

**柳州两面针股份有限公司**

**600249**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	12
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	30
十、 重要事项 .....	31
十一、 财务会计报告 .....	36
十二、 备查文件目录 .....	152

**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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
覃解生	独立董事	因工作原因出差在外，委托独立董事王双飞代为表决。	王双飞

(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	潘俊宏	胡春玲
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》《证券日报》
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	
最近一次变更	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	-24,878,742.19
利润总额	11,088,564.04
归属于上市公司股东的净利润	10,829,378.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,636,368.13
经营活动产生的现金流量净额	-130,108,600.09

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	872,337.49
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）	26,105,177.53
债务重组损益	7,699,781.71
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	81,905,525.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,290,009.50
所得税影响额	-15,189,301.29
少数股东权益影响额（税后）	-10,217,784.28
合计	92,465,746.24

## (三) 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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	936,393,649.73	712,994,548.84	31.33	565,887,412.82
利润总额	11,088,564.04	20,808,266.63	-46.71	5,968,497.27
归属于上市公司股东的净利润	10,829,378.11	16,673,933.36	-35.05	12,363,089.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-81,636,368.13	-78,780,463.96	-3.63	-48,998,286.53
经营活动产生的现金流量净额	-130,108,600.09	-115,131,381.58	-13.01	-191,285,027.23
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	3,307,598,156.50	4,079,858,271.28	-18.93	2,890,870,872.11
所有者权益（或股东权益）	2,204,806,753.01	2,956,110,276.54	-25.42	2,222,402,098.70

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.0241	0.0371	-35.05	0.0275
稀释每股收益（元/股）	0.0241	0.0371	-35.05	0.0275
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1814	-0.1751	-3.63	-0.1090
加权平均净资产收益率（%）	0.420	0.640	减少 0.22 个百分点	0.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	-3.16	-3.04	减少 0.12 个百分点	-1.63

收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.29	-0.26	-11.54	-0.43
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.90	6.57	-25.42	4.94

## (四) 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	27,275,421.40	25,274,317.84	-2,001,103.56	-2,001,103.56
可供出售金融资产	2,023,653,481.20	1,103,319,006.47	-920,334,474.73	
合计	2,050,928,902.60	1,128,593,324.31	-922,335,578.29	-2,001,103.56

## 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	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15

通股份									
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				86,388 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	无
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	无
上海正章纺织制品厂	境内非国有法人	1.26	5,667,507	811,252		未知
中国对外经济贸易信托有限公司－新股+套利	境内非国有法人	0.82	3,680,122	3,680,122		未知

柳州市两面针旅游用品厂	境内非国有法人	0.67	3,009,337	-8,400		未知
周宏	境内自然人	0.59	2,651,300	794,155		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	0.41	1,860,081			未知
郑鸿福	境内自然人	0.409	1,838,264	1,018,698		未知
杨春燕	境内自然人	0.27	1,194,450	951,950		未知
刘凤宇	境内自然人	0.24	1,088,812	1,088,812		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	5,667,507	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司—新股+套利	3,680,122	人民币普通股
柳州市两面针旅游用品厂	3,009,337	人民币普通股
周宏	2,651,300	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
郑鸿福	1,838,264	人民币普通股
杨春燕	1,194,450	人民币普通股
刘凤宇	1,088,812	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			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

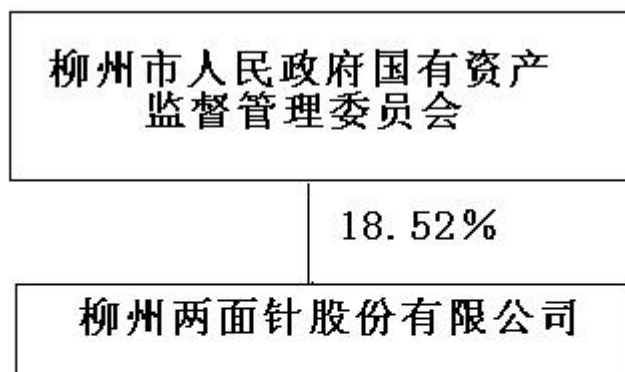
单位：元 币种：人民币

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

(2) 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	57	2009年12月1日	2012年12月1日				36.1	否
林钻煌	董事、总裁	男	46	2009年12月1日	2012年12月1日	31,680	31,680		38.72	否
王为民	董事、副总裁	男	45	2009年12月1日	2012年12月1日	37,880	37,880		33.48	否
罗文源	董事、副总裁	男	51	2009年12月1日	2012年12月1日				33.4	否
王双飞	独立董事	男	48	2009年12月1日	2012年12月1日				4.26	否
覃解生	独立董事	男	62	2009年12月1日	2012年12月1日				4.26	否
何小平	独立董事	女	54	2009年12月1日	2012年12月1日				4.26	否
潘俊宏	职工董事、董事会秘书	男	37	2010年5月31日	2012年12月1日				11.58	否
金天日	监事会主席	男	59	2009年12月1日	2012年12月1日					否
黄忠耀	监事	男	59	2009年12月1日	2012年12月1日	41,839	41,839		33.79	否
金良	职工监事	男	46	2010年5月31日	2012年12月1日				8.23	否
吴埜	副总裁	男	46	2009年4月17日		29,587	29,587		33.5	否
莫善军	副总裁、财务总监	男	38	2009年4月17日					33.4	否

谢鸿武	副总裁	男	49	2010年4月15日					33.4	否
叶建平	副总裁	男	46	2010年4月15日					29.84	否
合计	/	/	/	/	/	140,986	140,986	/	338.22	/

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。荣获 2010 年广西“劳动模范”、全国“三八红旗手”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、副总裁、柳州两面针房地产开发有限公司董事长。

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。

潘俊宏：工商管理硕士，会计师。曾就职于广西国际信托投资公司、国海证券公司，曾任国海证券柳州北站营业部总经理助理，柳州两面针股份有限公司投融部副经理、经理，现任柳州两面针股份有限公司董事会秘书、董事办主任、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。

金良：大学专科学历，工程师。曾任柳州两面针股份有限公司车间工艺质量员、技术部工艺员、分厂厂长助理、仓库主任、生产总调度、第五党支部书记、柳州惠好卫生用品有限公司生产厂厂长、分会主席；现任柳州惠好卫生用品有限公司副总经理。

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。

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。

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，现任公司副总裁、柳州两面针纸业有限公司总经理。

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副总裁、口腔事业部总经理。

## (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
叶建平	职工董事	离任	因工作变动辞去职工董事职务。
谢鸿武	职工监事	离任	因工作原因辞去职工监事职务。
王为民	董事会秘书	离任	因工作原因辞去董事会秘书职务。
潘俊宏	董事会秘书、职工董事	聘任	职工代表大会选举产生职工董事，董事会聘任为董事会秘书。
金良	职工监事	聘任	职工代表大会选举产生职工监事

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	2138
公司需承担费用的离退休职工人数	469
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1309
销售人员	230
技术人员	205
财务人员	51
行政管理人员	140
其他人员	203
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
高等教育	497
中等教育	764
初等教育	877

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

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。

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，独立组织生产和销售经营规划，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，2011 年 3 月审计委员会召开会议，对公司 2010 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 2010 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。同时依照上海证券交易所的要求制定了《柳州两面针股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》及《柳州两面针股份有限公司外部信息使用人管理制度》，

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。

## (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	10	10	8	0	0	否
林钻煌	否	10	10	8	0	0	否
王为民	否	10	10	8	0	0	否
罗文源	否	10	10	8	0	0	否
潘俊宏	否	7	7	6	0	0	否
王双飞	是	10	10	8	0	0	否
覃解生	是	10	10	8	0	0	否
何小平	是	10	10	8	0	0	否
叶建平	否	3	3	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
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	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		

方面 独立 完整 情况	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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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
2009 年年度股东大会	2010 年 6 月 18 日	《上海证券报》《中国证券报》	2010 年 6 月 19 日

公司于 2010 年 6 月 18 日召开了 2009 年年度股东大会，审议并通过了《2009 年董事会工作报告》、《2009 年度独立董事述职报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年度报告》和《2009 年度报告摘要》、《关于修改<柳州两面针股份有限公司章程>的议案》等 8 个议案。决议内容刊登在 2010 年 6 月 19 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，公司生产经营平稳增长，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 93639.37 万元，比上年上升 31%；营业利润-2487.87 万元，比上年 277.56 万元减少了 2765.43 万元；归属母公司的净利润 1082.94 万元，比上年下降 35%。截止 2010 年年末，公司总资产 330759.82 万元，净资产 238074.42 万元。

2、主营业务及经营状况

2010 年，公司各业务板块开拓创新，积极进取，紧跟市场步伐，大力拓展销售渠道，稳步推进市场建设工作，有力促进销售收入的稳步增长。

口腔事业部坚持“稳定终端，发展流通”的指导思想，终端建设成效显著，启动开拓了大润发系统、江苏苏果系统、广西南城、广西联华、山东银座、广西沃尔玛、华东乐购、山东青岛利群系统的直供，KA 网络销量明显提升，全年销售额同比增长 150%；在稳步推进终端系统的同时，注重发展流通，从 4 月份开始逐步建立了近 100 家县级直控分销渠道客户，稳定销售收入。

洗涤事业部 2010 年积极调整经营思路，摸索了一条适合两面针洗涤生存和发展的低成本扩张出路。在重点省份广西和河北省全渠道开发，在山东、河南等地，避开竞争激烈的城市市场，全力开发县级和乡镇市场，全年完成销售收入同比增长 41.19%；

惠好公司努力克服云南工厂搬迁及新疆地区市场萎缩带来的不利影响，顺利完成蓝色工程系列新品渠道拓展，拓展“415”计划即 40 个样板市场、100 个样板店和 500 个网点的目标已经基本实现，同时积极应对绒毛浆、高分子材料等原材料大幅涨价的困难，在原材料涨价前

加大储备量，缓解涨价引起的成本上升压力。加大终端建设力度，顺利进入沃尔玛、南城百货、大润发等 KA 卖场。

亿康公司 2010 年顺利完成药品的再注册工作，积极加强产品推广宣传，开展银杏叶片促销活动及促销计划，维护产品价格体系；在原材料上涨压力下，顺利完成银杏叶片、维 C、清火、小速冲等主导品种的涨价，保证了这些主导产品的销售保持平稳增长；加大了与“九州通”等大经销商的合作力度，将银杏洋参胶囊等产品通过大包代理的合作方式，提高经营效率和企业盈利能力。

纸业公司 2010 年一边实施技改，一边加强生产管理，取得良好成效。根据市场调整优化产品结构，针对书写纸盈利低的情况，调整为以生产盈利较高的商品湿浆为主；积极应对竹子原材料紧张的状况，成功开发了针叶木浆、桉木浆等新产品，多手段、多措施促进公司生产经营稳步发展。2010 年下半年生产经营稳步提升，全年实现销售收入 21521 万元。

扬州公司努力克服“用工荒”难题，紧紧围绕年初经销商大会确定的销售重点“创新思路、科学发展、明确目标、成功转型”，狠抓销售管理工作，创新思路，积极向高端酒店市场和国内连锁酒店市场进军，取得了重大突破：目前已与国内的主要知名的连锁酒店都建立了合作伙伴关系，为明年大举进军连锁酒店市场打下坚实的基础。

捷康公司 2010 年顺利完成二期扩建项目，于 7 月份投产并已达产达标运行，缓解了捷康公司的生产瓶颈问题。以扩产为契机，完成了北美、欧洲、中国、亚太、南美、印度、日本 7 大市场的布局，基本上完成了全球的销售网络的建立。大客户开发也取得阶段性的胜利，目前已经与可口可乐和达能顺利合作，百事可乐、雀巢、联合利华等其他大客户也顺利完成审核。2010 年，实现销售收入同比增长 58.66%。

芳草公司一手抓生产经营，一手抓新区建设，采取建设和生产联动，分步搬迁方式，取得了两全其美的效果，积极推广“芳草”纸品、“芳草”牙刷，改变仅靠“一支牙膏”打天下的局面；引进战略合作伙伴，加大对芳草洗涤用品的推广力度；顺利将小牙膏生产线搬迁至扬州生产，降低物流费用，增强市场竞争力。

### 3、加快实施节能降耗技改建设力度，项目建设有序开展

2010 年，公司加大技改项目力度，确保主要技改项目按计划有序实施：

(1)、纸业公司节能减排项目：2010 年纸业公司在稳定生产经营的基础上，加快进度实施技改项目和产品多元化技术改造，降低生产成本，已经完成的 3#锅炉、封闭筛选、苛化、冷喷放、鼓式切片机、湿浆吨包装及大型仓储等多个改造项目已经投入使用，节能降耗已经初显成效。同时积极加强生产管理，调整优化产品结构和销售策略，积极开拓市场，扭转企业困境，取得较好成效。

