

柳州两面针股份有限公司

600249

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	13
七、 财务会计报告	21
八、 备查文件目录	139

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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	广西柳州市东环路 282 号	广西柳州市东环路 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	广西柳州市东环路 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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,505,154,852.51	3,307,598,156.50	5.97
所有者权益(或股东权益)	2,226,918,855.16	2,204,806,753.01	1.00
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.949	4.90	1.00
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-20,302,523.82	-21,052,473.44	3.56
利润总额	-16,957,734.78	-5,575,011.49	-204.17
归属于上市公司股东的净 利润	-14,415,079.56	-9,940,118.34	-45.02
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-15,819,208.01	-18,323,586.50	13.67
基本每股收益(元)	-0.0320	-0.0221	-44.80
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.0352	-0.0407	13.51
稀释每股收益(元)	-0.0320	-0.0221	-44.80
加权平均净资产收益率 (%)	-0.65	-0.390	减少 0.26 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-51,893,179.15	-81,908,673.13	36.64

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.1153	-0.182	36
--------------------	---------	--------	----

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	45,242.98
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）	2,470,146.33
债务重组损益	825,210.24
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	-663,965.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,189.49
所得税影响额	-565,573.53
少数股东权益影响额（税后）	-711,121.22
合计	1,404,128.45

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	71,319,819	15.85						71,319,819	15.85
1、国家持股	60,860,652	13.52						60,860,652	13.52
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,459,167	2.33						10,459,167	2.33
其中：境内非国有法人持股	10,459,167	2.33						10,459,167	2.33
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15
1、人民币普通股	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	450,000,000	100						450,000,000	100

(二) 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				80,068 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	1.22	5,498,799	-177,708		未知
柳州市两面针旅游用品厂	境内非国有法人	0.71	3,213,937	204,600		未知
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.67	2,999,910	2,999,910		未知
周宏	境内自然人	0.59	2,659,050	7,750		未知
刘凤宇	境内自然人	0.58	2,600,164	1,511,352		未知
广西柳州市建设投资开发有限责	境内非国	0.41	1,860,081			未知

任公司	有法人					
杨春燕	境内自然人	0.27	1,194,450			未知
王忠盛	境内自然人	0.24	1,062,369	1,062,369		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	5,498,799	人民币普通股
柳州市两面针旅游用品厂	3,213,937	人民币普通股
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,999,910	人民币普通股
周宏	2,659,050	人民币普通股
刘凤宇	2,600,164	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
杨春燕	1,194,450	人民币普通股
王忠盛	1,062,369	人民币普通股

未知公司前十名流通股股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

报告期内整体经营情况的讨论与分析报告期内公司实现营业收入 54648.62 万元，比上年同期上升 25.32%；营业利润-2030.25 万元，比上年同期-2105.25 万元减少了 75 万元；归属母公司的净利润-1441.51 万元，比上年下降 45%。截止 2011 年 6 月 30 日，公司总资产 350515.49 万元，净资产 222691.89 万元。

2011 年上半年，在公司董事会的领导之下，在全体员工的共同努力之下，公司经营班子按照年初制定的策略，积极调整产品结构，稳步推进市场建设，不断扩大销售渠道，开拓重点市场，力争快速提升销售收入。具体而言，在以下几个方面取得了一定的成绩：

口腔事业部上半年一手抓流通，一手抓终端，对流通新产品升级改造，完成了新"两面针中药牙膏"的开发，加大主流品项分销推广政策，持续推进重点省份县级直供分销的工作，上半年直供分销商发货总量超过去年全年分销商发货总额的两倍，分销效率得到有效提高；积极推进终端品项结构调整，按"定点定向"原则实施亮白清新、防蛀清新的终端进场，继续采取持续稳定的直供终端维护拓展策略，保障直供 KA 系统销售稳定。

洗涤事业部积极调整营销策略，大力拓展县乡市场，上半年加大了重点省份河北、山东、河南的县乡市场开发力度，在这些重点省份实行全面招商，新增县级客户 20 家。而且通过招聘本地化业务人员，配置县城直销员，协助经销商进行乡镇分销，降低销售费用，取得了较好成效，河北、山东、河南三个省份的增长率同比都超 40%。

惠好公司紧紧围绕"以注重生意质量为主，聚焦核心产品和核心区域"的经营策略，持续对秒吸、清芯、丝感和柔棉系列产品进行铺货和促销，这几个系列产品的销量提升均超过 10%以上；广西将秒吸系列作为主销品推广，云南利用调价机会对主销品逸心 5+5 重新制定价格体系，并持续开展促销活动，逐步恢复逸心 5+5 在云南流通市场的强势地位；新疆从 5 月开始以全新舒适系列产品为主开展社区推广活动，贴近消费者宣传和销售，取得了良好效果。

亿康公司认真制定经营方针，以市场客户所需制定销售规划和生产计划，加强产品推广宣传，成功调整部分主要产品价格并取得较好的效果，主要产品销售稳步提升，银杏洋参胶囊增长较快，销售额同比增长达到 168.9%，胶囊剂、原料药生产销售势头良好。

纸业公司努力克服原煤和竹木原料库存低，原材料持续涨价的困难，狠抓生产管理，成立了由公司领导任组长 24 小时值班的生产协调小组，加强和细化管理，生产的均衡性和稳定性有较大的提高。

扬州公司以促进企业经营发展为主题，以转型升级为中心，积极通过技改调整产品结构，上半年淘汰了 26 条铝管生产线，新增 24 套复合管生产线，为实施转型升级奠定了良好的基础。积极调整经营思路，努力开拓高星级酒店，取得了较好成绩，目前已经取得了近 60 家

高星级酒店的订单，而且外贸工作也取得突破性的进展，在今年 5 月份参加的迪拜酒店用品展上获得了今年的第一笔外贸订单，为今后公司产品走向国际市场打开了良好的局面。

捷康公司上半年结合自身实际，不断调整营销策略，强化销售市场，先后在美国、上海参加了大规模的展销会，有效的提升了品牌的知名度，在用户中树立了良好的企业形象和品牌形象。同时扩产项目取得了很好的成果，上半年完成二期工程第二条生产线并顺利投产。

芳草公司作为两面针在华东地区的桥头堡，以搬迁为契机，拓宽思路，充分利用开发区企业相对集中的优势，积极寻找市场，寻求合作伙伴，开发渠道资源，不断调整营销策略，以洗涤产品（个人及家居护理用品）为突破口，以纸品、牙刷等边沿产品和物流业务为辅，积极发展为扬州代工、为外来产品代工业务，取得了较好的成绩。

下半年，由于国内经济通胀形势尚未好转，日化用品的各项成本压力不断加大，而且运输物流成本也增加不少，这些都将进一步压缩企业的盈利空间，公司面临的形势依然复杂，不确定因素多，为此，公司将根据市场情况，一方面稳定销售市场，另一方面要全力开展增收节支和节能降耗工作，提升企业效益，确保完成年度目标。

(一)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
1、牙膏牙刷等日化产品	208,306,334.33	178,877,096.11	14.13	17.33	23.71	减少 4.43 个百分点
2、纸浆、纸品	115,635,231.70	120,401,482.44	-4.12	23.10	33.18	减少 7.88 个百分点
3、三氯蔗糖	136,398,025.94	97,249,498.60	28.70	64.85	76.82	减少 4.83 个百分点
4、药品	39,801,397.53	28,826,006.96	27.58	6.26	3.31	增加 2.07 个百分点
5、卫生巾等家庭卫生用品	30,882,611.94	26,798,738.11	13.22	10.55	10.63	减少 0.07 个百分点
6、进出口贸易	5,610,422.21	4,695,898.97	16.30	-25.43	-26.50	增加 1.21 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

