

柳州两面针股份有限公司

600249

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	25
十一、财务会计报告.....	33
十二、备查文件目录.....	125

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 深圳鹏城会计师事务所有限公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	马朝梅
主管会计工作负责人姓名	莫善军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周卓媛

公司负责人马朝梅、主管会计工作负责人莫善军及会计机构负责人（会计主管人员）周卓媛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	柳州两面针股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	两面针
公司的法定英文名称	LIUZHOU LIANGMIANZHEN Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	LIUZHOU LIANGMIANZHEN Co., Ltd.
公司法定代表人	马朝梅

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王为民	潘俊宏
联系地址	广西柳州东环路 282 号	广西柳州东环路 282 号
电话	0772-2506159	0772-2506159
传真	0772-2506158	0772-2506158
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn	lmzstock@lmz.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	广西柳州市长风路 2 号
注册地址的邮政编码	545001
办公地址	广西柳州东环路 282 号
办公地址的邮政编码	545006
公司国际互联网网址	www.lmz.com.cn
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	两面针	600249	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994年6月30日	
公司首次注册登记地点	广西区工商行政管理局	
最近一次变动	公司变更注册登记日期	2009年12月12日
	公司变更注册登记地点	广西柳州市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	(企)450200000019521
	税务登记号码	450201198230337
	组织机构代码	19823033-7
公司聘请的会计师事务所名称	深圳鹏城会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2,775,575.44
利润总额	20,808,266.63
归属于上市公司股东的净利润	16,673,933.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-78,780,463.96
经营活动产生的现金流量净额	-115,131,381.58

(二) 境内外会计准则差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,673,933.36	12,363,089.27	2,956,110,276.54	2,222,402,098.70

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,220,062.54
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)	10,122,861.83
债务重组损益	5,693,168.17
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	98,085,789.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,401.35
所得税影响额	-18,564,464.34
少数股东权益影响额(税后)	-2,099,618.99
合计	95,454,397.32

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009年	2008年	本期比上年 同期增减(%)	2007年
营业收入	712,994,548.84	565,887,412.82	26.00	429,697,785.69
利润总额	20,808,266.63	5,968,497.27	248.63	742,302,695.90
归属于上市公司股东的 净利润	16,673,933.36	12,363,089.27	34.87	629,178,732.32
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	-78,780,463.96	-48,998,286.53	-60.78	-129,959,200.37
经营活动产生的现金 流量净额	-115,131,381.58	-191,285,027.23	39.81	-128,200,235.75
	2009年末	2008年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2007年末
总资产	4,079,858,271.28	2,890,870,872.11	41.13	4,746,283,351.43
所有者权益(或股东 权益)	2,956,110,276.54	2,222,402,098.70	33.01	3,778,324,982.12

主要财务指标	2009年	2008年	本期比上年同期增减 (%)	2007年
基本每股收益(元/股)	0.0371	0.0275	34.91	1.3982
稀释每股收益(元/股)	0.0371	0.0275	34.91	1.3982
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1751	-0.109	-60.61	-0.2890
加权平均净资产收益率(%)	0.640	0.410	增加0.23个百分点	22.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-3.04	-1.63	减少1.41个百分点	-4.70
每股经营活动产生的现金流量净额(元 /股)	-0.26	-0.43	39.81	-0.28
	2009年 末	2008年 末	本期末比上年同期末 增减(%)	2007年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 /股)	6.57	4.94	32.996	8.40

(五) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影 响金额
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	19,598,322.71	27,275,421.40	7,677,098.69	7,378,074.48
可供出售金融资 产	1,195,737,264.48	2,023,653,481.20	827,916,216.72	
合计	1,215,335,587.19	2,050,928,902.60	835,593,315.41	7,378,074.48

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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	71,319,819	15.85						71,319,819	15.85
1、国家持股	60,860,652	13.52						60,860,652	13.52
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,459,167	2.33						10,459,167	2.33
其中：境内非国有法人持股	10,459,167	2.33						10,459,167	2.33
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15
1、人民币普通股	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	450,000,000	100						450,000,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					100,016 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柳州市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	18.52	83,360,652		60,860,652	未知
柳州市经济发展总公司	境内非国有法人	7.32	32,959,167		10,459,167	未知
上海正章纺织制品厂	境内非国有法人	1.08	4,856,255	4,856,255		未知
柳州市两面针旅游用品厂	境内非国有法人	0.671	3,017,737	-3,530,000		未知
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	境内非国有法人	0.413	1,860,081			未知
周宏	境内自然人	0.4127	1,857,145	1,857,145		未知
杨永斌	境内自然人	0.4069	1,831,000	-31,503		未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证500指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.3355	1,509,574	1,509,574		未知
丁金香	境内自然人	0.1878	845,000	845,000		未知
郑鸿福	境内自然人	0.1821	819,566	819,566		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
柳州市人民政府国有资产监督管理委员会	22,500,000		人民币普通股			
柳州市经济发展总公司	22,500,000		人民币普通股			
上海正章纺织制品厂	4,856,255		人民币普通股			
柳州市两面针旅游用品厂	3,017,737		人民币普通股			
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	1,860,081		人民币普通股			

周宏	1,857,145	人民币普通股
杨永斌	1,831,000	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发 中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,509,574	人民币普通股
丁金香	845,000	人民币普通股
郑鸿福	819,566	人民币普通股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会	60,860,652	2009年5月10日	60,860,652	60,860,652股可上市流通时间为股改复牌日36个月后。待办理相关手续后方可上市流通。
2	柳州市经济发展总公司	10,459,167			10,459,167股可上市流通时间为股改复牌日24个月后,待办理相关手续后方可上市流通。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 法人

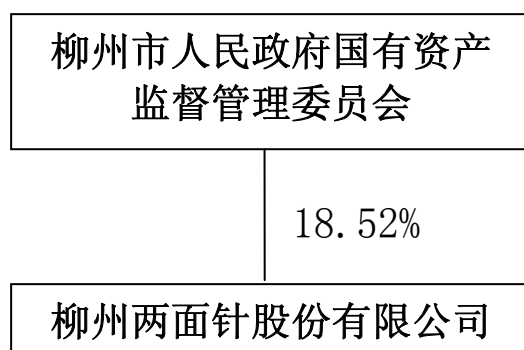
单位:元 币种:人民币

名称	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	黄穗卿

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
马朝梅	董事长	女	56	2009年12月1日	2012年12月1日				60.65	否
林钻煌	董事、总裁	男	45	2009年12月1日	2012年12月1日	15,780	31,680	履行股改承诺增持股份	34.95	否
王为民	董事、副总裁、董事会秘书	男	44	2009年12月1日	2012年12月1日	22,080	37,880	履行股改承诺增持股份	28.21	否
方振淳	董事	男	47	2004年6月30日	2009年9月26日					否
胡德超	董事	男	41	2004年6月30日	2009年12月1日					否
董世忠	独立董事	男	76	2004年6月30日	2009年12月1日				3.91	否
李骅	独立董事	男	39	2004年6月30日	2009年12月1日				3.91	否
孙为	独立董事	男	43	2004年6月30日	2009年12月1日				3.91	否
罗文源	董事、副总裁	男	50	2009年12月1日	2012年12月1日				28.1	否
王双飞	独立董事	男	47	2009年12月1日	2012年12月1日				0.36	否
覃解生	独立董事	男	61	2009年12月1日	2012年12月1日				0.36	否
何小平	独立董事	女	53	2009年12月1日	2012年12月1日				0.36	否
叶建平	职工董事	男	45	2009年11月25日	2012年11月25日				25.33	否
金天日	监事会主席	男	58	2009年12月1日	2012年12月1日					否
黄忠耀	监事	男	58	2009年12月1日	2012年12月1日	26,439	41,839	履行股改承诺增持股份	28.42	否
黄薇	监事	女	43	2004年	2009年				7.11	否

				6月30日	12月1日					
谢鸿武	职工监事	男	48	2009年11月25日	2012年11月25日				28.08	否
吴堃	副总裁	男	45	2009年4月17日		14,187	29,587	履行股改承诺增持股份	28.26	否
莫善军	副总裁、财务总监	男	37	2009年4月17日					28.09	否
合计	/	/	/	/	/	78,486	140,986	/	310.01	/

马朝梅：硕士，教授级高级工程师。曾任柳州化肥厂副厂长、柳州化学工业集团有限公司副总经理、总经理，柳州化工股份有限公司董事，柳州市柳北区第七届人大代表、柳州市第九届政协委员，曾获自治区科技进步三等奖。荣获柳州市2008年“劳动模范”、柳州市第四届“十大女杰”荣誉称号、广西“十大创业女杰”荣誉称号。现任柳州两面针股份公司党委书记、董事长，本公司董事。

林钻煌：博士学历，高级工程师。历任物资公司副经理、党政办公室副主任，销售公司副经理，公司总经理助理兼销售公司经理、兼技术发展部经理，公司副总经理，广西亿康药业股份有限公司董事长、党委书记，公司运营执行总裁。现任本公司党委副书记、纪委书记、董事、总裁。

王为民：曾任柳州市政府派驻本公司财务总监。自2000年7月起历任本公司董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理、副总裁、执行总裁，现任本公司董事、董事会秘书、副总裁。

方振淳：现任汕头市广大投资有限公司、汕头市广大印铁制罐有限公司董事长，本公司董事，已于2009年9月26日辞职。

胡德超：曾任柳州市政府办公室第三秘书科副科长、市建设投资开发有限责任公司总经理，柳州市人民政府副秘书长，本公司董事，已于2009年12月1日离任。

董世忠：曾任柳州拖拉机厂党委书记，中共柳州市委常委、政府常务副市长，政府党组书记兼柳州市体改委主任，广西机械厅厅长、厅党组书记，柳州市政府顾问、市汽车工业领导小组常务副组长。现任本公司独立董事，已于2009年12月1日离任。

李骅：曾任柳州会计师事务所项目经理、部门副经理、部门经理，并由财政部选派香港何铁文苏汉章会计师行研修培训。现为广西天华会计师事务所注册会计师、高级会计师、广西会计学会常务理事，本公司独立董事，已于2009年12月1日离任。。

孙为：曾任海问律师事务所律师、安平城律师事务所律师（其中1997年5月-1998年6月经司法部选拔公派留学英国）、中伦金通律师事务所律师，赛德天勤律师事务所律师。现为耀良律师事务所律师。本公司独立董事，已于2009年12月1日离任。。

罗文源：在职研究生学历，经济师。曾任柳州化工集团企管办副主任，柳州化工集团公司办公室主任，柳州制药公司董事长、总经理，柳州化工集团公司董事、董事会董秘、副总经济师，柳州钢铁股份有限公司监事，现任本公司董事、副总裁。

王双飞：博士。现任广西大学轻工与食品工程学院院长、教授、博士生导师，国务院学科评议组成员，糖业及综合利用教育部工程研究中心主任，全国高等学校教学指导委员会委员，广西造纸学会理事长，美国制浆造纸技术协会（TAPPI）会员，广西环保产业协会副理事长、现任公司独立董事。

覃解生：研究生学历，高级律师。现任南宁市仲裁委员会仲裁员，广西律师协会涉外专业委员会委员，广西版权保护协会常务理事、副秘书长，广西民族大学客座教授；柳州市人民政府、柳州市国税局、建设银行柳州分行、广西金嗓子有限责任公司等政府和企业的常年法律顾问；柳州市政协第四届政协委员、第八届政协常委，现任公司独立董事。

何小平：中央财政金融学院会计专业本科毕业，广西工学院管理系副教授，中国注册会计师协会非执业会员。曾任柳州航运公司船舶修造厂会计，会计主管，广西财经学校讲师、高级讲师，广西工学院计划财务处副处长、管理系副主任、副教授，柳州化工股份有限公司独立董事，柳州市柳北区第八届人民代表大会代表，现任公司独立董事。

叶建平：大学本科学历，工程师。曾任柳州两面针股份有限公司牙膏分厂副厂长；柳州两面针股份有限公司企管部经理助理；柳州两面针股份有限公司牙膏分厂经理；柳州两面针股份有限公司生产部经理；柳州两面针股份有限公司助理总裁；惠好公司总经理；现任柳州两面针股份有限公司总裁助理兼口腔事业部总经理，现任公司职工董事。

金天日：大专学历，会计师。曾任柳州市汽车发动机厂总会计师，市商控公司财务总监和监事会主席，市工贸股份公司财务总监，百货股份公司的财务总监。现任本公司监事、监事会主席。

黄忠耀：大专学历，高级政工师。历任本公司办公室主任、人事科科长、党办主任、组织部部长、宣传部部长、党委副书记、纪委书记、董事，柳州市柳北区第十届、第十一届人大代表常委委员。现任本公司监事、工会主席。

黄薇：现任本公司市场部设计主管，监事，已于2009年12月1日离任。。

谢鸿武：化工学士学位。曾任广西河池化工股份有限公司造气车间技术员、车间主任；广西河池化工股份有限公司计划处处长；广西东江氮肥厂厂长、党委委员；广西河池化工股份有限公司副总工程师（化工工艺）；柳州化工股份有限公司化工分厂副厂长；柳州化工股份有限公司造气分厂厂长、党支部书记；柳州化工股份有限公司总裁助理，现任柳州两面针股份有限公司总裁助理、柳州两面针纸业有限公司总经理，现任公司职工监事。

吴堃：历任公司办公室副主任、党委宣传部副部长、公司销售部副经理、公司证券部副经理、公司人力资源部（党办、公司办）经理、党委宣传部部长、个人及家居护理用品公司总经理、党委副书记、纪委书记。现任公司副总裁、安徽两面针*芳草有限责任公司董事长、两面针（扬州）酒店用品有限公司董事长、盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司董事长、两面针进出口公司法人代表。

莫善军：曾任柳州化工股份有限公司财务部部长助理，柳州化工股份有限公司财务部副部长，会计机构负责人，现任柳州两面针股份有限公司副总裁，财务负责人。

（二）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王双飞	广西大学轻工与食品工程学院	院长、教授、博士生导师			是
覃解生	广西广合律师事务所	合伙人、高级律师			是
何小平	广西工学院	副教授			是
金天日	柳州市财务总监中心	财务总监			是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对独立董事采用年度津贴的办法确定报酬，对董事、监事和高级管理人员采用（基本工资+绩效工资）的年薪制来确定报酬，绩效工资则结合公司实际完成的生产经营业绩和公司的经营目标综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见本章第一项“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况表”

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
方振淳	董事	离任	2009年9月26日因个人原因，辞职
胡德超	董事	离任	董事会换届
董世忠	独立董事	离任	董事会换届
李骅	独立董事	离任	董事会换届
孙为	独立董事	离任	董事会换届
王双飞	独立董事	聘任	董事会换届
覃解生	独立董事	聘任	董事会换届

何小平	独立董事	聘任	董事会换届
叶建平	职工董事	聘任	职工代表大会选举产生职工董事
谢鸿武	职工监事	聘任	职工代表大会选举产生职工监事
黄薇	监事	离任	监事会换届
罗文源	董事	聘任	董事会换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,214
公司需承担费用的离退休职工人数	375
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	588
销售人员	159
技术人员	113
财务人员	38
行政管理人员	93
其他人员	223
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
高等教育	311
中等教育	376
初等教育	527

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司法人治理主要情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。并根据实际情况及证监会和交易所要求两次修订和完善了《公司章程》，具体化了有关公司分红政策并细化了董事会及董事长审批权限。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的经营决策的情形。公司与控股股东在人员、资产、机构、业务、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，独立组织生产销售和经营规划，重大决策均按《公司章程》和有关法律法规的规定由股东大会、董事会依法做出，与控股股东不存在同业竞争的情况，也不存在控股股东干预公司决策和经营的情况，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事和董事会：公司董事会职责清晰，全体董事（包括独立董事）能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。公司董事的选举严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序进行，各位董事能够以认真、负责的态度出席董事会，并熟悉有关法律法规，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。为适应公司发展的需要，增强公司核心竞争力，公司董事会加强了对下属四个专门委员会的规范运作，2010年2月审计委员会召开会议，对公司2009年度报告审计工作进行了监督和检查，同时薪酬委员会也召开会议对2009年公司薪酬发放情况进行了检查，并提出了检查意见。

4、关于监事和监事会：公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对监事任职资格的要求。各监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事的选举严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序进行，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责

的态度，对公司董事、公司高级管理人员履行职责以及公司经营情况的合法性和合规性进行监督。

5、关于绩效评估和激励约束机制：公司中层以上管理人员全部实行了竞聘上岗和末位淘汰制度，高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序选聘，由董事会聘任。