(2)、盐城捷康公司二期扩产项目：项目已于 2010 年 7 月份顺利投产，投产后捷康公司不断进行技术改造，扩大产能，目前二期工程已达产达标运行，缓解了捷康公司产能瓶颈问题，为实施捷康公司全球市场布局打下良好的基础。

(3)、芳草公司新工业园项目：项目开工后建设速度快，已完成综合楼、牙膏洗液车间的建设，目前已经开始进行设备搬迁及调试安装。

### 4、自主创新

2011 年初公司技术中心获得了自治区级工程技术中心——广西中草药牙膏工程技术研究中心。

技术中心 2010 年正在研究及完成的新产品开发项目 40 项。全年共申请了 3 项专利，其中 1 项发明专利，2 项外观专利，获得了有效发明专利 1 项。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。

### 5、机遇与挑战

机遇：

1) 未来中国经济将从过去的投资拉动转为消费拉动, 有利于消费品行业尤其是快速消费品行业的整体发展;

2) 中国品牌展现出广阔的发展空间。随着国家实力的提升, 将带来民族自豪感、文化认同感的同步提升, 扩大民族产业的空间。

3) 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。

4) 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、房地产等行业发展也逐步扩大, 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) 跨国公司尤其是宝洁和高露洁等日化巨头在多数品类市场的份额都比较高: 在市场规模较大的日化市场中, 国际日化品牌占据份额的领先地位且有不断提高的趋势; 其传播能力强, 善于通过大媒体大方位的广告投放占领顾客心智; 国内市场的巨大潜力, 还将吸引新的国际公司进入中国市场, 参与竞争;

2) 原材料等价格的上涨对毛利形成挤压, 对品牌的议价能力构成新的考验;

3) 消费者话语权和渠道话语权进一步提高, 选择自由度越来越大, 企业与他们之间关系的维护成本越来越高;

4) 营销传播的复杂性、难度和成本逐年提高;

#### 6、措施

2011 年公司将深入贯彻“开拓创新, 提升品牌”的方针, 重点做好以下几方面工作:

2011 年, 公司将通过加快技改项目进度, 积极调整产品结构, 继续稳定终端市场, 开拓分销市场, 提升口腔护理、洗涤用品等主业产品的市场占有率, 进一步提升产品盈利水平。抓好三氯蔗糖、旅游用品、医药等几个增长较快的主业板块, 确保生产经营稳步提升。

口腔事业部重点开发与改造突出两面针中药功效的核心竞争力产品, 同时以中药为基础, 适当拓宽产品功能覆盖面, 预计开发与改进 4 款新产品; 稳定现有直供 KA 系统, 选择性拓展全国排名前十位的 KA 系统, 计划拓展 3 至 5 家, 如沃尔玛、华东欧尚、华东家乐福等作为直供 KA 重点对象; 重点实施县级分销, 加大对分销客户提供县级(乡镇)终端进场、陈列、促销活动、导购人员等支持, 加快县、乡镇终端网点拓展与维护, 确保完成销售目标。

洗涤事业部将加快新产品开发步伐, 迅速完善两面针洗涤产品线, 一季度要推出茶树油沐浴露产品、神奇小旋风衣领净; 二季度要完善洗衣液系列产品。市场建设要继续加大河南、山东等重点省份的开发力度。在继续深化县份分销的同时, 重点转向调整产品结构, 推广高附加值产品。

惠好公司通过开展“集中和聚焦五个一”的工作, 即一个核心主销品的培育, 一部宣传主销品的广告片制作, 一年持续市场营销的立体投入, 一支能执行这些策略的队伍, 一心一意集中和聚焦这一件大事。寻找并建立品牌核心竞争力, 以低成本的产品制造为中心, 转向客户需求为中心; 品牌形象要从“物美价廉”向“优质优价”转型升级。

亿康公司继续加强高利润产品的推广销售, 稳步提高主导产品银杏叶片的市场份额, 扩大细辛脑片、莲芝消炎片、脾舒宁颗粒和银杏洋参胶囊、原料药等产品的份额, 加强与各大经销商的合作, 选择优势、独家产品实施大包销售, 加大与“九洲通”等大经销商合作力度, 提高产品销售量。

扬州公司要利用品牌优势, 继续深入落实转型升级战略, 从开拓一般酒店向侧重连锁型酒店转变, 从发展中低档酒店向发展高中级酒店转变, 稳步推进五星级酒店用品市场, 实现成功转型, 拓展市场空间, 不断提升市场占有率。

捷康公司要在二期达产达标运行的基础上, 继续布局全球市场, 拓展国际市场空间, 扩大

市场份额，提高市场占有率。同时全力做好三期项目的融资和项目前期工作，确保项目尽早开工建设。

芳草公司要以新区投产为契机，做好生产和经营工作，努力推广"芳草"品牌。

房开公司要严格按"长风雅筑"一期工程施工总进度计划的安排对施工现场的质量、进度、现场施工、安全进行全面管理。协调设计、监理、施工单位抓好一期工程建设工作。争取尽快取得 A 地块开发使用权，推进"两面针·长风雅筑"二期项目开发，开始长风路综合楼土地变性职工宿舍改造的前期准备工作，踊跃参与柳州市危房改造建设工作。

纸业公司要在 2010 年已经稳定生产经营的基础上，继续发扬艰苦奋斗和创新精神，抓好生产经营工作，加快技改及新项目建设力度，抓好节能降耗，降低成本工作，保持平稳高产量运行。继续加强物资采购工作，加强价格维护制度，做好竹木原料和各种生产所需物资的采购工作，降低采购成本，为生产提供良好的前提条件。同时加大对市场的调研分析，掌握市场动态，适应市场需要，适时调整产品结构，密切关注产品市场变化，以市场为导向，及时调整生产经营策略，增加销售收入，平衡生产，厉行节约，力争全面实现 2011 年经营目标。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、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	900,416,056.27	754,920,884.95	16.16	32.92	39.92	减少 0.04 个百分点
二、商业贸易	17,159,967.53	14,954,319.72	12.85	3.88	-7.85	增加 0.11 个百分点
分产品						
1、牙膏牙刷等日化产品	366,593,541.64	301,521,288.88	17.75	8.32	12.01	减少 0.03 个百分点
2、纸浆、纸品	226,306,918.76	232,923,570.49	-2.92	122.86	103.44	增加 0.10 个百分点
3、三氯蔗糖	191,233,890.25	131,669,361.24	31.15	58.66	93.37	减少 0.12 个百分点
4、药品	70,138,719.54	51,262,900.19	26.91	19	20.55	减少 0.009 个百分点
5、卫生巾等家庭卫生用品	46,142,986.08	37,543,764.15	18.64	-20.38	-17.02	减少 0.03 个百分点
6、进出口贸易	17,159,967.53	14,954,319.72	12.85	3.88	-7.85	增加 0.11 个百分点

## (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(%)
1、国内	753,948,025.44	23.50
2、国外	163,627,998.36	96.02

## 报表资产负债项目指标变动情况

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
预付款项	100,634,635.69	44,948,977.09	123.89	纸业、捷康和芳草公司预付工程款增加
存货	212,703,085.14	160,181,591.54	32.79	纸业等公司业务增长和房地产开发成本增加
可供出售金融资产	1,103,319,006.47	2,023,653,481.20	-45.48	出售部分股票和股票市值下跌
在建工程	66,668,695.85	37,544,950.29	77.57	捷康和芳草公司在建项目支出增加
工程物资	3,198,370.75	4,983,567.78	-35.82	工程耗用
递延所得税资产	3,176,491.69	1,302,001.03	143.97	房地产公司预收售房款形成的时间性差异
短期借款	289,000,000.00	156,000,000.00	85.26	母公司、纸业公司和捷康公司借款增加
预收款项	100,072,232.99	72,422,002.13	38.18	主要因为房地产公司预收售房款所致
应付职工薪酬	10,138,677.55	23,751,874.22	-57.31	住房公积金核算方法变动
应交税费	33,395,902.93	17,141,098.12	94.83	本部递延的处置中信股票应缴税款因政策变化计入当期应交税
应付股利	6,122,425.73	10,764,992.13	-43.13	本期支付部分股利
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	27,000,000.00	48.15	长期借款即将到期
其他流动负债	2,647,674.50	5,038,237.61	-47.45	递延收益结转损益
长期应付款	42,117,301.91	69,163,089.11	-39.10	结转一年内到期的长期负债列示
递延所得税负债	126,048,162.80	314,919,226.17	-59.97	可供出售金融资产公允价值下跌影响

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因分析
资本公积	1,226,037,680.35	1,988,159,578.84	-38.33	可供出售金融资产公允价值下跌影响

报表项目利润指标变动情况

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
营业收入	936,393,649.73	712,994,548.84	31.33	主要因纸业收入大幅增长所致
营业成本	785,286,537.68	572,083,657.19	37.27	业务增长、成本上升
财务费用	12,756,255.77	3,478,017.28	266.77	借款增加、利率提高所致
资产减值损失	6,178,922.70	11,791,110.39	-47.60	本期计提的坏账准备减少
公允价值变动收益	-2,609,055.34	7,175,080.88	-136.36	股票市值下跌所致
营业外收入	37,846,679.82	27,123,926.04	39.53	主要因为政府补助及债务重组收益增加所致
营业外支出	1,879,373.59	9,091,234.85	-79.33	固定资产处置损失减少
其他综合收益	-762,132,901.64	717,034,244.48	-206.29	中信股票市价下跌所致

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)
柳州惠好卫生用品有限公司	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	75	USD210	38,428,636.71	-5,427,880.54
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	RMB500	4,069,858.26	-771,689.84
柳州两面针洗涤用品厂	香皂、化妆品、日用洗涤品的生产和销售等	51% 的收益分配权	USD40	21,000,197.42	-77,172.23
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	RMB2,000	106,648,269.35	1,305,013.70

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

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等	70	RMB3,500	72,326,931.46	-4,762,313.10
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自产产品	35	RMB5968	191,836,163.21	11,963,349.92
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	RMB10000	198,933,460.19	-134,363.76
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、牙膏、香皂制造、加工及其上述产品的进出口业务，化工原料，日用百货、日用杂品销售	93.8	RMB6289	150,036,854.86	5,745,935.88
柳州两面针纸品有限公司	纸及纸制品销售、卫生巾、尿巾及其他家庭卫生用品销售；投资与管理（以上项目国家限制或禁止经营的除外。	84.62	RMB10000	610,873,741.82	-23,762,896.55

2、 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

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	347.33	62,496.82	1,630.22	
合计	/	64,127.04	347.33	62,496.82	1,630.22	/

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	10,291.00	是	100%					
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目	否	24,192.75	24,265.93	是	100.00%					
松香类产品深加工项目	否	3,284.00	0	否	0.00%					
超临界CO <sub>2</sub> 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	5,000.00	是	100.00%					
偿还银行贷款	否	2,148.35	2,148.35	是	100.00%					
合计	/	65,664.80	62,496.82	/	/		/	/	/	/

### 3、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额（万元）	项目进度	项目收益情况
柳州两面针纸业有限公司节能减排工程项目	25,850.56		
合计	25,850.56	/	/

柳州两面针股份有限公司第五届董事会第九次会议于 2010 年 11 月 30 日召开，会议审议通过了《关于下属控股公司柳州两面针纸业有限公司进行节能减排工程项目的议案》，为了解决当前制约两面针纸业发展的突出问题，节能降耗，提高企业经济效益，纸业公司将实施制浆生产系统节能减排改造工程项目。该项目预计总投资 25850.56 万元，由两面针纸业公司向银行贷款壹亿元，其余资金由纸业公司自筹。预计建设周期为：1.5 年。

(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
第五届董事会第二次会议	2010 年 4 月 15 日	会议审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《关于对 5 年以上无法收回的应收帐款全额核销坏帐准备的议案》、《2009 年度利润分配预案》、《关于审议<柳州两面针股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于审议<柳州两面针股份有限公司外部信息使用人管理制度>的议案》、《关于修改<柳州两面针股份有限公司章程>的议案》、《关于聘任叶建平先生为公司副总裁的议案》、《关于聘任谢鸿武先生为公司副总裁的议案》、	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 4 月 17 日