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	424,211,981.39	12.99
2、国外	112,422,042.26	38.09

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中信证券股份有限公司			43,807,076.50	274.44
广西北部湾银行股份有限公司			4,500,000.00	25.42

4、资产负债类项目变动表

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因分析
交易性金融资产	6,053,986.25	25,274,317.84	-76.05%	出售基金
应收帐款	151,853,751.22	113,802,940.15	33.44%	销售额增加，新增客户有帐期
其他应收款	60,589,045.28	32,911,203.06	84.10%	捷康、芳草预付工程款增加较大
其他流动资产	1,281,391.17	132,024.27	870.57%	纸业公司待摊费用增加
在建工程	152,740,782.52	66,668,695.85	129.10%	捷康公司纸业公司技改工程项目增加
短期借款	387,500,000.00	289,000,000.00	34.08%	流动资金贷款增加
其他流动负债	5,829,738.50	2,647,674.50	120.18%	纸业公司预提费用增加
长期借款	64,000,000.00	20,000,000.00	220.00%	纸业公司项目借款债务增加
其他非流动负债	8,692,140.47	352,828.38	2363.56%	芳草公司递延收益增加

5、利润项目变动情况表

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	546,486,159.52	436,084,882.59	25.32%	销量增长
营业成本	464,149,125.87	355,598,233.73	30.53%	业务增长、成本上升
财务费用	8,808,095.22	3,851,630.72	128.68%	借款增加、利率提高所致
资产减值损失	544,314.74	195,328.80	178.67%	计提坏帐损失增加
公允价值变动损益	407,042.81	-5,722,561.13	107.11%	证券市场变动
投资收益	47,543,039.92	37,821,982.28	25.70%	中信股票分红收益增加
营业外收入	3,458,448.45	16,203,365.36	-78.66%	政府补助减少
少数股东损益	-3,288,994.47	3,904,037.69	-184.25%	子公司亏损增加
其他综合收益	36,527,181.71	-769,850,217.53	104.74%	中信股票市价上升所致

6、控股子公司业绩情况表

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	39,126,041.28	-1,984,337.73
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	3,021,101.28	269.95
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	16,166,935.19	-141,091.41
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	108,661,580.42	513,145.74
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	84,115,287.39	-1,954,385.91
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	261,792,593.72	8,083,545.28
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	218,036,092.61	-122,331.26

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	152,130,824.41	1,541,493.28
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	676,204,517.04	-19,491,343.35

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	1,630.22	64,127.04	0	
合计	/	64,127.04	1,630.22	64,127.04	0	/

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%					
引进牙膏生产灌包	否	2,990.00	2,990.00	是	100%					

装 备 技 术 改 造 项 目										
高 级 卫 生 纸 系 列 技 术 改 造 项 目	否	10,291.00	10,291.00	是	100%					
高 级 洗 涤 品 技 术 改 造 项 目	否	5,968.00	5,989.09	是	100%					
合 资 生 产 全 复 合 管 牙 膏 项 目	否	24,192.75	24,265.93	是	100%					
松 香 类 产 品 深 加 工 项 目	是	3,284.00	0	否						
超 临 界 CO ₂ 体 取 提 技 术 开 发 应 用 项 目	否	2,731.00	2,752.75	是	100%					
市 场 营 销 系 统 技 术 改 造 项 目	否	4,100.00	4,100.00	是	100%					
科 研	否	5,000.00	5,000.00	是	100%					

开 发 投入										
偿 还 银 行 贷款	否	2,148.35	2,148.35	是	100%					
合 计	/	65,664.80	62,496.82	/	/		/	/	/	/

3、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额				1,630.22					
变更后的 项目名称	对应的原 承诺项目	变更项 目拟投 入金额	实际投 入金额	是否 符合计 划进 度	变更 项目 的预 计收 益	产生 收益 情况	项目 进 度	是否 符合 预计 收益	未达到计划 进度和收益 说明
补充流动 资金	松香类产 品深加工 项目	1,630.22	1,630.22	是					
合 计	/	1,630.22	1,630.22	/		/	/	/	/

根据公司第五届董事会第十二次会议审议通过，并经 2011 年 5 月 26 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投向的议案》，将松香类产品深加工项目尚未使用的募集项目资金 1630.22 万元变更为补充流动资金。

4、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	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。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司“三会一层”能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、互相制衡的法人治理结构，公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求。公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会正常行使出资人权力，没有超越股东大会

直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东进行的所有关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内，公司的信息披露做到真实、准确、及时、完整，保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。本报告期，公司进一步加强了规范公司治理的建设。根据《上海证券交易所董事会秘书管理办法》的有关规定，公司制定了《柳州两面针股份有限公司董事会秘书工作制度》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，2010 年度公司利润不分配不转增。本报告期，公司没有需要实施的利润分配方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》中规定了公司现金分红政策的内容，公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；具体的年度利润分配方案由董事会根据公司经营情况拟定，报公司股东大会审议。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途等等。报告期内，公司未实施现金分红。2010 年度公司虽然实现盈利，但考虑到公司建设资金和流动资金比较紧张，因此，2010 年度董事会没有提出现金分红预案；2011 年上半年由于外部经营环境的影响，公司业绩出现亏损，因此也不进行现金分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	开放式基金	202301	南方现金 A	2,000,000.00	2,010,694.77	2,003,383.92	33.09	3,383.92
2	开放式基金	202015	南方 300	994,036.08	992,349.08	1,028,272.12	16.99	34,236.04
3	开放式基金	202021	南方小康	1,000,000.00	1,062,621.56	995,995.19	16.45	-4,004.81
4	股票	601898	中煤能	1,093,950.00	65,000.00	650,000.00	10.74	-443,950.00

			源					
5	开 放 式 基 金	160106	南 方 高 增	800	800	1,202.64	0.020	58.4
期末持有的其他证券投资				1,500,000	/	1,375,132.38	22.71	-124,867.62
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-1,071,008.72
合计				6,588,786.08	/	6,053,986.25	100	-1,606,152.79

报告期长盛同智基金分红 16375.31 元，国投瑞银成长基金分红 261140.45 元。

2、 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

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	1,146,017,491.04	43,807,076.50	36,491,294.73	可供出售金融资产	法人股认购
601328	交 通 银 行	67,508.50		235,262.3		2,390.11	可供出售金融资产	法人股认购
合计		262,997,921.12	/	1,146,252,753.34	43,807,076.50	36,493,684.84	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

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			长期股权投资	法人认购
广西北部湾银行	200,000,000.00	100,000,000	5	200,000,000.00	4,500,000.00		长期股权投资	法人认购
合计	210,000,000.00		/	210,000,000.00	4,500,000.00		/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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	参照市场价格基础上的协议定价		7,191,261.44	1.86			
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	联营公司	销售商品	销售商品	参照市场价格基础上的协议定价		2,872,730.87	0.53			

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		881,098.68		
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	联营公司		2,376,715.52		
广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营公司		7,257,548.09		
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				3,233,463.51
报告期内公司向控股股东及其		0			

子公司提供资金的发生额（元）	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	0

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
柳州两面针洗涤剂厂	柳州两面针股份有限公司	生产用设备				175,860.00				

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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	1)、股改分置改革完成后启动管理层激励计划。 (2)、公司第一大股东柳州市人民政府国有资产管理委员会承诺将在公司 2005、2006 和 2007 年度股东大会上提议公司 2005 年、2006 年和 2007 年度的现金分红比例不低于当年实现的可分配利润(非累计可分配利润)的 40%,并承诺在股东大会表决时对该议案投赞成票。 (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。	(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。(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。(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。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。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 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