6、关于信息披露与透明度：公司在原有制度基础上，根据交易所要求制定了《内幕信息知情人登记制度》，并得到切实执行，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司法定信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、报告期内公司治理专项活动开展情况。根据广西证监局对两面针公司治理提出的董事会未换届，2009年12月1日召开的股东大会上公司董事会成员完成了换届。同时公司高管在12月也履行了股改承诺增持了公司股票。由于公司治理是一项长期工作，公司将继续深化、巩固上市公司专项治理活动成果，健全内部制度，规范运行。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
马朝梅	否	11	11	6	0	0	否
林钻煌	否	11	11	6	0	0	否
王为民	否	11	11	6	0	0	否
董世忠	是	10	10	5	0	0	否
胡德超	否	10	6	6	4	0	是
李骅	是	10	9	6	1	0	否
孙为	是	10	8	6	2	0	否
方振淳	否	8	6	6	2	0	是
王双飞	是	1	1	0	0	0	否
覃解生	是	1	1	0	0	0	否
何小平	是	1	1	0	0	0	否

董事胡德超因工作原因未能参加会议，四次委托董事长马朝梅代为表决。董事方振淳因工作原因未能参加会议，二次委托董事长马朝梅代为表决。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司自成立以来，一直非常重视独立董事的工作，并制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。

报告期内，全体独立董事认真履行了独立董事的职责。在日常工作中，积极出席董事会，对会议资料进行认真审阅，主动与公司职能部门沟通，及时了解公司信息，对公司的重大事项提出了十分专业的建议和意见。在年报编制过程中，密切关注公司审计工作进展，与审计注册会计师和公司董秘、财务总监等公司高层保持必要的联系，及时沟通发现的问题，保守秘密，严防违规行为发生。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在业务方面完全独立于控股股东，拥有独立的原材料供应系统、生产系统、产品销售网络、销售人员和客户，在业务上与控股股东不存在竞争关系，具备独立完整的自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司董事、监事和高级管理人员的产生严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定；公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬和担任职务。公司拥有独立的员工队伍，并已建立了完善的劳动用工和人事管理制度。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产产权清晰，完全独立于控股股东，不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。		
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置独立、完整。公司设置了股东大会、董事会、监事会及实行总裁负责制的管理层，组成完整的法人治理结构；同时，设立了完全独立于控股股东的业务机构，不受股东单位控制，不存在控股股东干预公司机构设置或公司机构从属于控股股东相关职能部门的现象。		
财务方面独立完整情况	是	公司和控股股东单位均设有独立的财务部门，配备了各自的财务人员，建立了各自的财务核算体系；公司制定了完善的财务管理制度，开设了独立的银行账号，独立运营资金，独立纳税，与股东单位无混用账户、混合纳税现象，财务人员均未在股东单位或其他单位兼职。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司一直重视内控制度的建设，根据上市公司治理准则要求，公司已经建立了较为完善的内部控制制度体系，涉及到公司经营管理的各个环节。
-------------	---

	各项内部控制制度的实施，对防范经营风险起到了有效的控制作用，有利于公司的健康发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司按照“统筹规划、阶段实施”的原则，公司目前基本建立了覆盖采购、生产、销售、财务、科技研发、对外投资、知识产权、人事行政管理、内部审计等各个业务环节，贯穿公司、各子公司、各部门等各层面的内控制度。报告期内，公司本着与时俱进、精细化管理的宗旨，进一步落实和深化原有规定，明确岗位职责和权限以及考核指标和激励制度，确保了内部控制制度的有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有督察审计部，依据相关法律法规以及公司《内部审计制度》的规定，对公司日常经营的各个环节开展定期监督检查，发现问题及时改进，有效防范了经营决策风险和管理缺陷的发生。公司督察审计部作为内部审计机构，受审计委员会的指导和监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司督察审计部对公司、子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会下设董事会审计委员会，定期听取公司审计部关于公司内控制度执行情况的总结汇报，对内控监督中发现的较为严重的问题进行讨论，提出整改方案，并督促及时落实整改。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司依据《企业会计准则》等国家相关会计政策和制度，制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等具体管理办法。公司根据审慎原则，此外，公司积极组织财务人员进行业务培训，增强专业知识水平，提高公司财务核算质量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制制度或执行方面的重大缺陷。公司将继续完善内部控制制度，精细业务流程，不断强化公司内部控制。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员是企业的中坚力量，其素质水平的高低和队伍的稳定性都对公司发展起着关键的作用。公司主要采取以下方式实施对高管人员的考评与激励机制：(1) 公司对高管人员实行绩效考核，并将考核结果与个人的收入报酬挂钩，年末结合高级管理人员的业绩完成情况确定其报酬和奖励；(2) 公司对有突出贡献的技术人员和管理人员予以重奖；(3) 公司建立了人才的中长期发展规划；(4) 公司通过再培训机制，实现管理层整体素质的提高。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第五届第二次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，追究责任的形势及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平，提高公司信息披露的质量。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 26 日	《上海证券报》《中国证券报》	2009 年 6 月 27 日

公司于2009年6月26日召开了2008年年度股东大会，审议并通过了《2008年董事会工作报告》、《2008年度独立董事述职报告》、《2008年财务决算报告》、《2008年度报告》和《2008年度报告摘要》等8个议案。决议内容刊登在2009年6月27日的《上海证券报》和《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009年第一次临时股东大会	2009年12月1日	《上海证券报》《中国证券报》	2009年12月2日

公司于2009年12月1日召开了2009年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修改〈柳州两面针股份有限公司章程〉的议案》、《关于选举马朝梅女士为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举林钻煌先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王为民先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举罗文源先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王双飞先生为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举何小平女士为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举覃解生先生为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举金天日先生为第五届监事会监事候选人的议案》及《关于选举黄忠耀先生为第五届监事会监事候选人的议案》，决议内容刊登在2009年12月2日的《上海证券报》和《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、总体经营情况：

报告期内，公司经营平稳增长，产品销售情况良好，技术研发、项目改造进展顺利，企业管理不断加强。报告期内公司实现营业收入71299.45万元，比上年上升26%；营业利润277.56万元，比上年增长107.18%；净利润1614.54万元，比上年增长206.86%；归属母公司的净利润1667.39万元；比上年增长34.86%。

2、主营业务及经营状况

公司口腔事业部紧抓市场开拓和品牌宣传，大力推广中高端新品御方系列、强效清新系列、儿童爱牙系列牙膏，新产品销售情况喜人，销售占比逐步提高；积极调整营销策略，以“稳定流通，发展终端”思路为指导，改变以流通为单一手段的营销策略，加强终端建设，加大终端销售力度，有效推进销售稳步增长，同时加强了采购成本控制和节能降耗管理工作。

公司洗涤事业部克服厂房搬迁的困难，统筹安排生产，确保销售不受影响，向市场推出了500g、1.5kg、2kg洗衣液，102g、480g洗衣皂，青瓜清新、小苏打去油、蓝莓祛味洗洁精，净霸洗衣粉，椰奶及青瓜水果皂等14个新品，制订适应市场的营销策略，新产品销售近1100万，新品销售占比接近1/3。大力加强重点区域基础工作的建设，重点抓了广西、河北和山东三省区的重点城市开发，取得较好成效。

惠好公司以技改为契机，以“蓝色工程”为工作主线，启动惠好品牌全方位转型升级，完成了蓝色工程I期技改项目，成功举办了“蓝色军训”、“炫蓝之夏”新品发布会和“蓝色秀”路演等系列活动，向市场推出适度3D、COOL清芯和活力C+三大系列共11个单品的新品，自2009年8月上市截止12月仅4个月时间，新品销售额占比达5.85%。

扬州公司继续贯彻原定的销售策略，积极应对因金融危机造成酒店入住率低的影响，成功化解了部分区域的营销危机，坚持“市场占有率最大化”和“规模利润最大化”的营销思路，夯实市场基础，开展“暖冬特价”、“春雷行动”、“绿色低价风暴”等系列行动，牢牢占领市场份额，取得了理想的效果，销售收入和利润大幅增长。

亿康公司09年荣获国家级高新技术企业称号，并以GMP认证为契机，抓住国家新医改方案出台及H1N1流感爆发的机遇，积极调整销售策略。首先是调整销售网络，采取有选择、有目标地开发市场与选择客商，尝试“大包”代理合作、专业队伍帮助推广的形式；其次是收缩战线，重点突击利润型产品，守住氨咖黄敏胶囊等重头销量产品，发展银杏叶片、苍鹅鼻炎片、脾舒宁、细辛脑、丹皮酚等利润型产品，取得明显成效。

捷康公司坚持全球第二专业三氯蔗糖制造商和供应商的市场定位，抓住337知识产权调查诉讼案胜诉良机，加强宣传工作，扩大市场影响力，完成了美国市场、欧洲市场、南美洲市场、中国市场、印度市场、日本市场和亚太市场全球七大市场的布局，对公司产品在全球进行了全方位的宣传和推广，在客户中建立捷康和“捷康甜”品牌形象。

芳草公司积极推进新工业园区的建设及工厂搬迁工作，立足安徽省，以市场为导向，改进销售模式，

改变以往传统的按行政区域划分市场的原则，按产品流向进行区域划分；改变产品主要依靠 110g 特效牙膏的局面，推出两款 90 克新品，同时进行包装升级，下半年销售逐步企稳回升。

纸业公司成立后，克服金融危机引起的产品降价、原材料供应不足等困难，一边实施技改，一边加强生产管理，开展“稳产高产、优质低耗”活动，产量屡创历史新高，成本也逐步下降。同时根据市场变化情况，积极调整产品结构，生产资金回笼率高的湿浆系列产品，推出卫生纸、擦手纸等新产品，延伸产业链，提升盈利能力，稳定了纸业公司的正常生产经营。

房开公司围绕 2009 年工作重点，做好“长风雅筑”项目开发工作。完成了土地交易手续的办理工作，确定了规划设计单位与营销策划公司，规划总评已经市规委会通过，目前，房开公司正在抓紧“长风雅筑”项目工程建设工作。

3、自主创新推动企业快速发展。

公司科研开发能力雄厚，拥有自治区级企业技术中心、博士后科研工作站以及两面针 GAP 种植生产基地，保证公司的创新开发在同行业中处于领先地位。2009 年公司及其下属广西亿康药业股份有限公司又分别荣获“国家级高新技术企业”称号。

2009 年公司科研开发投入费用占营业收入的 3%。

技术中心 2009 年完成新产品开发项目 53 项，全年共申请了 5 项专利，其中 2 项发明专利，均为“药物牙膏”，3 项外观专利。截止 2009 年底，我公司共拥有有效专利 26 项，其中已授权的发明专利 3 项，实审发明专利 5 项。今年初我公司拥有的发明专利“中药牙膏”还荣获第十届中国专利优秀奖。公司还积极参与起草、修订并上报《中草药牙膏标准》，为促进行业发展发挥了积极的作用。

4、注重环保，积极促进节能减排和可持续发展

2009 年，公司下属纸业公司、惠好公司、扬州公司、盐城捷康公司、芳草公司和亿康公司等单位加大节能减排、设备改进、扩产等项目建设力度。其中，纸业公司的节能减排技改项目是资源节约和环境保护 2009 年中央预算内投资和企业财政节能奖励资金备选项目，该项目现已通过国家发改委财政节能资金专项组的审核，获得国家专项资金补贴。

5、机遇与挑战

机遇：

1) 2009 年中国经济在政府强力拉动投资的刺激下，实现了 GDP 年增长率超过 8% 的目标，但中国经济的结构严重失衡，外贸摩擦日益加剧，只有将经济发展方式转变和刺激内需的政策相结合才能使中国经济走向更加稳健、可持续的发展之路。中国居民人均可支配收入持续增加的中长期趋势不会改变，居民生活方式将进一步变化、生活品质将进一步提升，中高端消费者的数量有望进一步增加，对产品和服务的时尚性的要求会越来越高。城镇化进程的持续和新农村建设的推进，土地使用权流转等改革措施将唤醒中国广大农村消费市场，中国本土企业在其中也可大有作为。

2) 中国日化市场虽然整体增长率有所放缓，但相对全球主要经济体仍然增长最快，也远远高于全球平均水平，预计未来 3-5 年将继续保持稳步增长的趋势。

3) 随着公司多元化经营深入地推进，公司在造纸、制药、三氯蔗糖、房地产等行业也逐步扩大，将逐步化解日化行业面临的激烈竞争，为公司未来发展奠定良好的基础。

挑战：

1) 国际日化公司由于国际金融危机的影响在欧美主要市场的业绩都有不同程度的下滑，因而持续增长的中国市场更加成为各大巨头必争的重要市场。伴随着巨大的市场投入，国际巨头在多数品类市场的金额份额还将走高，使中国市场的竞争进一步加剧；

2) 虽然经济尚未完全复苏，但原材料价格已开始上涨，通货膨胀压力又开始显现，中国宏观调控的信号出现，这需要管理层更加提升精益管理水平，通过推进产品结构优化和成本降低项目来化解原材料价格上涨带来的压力；

6、公司未来发展的展望

2010 年是实施“十一五”规划的最后一年，公司将围绕“开拓创新，提升品牌，做强主业，做大纸业”十六字方针，增强危机感、责任感和紧迫感，团结一心、众志成城，力争全面完成 2010 年各项目标。为达到以上目标拟采取的主要策略是：

- (1) 大力加强品牌建设，持续提升品牌影响力
- (2) 多头并举，促进公司八大业务板块快速发展
- (3) 增收节支，加强采购和生产管理，提升效益

在品牌建设方面：2010 年，公司将大力加强品牌建设工作，各事业部、子公司坚持做好产品质量管理工作，提高产品品质，继续向市场推出高端新品、丰富终端产品线，提高公司产品的知名度。同时，公司战略管理委员要全面启动两面针品牌战略管理的实施，把工作做细做实，推进品牌管理工作进度，与合作伙伴进行战略性分析，组织制定公司总体品牌战略方针、目标、实施方案和管理制度，在公司层面多种渠

道、多种方式策划、实施各种推广活动，持续提升两面针品牌的影响力。

在促进公司八大产业快速发展方面：口腔事业部要抓住公司广告投放的良机，通过各种渠道提高品牌知名度，继续加强营销基础建设工作，终端和分销两手都要抓，加大销售力度。提高新品的销售占比，实现品牌的提升。

洗涤事业部要积极调整销售策略，加强重点区域的销售力度，以广西、河北和山东作为重点销售区域，迅速扩大在这三个区域的影响力，以点带面，争取取得有效突破。

惠好公司要继续以“蓝色工程”为契机，努力提高新品的销售份额，打开销售局面。借助销售渠道积极开展生活纸品的市场基础建设工作，使生活纸品成为公司的一个新的经济增长点。

亿康公司要以 GMP 认证为契机，积极调整销售策略，稳步提升销售收入，选择与优秀的医药经销商合作，拓宽销售渠道，提高利润率。

扬州公司要继续加强销售网络的建设，以新生产系统投产为契机，努力提高产品质量，继续扩大市场份额，并逐步开拓三星级以上酒店市场。

捷康公司要抓住销售形势大好良机，严格产品质量控制，继续稳步扩大市场份额，二期工程投产后，要着手进行三期扩建工程的准备工作。

芳草公司要以厂房搬迁为契机，提高产品品质，提升品牌知名度，立足安徽省，将芳草打造成为区域性的强势品牌。

纸业公司要积极调整产品结构，提高销售人员素质，加强销售力度，以节能减排项目和产品结构调整技改项目实施为基础，降低消耗，提高销售收入，实现稳步经营。

房开公司要加强公司第一个楼盘“长风雅筑”管理工作和两面针物业公司组建工作，加快建设进度，争取尽快完成项目工作，并开始准备第二个楼盘的土地储备工作，为公司房开产业板块打下良好基础。

进出口公司要以提升两面针品牌为己任，努力提升两面针的国际影响力，以此为基础，努力拓展其他业务，实现稳步经营。

在增收节支方面：公司将继续加强增收节支管理，各生产单位要加强采购管理工作，加大市场调研的工作力度，充分了解和分析市场，掌握价格趋势，大宗原材料要集中采购，争取以最低价格获得采购订单，确保采购成本的降低。各生产单位要加强生产管理工作，抓好基础管理，提高员工操作技能，要加强生产安排及物料管理，堵漏洞，减少流失，降低维修成本和备件采购成本。做好能源管理和节能降耗工作，采取多项措施，从各个环节入手，降低生产成本。

管理部门严格控制各项费用的开支，以成本管理为中心，以全面预算管理为手段，理顺各项费用审批和支付程序，确保各项成本的降低。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报表资产负债项目指标变动情况

报表项目	期末余额(元)	期初余额(元)	变动比率(%)	变动原因
交易性金融资产	27,275,421.40	19,598,322.71	39.17	持有股票基金价格上涨。
应收票据	18,230,881.43	8,890,011.70	105.07	票据结算增加。
其他应收款	32,295,906.17	71,660,478.44	-54.93	上年预付购地款等本年转销或退回
可供出售金融资产	2,023,653,481.20	1,195,737,264.48	69.24	股票价格上涨
持有至到期投资		2,000,000.00	-100.00	本年到期兑付
固定资产	681,384,323.19	355,843,576.87	91.48	新增纸业公司及在建工程完工结转
在建工程	37,544,950.29	120,256,086.68	-68.78	在建工程完工结转
工程物资	4,983,567.78	105,316.73	4,631.98	库存增加
无形资产	334,561,328.96	119,599,725.51	179.73	新增纸业公司
长期待摊费用	8,653,333.33	49,146.49	17,507.23	办公楼园区绿化工程

