35 | 814,232.77 | 85,199.80 | 205,971.54 | 1,030,962.32 | 4 |
| 药品软件项目 | 7,267,23.67 | 120,000.00 | 576,723.67 | 106,550.21 | 136,550.21 | 590,173.46 | 4.3 |
| 市场开发费 | 966,666.67 | | 966,666.67 | 966,666.67 | 966,666.67 | 0.00 | |
| 租入固定资产改良支出 | 1,142,298.15 | | 1,142,298.15 | 895,061.09 | 895,061.09 | 247,237.06 | 1 |
| 合计 | 22,582,701.58 | 1,323,502.65 | 20,928,112.53 | 5,938,976.08 | 6,270,062.48 | 16,312,639.10 | |

开办费余额系本公司子公司湖南斯奇生物制药有限公司发生，该公司尚未投入生产。

15、短期借款

| 借款类别 | 期初数 | 期末数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 14,500,000.00 | |
| 保证借款 | 91,900,000.00 | 81,300,000.00 |
| 信用借款 | 34,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 合计 | 140,400,000.00 | 161,300,000.00 |

16、应付票据

| 项目 | 期初数 | 期末数 | 本会计年度内将到期的金额 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 27,500,000.00 | 27,035,793.25 | |
| 合计 | 27,500,000.00 | 27,035,793.25 | |

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

18、应付股利

| 项 目 | 期初数 | 期末数 | 备 注 |
|---------|---------------|---------------|---|
| 国家股东 | 31,248,000.00 | 19,530,000.00 | 2002年2月22日本公司第一届15次董 事会决议按每股0.25元派发现金股利。 |
| 国家法人股东 | 4,200,000.00 | 2,625,000.00 | |
| 社会流通股股东 | 16,000,000.00 | 10,000,000.00 | |
| 子公司少数股东 | 313,997.74 | 348,525.60 | 本公司子公司应付未付各股东款项 |
| 合 计 | 51,761,997.74 | 32,503,525.60 | |

19、应交税金

| 税 项 | 期初数 | 期末数 | 本期法定税率 |
|-------|--------------|---------------|--------|
| 增值税 | 5,296,798.31 | 8,092,747.08 | 17% |
| 所得税 | -507,730.93 | 666,001.21 | 33% |
| 城建税 | 2,938,735.90 | 2,361,234.02 | 7%、3% |
| 房产税 | 180.00 | 1,474.37 | |
| 营业税 | | 219,141.75 | 5% |
| 土地使用税 | | 1,395.35 | |
| 合 计 | 7,727,983.28 | 11,341,993.78 | |

20、其他应交款

| 项 目 | 金 额 | 计缴标准 |
|-------|------------|----------------|
| 教育费附加 | 717,588.44 | 增值税、营业税的 5%、3% |
| 合 计 | 717,588.44 | |

21、其他应付款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

22、预提费用

| 类 别 | 期初数 | 期末数 |
|-----|-----------|------------|
| 利息 | 61,343.55 | 109,221.05 |
| 水电费 | 36,000.00 | 145,225.79 |
| 租金 | 0 | 229,330.14 |
| 合计 | 97,343.55 | 483,776.98 |

* 系预提未付的费用

23、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 | 88,620,000.00 | | | | | | 88,620,000.00 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 其中： | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 78,120,000.00 | | | | | | 78,120,000.00 |
| 境内法人持有股份 | 10,500,000.00 | | | | | | 10,500,000.00 |
| 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 | 88,620,000.00 | | | | | | 88,620,000.00 |
| 二、已流通股份 | | | | | | | |
| 1、境内上市的股份 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 已流通股合计 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 |
| 三、股份总数 | 12,862,0000.00 | | | | | | 12,862,0000.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增减 | 期末数 |
|------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 352,060,832.72 | | 352,060,832.72 |
| 合 计 | 352,060,832.72 | | 352,060,832.72 |

25、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 | 5,282,579.92 | 5,637,398.80 | | 10,919,978.72 |
| 公益金 | 2,641,289.96 | 2,818,699.41 | | 5,459,989.37 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 7,923,869.88 | 8,456,098.21 | | 16,379,968.09 |

26、未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------|----------------|
| 上年期末数 | 5,251,674.53 |
| 加：本年调整上年数 | |
| （1）提取固定资产减值准备追溯调整 | -14,731,824.17 |
| （2）盈余公积追溯调整 | 2,209,773.63 |

| | |
|--------------|-----------------|
| (3) 冲回以前多提税金 | 252,823.92 |
| 期初未分配利润 | -7,017,552.09 |
| 加：本年净利润 | 52,370,418.82 |
| 减：本年提取盈余公积 | 8,456,098.21 |
| 应付普通股股利 | * 32,155,000.00 |
| 期末未分配利润 | 4,741,768.52 |