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
两面针关于国有股份无偿划转的提示性公告	中国证券报 B017 上海证券报 B13 证券日报 D5	2011 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
两面针关于聘任证券事务代表的公告	中国证券报 A21 上海证券报 B259 证券日报 E48	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
两面针第五届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 B061 上海证券报 54 证券日报 C20	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针关于变更募集资金用途的公告	中国证券报 B061 上海证券报 54 证券日报 C20	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针年报	中国证券报 B061 上海证券报 54 证券日报 C20	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针年报摘要	中国证券报 B061 上海证券报 54 证券日报 C20	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B061 上海证券报 54 证券日报 C20	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针第一季度季报	中国证券报 B006 上海证券报 76 证券日报 E8	2011 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第十四次会议决议暨召开公司 2010 年度股东大会的公告	中国证券报 B004 上海证券报 B14 证券日报 E4	2011 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
两面针 2010 年度股	中国证券报 B005 上海	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn

东大会决议公告	证券报 B5 证券日报 E7	日	
两面针第五届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 B005 上海 证券报 21 证券日报 E1	2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	378,252,482.50	331,162,281.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	6,053,986.25	25,274,317.84
应收票据	3	16,858,475.77	14,177,010.17
应收账款	4	151,853,751.22	113,802,940.15
预付款项	5	80,328,686.90	100,634,635.69
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	60,589,045.28	32,911,203.06
买入返售金融资产			
存货	7	224,068,291.35	212,703,085.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,281,391.17	132,024.27
流动资产合计		919,286,110.44	830,797,497.74
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	1,146,252,753.34	1,103,319,006.47
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	9、10	242,612,202.79	242,621,512.16
投资性房地产			
固定资产	11	682,683,368.64	697,331,120.79
在建工程	12	152,740,782.52	66,668,695.85
工程物资		2,572,508.22	3,198,370.75
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	340,733,744.13	346,744,055.63
开发支出		789,746.83	357,162.52
商誉	14	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	15	9,833,886.72	9,766,515.13
递延所得税资产	16	4,032,021.11	3,176,491.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,585,868,742.07	2,476,800,658.76
资产总计		3,505,154,852.51	3,307,598,156.50
流动负债：			
短期借款	18	387,500,000.00	289,000,000.00
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		1,000,000.00	1,067,500.00
应付账款	19	217,487,992.23	204,500,908.31
预收款项	20	120,206,309.22	100,072,232.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	12,576,478.36	10,138,677.55
应交税费	22	24,931,442.99	33,395,902.93
应付利息		134,767.79	
应付股利	23	6,122,425.73	6,122,425.73
其他应付款	24	42,947,900.21	51,390,347.19
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	40,000,000.00
其他流动负债	26	5,829,738.50	2,647,674.50
流动负债合计		858,737,055.03	738,335,669.20
非流动负债：			
长期借款	27	64,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款	28	41,317,301.91	42,117,301.91
专项应付款		352,828.38	
预计负债			
递延所得税负债	16	132,488,224.83	126,048,162.80
其他非流动负债	29	8,692,140.47	352,828.38
非流动负债合计		246,850,495.59	188,518,293.09
负债合计		1,105,587,550.62	926,853,962.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	31	1,262,531,365.19	1,226,037,680.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	211,894,432.36	211,894,432.36
一般风险准备			
未分配利润	33	302,472,540.68	316,887,620.24
外币报表折算差额		20,516.93	-12,979.94
归属于母公司所有者权益合计		2,226,918,855.16	2,204,806,753.01
少数股东权益		172,648,446.73	175,937,441.20
所有者权益合计		2,399,567,301.89	2,380,744,194.21
负债和所有者权益总计		3,505,154,852.51	3,307,598,156.50

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		106,074,619.75	99,171,009.84
交易性金融资产		1,376,335.02	24,404,517.84
应收票据		3,500,000.00	650,775.30
应收账款	1	53,320,353.36	48,772,250.92
预付款项		123,337,310.47	112,275,694.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	174,091,851.25	133,211,276.06
存货		39,245,677.50	38,181,341.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,838.22	21,676.44
流动资产合计		500,956,985.57	456,688,543.13
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,146,252,753.34	1,103,319,006.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	713,701,798.66	713,711,108.03
投资性房地产			
固定资产		246,441,464.41	254,374,811.91
在建工程		9,787,334.41	7,553,894.78
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		64,545,575.83	65,231,646.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,542,166.57	9,548,333.29
递延所得税资产		1,225,074.97	1,375,118.67
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,191,496,168.19	2,155,113,919.64
资产总计		2,692,453,153.76	2,611,802,462.77
流动负债：			
短期借款		152,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,292,024.60	48,122,335.21
预收款项		7,199,227.49	10,105,460.73
应付职工薪酬		2,547,094.62	444,766.21
应交税费		35,269,711.63	35,218,648.64
应付利息			
应付股利		6,122,425.73	6,122,425.73
其他应付款		5,944,803.29	5,898,881.62
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		261,954,440.40	226,491,671.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		132,488,224.83	126,048,162.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,488,224.83	126,048,162.80
负债合计		394,442,665.23	352,539,833.98
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		1,260,109,694.57	1,223,616,009.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		183,568,103.55	183,568,103.55
一般风险准备			
未分配利润		404,332,690.41	402,078,515.51

所有者权益(或股东权益)合计		2,298,010,488.53	2,259,262,628.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,692,453,153.76	2,611,802,462.77

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
2011 年 1—6 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	34	546,486,159.52	436,084,882.59
其中：营业收入	34	546,486,159.52	436,084,882.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	34	614,738,766.07	489,236,777.18
其中：营业成本	34	464,149,125.87	355,598,233.73
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	1,627,131.69	1,323,904.08
销售费用	36	68,105,470.73	61,758,050.85
管理费用	37	71,504,627.82	66,509,629.00
财务费用	38	8,808,095.22	3,851,630.72
资产减值损失	39	544,314.74	195,328.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	40	407,042.81	-5,722,561.13
投资收益（损失以“－”号填列）	41	47,543,039.92	37,821,982.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,302,523.82	-21,052,473.44
加：营业外收入	42	3,458,448.45	16,203,365.36
减：营业外支出	43	113,659.41	725,903.41
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,957,734.78	-5,575,011.49
减：所得税费用	44	746,339.25	461,069.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,704,074.03	-6,036,080.65
归属于母公司所有者的净利润		-14,415,079.56	-9,940,118.34
少数股东损益		-3,288,994.47	3,904,037.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	45	-0.0320	-0.0221
（二）稀释每股收益	45	-0.0320	-0.0221
七、其他综合收益	46	36,527,181.71	-769,850,217.53
八、综合收益总额		18,823,107.68	-775,886,298.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,090,329.18	-779,786,984.56
归属于少数股东的综合收益总额		-3,267,221.50	3,900,686.38

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

2011 年 1—6 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	85,733,242.64	88,369,014.09
减：营业成本	4	70,299,545.10	70,622,930.75
营业税金及附加		369,423.07	611,159.65
销售费用		31,598,189.43	30,615,527.27
管理费用		25,737,329.11	25,833,237.18
财务费用		2,910,359.96	1,670,564.18
资产减值损失		502,576.46	23,618.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		432,711.58	-5,379,881.13
投资收益（损失以“－”号填列）	5	47,521,559.45	37,553,604.80
其中：对联营企业和合营			