				转入
递延所得税资产	1,302,001.03	4,034,666.47	-67.73	广告费和公允价值变动递延税项减少
短期借款	156,000,000.00	10,000,000.00	1,460.00	银行借款增加
预收款项	72,422,002.13	38,691,656.38	87.18	新增纸业公司
应交税费	17,141,098.12	10,218,121.05	67.75	利润增加导致未交税金增加
其他应付款	42,777,068.55	29,017,637.49	47.42	新增纸业公司并入债务
一年内到期的非流动负债	27,000,000.00		100	新增纸业公司并入债务
其他流动负债	1,824,416.52	9,222,239.74	-80.22	递延收益及预提费用减少
长期应付款	69,163,089.11	2,810,000.00	2,361.32	新增纸业公司并入债务
递延所得税负债	314,919,226.17	215,578,365.14	46.08	可供出售金融资产公允价值上涨

1、报表项目利润类指标变动情况

报表项目	本年数(元)	上年数(元)	变动比率(%)	变动原因分析
资本公积	1,988,159,578.84	1,271,123,357.57	56.41	可供出售金融资产公允价值上涨影响
管理费用	140,665,674.67	99,291,129.76	41.67	新增纸品、纸业公司
财务费用	3,478,017.28	-6,476,534.34	-153.70	借款增加
资产减值损失	11,791,110.39	8,364,244.30	40.97	计提坏账准备增加
公允价值变动收益	7,175,080.88	-17,249,070.20	-141.60	股市回暖，市值增加
投资收益	130,324,256.58	67,725,641.57	92.43	卖出中信股票及分红
营业外收入	27,123,926.04	47,229,524.37	-42.57	上年有原桂康公司未付股利转入
营业外支出	9,091,234.85	2,595,999.83	250.20	固定资产清理损失增加
所得税费用	4,662,840.80	706,974.66	559.55	盈利增加导致应交税金增加

2、报表现金流量项目指标变动情况

报表项目	本年数(元)	上年数(元)	变动比率(%)	变动原因分析
经营活动产生的现金流量净额	-115,131,381.58	-191,285,027.23	39.81	公司销售货款回笼增加
投资活动产生的现金流量净额	54,635,445.36	-32,238,543.97	269.47	出售股票收款增加
筹资活动产生的现金流量净额	-18,401,778.28	-24,303,931.95	24.28	借款增加

3、主要控股公司经营情况

公司名称	业务性质及主要产品	权益比例(%)	注册资本(万元)	资产规模(元)	净利润(元)
柳州惠	卫生巾、尿巾	75	USD210	40,412,924.30	-1,460,666.68

好卫生用品有限公司	及其它家庭卫生用品的生产与销售					
柳州两面针进出口贸易有限公司	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	51	500	4,949,409.00	-1,624,154.38	
柳州两面针洗涤用品厂	香皂、化妆品、日用洗涤用品的生产销售	51	USD40	21,047,482.33	-310,289.81	
广西亿康药业股份有限公司	药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	55	2,000	107,621,593.15	52,807.23	
安徽两面针*芳草日化有限公司	牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售	70	3,500	45,338,068.56	-8,608,989.63	
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	生产三氯蔗糖并销售本公司资产产品	35	5,968	144,197,401.35	6,448,138.21	
柳州两面针房地产开发公司	房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁	80	10,000	141,536,476.55	254,108.42	
两面针(扬州)酒店用品有限公司	塑料制品、牙刷、头梳、鞋刷、宾馆酒店一次性用品的生产和销售等	93.8	6,289	127,572,131.24	11,064,604.63	
柳州两面针纸品有限公司	纸及纸制品销售、卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售等	84.62	10,000	554,146,222.99	-6,510,192.57	

4、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
一、工业行业	739,873,814.31	615,553,262.66	16.80	33.05	34.28	减少0.77个百分点

二、商业贸易	16,518,904.61	16,228,029.26	1.76	-45.55	-42.86	减少4.63个百分点
三、医药行业	58,941,039.17	42,522,953.97	27.86	2.01	7.43	减少3.64个百分点
公司内各业务分间互相抵销	-121,395,099.73	-118,536,370.62				
分产品						
牙膏	197,762,506.47	148,227,393.11	6.70	-1.541	4.96	减少0.23个百分点
牙刷、浴帽等配套产品	54,180,519.24	47,280,936.21	41.77	36.59	35.17	增加0.31个百分点
香皂	29,059,892.76	25,295,904.97	6.39	-1.24	-12.51	增加0.03个百分点
洗衣粉、洗发露及其他	74,481,975.32	65,420,964.23	-7.46	-0.20	-9.62	减少0.11个百分点
卫生巾等家庭卫生用品	58,044,000.61	45,336,998.60	1.83	-20.48	-29.83	减少0.14个百分点
三氯蔗糖	212,912,995.60	157,614,222.45	25.97	38.68	31.77	增加0.08个百分点
纸	113,431,924.31	126,376,843.09	-11.41	85.55	83.94	增加0.12个百分点
进出口贸易	16,518,904.61	16,228,029.26	1.76	-83.66	-75.00	减少0.04个百分点
药品销售	58,941,039.17	42,522,953.97	27.86	1.97	6.91	减少0.04个百分点
公司内各业务分间互相抵销	-121,395,099.73	-118,536,370.62				

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	610,461,856.58	25.9
国外	83,476,801.78	-6.90

5、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	2,183.91
投资额增减变动数	-496.06
上年同期投资额	2,679.97
投资额增减幅度(%)	-18.51

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	64,127.04	2,183.91	62,072.31	2,054.74	

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新型抗菌剂的开发及应用项目	否	4,959.70	4,959.70	是	100.00%					
引进牙膏生产灌包装设备技术改造项目	否	2,990.00	2,990.00	是	100.00%					
高级卫生用纸系列技术改造项目	否	10,291.00	9,943.67	是	96.62%					
高级洗涤用品技术改造项目	否	5,968.00	5,989.09	是	100.00%					
合资生产全塑复合管牙膏项	否	24,192.75	24,265.93	是	100.00%					

目										
松香类产品深加工项目	否	3,284.00		否	0.00%					
超临界CO ₂ 流体萃取技术开发应用项目	否	2,731.00	2,752.75	是	100.00%					
市场营销系统技改项目	否	4,100.00	4,100.00	是	100.00%					
科研开发投入	否	5,000.00	4,922.82	是	98.46%					
偿还银行贷款	否	2,148.35	2,148.35	是	100.00%					
合计	/	65,664.80	62,072.31	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第三十五次会议	2009年3月6日	会议审议通过了《关于减少对柳州两面针房地产开发有限公司投资的议案》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年3月7日
第四届董事会第三十六次会议	2009年3月9日	会议审议通过了《柳州两面针股份有限公司关于投资组建柳州两面针纸品有限公司》的议案	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年3月11日
第四届董事会第三十七次会议	2009年4月15日	会议审议通过了《2008年董事会工作报告》、《2008年度独立董事述职报告》、《2008年财务决算报告》、《关于对5年以上无法收回的应收帐款全额核销坏	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年4月17日

		帐准备的议案》、《2008 年度报告》和《2008 年度报告摘要》等十五个议案		
第四届董事会第三十八次会议	2009年4月23日	会议审议通过了《2009年第一季度报告》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年4月24日
第四届董事会第三十九次会议	2009年6月5日	会议审议通过了《柳州两面针股份有限公司关于增持两面针（扬州）酒店用品有限公司股权的议案》及《关于提请召开公司2008年度股东大会的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年6月6日
第四届董事会第四十次会议	2009年6月21日	会议审议通过了《关于控股子公司柳州两面针纸品有限公司与柳江造纸厂合资组建柳州两面针纸业有限公司的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年6月22日
第四届董事会第四十一次会议	2009年7月24日	会议审议通过了《关于出售部分中信证券股票的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年7月25日
第四届董事会第四十二次会议	2009年8月14日	会议审议通过了《关于审议公司〈2009年半年度报告〉及其摘要的议案》、《关于审议〈公司内幕信息知情人登记制度〉的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年8月15日
第四届董事会第四十三次会议	2009年10月26日	会议审议通过了《〈2009年第三季度报告〉全文及正文》、《关于选举马朝梅女士为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举林钻煌先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王为民先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举罗文源先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王双飞先生为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举何小平女士为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举覃解生先生为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于修改〈柳州两面针股份有限公司章程〉的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年10月27日
第四届董事会第四十四次会议	2009年11月12日	会议审议通过了《关于召开2009年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年11月13日
第五届董事会第一次会议	2009年12月1日	会议审议通过了《关于选举马朝梅女士为公司董事长	《上海证券报》和《中国证券报》	2009年12月2日

		的议案》、《关于成立第五届董事会战略委员会的议案》、《关于成立第五届董事会审计委员会的议案》、《关于成立第五届董事会提名委员会的议案》、《关于成立第五届董事会薪酬与考核委员会的议案》及《关于 2007 年度公司高管人员薪酬兑现的议案》		
--	--	---	--	--

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年公司共召开了 2 次股东大会，董事会较好的完成了股东大会的各项决议事项，对相关事项落实如下：

(一)公司于 2009 年 6 月 26 日召开了 2008 年年度股东大会，审议并通过了《2008 年董事会工作报告》、《2008 年度独立董事述职报告》、《2008 年财务决算报告》、《2008 年度报告》和《2008 年度报告摘要》等 8 个议案。由于公司 2008 年利润分配方案为不分配，因此，公司 2009 年没有进行利润分配。

(二)、公司于 2009 年 12 月 1 日召开了 2009 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修改〈柳州两面针股份有限公司章程〉的议案》、《关于选举马朝梅女士为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举林钻煌先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王为民先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举罗文源先生为第五届董事会董事候选人的议案》、《关于选举王双飞先生为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举何小平女士为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举覃解生先生为第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举金天日先生为第五届监事会监事候选人的议案》及《关于选举黄忠耀先生为第五届监事会监事候选人的议案》，董事会换届工作顺利结束。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会相关工作制度的建立健全情况：公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，制定了《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》等制度。

(2) 审计委员会相关工作制度主要内容：《公司董事会审计委员会工作细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作做了规定；《公司董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：

根据中国证监会[2009]34 号公告、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年度报告工作的通知》、《上市公司治理准则》和《公司董事会审计委员会议事规则》的有关规定，公司审计委员会认真履行职责，勤勉尽责，并在公司 2009 年财务报告的编制及披露过程中，充分发挥事前、事后审核的独立性，保护了公司全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益。报告期内，公司审计委员会严格按照有关规定履行职责，督促公司健全内部审计制度并有效实施；认真审核公司财务信息和信息披露的真实、准确和完整；加强公司内部审计与外部审计之间的沟通；严格审查公司内控制度及重大关联交易；及时处理公司董事会授权的其他事宜。

本年度结束后，公司审计委员会认真听取了公司管理层对 2009 年度的生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报；审计委员会与负责公司年度审计工作的深圳鹏城会计师事务所有限公司协商确定了 2009 年财务报告审计工作的时间安排，督促会计师事务所在约定时间内提交公司 2009 年度审计报告。公司审计委员会在深圳鹏城会计师事务所有限公司年审会计师进场审计前，认真审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表，形成书面审核意见如下：公司财务报表中所有交易均已记录，交易事项真实、资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外担保情况及异常关联交易情况。

年审会计师进场审计后，公司审计委员会多次与年审会计师沟通，在年审会计师出具初步审计意见后再次审阅公司 2009 年度财务报告，并再次形成书面审核意见如下：在前次审核意见的基础上，公司已严格按企业会计准则处理了资产负债表日后事项，公司财务报告已按企业会计准则及公司财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度的经营成果和现金流量。

公司 2009 年度审计报告定稿后，公司审计委员会召开会议对年度财务审计报告进行了表决，并将形

成的决议和深圳鹏城会计师事务所有限公司从事年度审计工作的总结报告提交公司董事会审核。在公司年度财务报告的编制和审计期间，公司审计委员会恪尽职守，没有发生泄密和内幕交易等违法违规行为。

公司审计委员会在报告期内能依法履行自己的职责，认真做好本职工作，并在公司 2009 年年度财务报告的编制和披露工作中真正起到了监控作用，有效地加强了公司董事会的决策能力，为完善公司法人治理结构和管理水平的提升奠定了坚实的基础。

审计委员会按照有关规定，对深圳鹏城会计师事务所有限公司从事 2009 年年报审计工作的情况作了总结。审计委员会认为：2009 年度，公司聘请的深圳鹏城会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的执业原则，履行充分的审计程序，获取足够的审计证据，充分履行函证、监盘、减值测试、分析性复核等审计程序。审计工作认真负责，业务熟练、工作勤勉，服务质量较高，完成了公司委托的各项工作，且收费合理，双方合作愉快。出具的审计报告客观、公正，符合公司的实际情况，公允地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度经营成果和现金流量。同意公司继续聘任深圳鹏城会计师事务所为本公司财务报告审计机构。

审计委员会于 2010 年 4 月 15 日召开会议。审计委员会认为：2009 年年度报告审计工作中，委员会成员和独立董事多次与公司及审计会计师进行沟通，随时解决审计中出现的问题，保证了年度报告的正常披露。经审议：一致通过公司《2009 年度财务报告》、《关于会计师事务所从事公司 2009 年年报审计工作的总结报告》、《关于续聘会计师事务所的提议》，同意将相关议案提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》和《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》以及公司董事会、股东大会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬的决定，公司董事会薪酬与考核委员会认真履行自己的职责。按照股东大会和董事会的要求，依据考核办法对董事、监事及高级管理人员的履职情况进行了评价。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度主营业务收入、净利润、合规经营等指标的完成情况，及公司董事、监事及高级管理人员的工作范围、职责等方面，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考评。

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬进行了审核，并发表了书面审核意见。

薪酬委员会认为：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员披露的薪酬发放符合国家相关规定和公司的规章制度，所披露的薪酬收入情况真实。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经深圳鹏城会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 1614.54 万元，其中：母公司 2009 年度实现净利润 2309.87 万元，提取法定盈余公积金 230.99 万元，加上年初未分配利润 35160.97 万元，本年度可供股东分配利润为 37239.85 万元。

为补充公司日常生产经营活动所需的流动资金，实现公司可持续的、稳健和高效的发展，公司 2009 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
为补充公司日常生产经营活动所需的流动资金，实现公司可持续的、稳健和高效的发展，公司 2009 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	补充公司日常生产经营活动所需的流动资金，实现公司可持续的、稳健和高效的发展。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006 年	0	151,097,978.62	0
2007 年	60,000,000	629,178,732.32	9.54
2008 年	0	12,363,089.27	0

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露，公司制定了《外部信息报送和使用管理办法》，明确了公司的董事、监事和高级管理人员及相关涉密人员应当遵守信息披露内控制度的要求，对公司定期报告及重大事项履行必要的传递、审核和披露流程。对于无法法律法规依据的外部单位年度统计报表等报送要求，公司应拒绝报送。公司依据法律法规的要求应当报送的，需要将报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记在案备查。外部单位或个人如违反本办法及相关规定使用本公司报送信息，致使公司遭受经济损失的，本公司将依法要求其承担赔偿责任；如涉嫌犯罪的，应当将案件移送司法机关处理。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十二次会议	一、审议通过了《2008年度监事会工作报告》。二、审议通过了《2008年度财务决算报告》三、审议通过了《2008年年度报告》及《2008年年度报告摘要》四、审议通过了《2008年度利润分配预案》
第四届监事会第十三次会议	通过了关于审议《2009年第一季度报告》全文及正文的议案
第四届监事会第十四次会议	通过了关于审议《2009年半年度报告》全文及摘要的议案
第四届监事会第十五次会议	审议通过了《2009年第三季度报告》正文及全文。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、公司章程和国家有关规定运作，公司决策程序合法，并不断健全内控制度，在监督过程中未发现公司董事、高级管理人员在执行2009年公司职务时存在违法违纪、《公司章程》或损害广大投资者和公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对2009年公司的财务工作进行了监督，未发现公司有违反财务管理法规和制度的情况发生。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目基本一致，未发现损害股东利益的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司2009年租赁、收购、出售资产的交易，决策程序合法合规，未发现内幕交易和由此损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联企业之间的关联交易均以市场原则进行，未发现内幕交易，未发现损害股东及本公司利益的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	货币基金	110006	易基货币A级	7,365,374.61	7,365,374.61	7,365,374.61	27.96	91,833.44
2	开放式基金	110029	易方达科讯基金	6,961,594.98	6,650,152.44	5,322,782.01	20.20	1,607,341.34
3	开放式基金	519690	交银稳健	2,000,000.00	1,994,107.95	4,468,995.33	16.96	2,059,315.28
4	开放式基金	160805	长盛同智	1,271,771.47	3,275,062	3,317,637.81	12.59	1,184,589.93
5	开放式基金	560002	益民红利	1,990,275.00	3,596,576.96	2,605,720.01	9.89	890,512.45
6	开放式基金	121008	国投瑞银基金	2,488,692.69	1,740,936.33	1,816,318.87	6.89	823,114.69
7	开放式基金	213008	宝盈资源优选	1,797,393.87	652,477.82	830,343.27	3.15	368,301.09
8	开放式基金	253020	国联安增	500,000.00	500,010	522,510.45	1.98	22,510.45
9	开放式基金	160106	南方高增	800.00	800	1,299.04	0	499.04
合计				24,375,902.62	/	26,250,981.40	100%	7,048,017.71