		《关于续聘深圳鹏城会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》、《关于发放独立董事津贴的议案》、《关于出售部分中信证券股票的议案》、《关于授权公司管理层贷款的议案》等议案。		
第五届董事会第三次会议	2010 年 4 月 25 日	会议审议通过了《<2010 年第一季度报告>全文及正文》	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 4 月 26 日
第五届董事会第四次会议	2010 年 5 月 28 日	会议审议通过了《关于提请召开公司 2009 年度股东大会的议案》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 5 月 29 日
第五届董事会第五次会议	2010 年 8 月 19 日	会议审议通过了公司《<2010 年半年度报告>全文及摘要》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 8 月 20 日
第五届董事会第六次会议	2010 年 8 月 20 日	会议审议通过了《关于指定潘俊宏先生代为履行董事会秘书职责的议案》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 8 月 21 日
第五届董事会第七次会议	2010 年 9 月 21 日	会议审议通过了《关于聘任潘俊宏先生为公司董事会秘书的议案》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 9 月 27 日
第五届董事会第八次会议	2010 年 10 月 25 日	会议审议《<2010 年第三季度报告>全文及正文》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 10 月 26 日
第五届董事会第九次会议	2010 年 11 月 30 日	会议审议通过了《关于授权公司管理层增加贷款额度的议案》、《关于下属控股公司柳州两面针纸业有限公司进行节能减排工程项目的议案》	《上海证券报》和《中国证券报》	2010 年 12 月 2 日

次会议				
第五届董事会第十次会议	2010年12月7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》	2010年12月8日
第五届董事会第十一次会议	2010年12月27日	会议审议通过了《关于向下属控股公司柳州两面针纸业有限公司提供借款的议案》。	《上海证券报》和《中国证券报》	2010年12月28日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

2010 年公司共召开了 1 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：

公司于 2010 年 6 月 18 日召开了 2009 年年度股东大会，审议并通过了《2009 年董事会工作报告》、《2009 年度独立董事述职报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年度报告》和《2009 年度报告摘要》、《关于修改<柳州两面针股份有限公司章程>的议案》等 8 个议案。由于公司 2009 年利润分配方案为不分配，因此，公司 2010 年没有进行利润分配。

## 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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量。

公司 2010 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 2010 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 2010 年年报审计工作的情况作了总结。审计委员会认为:2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度经营成果和现金流量。

审计委员会于 2011 年 4 月 14 日召开会议。审计委员会认为:2010 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《2010 年度财务报告》、《关于会计师事务所从事公司 2010 年年报审计工作的总结报告》,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 2010 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。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产的安全，财务报告所披露的信息真实、准确、完整。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？ 否

为加强公司内幕信息管理，做好公司内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公平原则，保护公司股东的合法权益，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》。

报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。经自查，报告期内公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(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 2010 年度实现净利润 692.32 万元，其中：母公司 2010 年度实现净利润 3297.78 万元，提取法定盈余公积金 329.78 万元，加上年初未分配利润 37239.85 万元，本年度可供股东分配利润为 40207.85 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 2010 年度不进行利润分配，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。	补充公司日常生产经营活动所需的流动资金。

(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(%)
2007 年	60,000,000	629,178,732.32	9.54
2008 年	0	12,363,089.27	0
2009 年	0	16,673,933.36	0

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
第五届监事会第二次会议	一、审议通过了《2009 年度监事会工作报告》。二、审议通过了《2009 年度财务决算报告》。 三、审议通过了《2009 年度报告》和《2009 年度报告摘要》。 四、审议通过了《2009 年度利润分配预案》。
第五届监事会第三次会议	一、审议通过了关于审议公司《2010 年第一季度报告》全文及正文的议案。
第五届监事会第四次会议	一、审议通过了关于审议公司《2010 年半年度报告》全文及摘要的议案。
第五届监事会第五次会议	一、审议通过了《关于审议公司<2010 年第三季度报告>全文及正文的议案》。

(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 2010 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 2010 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 2010 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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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	6,874,226.39	6,874,226.39	6,874,226.39	28.17	101,606.47
2	开放式基金	110029	易方达科讯基金	6,961,594.98	6,650,152.44	5,048,130.72	20.69	-274,651.29
3	开放式基金	519690	交银稳健	2,000,000.00	1,994,107.95	3,046,398.72	12.48	-1,422,596.61
4	开放式基金	160805	长盛同智	1,271,771.47	3,275,062.00	3,278,337.06	13.43	39,300.75
5	开放式基金	560002	益民红利	1,990,275.00	3,596,576.96	2,202,184.07	9.02	-403,535.94
6	开放式基金	121008	国投瑞银基金	2,488,692.69	1,740,936.33	1,639,962.02	6.72	-176,356.85
7	开放式基金	450009	国海富兰	1,000,000.00	994,155.79	1,021,992.15	4.19	21,992.15
8	开放式基金	213008	宝盈资源优选	1,797,393.87	652,477.82	677,924.45	2.78	-152,418.82
9	开放式基金	253021	国联安增	500,000.00	500,010.00	537,010.74	2.20	14,500.29
10	开放式基金	160106	南方高增	800.00	800.00	1,411.52	0.01	112.48
11			/					
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	67,364.38
合计				24,884,754.40	/	24,327,577.84	100%	-2,184,682.99

交银施罗德稳健基金报告期内分红 1,246,317.47 元,国投瑞银成长基金分红 208,912.36 元,宝盈资源优选基金分红 110,921.23 元,长盛同智基金分红 75,326.42 元,国联安增长基金分红 47,500.95 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	262,930,412.62	0.88	1,103,062,186.27	114,997,741.52	-761,992,936.91	可供出售金融资产	法人股认购
601328	交通银行	67,508.50		256,820.2	4,075.20	-128,961.58	可供出售金融资产	法人股认购
合计		262,997,921.12	/	1,103,319,006.47	115,001,816.72	-762,121,898.49	/	/

## 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
柳州银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000	1.86	10,000,000.00	800,000		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	3,800,000		/	/

## 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	63,685,000	7,913,347	87,614,153		83,155,241.52

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 519,482.74 元。

中信证券 2010 年 6 月 23 日送红股 3184.25 万股。

(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、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	联营公司	购买商品	采购商品	参照同期市场价格基础上的协议定价		10,156,358.85	1.52			
成都同基医药有限公司	联营公司	销售商品	销售商品	参照同期市场价格基础上的协议定价		248,874.41	0.027			
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	联营公司	销售商品	销售材料	参照同期市场价格基础上的协议定价		7,511,503.02	0.802			
合计				/	/	17,916,736.28	2.349	/	/	/

2、 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	联营公司	366,088.68			
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	联营公司	4,295,246.09			
广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营公司	7,139,884.51			
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	其他关联人	379,755.30			
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	联营公司			7,140,343.51	
合计		12,180,974.58		7,969,571.68	
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

本年度公司无租赁事项。

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。</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。</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。</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)、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。</p>

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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	5

(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，2010 年 7 月 15 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下达的（2010）21 号行政处罚决定书，中国证监会对公司的立案调查现已调查、审理终结。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，按照原《证券法》第一百七十七条和《证券法》第一百九十三条的规定，中国证监会决定：

对两面针给予警告，并处以 60 万元罚款；

对梁英奇给予警告，并处以 30 万元罚款；

对陈丽霞给予警告，并处以 10 万元罚款；

对袁东升给予警告，并处以 5 万元罚款；

对王为民、胡德超、方振淳、黄忠耀、岳江和林钻煌分别给予警告，并各处以 3 万元罚款。

具体公告已于 2010 年 7 月 16 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》披露。目前均已整改完毕。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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
两面针第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 C022 上海证券报 21	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
两面针第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 C022 上海证券报 21	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
两面针年报摘要	中国证券报 C021 上海证券报 21	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
两面针第一季度报	中国证券报 D006 上海证券报 C15	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第四次会议决议暨召开公司 2009 年度股东大会的公告	中国证券报 B013 上海证券报 20	2010 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
两面针关于职工监事辞职的公告	中国证券报 B020 上海证券报 B20	2010 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针关于职工董事辞职的公告	中国证券报 B020 上海证券报 B20	2010 年 6 月 2 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 B020 上海证券报 B20	2010 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针关于选举产生第五届董事会职工监事的公告	中国证券报 B020 上海证券报 B20	2010 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B009 上海证券报 26	2010 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
两面针关于收到中国证监会《行政处罚决定书》的公告	中国证券报 B016 上海证券报 11	2010 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn
两面针 2010 年半年度业绩预亏公告	中国证券报 A21 上海证券报 B10	2010 年 7 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针半年报摘要	中国证券报 B061 上海证券报 B61	2010 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn

两面针第五届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 B004 上海证券报 68	2010 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针关于王为民先生辞去董事会秘书职务的公告	中国证券报 B004 上海证券报 68	2010 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 B001 上海证券报 44	2010 年 9 月 27 日	www.sse.com.cn
两面针第三季度季报	中国证券报 B019 上海证券报 B20	2010 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 A32 上海证券报 B19	2010 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 B013 上海证券报 B26	2010 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn
两面针关于授权下属控股孙公司向控股股东借款的关联交易公告	中国证券报 B008 上海证券报 B30	2010 年 12 月 28 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 B008 上海证券报 B30	2010 年 12 月 28 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、武丽波审计，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

深鹏所审字[2011] 0086 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 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。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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。

#### 二、注册会计师的责任

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。

### 三、审计意见

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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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

2011 年 4 月 14 日

覃业庆

中国注册会计师

武丽波

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	331,162,281.42	355,476,066.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	25,274,317.84	27,275,421.40
应收票据	3	14,177,010.17	18,230,881.43
应收账款	4	113,802,940.15	102,705,935.77
预付款项	5	100,634,635.69	44,948,977.09
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	6	32,911,203.06	32,295,906.17
买入返售金融资产			
存货	7	212,703,085.14	160,181,591.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,024.27	213,340.00
流动资产合计		830,797,497.74	741,328,120.21
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	1,103,319,006.47	2,023,653,481.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9、10	242,621,512.16	242,642,275.00
投资性房地产			
固定资产	11	697,331,120.79	681,384,323.19
在建工程	12	66,668,695.85	37,544,950.29
工程物资		3,198,370.75	4,983,567.78

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	346,744,055.63	334,561,328.96
开发支出		357,162.52	187,162.52
商誉	14	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	15	9,766,515.13	8,653,333.33
递延所得税资产	16	3,176,491.69	1,302,001.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,476,800,658.76	3,338,530,151.07
资产总计		3,307,598,156.50	4,079,858,271.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	289,000,000.00	156,000,000.00
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		1,067,500.00	
应付账款	19	204,500,908.31	183,373,937.73
预收款项	20	100,072,232.99	72,422,002.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	10,138,677.55	23,751,874.22
应交税费	22	33,395,902.93	17,141,098.12
应付利息			
应付股利	23	6,122,425.73	10,764,992.13
其他应付款	24	51,390,347.19	42,777,068.55
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	25	40,000,000.00	27,000,000.00
其他流动负债	26	2,647,674.50	5,038,237.61
流动负债合计		738,335,669.20	538,269,210.49
<b>非流动负债：</b>			



柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

长期借款	27	20,000,000.00	21,200,000.00
应付债券			
长期应付款	28	42,117,301.91	69,163,089.11
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	16	126,048,162.80	314,919,226.17
其他非流动负债	29	352,828.38	352,828.38
非流动负债合计		188,518,293.09	405,635,143.66
负债合计		926,853,962.29	943,904,354.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	30	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	31	1,226,037,680.35	1,988,159,578.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	211,894,432.36	208,596,655.16
一般风险准备			
未分配利润	33	316,887,620.24	309,356,019.33
外币报表折算差额		-12,979.94	-1,976.79
归属于母公司所有者 权益合计		2,204,806,753.01	2,956,110,276.54
少数股东权益		175,937,441.20	179,843,640.59
所有者权益合计		2,380,744,194.21	3,135,953,917.13
负债和所有者权益 总计		3,307,598,156.50	4,079,858,271.28

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

2010 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		99,171,009.84	135,195,412.31
交易性金融资产		24,404,517.84	26,345,201.40
应收票据		650,775.30	11,207,799.31
应收账款	1	48,772,250.92	52,051,213.22
预付款项		112,275,694.88	82,409,870.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	133,211,276.06	64,672,148.75
存货		38,181,341.85	38,308,130.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,676.44	132,000.00
流动资产合计		456,688,543.13	410,321,775.93
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,103,319,006.47	2,023,653,481.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	713,711,108.03	713,733,860.10
投资性房地产			
固定资产		254,374,811.91	260,163,717.04
在建工程		7,553,894.78	9,923,311.90
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		65,231,646.49	66,603,787.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,548,333.29	8,653,333.33
递延所得税资产		1,375,118.67	1,187,593.01
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,155,113,919.64	3,083,919,084.39
资产总计		2,611,802,462.77	3,494,240,860.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		120,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		48,122,335.21	37,512,679.19
预收款项		10,105,460.73	15,057,872.11
应付职工薪酬		444,766.21	17,571,615.67
应交税费		35,218,648.64	17,782,807.10
应付利息			
应付股利		6,122,425.73	10,764,992.13
其他应付款		5,898,881.62	8,431,938.57
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		579,153.04	579,153.04
流动负债合计		226,491,671.18	187,701,057.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			3,213,821.09
预计负债			
递延所得税负债		126,048,162.80	314,919,226.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,048,162.80	318,133,047.26
负债合计		352,539,833.98	505,834,105.07
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		1,223,616,009.73	1,985,737,908.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		183,568,103.55	180,270,326.35
一般风险准备			
未分配利润		402,078,515.51	372,398,520.68