企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,270,090.54	-8,834,299.80
加：营业外收入		179,054.79	220,086.20
减：营业外支出			525,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,449,145.33	-9,139,213.60
减：所得税费用		194,970.43	-806,982.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,254,174.90	-8,332,231.43
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		36,493,684.84	-769,845,061.67
七、综合收益总额		38,747,859.74	-778,177,293.10

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		517,622,771.59	433,366,436.17
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		10,321,145.15	3,334,062.51
收到其他与经营活动有关的现金	47	16,755,886.09	16,563,330.65
经营活动现金流入小计		544,699,802.83	453,263,829.33
购买商品、接受劳务支付的现金		386,079,171.72	335,739,753.54
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		85,317,704.25	69,131,517.53
支付的各项税费		30,794,279.43	41,319,134.98
支付其他与经营活动有关的现金	47	94,401,826.58	88,982,096.41
经营活动现金流出小计		596,592,981.98	535,172,502.46
经营活动产生的现金流量净额		-51,893,179.15	-81,908,673.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,822,888.64	9,823,957.16
取得投资收益收到的现金		47,544,289.05	37,003,000.05
处置固定资产、无形		883,882.88	

资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		86,251,060.57	48,826,957.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,664,648.77	61,835,973.51
投资支付的现金		17,580,184.00	10,528,187.67
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		100,244,832.77	72,364,161.18
投资活动产生的现金流量净额		-13,993,772.20	-23,537,203.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		360,500,000.00	250,800,000.00
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		360,500,000.00	250,800,000.00
偿还债务支付的现金		237,566,998.88	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,890,912.25	5,505,826.50
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			
筹资活动现金流出小计		247,457,911.13	118,505,826.50
筹资活动产生的现金流量净额		113,042,088.87	132,294,173.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-174,936.44	-285,174.26
五、现金及现金等价物净增加额		46,980,201.08	26,563,122.14
加：期初现金及现金等价物余额		331,162,281.42	353,476,066.81
六、期末现金及现金等价物余额		378,142,482.50	380,039,188.95

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,987,293.57	79,663,518.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,083,321.03	1,688,335.47
经营活动现金流入小计		73,070,614.60	81,351,853.59
购买商品、接受劳务支付的现金		40,158,200.91	53,575,890.21
支付给职工以及为职工支付的现金		20,480,659.27	19,992,457.54
支付的各项税费		4,334,409.35	24,182,245.95
支付其他与经营活动有关的现金		96,323,290.04	48,391,076.29
经营活动现金流出		161,296,559.57	146,141,669.99

小计			
经营活动产生的现金流量净额		-88,225,944.97	-64,789,816.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,818,910.56	8,375,237.16
取得投资收益收到的现金		47,517,962.66	36,725,087.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,336,873.22	45,100,325.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,353,333.90	4,116,068.60
投资支付的现金		4,345,110.00	9,002,617.67
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		8,698,443.90	13,118,686.27
投资活动产生的现金流量净额		66,638,429.32	31,981,638.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,000,000.00	100,000,000.00
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		102,000,000.00	100,000,000.00

小计			
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,508,874.44	2,219,285.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,508,874.44	82,219,285.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,491,125.56	17,780,715.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,903,609.91	-15,027,462.54
加：期初现金及现金等价物余额		99,171,009.84	135,195,412.31
六、期末现金及现金等价物余额		106,074,619.75	120,167,949.77

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

2011 年 1—6 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	1,226,037,680.35			211,894,432.36		316,887,620.24	-12,979.94	175,937,441.20	2,380,744,194.21
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	1,226,037,680.35			211,894,432.36		316,887,620.24	-12,979.94	175,937,441.20	2,380,744,194.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号)		36,493,684.84					-14,415,079.56	33,496.87	-3,288,994.47	18,823,107.68

填列)										
(一)净利润							-14,415,079.56		-3,288,994.47	-17,704,074.03
(二)其他综合收益		36,493,684.84						33,496.87		36,527,181.71
上述(一)和(二)小计		36,493,684.84					-14,415,079.56	33,496.87	-3,288,994.47	18,823,107.68
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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	1,262,531,365.19			211,894,432.36		302,472,540.68	20,516.93	172,648,446.73	2,399,567,301.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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）		-769,845,061.67					-9,940,118.34	-5,155.86	3,904,037.69	-775,886,298.18
（一）净利润							-9,940,118.34		3,904,037.69	-6,036,080.65
（二）其他综合收益		-769,845,061.67						-5,155.86		-769,850,217.53

上述(一)和(二) 小计		-769,845,061.67					-9,940,118.34	-5,155.86	3,904,037.69	-775,886,298.18
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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	1,218,314,517.17			208,596,655.16		299,415,900.99	-7,132.65	183,747,678.28	2,360,067,618.95

法定代表人：马朝梅 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	1,223,616,009.73			183,568,103.55		402,078,515.51	2,259,262,628.79
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	1,223,616,009.73			183,568,103.55		402,078,515.51	2,259,262,628.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		36,493,684.84					2,254,174.90	38,747,859.74
（一）净利润							2,254,174.90	2,254,174.90
（二）其他综合收益		36,493,684.84						36,493,684.84
上述（一）和（二）小计		36,493,684.84					2,254,174.90	38,747,859.74
（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								
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
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	1,260,109,694.57			183,568,103.55		404,332,690.41	2,298,010,488.53

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	1,985,737,908.22			180,270,326.35		372,398,520.68	2,988,406,755.25
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	1,985,737,908.22			180,270,326.35		372,398,520.68	2,988,406,755.25

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-769,845,061.67					-8,332,231.43	-778,177,293.10
（一）净利润							-8,332,231.43	-8,332,231.43
（二）其他综合收益		-769,845,061.67						-769,845,061.67
上述（一）和（二）小计		-769,845,061.67					-8,332,231.43	-778,177,293.10
（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								
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
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	1,215,892,846.55			180,270,326.35		364,066,289.25	2,210,229,462.15

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

2011 年半年度

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售流通股 27,786,884 股(2007 年 9 月 18 日中期公积金转增股本方案实施后为 55,573,768 股，占公司总股本的 18.52%)。

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

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

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

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司 2011 年 8 月 17 日第五届董事会第十七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 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年度上半年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的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

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

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已

知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（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照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企业不一致的，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	5%
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
柳州两面针纸业公司	控股二级子公司	广西柳州市	制造业	19,731 万元	纸浆、纸及纸制品生产、销售，造纸原材料的生产、销售，造纸竹、木的收购、加工，货物及技术进出口业务（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	16,574 万元	无
柳州莱肽食品有限公司	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
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	28,274,066.70	-	-
柳州两面针纸品有限公司	84.62%	84.62%	是	32,346,230.29	-	-
柳州两面针纸业有限公司	84%	84%	是	22,059,378.72	-	--
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 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	控股子公司	广西柳 州市	制造业	2,000 万元	药品、原料药、卫生消毒用 品等的生产销售	952 万元	无
安 徽 两 面 针·芳草日化 有限公司	控股子公司	安徽合 肥市	制造业	3,500 万元	牙膏、发用化妆品、家用卫 生用品的生产销售等	2,450 万元	无
两面针(扬州)酒店用品有限 公司*	控股子公司	江苏扬 州市	制造业	6,289.02 万元	塑料制品、牙刷、头梳、鞋 刷、宾馆酒店一次性用品、 牙膏、香皂制造、加工及其 上述产品的进出口业务，日 用百货、日用杂品销售等	7,327.3 万元	无
盐城捷康三氯蔗糖制造有限 公司	控股子公司	江苏盐 城市	制造业	5,968 万元	生产三氯蔗糖并销售本公司 自产产品	4,390 万元	无