其中益民红利基金报告期内分红 244,567.23 元，国联安债券基金报告期内分红 7,500.15 元，易方达科讯报告期内分红 66,501.52 元。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券股票	286,678,397.63	0.96	2,023,272,450.00	123,972,714.98	714,426,683.93	可供出售金融资产	法人股认购
601328	交通银行	40,000.00	0.0001	381,031.20	8,150.40	187,866.72	可供出售金融资产	法人股认购
合计		286,718,397.63	/	2,023,653,481.20	123,980,865.38	714,614,550.65	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
柳州市商业银行	10,000,000.00	10,000,000	1.86	10,000,000.00	1,000,000		长期股权投资	法人股认购
广西北部湾银行	200,000,000.00	100,000,000	5	200,000,000.00	3,000,000		长期股权投资	法人股认购
合计	210,000,000.00		/	210,000,000.00	4,000,000		/	/

4、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量（元）	产生的投资收益（元）
卖出	中信证券股票	66,530,000	2,845,000	63,685,000		90,707,714.98

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 171,095.83 元。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
成都同基医药有限公司	控股子公司的控股子公司		240,355.92		
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	控股子公司的控股子公司		2,649,901.92		
广西亿康南药药业种植有限责任公司	控股子公司的控股子公司		6,948,645.43		
柳州达美实业有限责任公司	其他关联人				829,228.17
柳州两面针洗涤用品厂	其他关联人				6,788,623.51
合计			9,838,903.27		7,617,851.68
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西柳江造纸厂	柳州两面针股份有限公司					-2,550,000				

本公司第四届董事会第三十三次会议于2008年8月29日—9月1日以通讯方式召开,会议审议通过了《柳州两面针股份有限公司关于租赁经营广西壮族自治区柳江造纸厂的议案》。公司与柳江造纸厂、柳州化学工业集团有限公司签订了《合同权利义务转让协议书》,将受让柳州化学工业集团有限公司与柳江纸厂所签订的《资产租赁合同》、《聘用柳江造纸厂职工劳动合同书》中所享有及承担的全部权利和义务。年租金为360万元,租赁期限为2008年9月1日起至2010年5月31日止。后因公司设立子公司柳州两面针纸品公司并与柳江纸厂共同出资组建了柳州两面针纸业有限公司,双方同意租赁期到2009年9月中旬提前终止。因此公司本年实际支付租金为255万元。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1)、股改分置改革完成后启动管理层激励计划。(2)、公司第一大股东柳州市人民政府国有资产管理委员会承诺将在公司2005、2006和2007年度股东大会上提议公司2005年、2006年和2007年度的现金分红比例不低于当年实现的可分配利润(非累计可分配利润)的40%,并承诺在股东大会表决时对该议案投赞成票。</p> <p>(3)、其他对公司中小股东所作承诺及履行情况:公司管理层对公司今后三年的业绩增长做出如下承诺:经注册会计师审计(并出具标准无保留意见审计报告),公司2006年度扣除非经常性损益后的净利润比2005年增长不低于10%;2007年度扣除非经常性损益后的净利润比2006年增长不低于15%;2008年度公司扣除非经常性损益后的净利润比2007年增长不低于20%。如果上述业绩增</p>	<p>(1)、股改分置改革完成后启动管理层激励计划,具体办法由公司董事会制定并报主管部门批准后执行。</p> <p>(2)、公司第一大股东柳州市人民政府国有资产管理委员会承诺将在公司2005、2006和2007年度股东大会上提议公司2005年、2006年和2007年度的现金分红比例不低于当年实现的可分配利润(非累计可分配利润)的40%,并承诺在股东大会表决时对该议案投赞成票。因此,公司大股东提议2007年度每10股派发红利7.70元(含税)的利润分配预案,在2008年6月30日召开的公司2007年度股东大会审议该议案时,投了赞成票,但未获通过。</p> <p>(3)、其他对公司中小股东所作承诺及履行情况:公司管理层对公司今后三年的业绩增长做出如下承诺:经注册会计师审计(并出具标准无保留意见审计报告),公司2006年度扣除非经常性损益</p>

	长不能达标,则公司管理层以其上一年度薪酬总额的 50%增持公司流通股,增持的股份在任职期间及离职后半年内不得减持。	后的净利润比 2005 年增长不低于 10%; 2007 年度扣除非经常性损益后的净利润比 2006 年增长不低于 15%, 2008 年度公司扣除非经常性损益后的净利润比 2007 年增长不低于 20%。如果上述业绩增长不能达标,则公司管理层以其上一年度薪酬总额的 50%增持公司流通股,增持的股份在任职期间及离职后半年内不得减持。由于公司 2006 年度业绩达不到要求,管理层已于 2007 年 6 月-7 月增持公司流通股,履行了股改承诺。公司 2007 年度业绩仍达不到要求,公司高管 2007 年薪酬在 2009 年兑现后,公司已于 2009 年 12 月完成高管股票增持,兑现了股改承诺。
--	---	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳鹏城会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	4

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
2007 年 2 月, 公司因涉嫌违反证券法律法规被中国证监会立案调查, 目前该案仍在调查当中。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
两面针 2008 年度业绩预减公告	中国证券报 D009 上海证券报 C24	2009 年 1 月 20 日	www. sse. com. cn
两面针关于变更股权分置改革保荐代表人的公告	中国证券报 B004 上海证券报 C8	2009 年 2 月 12 日	www. sse. com. cn
两面针第四届董事会第三十五次会议决议公告	中国证券报 B16 上海证券报 40	2009 年 3 月 7 日	www. sse. com. cn
两面针关于投资组建柳州两面针纸品有限公司的公告	中国证券报 D020 上海证券报 C17	2009 年 3 月 11 日	www. sse. com. cn
两面针关于与湖北侨丰商贸投资有限公司股权转让纠纷终审判决结果的公告	中国证券报 D008 上海证券报 C35	2009 年 4 月 10 日	www. sse. com. cn
两面针年报摘要	中国证券报 D006 上海证券报 C6	2009 年 4 月 17 日	www. sse. com. cn
两面针第四届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报 D006 上海证券报 C6	2009 年 4 月 17 日	www. sse. com. cn

两面针第四届董事会第三十七次会议决议公告	中国证券报D006 上海证券报 C6	2009年4月17日	www.sse.com.cn
两面针第一季度季报	中国证券报D004 上海证券报 C20	2009年4月24日	www.sse.com.cn
两面针第四届董事会第三十九次会议决议暨召开公司2008年度股东大会的公告	中国证券报C005 上海证券报 39	2009年6月6日	www.sse.com.cn
两面针关于增持两面针(扬州)酒店用品有限公司股权公告	中国证券报C005 上海证券报 39	2009年6月6日	www.sse.com.cn
两面针控股子公司对外投资公告	中国证券报D004 上海证券报 C19	2009年6月23日	www.sse.com.cn
两面针2008年度股东大会决议公告	中国证券报C004 上海证券报 10	2009年6月27日	www.sse.com.cn
两面针关于未受洪灾影响的公告	中国证券报 C12 上海证券报 C10	2009年7月7日	www.sse.com.cn
两面针2009年中期业绩预告公告	中国证券报C005 上海证券报 20	2009年7月11日	www.sse.com.cn
两面针办公地址变更的公告	中国证券报 A12 上海证券报 21	2009年7月25日	www.sse.com.cn
两面针第四届董事会第四十一次会议决议公告	中国证券报 A12 上海证券报 21	2009年7月25日	www.sse.com.cn
两面针第四届董事会第四十二次会议决议公告	中国证券报 C025 上海证券报 21	2009年8月15日	www.sse.com.cn
两面针半年报摘要	中国证券报 C025 上海证券报 21	2009年8月15日	www.sse.com.cn
两面针关于董事辞职的公告	中国证券报 C004 上海证券报 22	2009年9月26日	www.sse.com.cn
两面针第四届监事会第十五次会议决议公告	中国证券报 D110 上海证券报 B93	2009年10月28日	www.sse.com.cn
两面针第四届董事会第四十三次会议决议公告	中国证券报 D110 上海证券报 B93	2009年10月28日	www.sse.com.cn
两面针第三季度季报	中国证券报 D110 上海证券报 B93	2009年10月28日	www.sse.com.cn
两面针第四届董事会第四十四次会议决议暨召开公司2009年第一次临时股东大会的公告	中国证券报 D004 上海证券报 B30	2009年11月13日	www.sse.com.cn
两面针关于选举产生第五届监事会职工监事的公告	中国证券报 A20 上海证券报 B31	2009年11月27日	www.sse.com.cn
两面针关于选举产生第五届董事会职	中国证券报 A20 上海证券报 B31	2009年11月27日	www.sse.com.cn

工董事的公告			
两面针第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B12 上海证券报 B18	2009 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B12 上海证券报 B18	2009 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B12 上海证券报 B18	2009 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针关于公司高管增持公司股票、履行股改承诺的公告	中国证券报 A16 上海证券报 27	2009 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司注册会计师覃业庆、李萍审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

深鹏所股审字[2010]101号

柳州两面针股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的柳州两面针股份有限公司（以下简称“两面针公司”）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表，2009年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则规定编制财务报表是两面针公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，两面针公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了两面针公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：覃业庆、李萍

深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009年12月31日

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		355,476,066.81	432,417,088.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		27,275,421.40	19,598,322.71
应收票据		18,230,881.43	8,890,011.70
应收账款		102,705,935.77	115,920,667.07
预付款项		44,948,977.09	47,133,821.70
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		32,295,906.17	71,660,478.44
买入返售金融资产			
存货		160,181,591.54	151,127,206.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		213,340.00	238,347.08
流动资产合计		741,328,120.21	846,985,944.28
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,023,653,481.20	1,195,737,264.48
持有至到期投资			2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		242,642,275.00	242,641,416.83
投资性房地产			
固定资产		681,384,323.19	355,843,576.87
在建工程		37,544,950.29	120,256,086.68
工程物资		4,983,567.78	105,316.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		334,561,328.96	119,599,725.51
开发支出		187,162.52	
商誉		3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用		8,653,333.33	49,146.49

递延所得税资产		1,302,001.03	4,034,666.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,338,530,151.07	2,043,884,927.83
资产总计		4,079,858,271.28	2,890,870,872.11
流动负债：			
短期借款		156,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		183,373,937.73	148,450,275.82
预收款项		72,422,002.13	38,691,656.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,751,874.22	19,647,878.83
应交税费		17,141,098.12	10,218,121.05
应付利息			
应付股利		10,764,992.13	11,817,567.13
其他应付款		42,777,068.55	29,017,637.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		27,000,000.00	
其他流动负债		1,824,416.52	9,222,239.74
流动负债合计		535,055,389.40	277,065,376.44
非流动负债：			
长期借款		21,200,000.00	
应付债券			
长期应付款		69,163,089.11	2,810,000.00
专项应付款		3,566,649.47	3,814,177.37
预计负债			
递延所得税负债		314,919,226.17	215,578,365.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		408,848,964.75	222,202,542.51
负债合计		943,904,354.15	499,267,918.95
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		1,988,159,578.84	1,271,123,357.57
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		208,596,655.16	206,286,786.55
一般风险准备			
未分配利润		309,356,019.33	294,991,954.58
外币报表折算差额		-1,976.79	
归属于母公司所有者 权益合计		2,956,110,276.54	2,222,402,098.70
少数股东权益		179,843,640.59	169,200,854.46
所有者权益合计		3,135,953,917.13	2,391,602,953.16
负债和所有者权益 总计		4,079,858,271.28	2,890,870,872.11

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：柳州两面针股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		135,195,412.31	163,017,607.32
交易性金融资产		26,345,201.40	19,079,627.71
应收票据		11,207,799.31	2,987,457.48
应收账款		52,051,213.22	74,249,458.58
预付款项		82,409,870.26	109,709,195.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款		64,672,148.75	82,563,160.51
存货		38,308,130.68	83,020,370.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,000.00	18,353.42
流动资产合计		410,321,775.93	534,645,230.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,023,653,481.20	1,195,737,264.48
持有至到期投资			2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		713,733,860.10	548,287,153.66
投资性房地产			
固定资产		260,163,717.04	206,655,371.29
在建工程		9,923,311.90	117,835,121.96
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		66,603,787.81	31,875,825.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,653,333.33	
递延所得税资产		1,187,593.01	3,813,470.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,083,919,084.39	2,106,204,206.98
资产总计		3,494,240,860.32	2,640,849,437.97
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		37,512,679.19	79,394,681.20
预收款项		15,057,872.11	8,153,551.95
应付职工薪酬		17,571,615.67	17,342,111.68
应交税费		17,782,807.10	10,199,066.47
应付利息			
应付股利		10,764,992.13	10,764,992.13
其他应付款		8,431,938.57	38,098,701.99
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		579,153.04	7,717,411.82
流动负债合计		187,701,057.81	171,670,517.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,213,821.09	2,907,037.09
预计负债			
递延所得税负债		314,919,226.17	215,578,365.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		318,133,047.26	218,485,402.23
负债合计		505,834,105.07	390,155,919.47
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		1,985,737,908.22	1,271,123,357.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		180,270,326.35	177,960,457.74
一般风险准备			
未分配利润		372,398,520.68	351,609,703.19
所有者权益（或股东权益） 合计		2,988,406,755.25	2,250,693,518.50
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,494,240,860.32	2,640,849,437.97

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

合并利润表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		712,994,548.84	565,887,412.82
其中:营业收入		712,994,548.84	565,887,412.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		847,718,310.86	655,029,011.46
其中:营业成本		572,083,657.19	446,096,313.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,433,393.34	1,888,630.00
销售费用		117,266,457.99	105,865,228.06
管理费用		140,665,674.67	99,291,129.76
财务费用		3,478,017.28	-6,476,534.34
资产减值损失		11,791,110.39	8,364,244.30
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		7,175,080.88	-17,249,070.20
投资收益(损失以“—”号填列)		130,324,256.58	67,725,641.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		858.16	-881,374.39
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,775,575.44	-38,665,027.27
加:营业外收入		27,123,926.04	47,229,524.37
减:营业外支出		9,091,234.85	2,595,999.83
其中:非流动资产处置损失		8,818,942.04	8,101.61
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		20,808,266.63	5,968,497.27
减:所得税费用		4,662,840.80	706,974.66
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		16,145,425.83	5,261,522.61
归属于母公司所有者的净利润		16,673,933.36	12,363,089.27
少数股东损益		-528,507.53	-7,101,566.66
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0371	0.0275
(二)稀释每股收益		0.0371	0.0275

七、其他综合收益		717,034,244.48	-1,508,285,972.69
八、综合收益总额		733,179,670.31	-1,503,024,450.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		733,708,177.84	-1,495,922,883.42
归属于少数股东的综合收益总额		-528,507.53	-7,101,566.66

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 元。

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司利润表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		234,041,836.71	196,420,125.12
减: 营业成本		208,171,676.65	159,193,438.00
营业税金及附加		1,066,944.99	650,422.72
销售费用		60,719,850.73	55,038,394.22
管理费用		76,019,499.88	52,513,318.96
财务费用		851,958.97	-4,647,479.03
资产减值损失		10,940,370.41	7,879,976.15
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		6,712,930.88	-16,575,670.20
投资收益(损失以“—”号填列)		130,219,593.89	64,301,451.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-30,493.56	-88,592.96
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		13,204,059.85	-26,482,164.51
加: 营业外收入		14,687,859.64	44,605,204.69
减: 营业外支出		6,355,934.99	1,392,558.08
其中: 非流动资产处置损失		6,331,465.51	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		21,535,984.50	16,730,482.10
减: 所得税费用		-1,562,701.60	-3,689,219.56
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		23,098,686.10	20,419,701.66
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0513	0.0454
(二) 稀释每股收益		0.0513	0.0454
六、其他综合收益		714,614,550.65	-1,508,285,972.69
七、综合收益总额		737,713,236.75	-1,487,866,271.03

法定代表人: 马朝梅 主管会计工作负责人: 莫善军 会计机构负责人: 周卓媛

合并现金流量表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,348,706.56	586,572,387.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,144,051.31	5,747,979.54
收到其他与经营活动有关的现金		68,865,793.98	65,955,029.49
经营活动现金流入小计		821,358,551.85	658,275,396.60
购买商品、接受劳务支付的现金		554,374,467.39	487,546,644.49
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		125,887,446.53	91,821,638.17