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

所有者权益(或股东权益) 合计		2,259,262,628.79	2,988,406,755.25
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,611,802,462.77	3,494,240,860.32

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

**合并利润表**  
2010 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		936,393,649.73	712,994,548.84
其中：营业收入	34	936,393,649.73	712,994,548.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,082,508,841.26	847,718,310.86
其中：营业成本	34	785,286,537.68	572,083,657.19
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	35	2,634,870.99	2,433,393.34
销售费用	36	137,602,407.71	117,266,457.99
管理费用	37	138,049,846.41	140,665,674.67
财务费用	38	12,756,255.77	3,478,017.28
资产减值损失	39	6,178,922.70	11,791,110.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	40	-2,609,055.34	7,175,080.88
投资收益（损失以“－”号填列）	41	123,845,504.68	130,324,256.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,762.84	31,351.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-24,878,742.19	2,775,575.44
加：营业外收入	42	37,846,679.82	27,123,926.04
减：营业外支出	43	1,879,373.59	9,091,234.85
其中：非流动资产处置损失		343,470.05	8,818,942.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,088,564.04	20,808,266.63

减：所得税费用	44	4,165,385.32	4,662,840.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,923,178.72	16,145,425.83
归属于母公司所有者的净利润		10,829,378.11	16,673,933.36
少数股东损益		-3,906,199.39	-528,507.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	45	0.0241	0.0371
（二）稀释每股收益	45	0.0241	0.0371
七、其他综合收益	46	-762,132,901.64	717,034,244.48
八、综合收益总额		-755,209,722.92	733,179,670.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-751,303,523.53	733,708,177.84
归属于少数股东的综合收益总额		-3,906,199.39	-528,507.53

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**  
2010 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	4	165,438,088.13	234,041,836.71
减：营业成本	4	130,886,470.07	208,171,676.65
营业税金及附加		1,083,129.87	1,066,944.99
销售费用		67,874,419.99	60,719,850.73
管理费用		50,571,085.91	76,019,499.88
财务费用		4,637,847.86	851,958.97
资产减值损失		4,963,396.15	10,940,370.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,432,255.34	6,712,930.88
投资收益（损失以“－”号填列）	5	122,960,032.62	130,219,593.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,752.07	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,949,515.56	13,204,059.85
加：营业外收入		8,114,820.19	14,687,859.64
减：营业外支出		1,126,278.54	6,355,934.99
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,938,057.21	21,535,984.50
减：所得税费用		-39,714.82	-1,562,701.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,977,772.03	23,098,686.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-762,121,898.49	714,614,550.65
七、综合收益总额		-729,144,126.46	737,713,236.75

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**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,001,702,453.92	744,348,706.56
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		13,095,138.14	8,144,051.31
收到其他与经营活动有关的现金	47	61,953,493.35	68,865,793.98
经营活动现金流入小计		1,076,751,085.41	821,358,551.85
购买商品、接受劳务支付的现金		781,179,253.91	554,374,467.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			



款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		142,375,281.84	125,887,446.53
支付的各项税费		86,146,355.33	61,148,637.32
支付其他与经营活动有关的现金	47	197,158,794.42	195,079,382.19
经营活动现金流出小计		1,206,859,685.50	936,489,933.43
经营活动产生的现金流量净额		-130,108,600.09	-115,131,381.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,878,857.17	120,093,984.33
取得投资收益收到的现金		123,764,661.05	39,578,700.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170,000.00	19,155,054.60
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
投资活动现金流入小计		171,813,518.22	188,827,739.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,074,548.02	83,670,573.89
投资支付的现金		23,071,235.97	50,521,719.99
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		160,145,783.99	134,192,293.88
投资活动产生的现金流量净额		11,667,734.23	54,635,445.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		359,800,000.00	207,200,000.00
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		359,800,000.00	247,200,000.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	236,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,172,307.83	6,151,778.28
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	47	27,000,000.00	22,500,000.00
筹资活动现金流出小计		263,172,307.83	265,601,778.28
筹资活动产生的现金流量净额		96,627,692.17	-18,401,778.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-500,611.70	-43,307.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,313,785.39	-78,941,021.88
加：期初现金及现金等价物余额		353,476,066.81	432,417,088.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		331,162,281.42	353,476,066.81

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**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,487,131.74	205,608,377.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,932,982.72	3,882,420.82
经营活动现金流入小计		160,420,114.46	209,490,797.89
购买商品、接受劳务支付的现金		112,130,192.83	171,031,056.24
支付给职工以及为职工支付的现金		38,725,685.77	59,489,259.32
支付的各项税费		49,483,166.99	27,665,062.68
支付其他与经营活动有关的现金		161,878,645.62	48,458,881.83
经营活动现金流出小计		362,217,691.21	306,644,260.07
经营活动产生的现金流量净额		-201,797,576.75	-97,153,462.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		42,631,742.17	209,750,529.33
取得投资收益收到的现金		122,881,178.22	39,505,389.34
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
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		165,512,920.39	268,328,856.27

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,185,249.16	20,811,168.03
投资支付的现金		19,301,230.97	255,459,514.82
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		29,486,480.13	276,270,682.85
投资活动产生的现金流量净额		136,026,440.26	-7,941,826.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	110,000,000.00
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		150,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,253,265.98	2,726,906.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,253,265.98	32,726,906.25
筹资活动产生的现金流量净额		29,746,734.02	77,273,093.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,024,402.47	-27,822,195.01
加：期初现金及现金等价物余额		135,195,412.31	163,017,607.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,171,009.84	135,195,412.31

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

2010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	1,988,159,578.84			208,596,655.16		309,356,019.33	-1,976.79	179,843,640.59	3,135,953,917.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-762,121,898.49			3,297,777.20		7,531,600.91	-11,003.15	-3,906,199.39	-755,209,722.92
(一)净利润							10,829,378.11		-3,906,199.39	6,923,178.72
(二)其他综合		-762,121,898.49						-11,003.15		-762,132,901.64

合收益										
上述（一）和（二）小计		-762,121,898.49					10,829,378.11	-11,003.15	-3,906,199.39	-755,209,722.92
（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					3,297,777.20		-3,297,777.20			
1. 提取盈余公积					3,297,777.20		-3,297,777.20			
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	450,000,000.00	1,226,037,680.35			211,894,432.36		316,887,620.24	-12,979.94	175,937,441.20	2,380,744,194.21

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	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

年年末 余额										
加：会 计政策 变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本 年年初 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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	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

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 2010 年年度报告

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					3,297,777.20		-3,297,777.20	
1. 提取盈余公积					3,297,777.20		-3,297,777.20	
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								

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	450,000,000.00	1,223,616,009.73			183,568,103.55		402,078,515.51	2,259,262,628.79

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	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								

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

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								
(七) 其他								
四、本期末余额	450,000,000.00	1,985,737,908.22			180,270,326.35	372,398,520.68	2,988,406,755.25	

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

2010 年度

### 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]10 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 2011 年 4 月 14 日第五届董事会第十二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 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 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

**(1) 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。

**(2) 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差额时，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

### (1) 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。

#### (2) 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

#### (1) 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。

#### (2) 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：

a、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。

b、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。

#### (3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

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

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0.5 年以内	0	0
0.5—1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	40	40
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在疑问
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、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) 投资成本的确定

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投资成本。长期股权投资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投资成本。按④发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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投资成本。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投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其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投资成本；长期股权投资的投资成本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、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。

## 14、在建工程

### (1) 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。

### (2) 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。

## 15、借款费用

(1) 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。

(2) 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。

## 16、无形资产

(1) 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。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 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。

(4) 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。

## 17、长期待摊费用

（1）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。

（2）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可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，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。

## 18、预计负债

（1）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；

（2）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。

## 19、收入

（1）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。

（2）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。

（3）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。

## 20、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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、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。

### (2) 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：
  - a、该项交易不是企业合并；

b、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：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、经营租赁、融资租赁

无。

## 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

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			



(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因
无		

**25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

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%

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的，应说明各分公司、分厂执行的企业所得税税率。

无。

**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。根据《中共中央 国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发〔2010〕11号)的规定，今后10年国家将

继续深入推进西部大开发战略，并对西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。广西壮族自治区地方税务局已以 2011 年第 2 号公告明确：从 2011 年 1 月 1 日起，我区原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按 15% 的税率分季预缴企业所得税。

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-2010 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
柳州两面针纸业集团有限公司	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限内经营）	16,574 万元	无
柳州莱肽食品有限公司	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

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

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
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
柳州两面针物业服务服务有限公司	全资二级子公司	柳州市	服务业	100 万元	物业服务	100 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	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	28,298,532.95	-	-
柳州两面针纸品有限公司	84.62%	84.62%	是	35,343,998.89	-	-
柳州两面针纸业有限公司	84%	84%	是	25,775,367.65	-	--
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	-	-	-
柳州两面针物业服务服务有限公司	100%	100%	是	-	-	-

(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司	55%	55%	是	3,363,512.30	-	-
安徽两面针·芳草日化有限公司	70%	70%	是	3,458,352.21	-	-
两面针(扬州)酒店用品有限公司	93.8%	93.8%	是	6,181,471.74	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	35%	35%	是	75,245,381.58	-	-

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

### 3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

本公司的子公司柳州两面针房地产开发有限公司 2010 年 2 月 4 日出资设立柳州两面针物业服务有限公司，柳州两面针物业服务有限公司注册资本 100 万元，柳州两面针房地产开发有限公司占其 100% 的股权。因此 2010 年合并范围增加柳州两面针物业服务有限公司一个主体单位。

### 4、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
柳州两面针物业服务有限公司	966,964.49	-33,035.51

(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、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	1:6.6227	

## 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			55,510.27			66,571.72
美元	5.00	6.6227	33.12	5.00	6.8282	34.16
现金小计			55,543.39			66,605.88
二、银行存款						
人民币			301,335,787.29			345,890,940.05
欧元	958.67	8.8065	8,442.51	7,832.58	9.7971	76,736.56
美元	410,560.77	6.6227	2,719,020.82	459,112.19	6.8282	3,134,910.03
银行存款小计			304,063,250.62			349,102,586.64
三、其他货币资金						
人民币			27,043,487.41			6,306,874.29
合计			331,162,281.42			355,476,066.81

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

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	25,274,317.84	27,275,421.40
4.衍生金融资产	-	-
合计	25,274,317.84	27,275,421.40

### (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	1,334,790.00	-388,050.00	946,740.00	1,235,690.00	-211,250.00	1,024,440.00
基金投资	24,884,754.40	-557,176.56	24,327,577.84	24,375,902.62	1,875,078.78	26,250,981.40
合计	26,219,544.40	-945,226.56	25,274,317.84	25,611,592.62	1,663,828.78	27,275,421.40

## 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	13,936,655.57	18,012,237.23
商业承兑汇票	240,354.60	218,644.20
合计	14,177,010.17	18,230,881.43

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

## (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				

如有已贴现或质押的商业承兑票据，请说明：

无。

#### 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,746,244.47	22.98	7,470,983.16	25.99
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	96,368,810.71	77.02	3,841,131.87	3.99
组合小计	96,368,810.71	77.02	3,841,131.87	3.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	125,115,055.18	100.00	11,312,115.03	9.04



种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,346,244.47	26.36	3,530,944.02	10.92
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	90,374,215.33	73.64	16,483,580.01	18.24
组合小计	90,374,215.33	73.64	16,483,580.01	18.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	122,720,459.80	100.00	20,014,524.03	16.31

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 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(%)	
0.5 年以内	78,247,190.69	81.20	-	44,743,853.56	49.51	-
0.5 年至 1 年	3,637,128.89	3.77	181,856.45	4,408,151.40	4.88	220,407.57
1 至 2 年	7,548,718.61	7.83	754,871.86	3,666,276.40	4.06	366,627.64
2 至 3 年	1,677,799.99	1.74	335,560.00	1,437,191.55	1.59	287,438.31
3 至 5 年	4,481,881.62	4.65	1,792,752.65	1,936,015.87	2.14	1,936,015.87