续上表：

单位：元 币种：人民币

子公司全称	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (金额单位：元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西亿康药业股份有限公	55%	55%	是	3,594,427.87	-	-
安徽两面针·芳草日 化有限公司	70%	70%	是	1,436,018.22	-	-
两面针(扬州)酒店 用品有限公司	93.8%	93.8%	是	6,277,044.32	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制 造有限公司	35%	35%	是	78,661,280.61	-	-

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

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
无		

(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	1:6.4715	

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			55,570.44			55,510.27
美元	105.00	6.4715	679.51	5.00	6.6227	33.12
现金小计			56,249.95			55,543.39
二、银行存款						
人民币			360,976,434.22			301,335,787.29
欧元	1.12	9.37	10.49	958.67	8.8065	8,442.51
美元	326,826.70	6.4715	2,115,073.88	410,560.77	6.6227	2,719,020.82
银行存款小计			363,091,518.59			304,063,250.62
三、其他货币资金						
人民币			15,104,713.96			27,043,487.41
合计			378,252,482.50			331,162,281.42

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：

二级子公司柳州两面针纸业有限公司在柳州市区农村信用合作联社洛埠信用社存款期末余额 2,507,933.36 元，其中：因徐州工业用呢厂与原柳江造纸厂的买卖合同纠纷起诉柳州两面针纸业有限公司，法院冻结其银行存款 110,000.00 元。

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	6,053,986.25	25,274,317.84
4.衍生金融资产		-
合计	6,053,986.25	25,274,317.84

(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	1,093,950.00	-443,950.00	650,000.00	1,334,790.00	-388,050.00	946,740.00
基金投资	5,498,220.00	-94,233.75	5,403,986.25	24,884,754.40	-557,176.56	24,327,577.84
合计	6,592,170.00	-538,183.75	6,053,986.25	26,219,544.40	-945,226.56	25,274,317.84

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	16,748,502.07	13,936,655.57
商业承兑汇票	109,973.70	240,354.60

种类	期末数	期初数
合计	16,858,475.77	14,177,010.17

(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	26,946,244.47	16.46	7,470,983.16	27.73

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	136,747,627.91	83.54	4,369,138.00	3.20
组合小计	136,747,627.91	83.54	4,369,138.00	3.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	163,693,872.38	100.00	11,840,121.16	7.23

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	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

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	118,535,911.15	86.69	-	78,247,190.69	81.20	-
0.5 年至 1 年	3,319,423.11	2.43	165,971.16	3,637,128.89	3.77	181,856.45
1 至 2 年	4,736,743.28	3.46	473,674.33	7,548,718.61	7.83	754,871.86
2 至 3 年	5,047,285.48	3.69	1,009,457.10	1,677,799.99	1.74	335,560.00
3 至 5 年	3,982,374.29	2.91	1,594,144.81	4,481,881.62	4.65	1,792,752.65
5 年以上	1,125,890.60	0.82	1,125,890.60	776,090.91	0.81	776,090.91
合计	136,747,627.91	100.00	4,369,138.00	96,368,810.71	100.00	3,841,131.87

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
无				

(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	9.54
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	11,337,000.00	3-5 年	6.93
昆明科酷商贸有限公司	销售客户	5,044,587.98	半年以内	3.08
郑州二七区兴隆日化商行	销售客户	3,713,055.85	半年以内	2.27
东莞市盈泰纸品厂	销售客户	2,774,094.76	半年以内	1.69
合 计		38,477,983.06		23.51

(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	881,098.68	0.54

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	66,408,923.28	82.67	81,972,693.27	81.46
1-2 年	3,468,023.54	4.32	16,935,529.47	16.83
2-3 年	1,687,876.52	2.10	216,549.39	0.22
3 年以上	8,763,863.56	10.91	1,509,863.56	1.50
合 计	80,328,686.90	100.00	100,634,635.69	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
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	10,663,440.00	1 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
广西电网公司柳州供电局	纸业公司供电单位	6,123,545.79	2-3 年	预付电费
沙市轻工机械有限公司	纸业技改项目单位	5,250,000.00	1 年以内	项目未完工
柳州市大农贸易有限公司	纸业公司供应商	4,438,796.65	1 年以内	预付材料款
合计		33,725,782.44		

(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	7,257,548.09	11.73	-	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	54,608,973.45	88.27	1,277,476.26	2.34
组合小计	54,608,973.45	88.27	1,277,476.26	2.34
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	61,866,521.54	100.00	1,277,476.26	2.06

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	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

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	51,554,138.56	94.40	-	22,279,588.68	82.42	-
0.5 年至 1 年	163,247.80	0.30	8,162.39	419,507.74	1.55	20,711.89
1 至 2 年	555,233.85	1.02	55,589.77	672,436.96	2.49	67,243.70
2 至 3 年	164,247.69	0.30	32,849.54	3,010,007.02	11.13	602,001.40
3 至 5 年	1,652,051.65	3.03	660,820.66	132,891.90	0.49	53,156.76
5 年以上	520,053.90	0.95	520,053.90	517,979.90	1.92	517,979.90
合计	54,608,973.45	100.00	1,277,476.26	27,032,412.20	100.00	1,261,093.65

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
江苏鑫成投资开发有限公司	捷康公司往来单位	20,000,000.00	往来款
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	7,257,548.09	往来款
射阳国税局(出口退税)	捷康公司主管税务机关	4,577,035.52	出口退税款
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	3,000,000.00	芳草工业园项目款

(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(%)
江苏鑫成投资开发有限公司	捷康公司往来单位	20,000,000.00	半年以内	32.33
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	7,257,548.09	2-3 年	11.73
射阳国税局(出口退税)	捷康公司主管税务机关	4,577,035.52	半年以内	7.40
合肥义城建设工程有限公司	安徽芳草工业园承建单位	3,000,000.00	半年以内	4.85
四川保宁制药有限公司	亿康公司客户	2,160,000.00	半年以内	3.49
合计		36,994,583.61		59.80

(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	7,257,548.09	11.73
柳州市玉洁口腔卫生用品有限公司	本公司联营企业	379,755.30	0.61

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	50,823,220.65	-	50,823,220.65	67,089,702.76	-	67,089,702.76
在产品	26,440,677.43	-	26,440,677.43	18,276,937.83	-	18,276,937.83
库存商品	71,210,648.00	1,142,625.83	70,068,022.17	62,960,572.09	1,142,625.83	61,817,946.26
开发成本	49,516,070.41	-	49,516,070.41	41,148,976.81	-	41,148,976.81
自制半成品	5,283,307.86	-	5,283,307.86	5,737,856.05	-	5,737,856.05
燃料	987.08	-	987.08	1,067.30	-	1,067.30
包装物	13,939,414.53	-	13,939,414.53	11,220,292.20	-	11,220,292.20
低值易耗品	4,416,269.53	-	4,416,269.53	3,870,912.37	-	3,870,912.37

委托加工物资	3,580,321.69	-	3,580,321.69	3,539,393.56	-	3,539,393.56
合计	225,210,917.18	1,142,625.83	224,068,291.35	213,845,710.97	1,142,625.83	212,703,085.14

(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	1,142,625.83				1,142,625.83
合计	1,142,625.83				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	1,146,252,753.34	1,103,319,006.47
其他	-	-