工支付的现金			
支付的各项税费		61,148,637.32	100,603,089.35
支付其他与经营活动有关的现金		195,079,382.19	169,589,051.82
经营活动现金流出小计		936,489,933.43	849,560,423.83
经营活动产生的现金流量净额		-115,131,381.58	-191,285,027.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,093,984.33	21,834,105.20
取得投资收益收到的现金		39,578,700.31	28,996,921.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,155,054.60	7,397.00
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		10,000,000.00	10,091,711.29
投资活动现金流入小计		188,827,739.24	60,930,135.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,670,573.89	71,655,017.03
投资支付的现金		50,521,719.99	21,513,662.17
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		134,192,293.88	93,168,679.20
投资活动产生的现金流量净额		54,635,445.36	-32,238,543.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	41,412,214.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00	41,412,214.84
取得借款收到的现金		207,200,000.00	33,000,000.00
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		247,200,000.00	74,412,214.84
偿还债务支付的现金		236,950,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,151,778.28	57,716,146.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		265,601,778.28	98,716,146.79
筹资活动产生的现金流量净额		-18,401,778.28	-24,303,931.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,307.38	-112,888.32
五、现金及现金等价物净增加额		-78,941,021.88	-247,940,391.47
加：期初现金及现金等价物余额		432,417,088.69	680,357,480.16
六、期末现金及现金等价物余额		353,476,066.81	432,417,088.69

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司现金流量表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,608,377.07	176,479,477.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,882,420.82	8,492,257.89
经营活动现金流入小计		209,490,797.89	184,971,735.16
购买商品、接受劳务支付的现金		171,031,056.24	201,213,296.00
支付给职工以及为职工支付的现金		59,489,259.32	39,971,776.92
支付的各项税费		27,665,062.68	74,425,143.73
支付其他与经营活动有关的现金		48,458,881.83	55,202,665.31
经营活动现金流出小计		306,644,260.07	370,812,881.96
经营活动产生的现金流量净额		-97,153,462.18	-185,841,146.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		209,750,529.33	15,304,210.20
取得投资收益收到的现金		39,505,389.34	24,779,950.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,072,937.60	7,017.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		268,328,856.27	40,091,177.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,811,168.03	45,786,117.27
投资支付的现金		255,459,514.82	133,791,672.17
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		276,270,682.85	179,577,789.44
投资活动产生的现金流量净额		-7,941,826.58	-139,486,611.92
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		110,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,726,906.25	55,327,244.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,726,906.25	55,327,244.80
筹资活动产生的现金流量净额		77,273,093.75	-55,327,244.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			562.50
五、现金及现金等价物净增加额		-27,822,195.01	-380,654,441.02
加：期初现金及现金等价物余额		163,017,607.32	543,672,048.34
六、期末现金及现金等价物余额		135,195,412.31	163,017,607.32

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

合并所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	450,000,000.00	1,271,123,357.57			206,286,786.55		294,991,954.58		169,200,854.46	2,391,602,953.16
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	450,000,000.00	1,271,123,357.57			206,286,786.55		294,991,954.58		169,200,854.46	2,391,602,953.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		717,036,221.27			2,309,868.61		14,364,064.75	-1,976.79	10,642,786.13	744,350,963.97
(一)净利润							16,673,933.36		-528,507.53	16,145,425.83
(二)其他综合收益		717,036,221.27						-1,976.79		717,034,244.48
上述(一)和(二)小计		717,036,221.27					16,673,933.36	-1,976.79	-528,507.53	733,179,670.31
(三)所有者投入和减少资本									11,171,293.66	11,171,293.66
1.所有者投入资本									49,070,000.00	49,070,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-37,898,706.34	-37,898,706.34
(四)利润分配					2,309,868.61		-2,309,868.61			
1.提取盈余公积					2,309,868.61		-2,309,868.61			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股										

本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期末余额	450,000,000.00	1,988,159,578.84			208,596,655.16	309,356,019.33	-1,976.79	179,843,640.59	3,135,953,917.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	300,000,000.00	2,779,409,330.26			204,244,816.38		494,670,835.48		151,710,642.89	3,930,035,625.01
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	300,000,000.00	2,779,409,330.26			204,244,816.38		494,670,835.48		151,710,642.89	3,930,035,625.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00	-1,508,285,972.69			2,041,970.17		-199,678,880.90		17,490,211.57	-1,538,432,671.85
(一) 净利润							12,363,089.27		-7,101,566.66	5,261,522.61
(二) 其他综合收益		-1,508,285,972.69								-1,508,285,972.69
上述(一)和(二)小计		-1,508,285,972.69					12,363,089.27		-7,101,566.66	-1,503,024,450.08
(三) 所有者投入和减少资本									24,591,778.23	24,591,778.23
1. 所有者投入资本									30,000,000.00	30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-5,408,221.77	-5,408,221.77
(四) 利润分配	150,000,000.00				2,041,970.17		-212,041,970.17			-60,000,000.00
1. 提取					2,041,970.17		-2,041,970.17			

盈余公 积									
2. 提取 一般风 险准备									
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配						-60,000,000.00			-60,000,000.00
4. 其他	150,000,000.00					-150,000,000.00			
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3. 盈余 公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储 备									
1. 本期 提取									
2. 本期 使用									
四、本 期期末 余额	450,000,000.00	1,271,123,357.57			206,286,786.55	294,991,954.58		169,200,854.46	2,391,602,953.16

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	450,000,000.00	1,271,123,357.57			177,960,457.74		351,609,703.19	2,250,693,518.50
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	450,000,000.00	1,271,123,357.57			177,960,457.74		351,609,703.19	2,250,693,518.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		714,614,550.65			2,309,868.61		20,788,817.49	737,713,236.75
(一)净利润							23,098,686.10	23,098,686.10
(二)其他综合收益		714,614,550.65						714,614,550.65
上述(一)和(二)小计		714,614,550.65					23,098,686.10	737,713,236.75
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,309,868.61		-2,309,868.61	
1.提取盈余公积					2,309,868.61		-2,309,868.61	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	450,000,000.00	1,985,737,908.22			180,270,326.35		372,398,520.68	2,988,406,755.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	2,779,409,330.26			175,918,487.57		543,231,971.70	3,798,559,789.53
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	300,000,000.00	2,779,409,330.26			175,918,487.57		543,231,971.70	3,798,559,789.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00	-1,508,285,972.69			2,041,970.17		-191,622,268.51	-1,547,866,271.03
(一)净利润							20,419,701.66	20,419,701.66
(二)其他综合收益		-1,508,285,972.69						-1,508,285,972.69
上述(一)和(二)小计		-1,508,285,972.69					20,419,701.66	-1,487,866,271.03
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	150,000,000.00				2,041,970.17		-212,041,970.17	-60,000,000.00
1.提取盈余公积					2,041,970.17		-2,041,970.17	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
4.其他	150,000,000.00						-150,000,000.00	
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	450,000,000.00	1,271,123,357.57			177,960,457.74		351,609,703.19	2,250,693,518.50

法定代表人:马朝梅 主管会计工作负责人:莫善军 会计机构负责人:周卓媛

柳州两面针股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 柳州两面针股份有限公司

英文名称: LIUZHOU LIANGMIANZHEN CO.,LTD

注册地址: 广西柳州市柳北区长风路 2 号

注册资本: 450,000,000.00 元

企业法人营业执照注册号: 450200000019521

企业法定代表人: 马朝梅

2、公司历史沿革

柳州两面针股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为柳州市牙膏厂,1993 年经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1993]156 号文批准,由柳州市牙膏厂独家发起,采取定向募集方式设立为股份有限公司。公司原总股本 7,500 万元人民币,每股面值 1 元,合 7,500 万股,按 1:1.8 溢价发行。根据广西壮族自治区国有资产管理局桂国资二字(1993)第 152 号文批复,柳州市牙膏厂以经评估确认的净资产价值 94,038,016.35 元作为国有资产折股的依据,非生产性经营性资产 13,703,786.80 元暂不折价进入股份制企业,从已扣除非生产经营性资产的净资产 80,334,229.55 元中提取国有资金 15,030,229.55 元暂不折股,以上述扣除后的国有资产净值 65,304,000.00 元折为国家股 3,628 万股,占总股本的 48.37%;向社会法人定向募集 2,372 万股,占总股本的 31.63%;向公司内部职工募集 1,500 万股,占总股本的 20%。

根据广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1997]110 号文件批复,同意本公司 1996 年度分红派息方案,即公司向全体股东每 10 股送红股 2 股,共送红股 1,500 万股,并经广西壮族自治区国有资产管理局桂国资企字(1997)81 号文批复,同意柳州市国有资产管理局将持有的本公司国家股 725.6 万股转让给柳州市两面针旅游用品厂,其股权性质为社会法人股。至此,本公司总股本为 9,000 万股,其中国家股 3,628 万股,占总股本的 40.31%,法人股 3,572 万股,占总股本的 39.69%;个人股 1,800 万股,占总股本的 20%。

2001年3月，根据广西壮族自治区人民政府桂政函[2001]31号文件批复，同意本公司将内部职工股股份数额中的87.5%转让给广西柳州钢铁（集团）公司，转让总股数为15,750,536股，其股权性质为社会法人股。至此，本公司总股本为9,000万股，其中国家股3,628万股，占总股本的40.31%，法人股5,147.0536万股，占总股本的57.19%；个人股224.9464万股，占总股本的2.50%。

2003年11月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]136号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票6,000万股，并于2004年1月30日在上海证券交易所上市。证券简称为“两面针”，证券代码为“600249”。公开发行后，本公司注册资本为人民币150,000,000.00元，领取（企）4500001000933（1-1）号企业法人营业执照，法定代表人为梁英奇。

2004年3月28日，公司第四大股东汇馨实业(深圳)有限公司与汕头市方大印刷有限公司签署了《股权转让协议》。根据该协议，汇馨实业(深圳)有限公司将其持有的本公司8,652,000股社会法人股（占公司总股本的5.77%）转让给汕头市方大印刷有限公司，转让价格为人民币3.7元/股，转让价款总计人民币32,012,400.00元。过户手续于2004年3月31日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2005年8月31日，公司第二大股东广西柳州钢铁(集团)公司与柳州市联阳彩印包装厂、汕头市广大投资有限公司分别签署了《股权转让协议》。根据该协议，广西柳州钢铁(集团)公司将其持有的本公司8,250,000股社会法人股（占公司总股本的5.5%）转让给柳州市联阳彩印包装厂，转让价格为人民币4.8元/股，转让价款总计人民币39,600,00.00元；将其持有的公司7,500,536股社会法人股（占公司总股本的5%）转让给汕头市广大投资有限公司，转让价格为人民币4.8元/股，转让价款总计人民币36,002,500.00元。以上两笔交易的过户手续于2005年9月29日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

经2007年9月3日召开的2007年度第三次临时股东大会批准，公司于2007年9月实施资本公积金转增股本方案：以2007年6月30日总股本15,000万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，股权登记日为2007年9月17日，除权日为2007年9月18日。实施本次转增股本方案后，公司股本总数变更为30,000万股。

根据柳州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“柳州市国资委”）《关于公司国有股股东名称变更的通知》文件要求，柳州市国资委根据柳州市人民政府有关通知精神，于2007年9月14日将柳州市财政局持有的27,786,884股（2007年9月18日中期公积金转增股本方案实施后为55,573,768股）公司国有股变更为柳州市国资委持有，有关股份划转手续已办理完毕。本次股份变更手续完成后，柳州市财政局不再持有公司股份；柳州市国资委持有公司有限售流通股27,786,884股（2007年9月18日中期公积金转增股本方案实施后为55,573,768股，占公司总股本的18.52%）。

经公司 2008 年 6 月 30 日召开的 2007 年度股东大会批准，公司以 2007 年度可分配利润向全体股东每 10 股送 5 股红股，送股基准日为 2008 年 8 月 15 日，实施本次送股后公司注册资本为人民币 45,000 万元。

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

本公司属日用化工行业，是以生产口腔卫生用品、洗涤用品以及妇女卫生用品为主的大型日用化工企业。主要的经营业务包括：牙膏（国家有专项规定除外）、发用化妆品、香皂、膏霜、香水类、牙刷、旅游用品、家用卫生品、包装用品、日用化学品、洗涤用品的生产销售；纸及纸制品生产（租赁造纸厂资产经营）、销售；纸品加工；牙膏原材料生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；日用百货、五金交电、服装鞋帽、化工产品及其原料（不含易燃易爆危险品）、纸及纸制品、塑料及其制品、金属材料的销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司 2010 年 4 月 15 日第五届董事会第二次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2009 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以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

A、同一控制下的企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。对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的时，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

（1）编制原则

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期

的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是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且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

b、本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。但是，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。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、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等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，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，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 500 万元,
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 单独进行测试, 并计提个别坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据	确定依据为单项金额 500 万元以下、账龄为五年以上的应收款项。
---------------	----------------------------------

(3) 对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 按照账龄分析法计提坏账准备, 坏账准备的计提比例如下:

账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内	0	0
半年以上一年以内	5	5
一到二年	10	10
二到三年	20	20
三到五年	40	40
五年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品、包装物、在产品等几大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中, 以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。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量：

- a. 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- b. 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- c. 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备

比照本附注（14）固定资产的折旧和减值准备执行。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45	3-5	2.16-3.23
机器设备	4-14	3-5	6.93-24.25
运输工具	5-12	3-5	8.08-19.4
其他设备	5-10	3-5	9.7-19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程的和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

A、企业发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

20、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资

产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

单位：元 币种：人民币

本报告期主要会计政策是否变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

本报告期主要会计估计是否变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

24、前期会计差错更正

无。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售收入	17%
营业税	租金收入	5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	4%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

经广西壮族自治区地方税务局(桂地税函〔2008〕109号)文批准,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)、《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)和《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(施行)〉的通知》(国税发[2005]129号)第九条的规定,同意公司可享受国家鼓励类优惠政策或设在广西自治区的上市公司优惠政策,减按15%缴纳征收企业所得税至2010年期满。

本公司下属柳州惠好卫生用品有限公司系外商投资企业,2000年-2009年度亏损,尚未进入税收优惠期。

经广西壮族自治区柳州市地方税务局(柳地税函〔2005〕269)号文批准,根据《自治区人民政府关

于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》（桂政发〔2001〕100号）第二条第（四）款第2点的规定，同意本公司控股子公司广西亿康药业股份有限公司2004年度至2010年度享受重点产业企业的税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	210 万美元	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	1,311 万元	无
柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	广西柳州市	进出口贸易	500 万元	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	255 万元	无
柳州两面针房地产开发有限公司	控股子公司	广西柳州市	房地产开发	10,000 万元	房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁	11,000 万元	无
柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	广西柳州市	贸易	10,000 万元	纸及纸制品销售，卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售，投资与管理（以上项目国家限制或禁止经营的除外）	22,000 万元	无
柳州两面针纸业股份有限公司	控股二级子公司	广西柳州市	制造业	19,731 万元	纸浆、纸及纸制品生产、销售，造纸原材料的生产、销售，造纸竹、木的收购、加工，货物及技术进出口业务（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	16,574 万元	无
柳州莱肤食品有限公司	全资二级子公司	广西柳州市	制造业	500 万元	食品添加剂、日用百货、建筑材料、机械设备销售，生产、销售三氯蔗糖	500 万元	无
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司	全资二级子公司	江苏盐城市	商业贸易业	500 万元	三氯蔗糖、其他食品添加剂销售；日用品、办公用品的国内贸易与进出口（国家限定企业经营或禁止出口的商品除外）	500 万元	无
美国捷康公司	全资二级子公司	美国新泽西	商业贸易业	66.22 万美元	销售三氯蔗糖	66.22 万美元	无

续上表：

单位：元 币种：人民币

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州惠好卫生用品有限公司	75%	75%	是	-	-	-

柳州两面针进出口贸易有限公司	51%	51%	是	-	-	-
柳州两面针房地产开发有限公司	80%	80%	是	28,325,405.70	-	-
柳州两面针纸品有限公司	84.62%	84.62%	是	38,998,732.38	-	-
柳州两面针纸业有限公司	84%	84%	是	30,328,484.67	-	--
柳州莱肽食品有限公司	100%	100%	是	-	-	-
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司	100%	100%	是	-	-	-
美国捷康公司	100%	100%	是	-	-	-

*柳州两面针纸业有限公司为柳州两面针纸品有限公司与广西柳江造纸厂共同出资设立的公司，柳州两面针纸品有限公司和广西柳江造纸厂分别持股 84%和 16%。

柳州莱肽食品有限公司等三家全资二级子公司均为盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司于 2007 年-2008 年期间成立的全资子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西亿康药业股份有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	2,000 万元	药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	952 万元	无
安徽两面针·芳草日化有限公司	控股子公司	安徽合肥市	制造业	3,500 万元	牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等	2,450 万元	无
两面针(扬州)酒店用品有限公司*	控股子公司	江苏扬州市	制造业	6,289.02 万元	塑料制品、牙刷、头梳、鞋刷、宾馆酒店一次性用品、牙膏、香皂制造、加工及其上述产品的进出口业务，日用百货、日用杂品销售等	7,327.3 万元	无
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	江苏盐城市	制造业	5,968 万元	生产三氯蔗糖并销售本公司自产产品	4,390 万元	无