## 柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

5 年以上	776,090.91	0.81	776,090.91	34,182,726.55	37.82	13,673,090.62
合计	96,368,810.71	100.00	3,841,131.87	90,374,215.33	100.00	16,483,580.01

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海旭初百货有限公司	逾期应收货款	1,837,784.16	无法收回	否
上海诗玛尔家居用品有限公司	逾期应收货款	1,386,159.73	无法收回	否
龙岩新罗区中盛百货店	逾期应收货款	1,183,918.65	无法收回	否
泉州南安洪濑瑞兴百货经营部	逾期应收货款	537,648.35	无法收回	否
昆明玉洁张毛商贸有限公司	逾期应收货款	531,967.19	无法收回	否
其他共 139 户	逾期应收货款	8,729,575.78	无法收回	否
		14,207,053.86		

应收账款核销说明：

以上共计核销应收账款 144 户，其中母公司 137 户共计 13,409,223.51 元，子公司惠好卫生用品公司 7 户共 797,830.35 元，均为账龄超过 5 年，确认无法收回的货款。

(4) 本报告期应收账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。

## (5) 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(%)
上海诗玛尔(麦德龙)	销售客户	15,609,244.47	3-5 年	12.72
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	13,137,000.00	3-5 年	10.70
东莞市盈泰纸品厂	销售客户	3,591,115.01	半年以内	2.93
HYET SWEET B.V.	销售客户	3,536,521.80	半年以内	2.88
广西民族印刷厂	销售客户	2,809,459.35	1-2 年	2.29
合计		38,683,340.63		31.52

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
成都同基医药有限公司	子公司亿康公司的联营企业	366,088.68	0.29

## 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	81,972,693.27	81.46	34,434,390.52	76.62
1-2 年	16,935,529.47	16.83	3,930,556.19	8.74
2-3 年	216,549.39	0.22	5,197,997.10	11.56
3 年以上	1,509,863.56	1.50	1,386,033.28	3.08
合计	100,634,635.69	100.00	44,948,977.09	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
合肥义城建设工程有限责任公司	安徽芳草工业园承建单位	22,331,034.00	1 年以内	工程未完工结算
长沙联新能源环保工程设计有限公司	纸业公司技改项目设计单位	8,540,400.00	2 年以内	项目未完工
河北甜伴侣科技有限公司	捷康公司供应商	7,250,000.00	2-3 年	预付材料款
中国轻工业南宁设计工程有限公司	纸业公司技改项目设计单位	5,385,700.00	2 年以内	项目未完工
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	惠好公司联营企业	4,295,246.09	1 年以内	预付购货款
合计		47,802,380.09		

(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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,139,884.51	20.89	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	27,032,412.20	79.11	1,261,093.65	4.67
组合小计	27,032,412.20	79.11	1,261,093.65	4.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	34,172,296.71	100.00	1,261,093.65	3.69

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,395,577.28	37.36	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	20,785,675.96	62.64	885,347.07	4.26
组合小计	20,785,675.96	62.64	885,347.07	4.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	33,181,253.24	100.00	885,347.07	2.67

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 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(%)	
0.5 年以内	22,279,588.68	82.42	-	14,496,782.59	69.74	-
0.5 年至 1 年	419,507.74	1.55	20,711.89	243,857.60	1.18	12,192.88
1 至 2 年	672,436.96	2.49	67,243.70	5,316,884.80	25.58	331,688.48
2 至 3 年	3,010,007.02	11.13	602,001.40	167,120.25	0.81	33,424.05
3 至 5 年	132,891.90	0.49	53,156.76	88,315.10	0.42	35,326.04
5 年以上	517,979.90	1.92	517,979.90	472,715.62	2.27	472,715.62
合计	27,032,412.20	100.00	1,261,093.65	20,785,675.96	100.00	885,347.07

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(4) 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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
广西亿康南药药业种植有限责任公司	关联单位	7,139,884.51	往来款
射阳国税局	捷康公司主管税务机关	4,200,718.52	应收出口退税款
四川保宁制药有限公司	客户	2,140,000.00	往来款
广西博纳文化传播有限公司	往来单位	2,000,000.00	制作费用

(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	7,139,884.51	2-3 年	20.89
射阳国税局	捷康公司主管税务机关	4,200,718.52	半年以内	12.29
四川保宁制药有限公司	客户	2,140,000.00	0.5 年以内	6.26
广西博纳文化传播有限公司	往来单位	2,000,000.00	2-3 年	5.85
射阳县金城担保有限公司	往来单位	1,000,000.00	半年以内	2.93
合计		16,480,603.03		48.22

## (7) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	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	本公司联营企业	7,139,884.51	20.89
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	本公司联营企业	379,755.30	1.11

## 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	67,089,702.76	-	67,089,702.76	41,118,603.20	-	41,118,603.20
在产品	18,276,937.83	-	18,276,937.83	11,985,628.36	-	11,985,628.36
库存商品	62,960,572.09	1,142,625.83	61,817,946.26	65,476,278.18	1,826,785.96	63,649,492.22
开发成本	41,148,976.81	-	41,148,976.81	27,715,893.65	-	27,715,893.65
自制半成品	5,737,856.05	-	5,737,856.05	3,246,468.19	-	3,246,468.19
燃料	1,067.30	-	1,067.30	1,120.47	-	1,120.47
包装物	11,220,292.20	-	11,220,292.20	7,305,680.76	-	7,305,680.76
低值易耗品	3,870,912.37	-	3,870,912.37	2,844,055.82	-	2,844,055.82

委托加工物资	3,539,393.56	-	3,539,393.56	2,314,648.87	-	2,314,648.87
合计	213,845,710.97	1,142,625.83	212,703,085.14	162,008,377.50	1,826,785.96	160,181,591.54

## (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	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	1,826,785.96	297,740.41	-	981,900.54	1,142,625.83
合计	1,826,785.96	297,740.41	-	981,900.54	1,142,625.83

## (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	-	-

存货的说明（存货期末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露）：

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	1,103,319,006.47	2,023,653,481.20
其他	-	-
合计	1,103,319,006.47	2,023,653,481.20

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额：无；该金额占重分类前持有至



到期投资总额的比例：无。

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 87,614,153 股和交通银行股票 46,865 股的公允价值。

(2) 可供出售金融资产的长期债权投资

单位：元 币种：人民币

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
无								

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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
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	40.00	40.00	38,438,006.93	40,910,148.21	-2,472,141.28	-	-1,079,757.34
成都同基医药有限公司	35.00	35.00	31,094,827.95	29,752,706.30	1,342,121.65	22,859,204.03	-13,607.85
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	40.00	31,617,698.55	22,065,892.40	9,551,806.15	-	-46,665.77
广西两面针九洲房地产开发有限公司	41.00	41.00	9,590,272.10	36,913.84	9,553,358.26	-	-9,965.27
新疆西部惠好卫生用品有限公司	33.30	33.30	4,317,281.03	1,440,498.48	2,876,782.55	9,810,600.70	22,581.15

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

无。

## 10、长期股权投资

(1)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
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	1,880,430.19	-5,537.07	1,874,893.12	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	3,948,479.86	-18,666.31	3,929,813.55	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	3,920,962.65	-4,085.76	3,916,876.89	41.00
新疆西部惠好卫生用品有限公司	权益法	1,000,000.00	976,833.74	7,526.30	984,360.04	33.30
柳州银行股份有限公司	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	242,642,275.00	-20,762.84	242,621,512.16	

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	-	-	-
柳州银行股份有限公司	1.86	无	-	-	800,000.00
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	无	-	-	1,909,800.00
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	-	-	-

## 柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

广西北部湾银行股份有限公司	5.00	无	-	-	3,000,000.00
合计			-	-	5,709,800.00-

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无。

## 11、固定资产

(1) 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、账面原值合计：	884,905,798.41	64,931,308.02	5,996,121.00	943,840,985.43	
其中：房屋及建筑物	416,296,347.83	20,137,280.90	-	436,433,628.73	
机器设备	448,851,403.75	38,845,529.65	5,840,921.44	481,856,011.96	
运输工具	8,235,707.73	2,975,031.12	125,516.56	11,085,222.29	
电子及其他设备	11,522,339.10	2,973,466.35	29,683.00	14,466,122.45	
	--	本期新增	本期计提	--	
二、累计折旧合计：	203,243,487.67	-	47,547,849.50	4,529,871.97	246,261,465.20
其中：房屋及建筑物	44,171,472.60	-	12,638,569.79	-	56,810,042.39
机器设备	150,697,465.32	-	30,761,428.28	4,221,530.16	177,237,363.44
运输工具	2,665,856.98	-	983,012.17	102,298.10	3,546,571.05
电子及其他设备	5,708,692.77	-	3,164,839.26	206,043.71	8,667,488.32
三、固定资产账面净值					
合计	681,662,310.74			697,579,520.23	
其中：房屋及建筑物	372,124,875.23			379,623,586.34	
机器设备	298,153,938.43			304,618,648.52	
运输工具	5,569,850.75			7,538,651.24	
电子及其他设备	5,813,646.33			5,798,634.13	
四、减值准备合计	277,987.55		-	29,588.11	248,399.44
其中：房屋及建筑物	-		-	-	-

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

机器设备	270,860.88	-	29,588.11	241,272.77
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	7,126.67	-	-	7,126.67
五、固定资产账面价值				
合计	681,384,323.19			697,331,120.79
其中：房屋及建筑物	372,124,875.23			379,623,586.34
机器设备	297,883,077.55			304,377,375.75
运输工具	5,569,850.75			7,538,651.24
电子及其他设备	5,806,519.66			5,791,507.46

本期折旧额 47,547,849.50 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 46,444,913.95 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	4,391,768.08	1,617,626.46	-	2,774,141.62	
机器设备	16,006,298.43	14,684,743.43	-	1,321,555.00	
合计	20,398,066.51	16,302,369.89	-	4,095,696.62	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	4,486,557.71
机器设备	8,833,021.89
运输工具	2,406.60
合计	13,321,986.2

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
河东工业园行政办公大楼	未办妥工程竣工决算	2011 年 6 月

## 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	3,541,893.79	-	3,541,893.79	985,283.79	-	985,283.79
捷康公司技改项目	10,695,329.52	-	10,695,329.52	8,549,152.42	-	8,549,152.42
安徽芳草工业园项目	2,081,124.69	-	2,081,124.69	750,635.22	-	750,635.22
扬州洗化车间项目	1,080,950.00	-	1,080,950.00	-	-	-
扬州五层厂房	11,408,868.68	-	11,408,868.68	7,511,159.02	-	7,511,159.02
纸厂技改	33,743,528.18	-	33,743,528.18	10,810,691.73	-	10,810,691.73
其他	4,117,000.99	-	4,117,000.99	8,938,028.11	-	8,938,028.11
合计	66,668,695.85	-	66,668,695.85	37,544,950.29	-	37,544,950.29

(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		985,283.79	6,043,149.49	3,486,539.49						自筹	3,541,893.79
捷康公司技改项目	57,658,292.39	8,549,152.42	36,991,966.78	34,845,789.68		84.46		1,212,120.00	996,345.00	自筹	10,695,329.52
安徽芳草工业园项目一期	57,000,000.00	750,635.22	1,330,489.47			* 87.67				自筹	2,081,124.69
扬州洗化车间项目	1,500,000.00	-	1,080,950.00	-		72.00				自筹	1,080,950.00
扬州五层厂房	11,050,000.00	7,511,159.02	3,897,709.66	-		103.25				自筹	11,408,868.68
纸厂技改		10,810,691.73	22,932,836.45							自筹	33,743,528.18

\* 安徽芳草工业园项目总预算含地价约 7,500 万元，分两期建设。其中一期预算 5,700 万元(含地价)，目前实际完工进度约 75%，实际项目支出包括：(1) 支付地价 2,291.7 万元，已结转无形资产；(2) 由于未能取得施工方的发票，目前已经支付而暂在“预付账款”挂账的工程进度款 2,497.60 万元；(3) 已取得发票计入“在建工程”科目的支出 208 万元。

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
捷康公司技改项目	97%	
安徽芳草工业园项目一期	75%	