合计	1,146,252,753.34	1,103,319,006.47
----	------------------	------------------

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	38,011,960.35	41,019,091.14	-3,007,130.79	-	-534,989.51
成都同基医药有限公司	35.00	35.00	4,511,187.79	3,159,982.73	1,351,205.06	9,600,329.99	21,599.10
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	40.00	31,594,425.12	22,065,892.40	9,528,532.72		-23,273.43
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		
新疆西部惠好卫生用品有限公司	33.30	33.30	3,677,197.48	806,479.76	2,870,717.72	5,345,099.55	-12,812.76

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	1,874,893.12		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	3,929,813.55	-9,309.37	3,920,504.18	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	3,916,876.89		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	984,360.04		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	242,621,512.16		242,612,202.79	

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	-	-	
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	无	-	-	
柳州市亿康投资发展有限责任公司	16.67	无	-	-	
柳州中百股份有限公司		无	-	-	
广西北部湾银行股份有限公司	5.00	无	-	-	
合计			-	-	-

(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：	943,840,985.43	10,620,832.86		137,048.00	954,324,770.29
其中：房屋及建筑物	436,433,628.73	3,477,257.11			439,910,885.84
机器设备	481,856,011.96	4,080,089.53		137,048.00	485,799,053.49
运输工具	11,085,222.29	1,936,943.52			13,022,165.81
电子及其他设备	14,466,122.45	1,126,542.70			15,592,665.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	246,261,465.20		25,261,732.61	130,195.60	271,393,002.21
其中：房屋及建筑物	56,810,042.39		6,543,221.97		63,353,264.36
机器设备	177,237,363.44		16,163,869.02	130,195.60	193,271,036.86
运输工具	3,546,571.05		591,782.31		4,138,353.36
电子及其他设备	8,667,488.32		1,962,859.31		10,630,347.63
三、固定资产账面净值合计	697,579,520.23				682,931,768.08
其中：房屋及建筑物	379,623,586.34				376,557,621.48

机器设备	304,618,648.52			292,528,016.63
运输工具	7,538,651.24			8,883,812.45
电子及其他设备	5,798,634.13			4,962,317.52
四、减值准备合计	248,399.44			248,399.44
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	241,272.77			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	697,331,120.79			682,683,368.64
其中：房屋及建筑物	379,623,586.34			376,557,621.48
机器设备	304,377,375.75			292,286,743.86
运输工具	7,538,651.24			8,883,812.45
电子及其他设备	5,791,507.46			4,955,190.85

本期折旧额 25,261,732.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 919,000.00 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	1,679,955.30		2,711,812.78	-
机器设备	16,006,298.43	15,056,099.77		950,198.66	-
合计	20,398,066.51	16,736,055.07		3,662,011.44	

(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：无。

(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	

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
捷康公司技改项目	28,521,858.16		28,521,858.16	10,695,329.52	-	10,695,329.52
安徽芳草工业园项目	33,192,887.23		33,192,887.23	2,081,124.69	-	2,081,124.69
扬州洗化车间项目	1,491,168.11		1,491,168.11	1,080,950.00	-	1,080,950.00
扬州五层厂房	11,727,616.68		11,727,616.68	11,408,868.68	-	11,408,868.68
纸厂技改	67,895,815.37		67,895,815.37	33,743,528.18	-	33,743,528.18
其他	9,911,436.97		9,911,436.97	7,658,894.78	-	7,658,894.78
合计	152,740,782.52		152,740,782.52	66,668,695.85	-	66,668,695.85

(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
捷康公司技改项目	57,658,292.39	10,695,329.52	17,826,528.64							自筹	28,521,858.16
安徽芳草工业园项目一期	57,000,000.00	2,081,124.69	31,111,762.54							自筹	33,192,887.23
扬州洗化车间项目	1,500,000.00	1,080,950.00	1,329,218.11	919,000.00						自筹	1,491,168.11
扬州五层厂房	11,050,000.00	11,408,868.68	318,748.00							自筹	11,727,616.68
纸厂技改		33,743,528.18	34,152,287.19							自筹	67,895,815.37

* 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 95 %，实际项目支出包括：（1）支付地价 2291.73 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 227.59 万元；（3）已取得发票计入“在建工程”科目的支出 3319.29 万元。（4）由于未能取得施工方的发票，目前已经支付而暂在“其他应收款”挂账的工程进度款 473.57 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
捷康公司技改项目前期	98%	-
安徽芳草工业园项目一期	95%	-

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	386,758,229.56	118,395.00		386,876,624.56
1、非专利技术	56,849,700.00			56,849,700.00
2、软件	198,187.74			198,187.74
3、土地使用权	319,666,153.82	25,000.00		319,691,153.82
4、商标使用权	9,033,290.00	19,800.00		9,053,090.00
5、专利权	1,010,898.00	73,595.00		1,084,493.00
二、累计摊销额合计	40,014,173.93	6,128,706.50		46,142,880.43
1、非专利技术	19,498,880.00	2,778,000.00		22,276,880.00
2、软件	43,272.89	10,935.18		54,208.07
3、土地使用权	11,981,673.83	3,204,704.95		15,186,378.78
4、商标使用权	8,391,608.23	83,712.82		8,475,321.05
5、专利权	98,738.98	51,353.55		150,092.53
三、无形资产账面净值合计	346,744,055.63			340,733,744.13

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	37,350,820.00			34,572,820.00
2、软件	154,914.85			143,979.67
3、土地使用权	307,684,479.99			304,504,775.04
4、商标使用权	641,681.77			577,768.95
5、专利权	912,159.02			934,400.47
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	346,744,055.63			340,733,744.13
1、非专利技术	37,350,820.00			34,572,820.00
2、软件	154,914.85			143,979.67
3、土地使用权	307,684,479.99			304,504,775.04
4、商标使用权	641,681.77			577,768.95
5、专利权	912,159.02			934,400.47

本期摊销额 6,128,706.50 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	
苍鹅鼻炎片有效部位群的研究及鼻用制剂的开发	150,000.00	54,584.31	52,000.00		152,584.31
细辛脑、丹皮酚项目技术开发	108,310.64				108,310.64
银杏叶活性成份提取工艺研究	79,709.68	50,000.00	50,000.00		79,709.68

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	
银杏洋参颗粒	11,900.00	15,000.00	15,000.00		11,900.00
西洋参枸杞胶囊	7,242.20				7,242.20
有机锡催化制备蔗糖		400,000.00			400,000.00
合作萃取塔连续萃取工艺在三氯蔗糖生产中的应用		30,000.00			30,000.00
合计	357,162.52	549,584.31	117,000.00	-	789,746.83

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	9,548,333.29	1,183,275.82	1,189,442.54		9,542,166.57	-
扬州三岭基地改造	218,181.84		40,909.08		177,272.76	-
亿康财务管理软件		39,417.48	3,286.00		36,131.48	
亿康药品电子监管码系统		85,435.91	7,120.00		78,315.91	
合 计	9,766,515.13	1,308,129.21	1,240,757.62	-	9,833,886.72	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
存货跌价准备引起的应纳税暂时性差异	126,732.81	126,732.81
固定资产减值准备引起的应纳税暂时性差异	51,723.07	51,723.07
坏账准备引起的应纳税暂时性差异	48,895.68	48,895.67
交易性金融资产公允价值变动	122,099.44	180,588.99
广告费纳税调整	1,064,107.22	1,149,244.19
预售商品房引起的应纳税暂时性差异	2,618,462.89	1,619,306.96
合 计	4,032,021.11	3,176,491.69
递延所得税负债：	-	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	132,488,224.83	126,048,162.80
处置持有 5 年以上的股权投资所得收益递延	-	-
合 计	132,488,224.83	126,048,162.80

(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	-83,966,042.59	-77,640,118.83
合计	-83,966,042.59	-77,640,118.83