* 根据本公司董事会第一届 15 次会议决议，按每股 0.25 元（含税）派发现金股利。

27、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 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2001 年度 | 2000 年度 | 2001 年度 | 2000 年度 |
| 医药工业 | 427,652,615.15 | 265,304,088.55 | 195,832,971.60 | 121,368,981.84 |
| 医药商业 | 310,897,135.15 | 190,538,013.67 | 289,705,238.97 | 175,153,735.93 |
| 行业间抵销 | 28,862,073.48 | | 27,506,423.57 | |
| 合 计 | 709,687,678.82 | 455,842,102.22 | 458,031,787.00 | 296,522,717.77 |

主营业务收入增加 55.00%，主要系扩大生产经营以及本年增加合并报表的子公司所致。

| 地 区 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2001 年度 | 2000 年度 | 2001 年度 | 2000 年度 |
| 湖南地区 | 689,197,981.85 | 455,842,102.22 | 455,029,739.08 | 296,522,717.77 |
| 海南地区 | 20,489,696.97 | | 3,002,047.92 | |
| 合 计 | 709,687,678.82 | 455,842,102.22 | 458,031,787.00 | 296,522,717.77 |

公司前五名客户销售收入金额 44,684,243.36 元，占公司全部销售收入的 6.30%。

28、主营业务税金及附加

| 项 目 | 2001 年度 | 计缴标准 |
|-------|--------------|----------------|
| 城建税 | 2,867,200.13 | 增值税、营业税的 7%、3% |
| 教育费附加 | 1,992,453.40 | 增值税、营业税的 5%、3% |
| 营业税 | 2,016,593.72 | 营业额的 5% |
| 合 计 | 6,876,247.25 | |

29、营业费用、管理费用

营业费用比上年增长 92.04%、管理费用比上年增长 46.11%，主要系本年新增合并子公司所致。

30、财务费用

| 类 别 | 2001 年度 | 2000 年度 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 8,823,102.18 | 11,531,230.86 |
| 减：利息收入 | 1,053,921.62 | 1,182,377.66 |
| 汇兑损失 | 696.81 | 230,333.84 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 减: 汇兑收益 | | 111,698.17 |
| 其他 | 146,319.71 | 75,566.97 |
| 合计 | 7,916,197.08 | 10,543,055.84 |

31、投资收益

| 项 目 | 2001 年度 | 2000 年度 |
|----------|-------------|---------|
| 股权投资差额摊销 | -812,943.05 | |
| 合计 | -812,943.05 | |

32、补贴收入 2,248,439.89 元

系本公司子公司海南九芝堂中元药业有限公司，本年岛内销售免征的增值税。有关政策见附注 3—1。

33、营业外收入

| 项 目 | 2001 年度 | 2000 年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| * 申购资金冻结利息收入 | 4,955,368.15 | 4,955,368.15 |
| 处置固定资产收益 | 18,364.72 | 3,000.00 |
| 罚款收入 | 41,066.08 | |
| 无法付出的应付款 | | 1,615,477.00 |
| 其他 | 1,782.93 | 2,400.00 |
| 合 计 | 5,016,581.88 | 6,576,245.15 |

* 发行新股的无效申购资金冻结期间利息收入 9,910,736.30 元，按 2 年分摊。

34、所得税：

所得税 9,437,413.45 元

A：根据湘政函[1999]128 号文，长沙市财政局返还本年所得税 913 万元。

B：长沙市地税局返还国产设备抵免企业所得税及技术开发费抵免企业所得税共 148.15 万元。

以上合计 1061.24 万元，冲减了本年所得税费用。

35、支付其他与经营活动有关的现金

主要系营业费用、管理费用中支付的会务费 37,504,244.17 元，代理费 23,245,870.42 元，广告费 14,515,146.61 元，差旅费 13,503,766.42 元，运输费 9,068,382.45 元，办公费 4,463,950.16 元等。

36、计提的资产减值准备与资产减值准备明细表的差额 424,139.01 元，系本年新增子公司减值准备期初数的影响。

37、待摊费用减少、预提费用增加、存货的减少与资产负债表中相关项目期初数与期末数的差额不一致，系本年新增子公司期初数的影响。

(二) 母公司会计报表附注

1、应收账款

| 账龄 | 期初数 | | | 期末数 | | | 计提比例% |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | |
| 1年以内 | 19,171,015.68 | 77.20 | 958,550.78 | 5,708,789.36 | 35.67 | 285,439.47 | 5 |
| 1-2年 | 1,224,309.10 | 4.90 | 122,430.91 | 5,840,122.93 | 36.49 | 584,012.29 | 10 |
| 2-3年 | 1,084,731.00 | 4.40 | 162,709.65 | 861,923.62 | 5.39 | 129,288.54 | 15 |
| 3年以上 | 3,353,169.40 | 13.50 | 1,011,763.96 | 3,593,499.87 | 22.45 | 1,406,515.64 | 20-50 |
| 合计 | 24,833,225.18 | 100 | 2,255,455.30 | 16,004,335.78 | 100 | 2,405,255.94 | |