续上表：

单位：元 币种：人民币

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (金额单位：元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西亿康药业股份有 限公	55%	55%	是	2,776,256.13	-	-
安徽两面针·芳草日 化有限公司	70%	70%	是	4,887,046.15	-	-
两面针(扬州)酒店 用品有限公司	93.8%	93.8%	是	3,381,700.63	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制 造有限公司	35%	35%	是	71,146,014.93	-	-

2、合并范围发生变更的说明

适用

公司在本年度内投资成立了控股子公司柳州两面针纸品有限公司，柳州两面针纸品有限公司又投资设立了二级子公司柳州两面针纸业有限公司，故 2009 年财务报表合并范围增加上述两家法人主体单位。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
柳州两面针纸品有限公司	260,008,625.30	8,625.30
柳州两面针纸业有限公司	189,549,666.80	-7,760,497.47

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

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无		

5、本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

6、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司名称	子公司原报表币种	折算汇率	备注
美国捷康公司	美元	1:6.8282	

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金						
人民币	-		66,571.72	-		37,712.64
美元	5.00	6.8282	34.16	-		-
现金小计			66,605.88			37,712.64
二、银行存款						
人民币	-		345,890,940.05	-		428,977,891.72
欧元	7,832.58	9.7971	76,736.56	6.07	9.6606	58.64

美元	459,112.19	6.8282	3,134,910.03	413,673.46	6.8346	2,827,292.62
银行存款小计			349,102,586.64			431,805,242.98
三、其他货币资金						
人民币	-		6,306,874.29	-		574,133.07
合计			355,476,066.81			432,417,088.69

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明：

二级子公司柳州两面针纸业有限公司在工商银行柳州高新支行存款期末余额 4,220,811.11 元，其中：因柳州市郊区林产品经营部与原柳江造纸厂的买卖合同纠纷起诉柳州两面针纸业有限公司，法院冻结其银行存款 2,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资	-	-
2. 交易性权益工具投资	-	-
3. 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	27,275,421.40	19,598,322.71
4. 衍生金融资产	-	-
合计	27,275,421.40	19,598,322.71

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 交易性金融资产的说明

该项目余额为本公司和下属房地产公司在报告期末持有二级市场买入的股票和基金的公允价值，具体如下：

单位：元 币种：人民币

投资成本	期末数			期初数		
	投资成本	公允价值变动	公允价值	投资成本	公允价值变动	公允价值
股票投资	1,235,690.00	-211,250.00	1,024,440.00	1,279,335.00	-673,400.00	605,935.00
基金投资	24,375,902.62	1,875,078.78	26,250,981.40	23,830,239.81	-4,837,852.10	18,992,387.71
合计	25,611,592.62	1,663,828.78	27,275,421.40	25,109,574.81	-5,511,252.10	19,598,322.71

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,012,237.23	8,376,106.50
商业承兑汇票	218,644.20	513,905.20
合计	18,230,881.43	8,890,011.70

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
无				

无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	32,346,244.47	26.36	3,530,944.02	17.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,453,854.29	10.96	13,453,854.29	67.22
其他不重大应收账款	76,920,361.04	62.68	3,029,725.72	15.14
合计	122,720,459.80	100.00	20,014,524.03	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	41,582,431.42	31.00	2,187,267.93	12.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,182,057.43	6.10	8,182,057.43	44.95
其他不重大应收账款	84,360,939.85	62.90	7,835,436.27	43.04
合计	134,125,428.70	100.00	18,204,761.63	100.00

应收账款种类的说明：

a. 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

b. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为单项金额 500 万元以下、账龄为五年以上的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海诗玛尔(麦德龙)	15,609,244.47	3,530,944.02	22.62%	账龄较长, 部分金额存在争议
上海旭初百货有限公司	1,837,784.16	1,837,784.15	100%	停止合作, 账龄超过5年
上海诗玛尔家居用品有限公司	1,386,159.73	1,386,159.73	100%	停止合作, 账龄超过5年
龙岩新罗区中盛百货店	1,183,918.65	1,183,918.65	100%	停止合作, 账龄超过5年
泉州南安洪濑瑞兴百货经营部	537,648.35	537,648.35	100%	停止合作, 账龄超过5年
昆明玉洁张毛商贸有限公司	531,967.19	531,967.19	100%	停止合作, 账龄超过5年
合计	21,086,722.55	9,008,422.09	42.72%	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	13,453,854.29	10.96	13,453,854.29	8,182,057.43	6.10	8,182,057.43

(3) 本公司本期无于前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回的应收账款。

(4) 本公司本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本期实际核销 56 户客户 5 年以上应收账款计 7,213,290.51 元, 大额明细列示如下:

单位：元 币种：人民币

客户单位名称	账面余额	核销金额	核销原因说明
上海九煜商贸有限公司	1,893,298.89	1,893,298.89	账龄超过5年，收回可能性很小
沈阳浩大洗化用品有限公司(恒达)	828,141.98	828,141.98	账龄超过5年，收回可能性很小
漳州市佳益贸易有限公司	771,093.32	771,093.32	账龄超过5年，收回可能性很小
潍坊百货集团股份有限公司配送	695,490.89	695,490.89	账龄超过5年，收回可能性很小
成都武侯区洁奥日化经营部(业丰)	317,721.28	317,721.28	账龄超过5年，收回可能性很小
其他	2,707,544.15	2,707,544.15	账龄超过5年，收回可能性很小
合计	7,213,290.51	7,213,290.51	

(6) 期末应收账款无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	16,737,000.00	0.5年以内	13.64
上海诗玛尔(麦德龙)	销售客户	15,609,244.47	2-5年	12.72
Forbest USA	销售客户	4,674,639.18	0.5年以内	3.81
四川新华商纸业有限公司	销售客户	3,370,865.60	0.5年以内	2.75
广州天尉纸业有限公司	销售客户	3,264,195.81	0.5年以内	2.66
合计		43,655,945.06		35.58

(8) 应收关联方账款情况：

详见本报告“附注六.6”。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,434,390.52	76.62	40,223,677.00	95.22
1-2 年	3,930,556.19	8.74	5,279,183.09	3.65
2-3 年	5,197,997.10	11.56	197,388.80	0.14
3 年以上	1,386,033.28	3.08	1,433,572.81	0.99
合计	44,948,977.09	100.00	47,133,821.70	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河北甜伴侣科技有限公司	供应商	7,250,000.00	1-2 年	预付材料款
长沙联新能源环保工程设计有限公司	供应商	5,200,000.00	1 年以内	预付设备款
昆明温馨卫生用品有限公司	供应商	3,259,403.12	1 年以内	预付材料款
广西电网公司柳州供电局	供应商	1,647,260.96	1 年以内	预付电费
佛山安德里茨技术有限公司	供应商	1,167,000.00	1 年以内	预付设备款
合计		18,523,664.08		

(3) 本报告期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	12,395,577.28	37.36	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	472,715.62	1.42	472,715.62	53.39
其他不重大其他应收款	20,312,960.34	61.22	412,631.45	46.61
合计	33,181,253.24	100.00	885,347.07	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	31,035,244.79	43.08	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	143,312.22	0.20	143,312.22	38.48
其他不重大其他应收款	40,854,366.29	56.72	229,132.64	61.52
合计	72,032,923.30	100.00	372,444.86	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	472,715.62	1.43	472,715.62	143,312.22	0.20	143,312.22

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款, 以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额, 重组前累计已计提的坏账准备:

无。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位或项目名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西亿康南药药业种植有限责任公司	关联单位	6,948,645.43	2-3年	20.94
合肥蜀山高科园区发展有限公司	往来单位	5,000,000.00	2-3年	15.07
合肥义城建设工程有限公司	委托施工单位	2,950,000.00	1年以内	8.89
柳州市住房资金管理中心	公积金管理机构	2,900,973.43	1年以内	8.74
四川保宁制药有限公司	往来单位	2,140,000.00	1年以内	6.45
合计		19,939,618.86		60.09

(7) 应收关联方款项：

见本报告“附注六.6”。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,118,603.20	-	41,118,603.20	51,306,830.19	-	51,306,830.19
在产品	11,985,628.36	-	11,985,628.36	13,545,653.04	-	13,545,653.04
库存商品	65,476,278.18	1,826,785.96	63,649,492.22	71,192,310.62	557,569.00	70,634,741.62
开发成本	27,715,893.65	-	27,715,893.65	-	-	-
自制半成品	3,246,468.19	-	3,246,468.19	4,473,735.68	-	4,473,735.68
燃料	1,120.47	-	1,120.47	1,409.05	-	1,409.05
包装物	7,305,680.76	-	7,305,680.76	6,210,453.43	-	6,210,453.43

低值易耗品	2,844,055.82	-	2,844,055.82	2,961,972.77	-	2,961,972.77
委托加工物资	2,314,648.87	-	2,314,648.87	1,992,411.11	-	1,992,411.11
合计	162,008,377.50	1,826,785.96	160,181,591.54	151,684,775.89	557,569.00	151,127,206.89

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	557,569.00	1,269,216.96	-	-	1,826,785.96

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	存货成本高于可变现净值的金额	-	-

存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	2,023,653,481.20	1,195,737,264.48
其他	-	-
合计	2,023,653,481.20	1,195,737,264.48

(2) 可供出售金融资产的说明

该项目余额为报告期末公司持有中信证券股票 63,685,000 股和交通银行股票 40,752 股的公允价值。

9、持有至到期投资

持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
国泰君安债券	-	2,000,000.00

持有至到期投资的说明：

本公司于2004年11月24日与国泰君安证券股份有限公司签订债券认购合同，认购国泰君安债券200万元。该债券期限为五年零一个月，发行期首日为2004年11月1日，2009年12月1日到期，债券采用浮动利率，票面利率为基准利率与基本利差之和，每年付息一次。公司已于债券到期后全部兑付。

10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
广西亿康南药药业种植有限责任公司	权益法	4,000,000.00	-	-	-	40.00
成都同基医药有限公司	权益法	2,000,000.00	1,912,534.41	-32,104.22	1,880,430.19	35.00
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	权益法	4,000,000.00	3,969,654.53	-21,174.67	3,948,479.86	40.00
广西两面针九洲房地产开发有限责任公司	权益法	4,100,000.00	3,930,281.53	-9,318.88	3,920,962.65	41.00
新疆西部惠好卫生用品有限公司	权益法	1,000,000.00	913,377.80	63,455.94	976,833.74	33.30
柳州市商业银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.86
柳州恒达巴士股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	15.00
柳州市亿康投资发展有限责任公司	成本法	9,795,568.56	9,795,568.56	-	9,795,568.56	16.67
柳州中百股份有限公司	成本法	120,000.00	120,000.00	-	120,000.00	
广西北部湾银行股份有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	5.00
合计		247,015,568.56	242,641,416.83	858.17	242,642,275.00	

续上表：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西亿康南药药业种植有限责任公司	40.00	无	-	-	-
成都同基医药有限公司	35.00	无	-	-	-
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	无	-	-	-
广西两面针九洲房地产开发有限公司	41.00	无	-	-	-
新疆西部惠好卫生用品有限公司	33.30	无	-	-	-
柳州市商业银行	1.86	无	-	-	-
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	无	-	-	-
柳州市亿康投资发展有限责任公司	16.67	无	-	-	-
柳州中百股份有限公司		无	-	-	-
广西北部湾银行股份有限公司	5.00	无	-	-	-
合计			-	-	-

11、固定资产

固定资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	568,830,687.35	389,078,612.95	73,003,501.89	884,905,798.41
其中：房屋建筑物	207,525,049.68	222,295,341.32	13,524,043.17	416,296,347.83
机器设备	342,002,920.17	162,870,238.66	56,021,755.08	448,851,403.75
运输工具	6,823,159.41	1,488,616.70	76,068.38	8,235,707.73
电子及其他设备	12,479,558.09	2,424,416.27	3,381,635.26	11,522,339.10
二、累计折旧合计	210,045,319.44	34,347,782.32	41,149,614.09	203,243,487.67
其中：房屋建筑物	42,443,046.49	8,327,634.36	6,599,208.25	44,171,472.60
机器设备	159,465,784.05	22,980,833.90	31,749,152.63	150,697,465.32
运输工具	1,852,272.46	813,584.52	-	2,665,856.98
电子及其他设备	6,284,216.44	2,225,729.54	2,801,253.21	5,708,692.77

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、固定资产账面净值合计	358,785,367.91			681,662,310.74
其中：房屋建筑物	165,082,003.19			372,124,875.23
机器设备	182,537,136.12			298,153,938.43
运输工具	4,970,886.95			5,569,850.75
电子及其他设备	6,195,341.65			5,813,646.33
四、减值准备合计	2,941,791.04	-	2,663,803.49	277,987.55
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	2,941,791.04	-	2,663,803.49	277,987.55
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	355,843,576.87			681,384,323.19
其中：房屋建筑物	165,082,003.19			372,124,875.23
机器设备	179,595,345.08			297,875,950.88
运输工具	4,970,886.95			5,569,850.75
电子及其他设备	6,195,341.65			5,813,646.33

本期折旧额 34,231,197.44 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 85,492,664.75 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
全塑复合管牙膏项目	985,283.79	-	985,283.79	115,767,755.43	-	115,767,755.43
捷康公司技改项目	8,549,152.42	-	8,549,152.42	1,468,484.72	-	1,468,484.72
安徽芳草工业园项目	750,635.22	-	750,635.22	-	-	-
扬州洗化车间项目	-	-	-	935,300.00	-	935,300.00
扬州五层厂房	7,511,159.02	-	7,511,159.02	-	-	-

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
纸厂技改	10,810,691.73	-	10,810,691.73	-	-	-
其他	8,938,028.11	-	8,938,028.11	2,084,546.53	-	2,084,546.53
合计	37,544,950.29	-	37,544,950.29	120,256,086.68	-	120,256,086.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末数
全塑复合管牙膏项目	241,927,500.00	115,767,755.43	9,612,585.01	79,733,301.05	44,661,755.60	-	-	-	-	募集	985,283.79
捷康公司技改项目	-	1,468,484.72	10,238,251.01	3,157,583.31	-	-	-	-	-	自筹	8,549,152.42
扬州五层厂房	-	12,250.00	7,498,909.02	-	-	-	-	-	-	自筹	7,511,159.02
纸厂技改	-	-	10,810,691.73	-	-	-	-	-	-	自筹	10,810,691.73

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
全塑复合管牙膏项目	99.5%	
捷康公司技改项目	51%	
扬州五层厂房	70%	
纸厂技改项目	50%	

13、无形资产

无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	137,290,233.23	225,362,622.00	24,000.00	362,628,855.23
1、非专利技术	56,849,700.00	-	-	56,849,700.00
2、软件	142,098.00	17,756.41	-	159,854.41
3、土地使用权	71,415,545.23	224,848,755.59	-	296,264,300.82
4、商标使用权	8,882,890.00	-	24,000.00	8,858,890.00
5、专利权	-	496,110.00	-	496,110.00
二、累计摊销额合计	17,690,507.72	10,377,018.55	-	28,067,526.27
1、非专利技术	8,386,880.00	5,556,000.00	-	13,942,880.00
2、软件	8,226.02	17,582.71	-	25,808.73
3、土地使用权	2,209,356.68	3,752,007.55	-	5,961,364.23
4、商标使用权	7,086,045.02	1,021,077.71	-	8,107,122.73
5、专利权	-	30,350.58	-	30,350.58
三、无形资产账面净值合计	119,599,725.51			334,561,328.96
1、非专利技术	48,462,820.00			42,906,820.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、软件	133,871.98			134,045.68
3、土地使用权	69,206,188.55			290,302,936.59
4、商标使用权	1,796,844.98			751,767.27
5、专利权	-			465,759.42
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、非专利技术	-	-	-	-
2、软件	-	-	-	-
3、土地使用权	-	-	-	-
4、商标使用权	-	-	-	-
5、专利权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	119,599,725.51	-	-	334,561,328.96
1、非专利技术	48,462,820.00			42,906,820.00
2、软件	133,871.98			134,045.68
3、土地使用权	69,206,188.55			290,302,936.59
4、商标使用权	1,796,844.98			751,767.27
5、专利权	-			465,759.42

14、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广西亿康药业股份有限公司	3,405,975.91	-	-	3,405,975.91	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	211,751.86	-	-	211,751.86	-
合计	3,617,727.77	-	-	3,617,727.77	-

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对由企业合并所形成的商誉，每年年度终了时结合与其相关的资产组或资产组组合进行减值测试。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

上述资产组发生减值的，公司将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益之间按比例进行分配，以确认归属于母公司的商誉减值损失。