## 13、无形资产

## (1) 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	362,628,855.23	24,129,374.33	-	386,758,229.56
1、非专利技术	56,849,700.00	-	-	56,849,700.00
2、软件	159,854.41	38,333.33	-	198,187.74
3、土地使用权	296,264,300.82	23,401,853.00	-	319,666,153.82
4、商标使用权	8,858,890.00	174,400.00	-	9,033,290.00
5、专利权	496,110.00	514,788.00	-	1,010,898.00
二、累计摊销额合计	28,067,526.27	11,946,647.66	-	40,014,173.93
1、非专利技术	13,942,880.00	5,556,000.00	-	19,498,880.00
2、软件	25,808.73	17,464.16	-	43,272.89
3、土地使用权	5,961,364.23	6,020,309.60	-	11,981,673.83
4、商标使用权	8,107,122.73	284,485.50	-	8,391,608.23
5、专利权	30,350.58	68,388.40	-	98,738.98
三、无形资产账面净值合计	334,561,328.96			346,744,055.63

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、非专利技术	42,906,820.00			37,350,820.00
2、软件	134,045.68			154,914.85
3、土地使用权	290,302,936.59			307,684,479.99
4、商标使用权	751,767.27			641,681.77
5、专利权	465,759.42			912,159.02
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	334,561,328.96			346,744,055.63
1、非专利技术	42,906,820.00			37,350,820.00
2、软件	134,045.68			154,914.85
3、土地使用权	290,302,936.59			307,684,479.99
4、商标使用权	751,767.27			641,681.77
5、专利权	465,759.42			912,159.02

本期摊销额 11,946,647.66 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
GAP 项目等		523,146.65	523,146.65	-	-
苍鹅鼻炎片有效部位群的研究及鼻用制剂的开发	80,000.00	70,000.00	-	-	150,000.00
细辛脑、丹皮酚项目技术开发	8,310.64	100,000.00	-	-	108,310.64
银杏叶活性成份提取工艺研究	79,709.68	-	-	-	79,709.68



柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

银杏洋参颗粒	11,900.00	-	-	-	11,900.00
西洋参枸杞胶囊	7,242.20	-	-	-	7,242.20
合计	187,162.52	693,146.65	523,146.65	-	357,162.52

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：无。

#### 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
新办公大楼园区绿化工程	8,653,333.33	2,700,000.00	1,805,000.04	-	9,548,333.29	
扬州三岭基地改造	-	300,000.00	81,818.16	-	218,181.84	
合计	8,653,333.33	3,000,000.00	1,886,818.20	-	9,766,515.13	

**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
<b>递延所得税资产：</b>		
存货跌价准备引起的应纳税暂时性差异	126,732.81	274,017.89
固定资产减值准备引起的应纳税暂时性差异	51,723.07	59,120.09
坏账准备引起的应纳税暂时性差异	48,895.67	18,040.62
交易性金融资产公允价值变动	180,588.99	52,812.50
广告费纳税调整	1,149,244.19	898,009.93
预售商品房引起的应纳税暂时性差异	1,619,306.96	-
合 计	3,176,491.69	1,302,001.03
<b>递延所得税负债：</b>		
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	126,048,162.80	260,540,262.53
处置持有 5 年以上的股权投资所得收益递延	-	54,097,701.82
合 计	126,048,162.80	314,919,226.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	
可抵扣亏损	-77,640,118.83	-52,549,722.52
合计	-77,640,118.83	-52,549,722.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2010 年	-	-5,398,730.13	
2011 年	-13,986,765.16	-13,986,765.16	
2012 年	-5,844,569.03	-5,844,569.03	
2013 年	-11,401,998.60	-11,401,998.60	
2014 年	-15,917,659.60	-15,917,659.60	
2015 年	-30,489,126.44	-	
合计	-77,640,118.83	-52,549,722.52	

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	840,321,085.35
小 计	840,321,085.35
可抵扣差异项目：	
坏账准备	286,700.33
存货跌价准备	844,885.40
固定资产减值准备	248,399.44
交易性金融资产公允价值变动	-945,226.56
广告费纳税调整	7,661,627.95
预售商品房引起的应纳税暂时性差异	6,477,277.84
小 计	14,573,664.40

## 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	20,899,871.10	5,881,182.29		14,207,844.71	12,573,208.68
二、存货跌价准备	1,826,785.96	297,740.41	-	981,900.54	1,142,625.83
三、固定资产减值准备	277,987.55	-	-	29,588.11	248,399.44
合计	23,004,644.61	6,178,922.70	-	15,219,333.36	13,964,233.95

**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	100,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	163,000,000.00	80,000,000.00
合计	289,000,000.00	156,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况： 无。

**19、应付账款**

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	141,186,561.25	167,002,479.27
1 至 2 年	51,085,377.49	10,923,615.41
2 至 3 年	7,941,328.78	643,953.43
3 年以上	4,287,640.79	4,803,889.62
合计	204,500,908.31	183,373,937.73

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
无		

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

上列账龄超过 1 年的应付账款，主要是二级子公司柳州两面针纸业有限公司承继原柳江纸厂历史遗留的债务，通过与债权人协商，大多取得债权人谅解并作出适当让步，同意纸业公司按协商意见分期偿还。

## 20、预收款项

(1) 单位：元 币种：

人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	86,367,888.50	69,023,204.76
1 至 2 年	11,177,328.24	789,357.03
2 至 3 年	171,735.86	507,774.86
3 年以上	2,355,280.39	2,101,665.48
合计	100,072,232.99	72,422,002.13

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
无		

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

无。

## 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	1,940,442.17	108,395,531.28	108,063,828.90	2,272,144.55
二、职工福利费	-	11,293,761.38	11,293,761.38	-
三、社会保险费	1,229,019.07	31,685,534.92	30,237,065.46	2,677,488.53
其中：基本养老保险费	1,069,386.43	20,933,719.54	20,266,403.99	1,736,701.98
医疗保险费	143,000.75	7,435,547.34	6,921,954.62	656,593.47
失业保险费	3,669.72	1,964,439.78	1,810,498.62	157,610.88
工伤保险费	3,147.94	687,343.99	633,867.00	56,624.93
生育保险费	9,814.23	664,484.27	604,341.23	69,957.27
四、工会经费和职工教育经费	2,008,954.39	2,705,354.49	2,525,069.02	2,189,239.86
五、非货币性福利	-	-	-	-
六、辞退福利	-	75,314.70	75,314.70	-
七、住房公积金	17,802,924.99	9,404,006.57	24,207,126.95	2,999,804.61
八、其他	770,533.60	-770,533.60	-	-
合 计	23,751,874.22	162,788,969.74	176,402,166.41	10,138,677.55

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额：无。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付工资、奖金、津贴和补贴预计 2011 年 1 月发放。

## 22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,045,006.56	-3,230,390.05
营业税	4,289.31	21,095.97
城市维护建设税	219,464.48	50,184.82
教育费附加	150,725.95	35,229.50
企业所得税*	36,790,448.65	19,693,159.08
个人所得税	231,899.76	259,758.86
土地使用税	62,707.74	52,565.38
其他	-18,626.40	259,494.56
合计	33,395,902.93	17,141,098.12

## 23、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
柳州市经济发展总公司	-	4,394,555.60	
广西柳州市建设投资开发有限责任公司		248,010.80	
其他	6,122,425.73	6,122,425.73	无法支付或无需支付
合计	6,122,425.73	10,764,992.13	--

## 24、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,677,379.38	33,516,086.69
1 至 2 年	19,257,542.00	2,334,571.96
2 至 3 年	5,760,031.52	5,984,879.61
3 年以上	695,394.29	941,530.29
合计	51,390,347.19	42,777,068.55

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
无		

## 25、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	10,000,000.00	-
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	30,000,000.00	27,000,000.00
合计	40,000,000.00	27,000,000.00

### 2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	-
保证借款	4,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额：无。

(2) 1 年内到期的长期借款明细如下：

单位：元 币种：人民币



柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

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
中国农业银行射阳支行	2009.08.14	2011.07.19	人民币	5.3100		6,000,000.00		-
中国农业银行射阳支行	2010.02.10	2011.07.19	人民币	5.5755		4,000,000.00		-
合计	--			--	--	10,000,000.00	--	-

(3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款：无。

3、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		30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	

1 年内到期的长期应付款的说明：

详见本报告“附注五.28”之“长期应付款的说明”。

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
退税款	-	2,657,037.09
科技经费及挖革改拨款	260,000.00	556,784.00
预提水电费	1,988,521.46	1,425,263.48
预提租赁费	399,153.04	399,153.04
合计	2,647,674.50	5,038,237.61

其他流动负债说明：

上表前两项“退税款、科技经费及挖革改拨款”的期数金额原在专项应付款项目列示，本期按照 15

号编报规则附件“42、其他流动负债”的相关规定重分类至本项目列示，并已在 2010 年度内确认为补贴收入。

## 27、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	20,000,000.00	21,200,000.00

### (2) 长期借款均为子公司盐城捷康制造公司的借款，明细如下：

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
中国农业银行射阳支行	2009.08.14	2011.07.19	人民币	5.3100		-		6,000,000.00
中国农业银行射阳支行	2009.07.20	2012.07.19	人民币	5.5755		4,200,000.00		4,200,000.00
中国农业银行射阳支行	2009.12.02	2012.07.19	人民币	5.5755		5,000,000.00		5,000,000.00
中国农业银行射阳支行	2009.8.14	2012.07.19	人民币	5.5755		6,000,000.00		6,000,000.00
中国农业银行射阳支行	2010.05.05	2012.07.19	人民币	5.5755		4,800,000.00		-
合计						20,000,000.00		21,200,000.00

### 长期借款说明：

上列第一笔 2011 年 7 月 19 日到期的借款 600 万元，在“1 年内到期的非流动负债”列示，详见本报告附注“五.25”。

## 28、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

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	

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

农业银行柳州分行立新支行		34,199,405.01	-	-	4,199,405.01	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	
江苏省射阳经济开发区		3,754,212.80			3,754,212.80	
合计		69,163,089.11	-	-	39,163,089.11	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细：无。

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。

江苏省射阳经济开发区长期应付款是捷康公司欠开发区的往来款(代付土地款)，当地政符为支持捷康公司三期项目的建设，同意在三年后三期项目运转正常后归还往来款。

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 2010 年末，柳州两面针纸业有限公司已按约定累计归还 3,000 万元，另有 3,000 万元需在 2011 年 9 月 30 日前偿付，因此将该 3,000 万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示，详见本报告“附注五.25”。

## 29、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
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	352,828.38	352,828.38

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

该项目期数金额原在专项应付款项目列示，本期按照 15 号编报规则附件“47、其他非流动负债”的相关规定重分类至本项目列示。

### 30、股本

单位：元 币种：人民币

	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

### 31、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）	505,340,220.91	-	-	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	1,476,394,821.04	-	762,121,898.49	714,272,922.55
其他资本公积	6,057,960.89	-	-	6,057,960.89
合 计	1,988,159,578.84	-	762,121,898.49	1,226,037,680.35

### 32、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	131,242,016.32	3,297,777.20	-	134,539,793.52
任意盈余公积	77,354,638.84	-	-	77,354,638.84
合计	208,596,655.16	3,297,777.20	-	211,894,432.36

**33、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	309,356,019.33	--
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	309,356,019.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,829,378.11	--
减：提取法定盈余公积	3,297,777.20	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	316,877,620.24	

**34、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	936,393,649.73	712,994,548.84
其中：主营业务收入	917,576,023.80	693,938,658.36
其他业务收入	18,817,625.93	19,055,890.48

营业成本	785,286,537.68	572,083,657.19
其中：主营业务成本	769,875,204.67	555,767,875.27
其他业务成本	15,411,333.01	16,315,781.92

## (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				
1、牙膏牙刷等日化产品	366,593,541.64	301,521,288.88	338,446,048.43	269,186,353.16
2、纸浆、纸品	226,306,918.76	232,923,570.49	101,547,914.73	114,492,833.51
3、三氯蔗糖	191,233,890.25	131,669,361.24	120,531,660.67	68,091,616.63
4、药品	70,138,719.54	51,262,900.19	58,941,039.17	42,522,953.97
5、卫生巾等家庭卫生用品	46,142,986.08	37,543,764.15	57,953,090.75	45,246,088.74
小计	900,416,056.27	754,920,884.95	677,419,753.75	539,539,846.01
二、商业贸易				
进出口贸易	17,159,967.53	14,954,319.72	16,518,904.61	16,228,029.26
合计	917,576,023.80	769,875,204.67	693,938,658.36	555,767,875.27

## (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	753,948,025.44	653,652,204.80	610,461,856.58	480,664,577.67
2、国外	163,627,998.36	116,222,999.87	83,476,801.78	75,103,297.60
合计	917,576,023.80	769,875,204.67	693,938,658.36	555,767,875.27

## (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	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市盈泰纸品厂	34,519,756.42	3.69
HYETSWEETB.V.	28,448,509.58	3.04
东莞市宝荣纸业有限公司	28,202,694.44	3.01
广西华怡纸业有限公司	24,624,448.59	2.63
昆明惠成商贸有限公司	14,791,789.41	1.58
合计	130,587,198.44	13.95