* 前五名欠款金额为 3,641,057.89 元，占期末应收账款总额的 22.75%。

* 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

| 账龄 | 期初数 | | | 期末数 | | | 计提比例% |
|------|---------------|-----|--------------|---------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 | |
| 1年以内 | 25,426,423.80 | 91 | 1,110,081.44 | 21,158,714.09 | 90.17 | 347,350.64 | 5 |
| 1-2年 | 1,588,857.74 | 6 | 158,885.77 | 390,494.15 | 3.78 | 39,049.42 | 10 |
| 2-3年 | 388,209.14 | 1 | 58,231.37 | 252,390.5 | 2.44 | 37,858.58 | 15 |
| 3年以上 | 483,343.71 | 2 | 152,919.04 | 372,269.18 | 3.61 | 131,527.62 | 20-50 |
| 合计 | 27,886,834.39 | 100 | 1,480,117.62 | 22,173,867.92 | 100 | 555,786.26 | |

* 前五名欠款金额为 572,452.63 元，占期末应收账款总额的 5.54%。

* 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

* 一年以内其他应收款中有对下属子公司内部往来 14,211,701.28 元，在合并报表中已抵销，未提坏账准备。

3、长期股权投资

| 类别 | 期初 | | 期末 | |
|--------|---------------|------|---------------|------|
| | 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 13,015,916.81 | 0 | 84,708,163.20 | 0 |

(1) 其他股权投资

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 初始投资额 | 追加投资额 | 持股比例% | 被投资单位本期权益增减额(元) | 累计权益增减额(元) | 分得现金红利 | | 期末余额 | 备注 |
|---------------|------|---------------|-------|-------|-----------------|--------------|--------|------------|---------------|----|
| | | | | | | | 本期 | 累计 | | |
| 湖南长圣药业有限公司 | | 714,000.00 | | 70% | 742,417.09 | 1,366,722.92 | | 545,114.15 | 1,535,608.77 | |
| 湖南九芝堂零售连锁有限公司 | | 9,000,000.00 | | 90% | -867,567.65 | -867,567.65 | | | 8,132,432.35 | |
| 湖南斯奇生 | | 16,320,000.00 | | 51% | 33,258.49 | 33,258.49 | | | 16,353,258.49 | |

| | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--------|--------------|--------------|--|------------|---------------|------------|
| 物工程有限公司 | | | | | | | | | |
| 九芝堂商南植物药业有限公司 | 700,000.00 | | 70% | 6,253.60 | 6,253.60 | | | 706,253.60 | |
| 湖南斯奇生物制药有限公司 | 10,200,000.00 | | 51% | | | | | 10,200,000.00 | 尚处建设阶段 |
| 成都金鼎药业有限公司 | 15,400,000.00 | | 64.25% | | | | | 15,400,000.00 | 尚未办妥相关变更手续 |
| 海南九芝堂中元药业有限公司 | 8,410,365.68 | | 51% | 2,079,633.04 | 2,079,633.04 | | | 10,489,998.72 | |
| 长沙九芝堂实业公司 | 1,350,000.00 | | 70.21% | | | | | 1,350,000.00 | 尚未办妥相关变更手续 |
| 常德九芝堂医药公司 | 5,586,183.00 | | 51% | -394,242.60 | -394,242.60 | | | 5,191,940.40 | |
| 海南神农大丰种业公司 | 4,000,000.00 | | 13.33% | | | | | 4,000,000.00 | |
| 合计 | 71,680,548.68 | | | 1,599,751.97 | 2,224,057.80 | | 545,114.15 | 73,359,492.33 | |

(2) 股权投资差额

| 被投资公司名称 | 初始金额 | 本期摊销额 | 摊销期限(年) | 累计摊销 | 摊余金额 | 形成原因 |
|---------------|---------------|------------|---------|------------|---------------|---------------------------|
| 海南九芝堂中元药业有限公司 | 6,384,734.32 | 266,030.60 | 20 | 266,030.60 | 6,118,703.72 | 投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额。 |
| 湖南斯奇生物工程物有限公司 | 5,480,000.00 | 319,669.00 | 10 | 319,669.00 | 5,160,331.00 | |
| 湖南常德九芝堂医药有限公司 | 75,717.00 | 6,080.85 | 10 | 6,080.85 | 69,636.15 | |
| 合计 | 11,940,451.32 | 591,780.45 | | 591,780.45 | 11,348,670.87 | |