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
牙膏生产系统改造工程	38,309.49	-	38,309.49	-	-	
软件费	10,837.00	-	10,837.00	-	-	
新办公大楼园区绿化工程	-	8,800,000.00	146,666.67	-	8,653,333.33	
合计	49,146.49	8,800,000.00	195,813.16	-	8,653,333.33	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
存货跌价准备引起的应纳税暂时性差异	274,017.89	83,635.35
固定资产减值准备引起的应纳税暂时性差异	59,120.09	49,812.90
坏账准备引起的应纳税暂时性差异	18,040.62	18,598.71
交易性金融资产公允价值变动	52,812.50	894,027.82
广告费纳税调整	898,009.93	2,988,591.69
合计	1,302,001.03	4,034,666.47
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	281,261.82	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	260,540,262.53	134,431,812.42
处置持有5年以上的股权投资所得收益递延	54,097,701.82	81,146,552.72
合计	314,919,226.17	215,578,365.14

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
存货	1,826,785.96
固定资产	277,987.55
应收账款	72,162.48
交易性金融资产	1,663,828.78
可供出售金融资产	1,736,935,083.53
合计	1,740,775,848.30

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

根据国家税务总局《关于做好 2007 年度企业所得税汇算清缴工作的补充通知》（国税函[2008]264 号）的规定：企业在一个纳税年度发生的转让、处置持有 5 年以上的股权投资所得、非货币性资产投资转让所得、债务重组所得和捐赠所得，占当年应纳税所得 50%及以上的，可在不超过 5 年的期间均匀计入各年度的应纳税所得额。本公司 2007 年内实现处置中信证券股票投资收益符合上述规定，在 2007 年企业所得税汇算清缴中经柳州市地方税务局直属分局批准按上述规定计缴所得税，因此 2008 年度会计处理将可以计入以后年度应纳税所得额的收益对应的应交所得税额 108,195,403.62 元从“应交税费”项目转入“递延所得税负债”项目，该部分递延税款本年度应交转出 27,048,850.90 元。

17、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	18,577,206.49	10,521,893.43	-	8,199,228.82	20,899,871.10
二、存货跌价准备	557,569.00	1,269,216.96	-	-	1,826,785.96
三、固定资产减值准备	2,941,791.04	-	-	2,663,803.49	277,987.55
合计	22,076,566.53	11,791,110.39	-	10,863,032.31	23,004,644.61

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	-
信用借款	80,000,000.00	-
合计	156,000,000.00	10,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

无。

19、应付账款

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	167,002,479.27	140,775,374.73
1至2年	10,923,615.41	1,537,381.07
2至3年	643,953.43	3,857,284.33
3年以上	4,803,889.62	2,280,235.69
合计	183,373,937.73	148,450,275.82

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，无账龄超过一年的大额应付款。

20、预收款项

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	69,023,204.76	35,396,156.53
1至2年	789,357.03	1,124,692.40
2至3年	507,774.86	2,154.13
3年以上	2,101,665.48	2,168,653.32
合计	72,422,002.13	38,691,656.38

(2) 期末预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，无账龄超过一年的大额预收款。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	991,507.14	93,841,888.53	92,892,953.50	1,940,442.17
二、职工福利费	-	10,035,638.16	10,035,638.16	-
三、社会保险费	2,675,830.35	27,671,004.96	29,117,816.24	1,229,019.07
其中：基本养老保险费	1,730,628.38	18,542,826.02	19,204,067.97	1,069,386.43
医疗保险费	639,845.14	6,482,190.41	6,979,034.80	143,000.75
失业保险费	116,896.49	1,469,269.19	1,582,495.96	3,669.72
工伤保险费	99,492.13	599,475.68	695,819.87	3,147.94
生育保险费	88,968.21	577,243.66	656,397.64	9,814.23
四、工会经费和职工教育经费	1,484,067.27	2,912,422.18	2,387,535.06	2,008,954.39
五、非货币性福利	-	-	-	-
六、辞退福利	-	268,141.81	268,141.81	-
七、住房公积金	14,496,474.07	7,635,866.45	4,329,415.53	17,802,924.99
八、其他	-	770,533.60	-	770,533.60
合计	19,647,878.83	143,135,495.69	139,031,500.30	23,751,874.22

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,230,390.05	-338,719.51
营业税	21,095.97	16,940.97
城市维护建设税	50,184.82	78,401.71
教育费附加	35,229.50	47,374.03
企业所得税*	19,693,159.08	9,961,558.42
个人所得税	259,758.86	129,453.89
土地使用税	52565.38	17,879.82
其他	259,494.56	305,231.72
合计	17,141,098.12	10,218,121.05

23、其他应付款

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	33,516,086.69	19,872,611.97
1至2年	2,334,571.96	8,261,767.38
2至3年	5,984,879.61	118,851.79
3年以上	941,530.29	764,406.35
合计	42,777,068.55	29,017,637.49

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

单位	与本公司关系	金额	账龄	性质
射阳经济开发区	捷康公司所在地政府机构	5,051,562.80	2-3 年	代付土地出让金

(4) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位	金额	账龄	性质
住房公积金	8,622,885.75	1-2 年	未付住房公积金
广西亿康医药贸易有限责任公司	5,825,000.00	一年以内	往来款
售房款	5,067,480.53	一年以内	职工集资建房款
射阳经济开发区	5,051,562.80	2-3 年	代付土地出让金
广西亿康科技有限公司	4,470,000.00	一年以内	往来款
合计	29,036,929.08		

上表中住房公积金其中的 6,312,048.00 元和售房款 5,067,480.53 元均为二级子公司柳州两面针纸业
有限公司承继的广西壮族自治区柳江造纸厂的历史债务。

24、1 年内到期的非流动负债

1、

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	-	-
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	27,000,000.00	-
合计	27,000,000.00	-

2、1 年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
农业银行柳州分行立新支行		27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	

1年内到期的长期应付款的说明：

详见本报告“附注五.26”之“长期应付款的说明”。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	21,200,000.00	-

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行江苏射阳县支行	2009.7.24	2012.7.19	RMB	5.67	-	4,200,000.00	-	-
农业银行江苏射阳县支行	2009.9.3	2011.7.19	RMB	5.67	-	6,000,000.00	-	-
农业银行江苏射阳县支行	2009.12.11	2012.7.19	RMB	5.67	-	4,000,000.00	-	-
农业银行江苏射阳县支行	2009.12.14	2012.7.19	RMB	5.67	-	4,000,000.00	-	-
农业银行江苏射阳县支行	2009.12.15	2012.7.19	RMB	5.67	-	3,000,000.00	-	-
合计					-	21,200,000.00	-	-

26、长期应付款

(1) 长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海天汇皮革厂		2,810,000.00	-	-	2,810,000.00	
农业银行柳州分行立新支行		34,199,405.01	-	-	34,199,405.01	抵押
柳州洛埠信用社		6,483,868.34	-	-	6,483,868.34	

柳州市工业控股有限公司		25,669,815.76	-	-	25,669,815.76
合计		99,163,089.11	-	-	69,163,089.11

(2) 长期应付款的说明:

上海天汇皮革厂 281 万元，系下属子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司与对方进行项目合作，由捷康公司投资 DMF（三氯蔗糖生产中使用的—种可回收利用的原料）回收项目，公司使用的 DMF 原料由上海天汇皮革厂指定的单位按市价供应，DMF 回收系统投资的资金由上海天汇皮革厂以借款方式提供，不计算利息。

其余三项均为二级子公司柳州两面针纸业有限公司承继的广西壮族自治区柳江造纸厂（以下简称“柳江纸厂”）的历史债务，其中：柳江纸厂原拖欠农行柳州分行立新支行贷款本金 64,199,405.01 元，按照农业银行柳州立新支行（甲方）、柳江纸厂（乙方）和柳州两面针纸业有限公司（丙方）三方签订的相关协议，柳州两面针纸业有限公司参与贷款债权债务重组，承担该部分债务，自《债务转移承担协议书》生效后 5 日内偿还首期款项 300 万元，六个月内偿还 700 万元，2010 年 9 月 30 日前偿还 2,000 万元，2011 年 9 月 30 日前偿还 3,000 万元，2012 年 3 月 31 日前偿还剩余贷款本金。在丙方按照上述约定期限偿还贷款本金后，甲方免除乙方所欠利息约 1,937 万元及 2009 年 2 月 21 日至贷款还清日所产生的全部利息。

至 2009 年末，柳州两面针纸业有限公司已按约定归还首期款 300 万元，另 2,700 万元需在 2010 年 9 月 30 日前偿付，因此将该 2,700 万元在“—年内到期的非流动负债”项目列示，详见本报告“附注五.24”。

27、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
退税款*	2,657,037.09	-	-	2,657,037.09	
科技经费拨款等	1,157,140.28	547,500.00	1,147,856.28	556,784.00	
开发口杯原纸项目拨款	-	202,828.38	-	202,828.38	
木聚糖酶助漂工艺研究项目	-	150,000.00	-	150,000.00	
合计	3,814,177.37	900,328.38	1,147,856.28	3,566,649.47	

专项应付款说明：

退税款系 1998 年及之前，本公司及下属公司收到的所得税退税。

28、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000	-	-	-	-	-	450,000,000

29、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	502,918,550.29	2,421,670.62	-	505,340,220.91
接受捐赠非现金资产准备	366,576.00	-	-	366,576.00
可供出售金融资产公允价值变动	761,780,270.39	714,614,550.65	-	1,476,394,821.04
其他资本公积	6,057,960.89	-	-	6,057,960.89
合 计	1,271,123,357.57	717,036,221.27	-	1,988,159,578.84

资本公积说明：

资本溢价（股本溢价）本年增加数，是本期内收购两面针（扬州）酒店用品有限公司少数股东股权，收购成本低于应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额，计入该项目。

30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	128,932,147.71	2,309,868.61	-	131,242,016.32

任意盈余公积	77,354,638.84	-	-	77,354,638.84
合 计	206,286,786.55	2,309,868.61	-	208,596,655.16

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	294,991,954.58	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后年初未分配利润	294,991,954.58	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,673,933.36	--
减：提取法定盈余公积	2,309,868.61	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利	-	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	309,356,019.33	

32、营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	712,994,548.84	565,887,412.82
其中：主营业务收入	693,938,658.36	541,570,062.59
其他业务收入	19,055,890.48	24,317,350.23
营业成本	572,083,657.19	446,096,313.68

其中：主营业务成本	555,767,875.27	424,056,014.05
其他业务成本	16,315,781.92	22,040,299.63

(2) 主营业务（分行业和产品）

单位：元 币种：人民币

行业和产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	739,873,814.31	615,553,262.66	556,105,418.82	458,398,373.51
牙膏	197,762,506.47	148,227,393.11	200,811,237.24	140,870,793.60
牙刷、浴帽等配套产品	54,180,519.24	47,280,936.21	34,355,726.79	30,650,541.52
香皂	29,059,892.76	25,295,904.97	29,420,574.83	28,460,785.82
洗衣粉、洗发露及其他	74,481,975.32	65,420,964.23	74,631,915.20	71,711,826.05
卫生巾等家庭卫生用品	58,044,000.61	45,336,998.60	69,928,649.87	58,861,413.44
三氯蔗糖	212,912,995.60	157,614,222.45	130,564,818.58	107,545,459.76
纸	113,431,924.31	126,376,843.09	16,392,496.31	20,297,553.32
二、商业贸易				
进出口贸易	16,518,904.61	16,228,029.26	30,338,186.21	28,398,761.54
三、医药行业				
药品销售	58,941,039.17	42,522,953.97	57,780,701.78	39,583,727.12
小计	815,333,758.09	674,304,245.89	644,224,306.81	526,380,862.17
公司内各业务分间互相抵销	121,395,099.73	118,536,370.62	102,654,244.22	102,324,848.12
合计	693,938,658.36	555,767,875.27	541,570,062.59	424,056,014.05

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	610,461,856.58 元	480,664,577.67	452,334,473.72	343,787,696.80

2、国外	83,476,801.78	75,103,297.60	89,235,588.87	80,268,317.25
合 计	693,938,658.36	555,767,875.27	541,570,062.59	424,056,014.05

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
广州天尉纸业有限公司	14,462,777.85	2.08
昆明惠成商贸有限公司	14,320,166.94	2.06
广西圣力商贸有限公司	13,914,172.85	2.01
昆明市西山区金牛纸品经营部	13,840,300.51	1.99
四川新华商纸业有限公司	10,883,697.16	1.57
合 计	67,421,115.31	9.71

33、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	55,256.56	65,247.43	5%
城市建设税	1,457,943.94	1,118,748.25	7%
教育费附加	878,736.93	704,299.30	4%
其 他	41,455.91	335.02	
合计	2,433,393.34	1,888,630.00	

34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,521,893.43	8,364,244.30
二、存货跌价损失	1,269,216.96	-
合计	11,791,110.39	8,364,244.30

35、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,175,080.88	-17,249,070.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	7,175,080.88	-17,249,070.20

公允价值变动收益的说明：

该项目发生额为本公司和下属房地产开发公司持有股票和基金的公允价值变动损益。

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

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	5,527,840.00	2,527,840.00
权益法核算的长期股权投资收益	858.16	-881,374.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-	36,560,091.21
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	471,599.44	5,472,302.32
持有至到期投资取得的投资收益	140,100.00	136,800.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	33,273,150.40	16,642,688.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	202,993.60	7,267,294.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,707,714.98	-
合计	130,324,256.58	67,725,641.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益(仅列示投资收益占利润总额 5%以上的投资单位):

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	3,000,000.00	-	上年新增投资,不参与08年分红
柳州恒达巴士股份有限公司	1,527,840.00	1,527,840.00	
柳州市商业银行	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	5,527,840.00	2,527,840.00	

投资收益的说明:

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	11,039,004.98	1,577.62
其中：固定资产处置利得	11,039,004.98	1,577.62
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	5,693,168.17	32,499.40
政府补助	10,122,861.83	901,525.30
无法支付的应付款项	106,515.31	8,781,734.34
原桂康公司未付股利	-	32,587,185.47
企业合并成本小于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额	-	700,877.14
企业合并支付对价的资产公允价值与账面价值的差额	-	4,168,210.43
违约金及罚款收入	66,570.00	-
其他	95,805.75	55,914.67
合计	27,123,926.04	47,229,524.37

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能减排专项拨款	3,000,000.00	-	
挖潜改造项目拨款	3,000,000.00	-	
财政贴息	1,112,000.00	-	
科技经费拨款	1,517,623.05	-	
外贸发展专项补贴	695,000.00	-	
新产品开发补助	-	300,000.00	
电费补贴	152,735.90	295,945.30	
扩大就业奖励	81,312.00	-	
其他	564,190.88	305,580.00	
合计	10,122,861.83	901,525.30	

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	8,818,942.44	671,686.20
其中：固定资产处置损失	8,818,942.44	671,686.20
罚款及赔款支出	148,963.35	590,876.65
对外捐赠	30,500.00	1,330,973.22
其他	92,829.06	2,463.76
合计	9,091,234.85	2,595,999.83

39、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,648,913.54	6,194,170.89
递延所得税调整	3,013,927.26	-5,487,196.23
合计	4,662,840.80	706,974.66

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,673,933.36
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	95,454,397.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-78,780,463.96
期初股份总数	4	450,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
因回购等减少股份数	8	-

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	450,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.0371
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.1751

(2) 稀释每股收益为 0.0371 元，其计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	840,723,000.76	-1,774,454,085.52
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	126,108,450.11	-266,168,112.83
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	714,614,550.65	-1,508,285,972.69
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-1,976.79	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
小计	-1,976.79	-
5. 其他	2,421,670.62	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	2,421,670.62	-
合计	717,034,244.48	-1,508,285,972.69

其他综合收益说明：

其他收益 2,421,670.62 元，为本期收购两面针（扬州）酒店用品有限公司少数股东股权，收购成本低于应享有的可辨认净资产公允价值份额的金额。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的存款利息	4,093,130.37
收抵押金保证金	24,954,250.00
单位往来	31,015,528.78
政府补贴科技经费等拨款收入	6,891,556.00
其他	1,911,328.83
合 计	68,865,793.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的广告费	24,393,615.67
支付按投资协议约定承接的原柳江纸厂历史债务	21,026,859.61

支付的运输费及保险费	15,580,584.64
支付的差旅费	15,738,012.90
审计咨询费	1,929,712.50
退休人员费用	1,501,029.51
支付办公费	2,700,282.72
支付的促销活动费网点柜台费	4,910,627.56
支付的业务招待费	4,713,361.74
支付的租金仓储费	1,467,719.27
修理改造费	5,201,003.90
支付科研、质检费	1,949,259.58
单位往来	47,592,618.91
律师费	4,061,187.70
付保证金	24,500,000.00
其他	17,813,505.98
合计	195,079,382.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到合肥蜀山工业园退回的购地款	10,000,000.00