## 35、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	73,262.04	55,256.56	计税营业收入的 5%
城市建设税	1,579,738.52	1,457,943.94	应交营业税、增值税的 7%
教育费附加	980,739.61	878,736.93	应交营业税、增值税的 4%
其他	1,130.82	41,455.91	
合计	2,634,870.99	2,433,393.34	

## 36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	17,172,555.05	13,790,191.95
职工福利费	401,550.21	491,706.73
团购促销、业务费	4,208,031.95	1,947,889.99
运输费	17,330,610.36	23,465,706.26
保险费	154,510.03	180,150.38
广告费	29,478,509.55	26,070,557.19
业务宣传费	8,627,807.44	3,593,070.10

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	4,109,767.31	2,440,110.12
差旅费	15,216,197.23	11,526,166.08
交通费	1,632,398.24	645,699.62
办公费	1,509,564.19	1,106,270.23
低耗品	230,348.32	103,224.81
物料消耗	731,893.27	232,577.93
公司样品费	1,471,367.66	1,348,010.58
三包费	61,186.84	-131,214.98
流通费用	7,340,033.74	7,217,616.50
网点柜台费	19,510,106.85	15,824,486.61
社保费	2,706,667.15	2,298,061.95
职工教育费	127,651.60	129,193.49
工会经费	238,660.27	212,293.81
住房公积金	646,460.54	523,908.66
仓库费用	1,855,799.28	734,429.29
其他	2,840,730.63	3,516,350.69
合计	137,602,407.71	117,266,457.99

### 37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	38,550,786.40	36,304,203.64
福利费	5,302,975.75	4,340,891.47
住房公积金	2,177,617.60	2,224,787.33
社保费	9,593,409.46	8,492,821.25
职工教育费	472,156.46	491,323.58
工会经费	657,991.76	742,403.31
折旧费	11,199,379.28	8,127,786.30



## 柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

保险费	1,233,870.45	1,189,082.32
审计费	739,320.00	1,072,762.90
房产税	3,339,269.79	2,346,093.19
土地税	2,203,680.99	1,646,905.57
印花税	449,755.97	317,216.28
车船税	30,601.00	11,700.00
防洪保安费	804,849.03	620,263.05
计生费	84,960.00	26,880.00
会议费	747,054.94	362,399.80
上级管理费	169,080.00	64,800.00
差旅费	1,744,770.60	2,032,790.90
业务招待费	4,525,655.25	3,915,293.75
办公费	3,364,014.94	2,264,565.61
低值易耗品	801,893.58	1,287,884.70
修理费	2,985,907.20	5,217,886.64
物料消耗	1,679,574.86	3,393,414.52
交通费	712,937.20	711,657.55
研发费	7,813,447.97	6,291,928.51
绿化费	253,152.00	350,330.67
警卫消防费	31,470.00	158,157.59
环保费	1,778,213.23	1,706,503.04
仓库经费	-	443,700.04
劳务费	1,001,743.37	3,964,139.08
党团活动费	85,730.10	32,178.50
退休人员费用	2,378,164.98	2,659,446.60
劳动保护费	312,768.58	30,577.80
咨询费	1,277,688.47	2,601,753.36
诉讼费	174,911.65	10,223,142.12
运输费	120,233.07	171,952.94
水电费	4,882,072.91	6,985,418.22
样品	127,665.88	156,289.48
无形资产摊销	11,349,943.00	9,843,643.46
租赁费	717,456.25	771,351.86
存货毁损报废	690,844.41	197,406.41
广告宣传费	899,017.00	-

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

长期待摊费用摊销	1,805,000.04	-
残疾人就业保险金	47,821.78	100,000.00
停工费用	5,718,666.85	1,599,031.57
其他	3,012,322.36	5,172,909.76
合计	138,049,846.41	140,665,674.67

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,486,839.25	7,478,187.18
减：利息收入	3,790,413.46	4,109,316.75
汇兑损益	1,868,904.38	-106,237.82
银行手续费	670,664.40	212,324.90
其他	520,261.20	3,059.77
合计	12,756,255.77	3,478,017.28

39、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	5,881,182.29	10,521,893.43
二、存货跌价损失	297,740.41	1,269,216.96
合计	6,178,922.70	11,791,110.39

40、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	-2,609,055.34	7,175,080.88
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	-	-
合计	-2,609,055.34	7,175,080.88

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。

#### 41、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	5,709,800.00	5,527,840.00
权益法核算的长期股权投资收益	-20,762.84	858.16
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,790,624.90	471,599.44
持有至到期投资取得的投资收益	-	140,100.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	31,851,261.70	33,273,150.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,359,339.40	202,993.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	83,155,241.52	90,707,714.98
合计	123,845,504.68	130,324,256.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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	3,000,000.00	
柳州恒达巴士股份有限公司	1,909,800.00	1,527,840.00	被投资单位分红增加
柳州银行股份有限公司	800,000.00	1,000,000.00	被投资单位分红减少
合计	5,709,800.00	5,527,840.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

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
成都同基医药有限公司	-5,537.07	-32,104.22	
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-18,666.31	-21,174.67	
广西两面针九洲房地产开发有限公司	-4,085.76	-9,318.88	
新疆西部惠好卫生用品有限公司	7,526.30	63,455.94	
合计	-20,762.84	858.17	

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：  
本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 42、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,215,807.54	11,039,004.98	1,215,807.54
其中：固定资产处置利得	1,215,807.54	11,039,004.98	1,215,807.54
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	7,699,781.71	5,693,168.17	7,699,781.71
政府补助	26,105,177.53	10,122,861.83	26,105,177.53
无法支付的应付款项	2,663,612.50	106,515.31	2,663,612.50
违约金及罚款收入	-	66,570.00	-
其他	162,300.54	95,805.75	162,300.54
合计	37,846,679.82	27,123,926.04	37,846,679.82

(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
工业和信息产业支持款	1,000,000.00	-	
节能改造补贴及奖励	5,821,900.00	3,000,000.00	
挖潜改造项目拨款	5,000,000.00	3,000,000.00	
财政贴息	2,175,360.00	1,112,000.00	
科技经费拨款	2,133,299.99	1,517,623.05	
外贸发展专项补贴	3,000,000.00	695,000.00	
新产品开发、技术创新补助及奖励	1,894,000.00	-	
人才小高地经费、创新企业人才	840,000.00	-	
税收减免或返还	1,874,813.87	-	
知识产权援助及奖励	540,000.00	-	
其他	1,825,803.67	798,238.78	
合计	26,105,177.53	10,122,861.83	

## 43、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	343,470.05	8,818,942.44	343,470.05
其中：固定资产处置损失	343,470.05	8,818,942.44	343,470.05
罚款及赔款支出	610,000.00	148,963.35	610,000.00
对外捐赠	686,219.00	30,500.00	686,219.00
其他	239,684.54	92,829.06	239,684.54
合计	1,879,373.59	9,091,234.85	1,879,373.59

## 44、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	60,379,204.16	1,648,913.54
递延所得税调整	-56,213,818.84	3,013,927.26
合计	4,165,385.32	4,662,840.80

## 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	10,829,378.11	16,673,933.36
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	92,465,746.24	95,454,397.32
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	-81,636,368.13	-78,780,463.96
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	10,829,378.11	16,673,933.36
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	-81,636,368.13	-78,780,463.96
期初股份总数	S0	450,000,000.00	450,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	450,000,000.00	450,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	-	-

## 柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		450,000,000.00	450,000,000.00
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	0.0241	0.0371
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	-0.1814	-0.1751
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	0.0241	0.0371

## 46、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	-836,163,971.15	908,315,916.72
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-134,492,099.73	126,108,450.11
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	60,450,027.07	67,592,915.96
小计	-762,121,898.49	714,614,550.65
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	-11,003.15	-1,976.79
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-11,003.15	-1,976.79

项目	本期发生额	上期发生额
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	-762,132,901.64	717,034,244.48

#### 47、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	4,021,775.51
收抵押金保证金	379,283.31
单位往来	30,057,459.75
收到的政府补助	21,893,982.00
租金收入	507,199.55
加工收入	420,990.50
废旧物资处理收入	1,584,718.99
其他	3,088,083.74
合计	61,953,493.35

##### (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	36,235,561.24
支付按投资协议约定承接的原柳江纸厂历史债务	17,181,517.89
支付的运输费及保险费	18,560,414.70
支付的差旅费	18,435,032.60
审计咨询费	2,938,725.50
退休人员费用	1,095,309.49



项目	金额
支付办公费	5,115,589.73
支付的促销活动费网点柜台费	11,117,184.10
支付的团购促销费、业务招待费	7,470,982.08
支付的租金仓储费	2,481,355.64
修理改造费	4,867,942.58
支付科研、质检费	2,562,210.37
单位往来	56,973,412.53
律师费	152,200.00
其他	11,971,355.97
合计	197,158,794.42

## (3) 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
归还原柳江纸厂欠付农行柳州分行立新支行贷款本金	27,000,000.00

该项债务的情况详见本报告附注五之“28、长期应付款”。

## 48、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,923,178.72	16,145,425.83
加：资产减值准备	6,178,922.69	11,791,110.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,531,937.33	34,231,197.44
无形资产摊销	11,946,647.66	9,744,126.38
长期待摊费用摊销	1,886,818.20	195,813.16
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）	4,214.38	-3,138,138.89

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	287,483.43	933,886.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,609,055.34	-7,175,080.88
财务费用（收益以“-”号填列）	13,522,080.91	7,182,343.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,845,504.68	-130,324,256.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,874,490.66	2,741,414.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-54,378,963.64	-26,767,589.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,772,803.04	-21,416,449.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,925,682.58	-84,181,010.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,955,085.52	78,819,877.28
其他	-7,944.83	-3,914,051.09
经营活动产生的现金流量净额	-130,108,600.09	-115,131,381.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	331,162,281.42	353,476,066.81
减：现金的期初余额	353,476,066.81	432,417,088.69
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	-22,313,785.39	-78,941,021.88

(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	331,162,281.42	353,476,066.81
其中：库存现金	55,543.39	66,605.88
可随时用于支付的银行存款	304,063,250.62	347,102,586.64
可随时用于支付的其他货币资金	27,043,487.41	6,306,874.29
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	331,162,281.42	353,476,066.81

## 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。2011 年 1 月 11 日，本公司接到柳州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称柳州国资委)发来的有关通知：经柳州市人民政府同意，柳州国资委将持有的本公司股份 83,360,652 股(占公司总股份的 18.52%)无偿划转给柳州市产业投资有限公司(下称：柳州产投；为柳州国资委全额出资的国有独资公司)持有。上述股份无偿划转完成后，柳州产投将持有公司股份 83,360,652 股，成为公司第一大股东；柳州国资委仍是公司的实际控制人。

根据相关规定，柳州国资委应向广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会申办上述股份划转的审批手续。

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	林钻煌	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司	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

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

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
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
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
柳州两面针物业服务有限公司	全资二级子公司	有限公司	广西柳州市	蒋小君	物业服务	100 万元	100%	100%	55225136-9

3、本企业的合营和联营企业情况

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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
广西亿康南药业种植有限责任公司	有限公司	广西融水县	雷讯	制造业	1,000 万元	40%	40%	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%	联营企业	27303931-4
广西两面针九州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%	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%	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	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) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	采购商品	参照同期市场价格基础上的协议定价	10,156,358.85	1.52	12,133,418.84	2.79

##### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都同基医药有限公司	销售商品	参照同期市场价格基础上的协议定价	248,874.41	0.027	109,863.25	0.015

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

新疆西部惠好卫生用品 有限责任公司	销售商 品、材料	参照同期市场价 格基础上的协议 定价	7,511,503.02	0.802	6,222,719.20	0.873
合计			7,760,377.43	0.829	6,332,682.45	0.8888

(2) 关联托管/承包情况：无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起 始日	租赁终 止日	租赁收益定 价依据	年度确认的租赁 收益
无						

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起 始日	租赁终止日	租赁费定价依 据	年度确认的租赁 费
柳州两面针洗涤用品 厂	柳州两面针股份有限公 司	生产用机器设备			市场原则	351,720.00

(5) 关联担保情况：无。

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

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	成都同基医药有限公司	366,088.68	240,355.92
小 计		366,088.68	240,355.92
预付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公 司	4,295,246.09	2,649,901.92
小 计		4,295,246.09	2,649,901.92
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公 司	7,139,884.51	6,948,645.43
其他应收款	柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任 公司	379,755.30	-
小 计		7,519,639.81	6,948,645.43