4、主营业务收入及成本

| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2001 年度 | 2000 年度 | 2001 年度 | 2000 年度 |
| 中西药 | 602,934,968.51 | 447,282,295.20 | 415,703,819.24 | 290,001,527.09 |
| 合计 | 602,934,968.51 | 447,282,295.20 | 415,703,819.24 | 290,001,527.09 |

公司前五名客户销售收入金额 31,006,587.99 元,占销售收入的 5.14%。

5、投资收益

| 项 目 | 2001 年度 | 2000 年度 |
|----------|--------------|------------|
| 控股公司按权益法 | 1,377,026.84 | 372,871.79 |
| 股权投资差额摊销 | -591,780.45 | |
| 合 计 | 785,246.39 | 372,871.79 |

附注 6、关联方关系及其交易的披露

(一)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 | 长沙市 | 经销百货、五金、交电等 | 母公司 | 国有独资企业 | 周淑军 |
| 湖南长圣药业有限公司 | 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 | 余克建 |
| 海南九芝堂中元药业有限公司 | 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 | 周淑军 |
| 九芝堂商南植物药有限公司 | 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 | 长沙市 | 连锁零售中药材、中药饮片、中成药、化学原料药等 | 子公司 | 有限责任公司 | 袁泽民 |
| 湖南斯奇生物工程有限公司 | 长沙市 | 生物工程项目的投资 | 子公司 | 有限责任公司 | 曾巧军 |
| 常德九芝堂医药有限公司 | 常德市 | 中药材、中药饮片、中成药、西药制剂 | 子公司 | 有限责任公司 | 袁泽民 |
| 湖南斯奇生物制药有限公司 | 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 | 曾巧军 |

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

(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 |
| 湖南长圣药业有限公司 | 17 万美元 | | | 17 万美元 |
| 海南九芝堂中元药业有限公司 | 400 | 1,200 | | 1,600 |
| 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 |
| 湖南斯奇生物工程有限公司 | 500 | 520 | | 1,020 |
| 常德九芝堂医药有限公司 | 430 | 632 | | 1,062 |
| 湖南斯奇生物制药有限公司 | | 2,000 | | 2,000 |

(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)

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 | 78,120,000.00 | 60.74 | | | 78,120,000.00 | 60.74 |
| 湖南长圣药业有限公司 | 714,000.00 | 70.00 | | | 714,000.00 | 70.00 |
| 海南九芝堂中元药业有限公司 | | | 8,160,000.00 | | 8,160,000.00 | 51.00 |
| 九芝堂商南植物药有限公司 | | | 700,000.00 | | 700,000.00 | 70.00 |
| 湖南九芝堂零售连锁有限公司 | | | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 | 90.00 |
| 湖南斯奇生物工程有限公司 | | | 5,200,000.00 | | 5,200,000.00 | 51.00 |
| 常德九芝堂医药有限公司 | | | 5,416,200.00 | | 5,416,200.00 | 51.00 |
| 湖南斯奇生物制药有限公司 | | | 10,200,000.00 | | 10,200,000.00 | 51.00 |

(四) 关联交易：

本公司与关联方之间交易情况

| 项 目 | 2001 年度 | 2000 年度 | 备 注 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 土地有偿使用 | 800,000.00 | 800,000.00 | 支付长沙九芝堂集团有限公司 |
| 办公场所租赁费 | 24,000.00 | 24,000.00 | 收取长沙九芝堂集团有限公司 |

(五) 关联方应收应付款项

(金额单位：人民币元)

| 项 目 | 2001 年 12 月 31 日 | 2000 年 12 月 31 日 | 款项性质 |
|-------------|---------------------|---------------------|------|
| 长沙九芝堂集团有限公司 | | | |
| 其他应收款 | 323,972.78 | 2,814,629.73 | 往来款 |

附注 7、或有事项

本公司无担保、重大诉讼等或有事项。

附注 8、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

附注 9、其他重要事项

1、本公司控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司系隶属于长沙市人民政府的国有独资公司，2002 年 1 月 18 日经湖南省人民政府湘政办函[2002]9 号文批准，长沙市人民政府将长沙九芝堂（集团）有限公司整体出售给湖南涌金投资（控股）有限公司、上海钱涌科技发展有限公司、杭州五环实业有限公司等三家企业。

2、2001 年 12 月，本公司通过高新技术企业认证，2002 年将按 15% 的税率计征企业所得税。