(4) 偿还债务支付的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
到期归还的银行借款	40,000,000.00
偿还按投资协议约定承接的原柳江纸厂历史银行债务	196,950,000.00
合计	236,950,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
两面针房地产公司退回股东溢缴出资款	22,500,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	16,145,425.83	5,261,522.61
加：资产减值准备	11,791,110.39	8,364,244.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,231,197.44	28,871,371.95
无形资产摊销	9,744,126.38	8,388,753.34
长期待摊费用摊销	195,813.16	112,472.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,138,138.89	-4,946,128.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	933,886.35	663,053.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,175,080.88	17,249,070.20
财务费用（收益以“-”号填列）	7,182,343.74	2,388,901.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-130,324,256.58	-67,725,641.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,741,414.54	-3,901,218.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,767,589.08	-27,048,850.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,416,449.59	-59,243,948.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,181,010.58	-45,456,219.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,819,877.28	-53,413,429.40
其他	-3,914,051.09	-848,980.46
经营活动产生的现金流量净额	-115,131,381.58	-191,285,027.23

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	353,476,066.81	432,417,088.69
减：现金的期初余额	432,417,088.69	680,357,480.16
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	-78,941,021.88	-247,940,391.47

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	353,476,066.81	432,417,088.69
其中：库存现金	66,605.88	37,712.64
可随时用于支付的银行存款	347,102,586.64	431,805,242.98
可随时用于支付的其他货币资金	6,306,874.29	574,133.07
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	353,476,066.81	432,417,088.69

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柳州市国资委	控股股东	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	18.52	18.52	柳州市国资委	不适用

本企业的控股股东情况的说明

柳州市国资委为本公司控股股东，占有本公司 18.52%的股权。

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	中外合资	广西柳州市	马朝梅	制造业	210 万美元	75%	75%	61935057-3
柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	吴堃	进出口贸易	500 万元	51%	51%	76892409-1
柳州两面针房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	王为民	房地产开发	10,000 万元	80%	80%	66704984-9
柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	马朝梅	贸易	10,000 万元	84.62%	84.62%	68518226-4
广西亿康药业股份有限公	控股子公司	股份公司	广西柳州市	马朝梅	制造业	2,000 万元	55%	55%	74206300-0
安徽两面针·芳草日化有限公司	控股子公司	有限公司	安徽合肥市	吴堃	制造业	3,500 万元	70%	70%	77908143-X
两面针（扬州）酒店用品有限公司	控股子公司	有限公司	江苏扬州市	吴堃	制造业	6,289.02 万元	93.8%	93.8%	76650683-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	中外合资	江苏盐城市	吴堃	制造业	5,968 万元	35%	35%	78129930-7
柳州两面针纸业	控股二级子公司	有限公司	广西柳州市	马朝梅	制造业	19,731 万元	84%	84%	69022320-0
柳州莱肽食品有限公司	全资二级子公司	有限公司	广西柳州市	吴金山	制造业	500 万元	100%	100%	66701859-1
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司	全资二级子公司	有限公司	江苏盐城市	安立军	商业贸易业	500 万元	100%	100%	66761260-3
美国捷康公司	全资二级子公司	有限公司	美国新泽西	安立军	商业贸易业	66.22 万美元	100%	100%	400189007

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
无														
二、联营企业														
广西亿康南药药业种植有限责任公司	有限公司	柳州市	林钻煌	制造业	1,000 万元	40%	40%	3,932	4,071	-139	2	-120	联营企业	75978215-9
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	有限公司	柳州市	林钻煌	制造业	1,000 万元	40%	40%	3,166	2,206	960	-	-5	联营企业	27303931-4
广西两面针九洲房地产开发有限公司	有限公司	柳州市	王为民	房地产	1,000 万元	41%	41%	960	4	956	-	-2	联营企业	75370614-7
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	有限公司	新疆乌鲁木齐市	徐国明	制造业	300 万元	33.3%	33.3%	474	189	286	1,111	19	联营企业	66668530-9
柳州两面针洗涤用品厂*	中外合资	柳州市	马朝梅	制造业	USD40 万元	-	51% 的收益分配权	2,108	1,951	157	46	-31	合作企业	61935056-5

* 洗涤厂系本公司的合作企业，合作双方根据合同和章程的约定经营，本公司以品牌投入，对其无股权投资关系，根据其公司章程规定，本公司享有 51% 的收益分配权。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
柳州市两面针旅游用品厂	本公司的股东	19863549-X
柳州达美实业有限责任公司	本公司管理层为其股东	198768647-7

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
柳州市两面针旅游用品厂	购销商品	销售货物	参照同期市场价格基础上的协议定价	177,453.37	0.0249	932,042.54	0.1647

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
柳州两面针洗涤用品厂	柳州两面针股份有限公司	设备	5,195,228.35	2009.1.1	2009.12.31	-456,000.00		-456,000.00

6、关联方应收应付款项+

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	柳州市两面针旅游用品厂	-	713,968.25
应收账款	成都同基医药有限公司	240,355.92	382,695.92
小计		240,355.92	1,096,664.17
预付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	2,649,901.92	5,060,601.56
小计		2,649,901.92	5,060,601.56

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	6,948,645.43	7,035,244.79
小 计		6,948,645.43	7,035,244.79
应付账款	柳州达美实业有限责任公司	829,228.17	829,228.17
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	6,788,623.51	6,332,623.51
小 计		7,617,851.68	7,161,851.68

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司 2010 年 4 月 15 日第五届董事会第二次会议决议审议通过，2009 年度利润分配预案为：为补充公司日常生产经营活动所需的流动资金，实现公司可持续的、稳健和高效的发展，公司 2009 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此议案尚须提请本公司股东大会审议通过。

十、其他重要事项

租赁

本公司第四届董事会第三十三次会议于2008年8月29日—9月1日以通讯方式召开，会议审议通过了《柳州两面针股份有限公司关于租赁经营广西壮族自治区柳江造纸厂的议案》。公司与柳江造纸厂、柳州化学工业集团有限公司签订了《合同权利义务转让协议书》，将受让柳州化学工业集团有限公司与柳江造纸厂所签订的《资产租赁合同》、《聘用柳江造纸厂职工劳务合同书》中所享有及承担的全部权利和义务。年租金为360万元，租赁期限为2008年9月1日起至2010年5月31日止。后因公司设立子公司柳州两面针纸品公司并与柳江造纸厂共同出资组建了柳州两面针纸业有限公司，双方同意租赁期到2009年9月中旬提前终止。因此公司本年实际支付租金为255万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	32,346,244.47	45.96	3,530,944.02	19.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,429,896.27	19.08	13,429,896.27	73.28
其他不重大应收账款	24,601,951.53	34.96	1,366,038.76	7.45
合计	70,378,092.27	100.00	18,326,879.05	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	35,977,996.47	39.52	2,187,267.93	13.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,670,231.94	8.42	7,670,231.94	45.66
其他不重大应收账款	47,401,123.72	52.06	6,942,393.68	41.32
合计	91,049,352.13	100.00	16,799,893.55	100.00

应收账款种类的说明：

a. 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

b. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为单项金额500万元以下、账龄为五年以上的应收账款。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	13,429,896.27	19.08	13,429,896.27	7,670,231.94	8.42	7,670,231.94

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	16,737,000.00	0.5 年以内	23.78
上海诗玛尔(麦德龙)	销售客户	15,609,244.47	2-5 年	22.18
柳州两面针进出口公司	子公司	4,076,696.09	0.5 年以内	5.79
广西民族印刷厂	销售客户	2,079,197.55	0.5 年以内	2.95
上海旭初百货有限公司	销售客户	1,837,784.16	5 年以上	2.61
合计		40,339,922.27		57.31

(5) 应收关联方账款情况

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	54,308,095.54	82.92	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	472,715.62	0.72	472,715.62	57.63
其他不重大其他应收款	10,711,636.73	16.36	347,583.52	42.37
合计	65,492,447.89	100.00	820,299.14	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	51,544,572.01	62.16	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	31,382,123.02	37.84	363,534.52	100.00
合计	82,926,695.03	100.00	363,534.52	100.00

其他应收款种类的说明：

a. 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元。

b. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为单项金额 500 万元以下、账龄为五年以上的其他应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	472,715.62	0.72	472,715.62	-	-	-

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

无。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位或项目名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	43,002,117.03	0.5 年以内	65.66
柳州两面针纸业有限公司	二级子公司	11,305,978.51	0.5 年以内	17.26
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	4,454,455.85	0.5 年以内	6.80
广西博纳文化传播有限公司	往来单位	2,000,000.00	1-2 年	3.05
杭州珂瑞特机械制造有限公司	往来单位	1,071,000.00	0.5 年以内	1.64
合计		61,833,551.39		94.41

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
柳州惠好卫生用品有限公司	成本法	13,105,106.20	13,105,106.20	-	13,105,106.20	75.00
柳州两面针进出口贸易有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00	51.00
广西亿康药业股份有限公司 *	成本法	9,521,417.59	9,521,417.59	-	9,521,417.59	55.00
安徽两面针·芳草日化有限公司	成本法	24,500,000.00	24,500,000.00	-	24,500,000.00	70.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	成本法	43,900,000.00	43,900,000.00	-	43,900,000.00	35.00
柳州市商业银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.86
柳州两面针房地产开发有限公司	成本法	110,000,000.00	200,000,000.00	-90,000,000.00	110,000,000.00	80.00
柳州恒达巴士股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	15.00
柳州中百股份有限公司	成本法	120,000.00	120,000.00	-	120,000.00	
两面针(扬州)酒店用品有限公司	成本法	73,273,000.00	37,795,800.00	35,477,200.00	73,273,000.00	93.80
广西北部湾银行股份有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	5.00
柳州两面针纸品有限公司	成本法	220,000,000.00	-	220,000,000.00	220,000,000.00	84.62
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	权益法	4,000,000.00	3,969,654.53	-21,174.67	3,948,479.86	40.00
广西两面针九洲房地产开发有限公司	权益法	4,100,000.00	3,930,281.54	-9,318.89	3,920,962.65	41.00
合计		727,069,523.79	561,392,259.86	165,446,706.44	726,838,966.30	

续上表:

单位:元 币种:人

民币

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
柳州惠好卫生用品有限公司	75.00	-	13,105,106.20	-	-
柳州两面针进出口贸易有限公司	51.00	-	-	-	-
广西亿康药业股份有限公司*	55.00	-	-	-	-
安徽两面针·芳草日化有限公司	70.00	-	-	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	35.00	-	-	-	-
柳州市商业银行	1.86	-	-	-	1,000,000.00
柳州两面针房地产开发有限公司	80.00	-	-	-	-
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	-	-	-	1,527,840.00
柳州中百股份有限公司		-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
两面针(扬州)酒店用品有限公司	93.80	-	-	-	-
广西北部湾银行股份有限公司	5.00	-	-	-	3,000,000.00
柳州两面针纸品有限公司	84.62	-	-	-	-
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	-	-	-	-
广西两面针九洲房地产开发有限公司	41.00	-	-	-	-
合计		-	13,105,106.20	-	5,527,840.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	234,041,836.71	196,420,125.12
其中：主营业务收入	212,616,514.19	190,248,038.48
其他业务收入	21,425,322.52	6,172,086.64
营业成本	208,171,676.65	159,193,438.00
其中：主营业务成本	188,068,518.63	154,566,976.12
其他业务成本	20,103,158.02	4,626,461.88

(2) 主营业务(分行业、产品)

单位：元 币种：人民币

行业及产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业				
牙膏	111,829,375.16	80,771,424.92	110,380,884.27	73,392,190.94
牙刷、浴帽等配套产品	448,868.86	190,942.77	642.29	1,249.77
香皂	10,218,530.32	8,313,225.44	12,909,419.27	12,297,628.90
洗衣粉、洗发露及其他	24,905,062.65	22,519,971.67	41,114,608.76	40,580,565.70
三氯蔗糖	-	-	9,449,987.58	7,997,787.49
纸	65,214,677.20	76,272,953.83	16,392,496.31	20,297,553.32
合计	212,616,514.19	188,068,518.63	190,248,038.48	154,566,976.12

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	212,616,514.19	188,068,518.63	190,248,038.48	154,566,976.12
2、国外	-	-	-	-
合计	212,616,514.19	188,068,518.63	190,248,038.48	154,566,976.12

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
广西圣力商贸有限公司	11,097,274.04	5.22
广州天尉纸业有限公司	10,345,270.85	4.87
两面针（扬州）酒店用品有限公司	7,792,810.01	3.67
南宁康硕商业有限责任公司	6,958,166.15	3.27
四川新华商纸业公司	5,664,916.36	2.66
合计	41,858,437.41	19.69

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

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	5,527,840.00	2,527,840.00
权益法核算的长期股权投资收益	-30,493.56	-88,592.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-	36,560,091.21
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	471,599.44	5,472,302.32
持有至到期投资取得的投资收益	140,100.00	136,800.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	33,273,150.40	16,642,688.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	129,682.63	3,050,323.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,707,714.98	-
合计	130,219,593.89	64,301,451.59

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益(仅列示投资收益占利润总额 5%以上的投资单位):

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	3,000,000.00	-	上年新增投资, 不参与 08 年分红
柳州恒达巴士股份有限公司	1,527,840.00	1,527,840.00	
柳州市商业银行	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	5,527,840.00	2,527,840.00	

投资收益的说明:

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

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	23,098,686.10	20,419,701.66
加: 资产减值准备	10,940,370.41	7,879,976.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,952,569.56	11,586,539.95
无形资产摊销	1,073,793.33	656,106.20
长期待摊费用摊销	146,666.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,707,539.47	-4,946,128.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,712,930.88	16,575,670.20
财务费用(收益以“-”号填列)	2,726,906.25	-562.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,219,593.89	-64,301,451.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,625,877.04	-3,714,269.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-26,767,589.08	-27,048,850.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	33,851,739.37	-47,662,478.98

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,959,830.55	-62,579,276.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,122,248.14	-32,706,122.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-97,153,462.18	-185,841,146.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,195,412.31	163,017,607.32
减：现金的期初余额	163,017,607.32	543,672,048.34
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	-27,822,195.01	-380,654,441.02

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,220,062.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	10,122,861.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	5,693,168.17	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,085,789.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,401.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-18,564,464.34	
少数股东权益影响额（税后）	-2,099,618.99	
合计	95,454,397.32	

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.0371	0.0371
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.04%	-0.1751	-0.1751

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因分析
交易性金融资产	27,275,421.40	19,598,322.71	39.17	持有的股票、基金价格上涨，数量增加
应收票据	18,230,881.43	8,890,011.70	105.07	票据结算增加
其他应收款	32,295,906.17	71,660,478.44	-54.93	上年预付购地款等本年转销或退回
可供出售金融资产	2,023,653,481.20	1,195,737,264.48	69.24	股票价格上涨
持有至到期投资	-	2,000,000.00	-100.00	本年到期兑付
固定资产	681,384,323.19	355,843,576.87	91.48	新增纸业公司及在建工程完工结转
在建工程	37,544,950.29	120,256,086.68	-68.78	完工结转固定资产
工程物资	4,983,567.78	105,316.73	4,631.98	库存增加
无形资产	334,561,328.96	119,599,725.51	179.73	新增纸业公司并入土地
长期待摊费用	8,653,333.33	49,146.49	17,507.23	母公司新办公楼园区绿化工程转入
递延所得税资产	1,302,001.03	4,034,666.47	-67.73	广告费和公允价值变动递延税项减少
短期借款	156,000,000.00	10,000,000.00	1,460.00	银行借款增加
预收款项	72,422,002.13	38,691,656.38	87.18	新增纸业公司
应交税费	17,141,098.12	10,218,121.05	67.75	利润增加至未交税金增加
其他应付款	42,777,068.55	29,017,637.49	47.42	新增纸业公司
1年内到期的非流动负债	27,000,000.00	-		新增纸业公司并入债务
其他流动负债	1,824,416.52	9,222,239.74	-80.22	递延收益及预提费用减少
长期应付款	69,163,089.11	2,810,000.00	2,361.32	新增纸业公司并入债务
递延所得税负债	314,919,226.17	215,578,365.14	46.08	可供出售金融资产公允价值上涨影响
资本公积	1,988,159,578.84	1,271,123,357.57	56.41	可供出售金融资产公允价值上涨影响
管理费用	140,665,674.67	99,291,129.76	41.67	母公司费用增长和新增纸品、纸业公司
财务费用	3,478,017.28	-6,476,534.34	-153.70	借款增加
资产减值损失	11,791,110.39	8,364,244.30	40.97	计提坏账准备增加
公允价值变动收益	7,175,080.88	-17,249,070.20	-141.60	股市回暖，市值增加
投资收益	130,324,256.58	67,725,641.57	92.43	卖出中信股票

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因分析
营业外收入	27,123,926.04	47,229,524.37	-42.57	上年有原桂康公司未付股利转入
营业外支出	9,091,234.85	2,595,999.83	250.20	固定资产清理损失增加
所得税费用	4,662,840.80	706,974.66	559.55	盈利增加致应交税金增加

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、4、载有董事长亲笔签署的年度报告正文。

董事长：马朝梅
 柳州两面针股份有限公司
 2010年4月17日