(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
2011 年		-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	-30,489,126.44	-
2016 年 6 月 30 日	-20,312,688.92		
合计	-83,966,042.59	-77,640,118.83	

(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	883,254,832.22
小 计	883,254,832.22
可抵扣差异项目：	-
坏账准备	262,700.36
存货跌价准备	844,885.42
固定资产减值准备	248,399.46
交易性金融资产公允价值变动	538,183.74

广告费纳税调整	7,094,048.20
预售商品房引起的应纳税暂时性差异	10,473,851.56
小 计	19,462,068.74

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	12,573,208.68	544,314.74			13,117,523.42
二、存货跌价准备	1,142,625.83				1,142,625.83
三、固定资产减值准备	248,399.44				248,399.44
合计	13,964,233.95	544,314.74			14,508,548.69

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	119,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	242,500,000.00	163,000,000.00
合计	387,500,000.00	289,000,000.00

(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	160,196,028.29	141,186,561.25
1 至 2 年	42,650,677.40	51,085,377.49
2 至 3 年	4,462,125.11	7,941,328.78
3 年以上	10,179,161.43	4,287,640.79
合计	217,487,992.23	204,500,908.31

(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	108,553,037.76	86,367,888.50
1 至 2 年	9,216,461.67	11,177,328.24
2 至 3 年	59,947.26	171,735.86
3 年以上	2,376,862.53	2,355,280.39
合计	120,206,309.22	100,072,232.99

(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	2,272,144.55	66,329,192.36	66,218,853.58	2,382,483.33
二、职工福利费	-	5,819,138.64	5,842,503.26	-23,364.62
三、社会保险费	2,677,488.53	18,312,577.61	17,458,173.90	3,531,892.24
其中：基本养老保险费	1,736,701.98	12,139,857.10	11,052,900.25	2,823,658.83
医疗保险费	656,593.47	4,042,989.40	4,348,581.17	351,001.70
失业保险费	157,610.88	992,496.41	1,028,813.14	121,294.15
工伤保险费	56,624.93	655,066.15	634,973.52	76,717.56
生育保险费	69,957.27	482,168.55	392,905.82	159,220.00
四、工会经费和职工教育经费	2,189,239.86	1,666,184.89	984,026.98	2,871,397.77
五、非货币性福利	-			-
六、辞退福利	-	22,916.40	151,485.80	-128,569.40
七、住房公积金	2,999,804.61	4,053,536.37	3,110,701.94	3,942,639.04
八、其他	-			-
合 计	10,138,677.55	96,203,546.27	93,765,745.46	12,576,478.36

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 7 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	-5,722,395.08	-4,045,006.56
营业税	-3,535,293.49	4,289.31
城市维护建设税	16,442.80	219,464.48
教育费附加	28,106.81	150,725.95
企业所得税*	34,316,369.47	36,790,448.65
个人所得税	8,644.18	231,899.76
土地使用税	9,998.27	62,707.74
其他	-190,429.97	-18,626.40
合 计	24,931,442.99	33,395,902.93

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
其他	6,122,425.73	6,122,425.73	尚未支付
合计	6,122,425.73	6,122,425.73	

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	24,901,006.86	25,677,379.38
1 至 2 年	9,270,996.10	19,257,542.00
2 至 3 年	6,048,846.40	5,760,031.52
3 年以上	2,727,050.85	695,394.29
合计	42,947,900.21	51,390,347.19

(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	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	30,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位： 币种：

项目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	10,000,000.00	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：人民币 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		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		4,000,000.00
合计						10,000,000.00		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
科技经费及挖革改拨款	180,000.00	260,000.00
预提水电费	5,209,436.37	1,988,521.46
预提租赁费	399,153.04	399,153.04
预提加工费	41,149.09	
合计	5,829,738.50	2,647,674.50

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	64,000,000.00	20,000,000.00

(2) 长期借款为子公司盐城捷康制造公司及两面针纸业有限公司的借款，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		4,200,000.00		4,200,000.00
中国农业银行射阳支行	2009.07.20	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	2009.12.02	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	2009.8.14	2012.07.19	人民币	5.5755		4,800,000.00		4,800,000.00

国家开发银行股份有限公司	2011.01.06	2023.01.05	人民币	6.40		44,000,000.00		
合计						64,000,000.00		20,000,000.00

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	-	-	1,210,000.00	
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	-	-	41,317,301.91	

(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)，当地政府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
木聚糖酶助漂工艺研究项目		150,000.00
合肥市经开区财政返还土地款	8,692,140.47	
合计	8,692,140.47	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：

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	714,272,922.55	36,493,684.84		750,766,607.39
其他资本公积	6,057,960.89			6,057,960.89
合计	1,226,037,680.35	36,493,684.84		1,262,531,365.19

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	134,539,793.52			134,539,793.52
任意盈余公积	77,354,638.84			77,354,638.84
合计	211,894,432.36			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	316,877,620.24	-
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	316,887,620.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,415,079.56	
减：提取法定盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例
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	302,472,540.68	

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	上期发生额
营业收入	546,486,159.52	436,084,882.59	
其中：主营业务收入	536,634,023.65	427,136,348.31	
其他业务收入	9,852,135.87	8,948,534.28	
营业成本	464,149,125.87	355,598,233.73	
其中：主营业务成本	456,848,721.19	348,510,662.16	
其他业务成本	7,300,404.68	7,087,571.57	

(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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	208,306,334.33	178,877,096.11	177,537,338.50	144,588,718.49
2、纸浆、纸品	115,635,231.70	120,401,482.44	93,938,951.17	90,408,287.86
3、三氯蔗糖	136,398,025.94	97,249,498.60	82,743,194.40	54,999,087.26

行业和产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
4、药品	39,801,397.53	28,826,006.96	37,457,859.01	27,902,727.80
5、卫生巾等家庭卫生用品	30,882,611.94	26,798,738.11	27,935,328.84	24,223,170.33
小 计	531,023,601.44	452,152,822.22	419,612,671.92	342,121,991.74
二、商业贸易				
进出口贸易	5,610,422.21	4,695,898.97	7,523,676.39	6,388,670.42
合 计	536,634,023.65	456,848,721.19	427,136,348.31	348,510,662.16

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	424,211,981.39	375,438,123.66	359,817,300.09	300,194,614.16
2、国外	112,422,042.26	81,410,597.53	67,319,048.22	48,316,048.00
合 计	536,634,023.65	456,848,721.19	427,136,348.31	348,510,662.16

(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	33,237,870.77	6.08
HYET SWEET B.V	29,224,903.68	5.35
广西嘉宇纸张纸浆有限公司	18,553,594.06	3.40
广西华怡纸业有限公司	10,671,479.46	1.95
扬州爱迪尔酒店用品有限公司	9,799,250.26	1.79
合 计	101,487,098.23	18.57

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	50,288.23	34,304.22	计税营业收入的 5%
城市建设税	915,870.78	774,243.01	应交营业税、增值税的 7%
教育费附加	647,713.38	515,356.85	应交营业税、增值税的 5%
其 他	13,259.30	-	-
合 计	1,627,131.69	1,323,904.08	

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
网点柜台费	15,465,194.13	10,320,600.23
工资	11,903,899.92	8,853,715.66
广告费	7,930,178.05	14,354,922.61
运输费	7,774,129.66	6,493,802.92
差旅费	7,586,555.97	6,439,863.55
业务宣传费	3,134,254.72	2,277,686.32
团购促销、业务费	1,774,700.57	1,122,544.81
社保费	1,633,014.98	1,594,363.76
会议费	1,235,404.71	1,740,064.92
其他	9,668,138.02	8,560,486.07
合 计	68,105,470.73	61,758,050.85