上市公司应付关联方款项

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	7,140,343.51	6,788,623.51
小 计		7,969,571.68	7,617,851.68

**七、或有事项****1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

无。



**2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

无。

**八、承诺事项**

**1、重大承诺事项**

无。

**2、前期承诺履行情况**

无。

**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**

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利 无

经审议批准宣告发放的利润或股利 无

经本公司 2011 年 4 月 14 日第五届董事会第十二次会议审议通过，2010 年度利润分配预案为：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。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无。

### 2、债务重组

二级子公司柳州两面针纸业有限公司本期内与南宁永宏兴纸业有限公司等 34 家债权人达成债务重组协议，就柳州两面针纸业有限公司承接的原柳江纸厂的债务双方协商一致由债权人做出一定让步，共计减免债务本金 7,685,630.72 元，该部分减免的金额计入了纸业公司本年度营业外收入。

### 3、企业合并

无。

### 4、租赁

无。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产（不含衍 生金融资产）	27,275,421.40	-2,609,055.34	-	-	25,274,317.84
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产	2,023,653,481.20	-	714,272,922.55	-	1,103,319,006.47
金融资产小计	2,050,928,902.60	-2,609,055.34	714,272,922.55		1,128,593,324.31
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	2,050,928,902.60	-2,609,055.34	714,272,922.55		1,128,593,324.31
金融负债					

## 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,746,244.47	49.30	7,470,983.16	25.99
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	29,565,001.88	50.70	2,068,012.27	6.99

组合小计	29,565,001.88	50.70	2,068,012.27	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	58,311,246.35	100.00	9,538,995.43	16.36

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,346,244.47	45.96	3,530,944.02	10.92

## 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	38,031,847.80	54.04	14,795,935.03	38.90
组合小计	38,031,847.80	54.04	14,795,935.03	38.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	70,378,092.27	100.00	18,326,879.05	26.04

## 应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款, 按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款, 并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后, 以账龄为信用风险特征进行组合, 按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款, 是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的应收账款, 按个别认定法计提减值准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 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(%)	
0.5 年以内	21,311,197.97	72.08	-	17,875,110.17	47.00	-
0.5 年至 1 年	40,478.63	0.14	2,023.93	671,944.83	1.77	33,597.24
1 至 2 年	3,825,236.78	12.94	382,523.68	2,912,669.78	7.66	291,266.98
2 至 3 年	1,085,337.05	3.67	217,067.41	1,078,580.77	2.84	215,716.15
3 至 5 年	3,060,590.34	10.35	1,224,236.14	2,063,645.98	5.43	825,458.39
5 年以上	242,161.11	0.82	242,161.11	13,429,896.27	35.31	13,429,896.27
合计	29,565,001.88	100.00	2,068,012.27	38,031,847.80	100.00	14,795,935.03

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

上海旭初百货有限公司	逾期应收货款	1,837,784.16	无法收回	否
上海诗玛尔家居用品有限公司	逾期应收货款	1,386,159.73	无法收回	否
龙岩新罗区中盛百货店	逾期应收货款	1,183,918.65	无法收回	否
泉州南安洪濂瑞兴百货经营部	逾期应收货款	537,648.35	无法收回	否
昆明玉洁张毛商贸有限公司	逾期应收货款	531,967.19	无法收回	否
其他共 132 户	逾期应收货款	7,931,745.43	无法收回	否
		13,409,223.51		

## 应收账款核销说明:

以上共计核销应收账款 137 户, 均为账龄超过 5 年, 确认无法收回的货款。

(4) 本报告期应收账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。

## (5) 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 (%)
上海诗玛尔(麦德龙)	销售客户	15,609,244.47	3-5 年	26.77
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	13,137,000.00	3-5 年	22.53
柳州两面针进出口贸易有限公司	子公司	4,690,539.31	6 个月以内	8.04
上海大润发有限公司	销售客户	2,421,931.63	6 个月以内	4.15
广西民族印刷厂	销售客户	2,079,197.55	1-2 年	3.57
合计		37,937,912.96		65.06

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	122,203,014.21	91.74	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	12,170,617.25	8.26	1,162,355.40	9.55
组合小计	12,170,617.25	8.26	1,162,355.40	9.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	134,373,631.46	100.00	1,162,355.40	0.87
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,308,095.54	82.92	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,184,352.35	17.08	820,299.14	7.33
组合小计	11,184,352.35	17.08	820,299.14	7.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	65,492,447.89	100.00	820,299.14	1.25

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 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(%)	
0.5 年以内	8,195,118.04	67.34	-	7,569,082.95	67.68	-
0.5 年至 1 年	163,817.98	1.35	8,190.90	897.50	0.01	44.87
1 至 2 年	344,016.96	2.83	34,401.70	2970956.25	26.56	297095.63
2 至 3 年	2,876,054.22	23.63	575,210.84	89184.94	0.80	17836.98
3 至 5 年	78,430.15	0.64	31,372.06	81515.09	0.73	32606.04
5 年以上	513,179.90	4.22	513,179.90	472,715.62	4.23	472,715.62
合计	12,170,617.25	100.00	1,162,355.40	11,184,352.35	100.00	820,299.14

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(4) 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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
柳州两面针纸业有限公司	二级子公司	78,797,898.94	往来款
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	43,405,115.27	往来款
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	4,454,455.85	往来款

(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(%)
柳州两面针纸业有限责任公司	二级子公司	78,797,898.94	1 年以内	61.00
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	43,405,115.27	1 年以内	33.60
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	4,454,455.85	1 年以内	3.45
广西博纳文化传播有限公司	往来单位	2,000,000.00	2-3 年	1.55
柳州市玉洁卫生用品有限责任 公司	联营企业	379,755.30	1 年以内	0.29
合计		129,037,225.36		99.89

## (7) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例 (%)
柳州玉洁卫生用品有限责任 公司	联营企业	379,755.30	0.29

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)
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
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
柳州银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.86

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
柳州两面针房地产开发有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	-	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	73,273,000.00	-	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	3,948,479.86	-18,666.31	3,929,813.55	40.00
广西两面针九州房地产开发有限公司	权益法	4,100,000.00	3,920,962.65	-4,085.76	3,916,876.89	41.00
合计		727,069,523.79	726,838,966.30	-22,752.07	726,816,214.23	

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	-	-	-	-
柳州银行股份有限公司	1.86	-	-	-	800,000.00
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	-	-	-	1,909,800.00
柳州中百股份有限公司		-	-	-	-
两面针(扬州)酒店用品有限公司	93.80	-	-	-	-

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

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	-	5,709,800.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	165,438,088.13	234,041,836.71
其中：主营业务收入	162,334,076.60	212,616,514.19
其他业务收入	3,104,011.53	21,425,322.52
营业成本	130,886,470.07	208,171,676.65
其中：主营业务成本	128,510,026.49	188,068,518.63
其他业务成本	2,376,443.58	20,103,158.02

##### (2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	162,334,076.60	128,510,026.49	212,616,514.19	188,068,518.63

## (3) 主营业务（分产品）

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
牙膏	101,287,973.31	77,446,729.69	111,829,375.16	80,771,424.92
牙刷	1,976,665.29	962,540.30	448,868.86	190,942.77
香皂	1,053,618.06	722,305.49	10,218,530.32	8,313,225.44
洗衣粉、洗发露及其他	43,132,632.93	33,616,137.85	24,905,062.65	22,519,971.67
纸	14,883,187.01	15,762,313.16	65,214,677.20	76,272,953.83
合计	162,334,076.60	128,510,026.49	212,616,514.19	188,068,518.63

## (4) 主营业务（分地区）

□适用 □不适用

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	162,334,076.60	128,510,026.49	212,616,514.19	188,068,518.63
2、国外	-	-	-	-
合计	162,334,076.60	128,510,026.49	212,616,514.19	188,068,518.63

## (5) 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	占公司全部营业收入的比例 (%)
柳州两面针进出口贸易有限公司	9,202,742.88	5.56
南宁康硕商业有限责任公司	6,685,410.31	4.04
贵阳云岩华恒日用品经营部	3,565,220.05	2.16
石家庄市中山日化公司	3,394,818.98	2.05
苏果超市有限公司	3,220,983.29	1.95
合计	26,069,175.51	15.76

## 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	5,709,800.00	5,527,840.00
权益法核算的长期股权投资收益	-22,752.07	-30,493.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,790,624.90	471,599.44
持有至到期投资取得的投资收益	-	140,100.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	31,851,261.70	33,273,150.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	475,856.57	129,682.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	83,155,241.52	90,707,714.98
合计	122,960,032.62	130,219,593.89

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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	3,000,000.00	
柳州恒达巴士股份有限公司	1,909,800.00	1,527,840.00	被投资单位分红增加
柳州银行股份有限公司	800,000.00	1,000,000.00	被投资单位分红减少
合计	5,709,800.00	5,527,840.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

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
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公 司	-18,666.31	-21,174.67	
广西两面针九洲房地产开发有限公司	-4,085.76	-9,318.88	
合计	-22,752.07	-30,493.55	

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,977,772.03	23,098,686.10
加：资产减值准备	4,963,396.15	10,940,370.41
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

## 柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

	15,997,365.16	
无形资产摊销	1,372,141.32	1,073,793.33
长期待摊费用摊销	1,805,000.04	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
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）	2,432,255.34	-6,712,930.88
财务费用（收益以“-”号填列）	5,610,699.58	2,726,906.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,960,032.62	-130,219,593.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-187,525.66	2,625,877.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-54,378,963.64	-26,767,589.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	125,190.37	33,851,739.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,774,233.50	50,959,830.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,358.68	-69,122,248.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-201,797,576.75	-97,153,462.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	99,171,009.84	135,195,412.31
减：现金的期初余额	135,195,412.31	163,017,607.32
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	-36,024,402.47	-27,822,195.01

## 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	872,337.49	
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）	26,105,177.53	
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	-	
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	7,699,781.71	
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	81,905,525.58	

柳州两面针股份有限公司 2010 年年度报告

资收益		
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	1,290,009.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额	-15,189,301.29	
少数股东权益影响额（税后）	-10,217,784.28	
合计	92,465,746.24	

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

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	0.42	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.1814	-0.1814

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
预付款项	100,634,635.69	44,948,977.09	123.89	纸业、捷康和芳草公司预付工程款增加
存货	212,703,085.14	160,181,591.54	32.79	纸业等公司业务增长和房地产开发成本增加
可供出售金融资产	1,103,319,006.47	2,023,653,481.20	-45.48	出售部分股票和股票市值下跌
在建工程	66,668,695.85	37,544,950.29	77.57	捷康和芳草公司在建项目支出增加
工程物资	3,198,370.75	4,983,567.78	-35.82	工程耗用
递延所得税资产	3,176,491.69	1,302,001.03	143.97	房地产公司预收售房款形成的时间性差异
短期借款	289,000,000.00	156,000,000.00	85.26	母公司、纸业公司和捷康公司借款增加
预收款项	100,072,232.99	72,422,002.13	38.18	主要因为房地产公司预收售房款所致
应付职工薪酬	10,138,677.55	23,751,874.22	-57.31	住房公积金核算方法变动
应交税费	33,395,902.93	17,141,098.12	94.83	本部递延的处置中信股票应缴税款因政策变化计入当期应交税
应付股利	6,122,425.73	10,764,992.13	-43.13	本期支付部分股利
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	27,000,000.00	48.15	长期借款即将到期
其他流动负债	2,647,674.50	5,038,237.61	-47.45	递延收益结转损益
长期应付款	42,117,301.91	69,163,089.11	-39.10	结转一年内到期的长期负债列示
递延所得税负债	126,048,162.80	314,919,226.17	-59.97	可供出售金融资产公允价值下跌影响
资本公积	1,226,037,680.35	1,988,159,578.84	-38.33	可供出售金融资产公允价值下跌影响
营业收入	936,393,649.73	712,994,548.84	31.33	主要因纸业收入大幅增长所致
营业成本	785,286,537.68	572,083,657.19	37.27	业务增长、成本上升
财务费用	12,756,255.77	3,478,017.28	266.77	借款增加、利率提高所致

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因分析
资产减值损失	6,178,922.70	11,791,110.39	-47.60	本期计提的坏账准备减少
公允价值变动收益	-2,609,055.34	7,175,080.88	-136.36	股票市值下跌所致
营业外收入	37,846,679.82	27,123,926.04	39.53	主要因为政府补助及债务重组收益增加所致
营业外支出	1,879,373.59	9,091,234.85	-79.33	固定资产处置损失减少
其他综合收益	-762,132,901.64	717,034,244.48	-206.29	中信股票市价下跌所致

## 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、 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  
2011 年 4 月 16 日