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	21,033,399.29	18,308,780.84
无形资产摊销	6,077,352.95	5,974,381.60

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
折旧费	5,376,181.96	4,701,764.20
研发费	5,114,449.84	1,602,429.68
社保费	4,679,572.80	4,538,061.65
福利费	3,229,159.59	2,907,390.85
水电费	2,093,658.45	2,192,933.39
停工费用	1,598,254.36	4,221,183.38
修理费	1,521,135.55	1,522,635.51
土地税	1,495,164.79	1,202,668.58
房产税	1,436,972.16	1,257,038.98
办公费	1,431,990.97	1,758,943.32
住房公积金	1,248,159.26	1,139,513.75
长期待摊费用摊销	1,189,442.54	880,000.02
物料消耗	1,098,163.10	886,616.27
退休人员费用	1,089,040.94	1,294,353.98
差旅费	1,012,993.89	1,019,625.45
其他	10,779,535.38	11,101,307.55
合 计	71,504,627.82	66,509,629.00

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	9,592,788.92	5,182,788.32
减：利息收入	2,823,105.85	2,284,552.57
汇兑损益	1,181,897.62	784,536.58
银行手续费	242,361.33	166,478.39
其他	614,153.20	2,380.00
合计	8,808,095.22	3,851,630.72

39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、坏账损失	544,314.74	195,328.80
二、存货跌价损失	-	-
合计	544,314.74	195,328.80

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产	407,042.81	-5,722,561.13
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	407,042.81	-5,722,561.13

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	3,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,309.37	-22,895.05
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	316,281.51	1,683,394.76

持有至到期投资取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	43,807,076.50	31,846,575.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,071,008.72	514,907.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
合计	47,543,039.92	37,821,982.28

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	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	4,500,000.00	3,000,000.00	
柳州银行股份有限公司		800,000.00	
合计	4,500,000.00	3,800,000.00	

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
成都同基医药有限公司		-9,534.60	
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-9,309.37	-9,281.53	
广西两面针九洲房地产开发有限公司		-4,078.92	
合计	-9,309.37	-22,895.05	

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,242.98		45,242.98
其中：固定资产处置利得	45,242.98		45,242.98
无形资产处置利得	-		-
债务重组利得	825,210.24	5,342,766.70	825,210.24
政府补助	2,470,146.33	10,853,513.85	2,470,146.33
无法支付的应付款项	-	723.80	-
违约金及罚款收入	11,030.00	1,910.00	11,030.00
其他	106,818.90	4,451.01	106,818.90
合计	3,458,448.45	16,203,365.36	3,458,448.45

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	说明
节能改造补贴及奖励	476,700.00	2,960,000.00	-
挖潜改造项目拨款	-	5,100,000.00	-
财政贴息	350,480.00	1,794,720.00	-
科技经费拨款	380,000.00	220,000.00	-
外贸发展专项补贴	433,106.80	207,793.85	-
新产品开发、技术创新补助及奖励	550,000.00	247,000.00	-
人才小高地经费、创新企业人才	57,000.00		-
税收减免或返还	100,000.00		-
其他	122,859.53	324,000.00	-

合计	2,470,146.33	10,853,513.85	
----	--------------	---------------	--

43、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,539.36	
其中：固定资产处置损失		5,539.36	
罚款及赔款支出	14,452.41	93,264.00	14,452.41
对外捐赠	81,207.00	567,219.00	81,207.00
其他	18,000.00	59,881.05	18,000.00
合计	113,659.41	725,903.41	113,659.41

44、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	567,862.28	1,353,721.33
递延所得税调整	178,476.97	-892,652.17
合计	746,339.25	461,069.16

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-14,415,079.56	-9,940,118.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,404,128.45	8,383,468.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	-15,819,208.01	-18,323,586.50

项目	计算过程	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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。	$P1=P0+V$	-15,819,208.01	-18,323,586.50
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	$P1'=P0'+V'$	-15,819,208.01	-18,323,586.50
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	6.00	6.00
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	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$		
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	$X2=S+X1$	450,000,000.00	450,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			-
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	$EPS0=P0 \div S$	-0.0320	-0.0221
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	$EPS0'=P0' \div S$	-0.0352	-0.0407
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	-0.0320	-0.0221
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	$EPS1'=P1' \div X2$	-0.0352	-0.0407

46、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	42,933,746.87	-905,700,072.55
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	6,440,062.03	-135,855,010.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	36,493,684.84	-769,845,061.67
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	33,496.87	-5,155.86
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	33,496.87	-5,155.86
5.其他		
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		
合计	36,527,181.71	-769,850,217.53

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	2,809,212.38
收抵押金保证金	50,000.00
单位往来	3,144,657.21
收到的政府补助	6,492,046.80
租金收入	223,365.32
加工收入	262,117.83
废旧物资处理收入	1,340,214.79
其他	2,434,271.76
合计	16,755,886.09

(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	13,133,026.81
支付按投资协议约定承接的原柳江纸厂历史债务	7,153,922.37
支付的运输费及保险费	12,751,398.89
支付的差旅费	10,039,564.77
审计咨询费	2,140,657.42
退休人员费用	727,030.99
支付办公费	2,258,772.31
支付的促销活动费网点柜台费	8,960,742.00
支付的团购促销费、业务费	5,777,901.70
支付的租金仓储费	835,814.61
修理改造费	3,184,040.23
支付科研、质检费	3,123,779.05
单位往来	13,710,866.02

项目	金额
律师费	100,000.00
其他	10,504,309.41
合计	94,401,826.58

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,704,074.03	-6,036,080.65
加：资产减值准备	544,314.74	195,328.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,261,732.61	22,616,437.20
无形资产摊销	6,128,706.50	5,977,617.38
长期待摊费用摊销	1,230,351.62	926,791.46
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	5,539.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-407,042.81	5,722,561.13
财务费用（收益以“－”号填列）	10,875,395.84	5,566,894.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,543,039.92	-37,821,982.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-855,529.42	-611,390.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-281,261.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,371,515.66	-6,406,579.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,113,537.15	-50,734,864.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,259,404.35	-17,496,676.02
其他	-9,198,345.82	-3,531,006.76

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	-51,893,179.15	-81,908,673.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	378,142,482.50	380,039,188.95
减: 现金的期初余额	331,162,281.42	353,476,066.81
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	46,980,201.08	26,563,122.14

(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	378,142,482.50	331,162,281.42
其中: 库存现金	56,249.95	55,543.39
可随时用于支付的银行存款	362,981,518.59	304,063,250.62
可随时用于支付的其他货币资金	15,104,713.96	27,043,487.41
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	378,142,482.50	331,162,281.42

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
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
柳州两面针纸业有限公司	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
广西两面针九洲房地产开发有限公司	有限公司	柳州市	王为民	房地产	1,000 万元	41%	41%	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	2011年1-6月		2010年1-6月	
			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	7,191,261.44	1.86%	4,392,353.65	1.43%

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	2011年1-6月		2010年1-6月	
			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	销售商品、材料	参照同期市场价格基础上的协议定价	2,872,730.87	0.53%	3,552,756.82	0.81%
合计						

(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	半年度确认 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	175,860.00

(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	881,098.68	366,088.68

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
小 计		881,098.68	366,088.68
预付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	2,376,715.52	4,295,246.09
小 计		2,376,715.52	4,295,246.09
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	7,257,548.09	7,139,884.51
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	379,755.30
小 计		7,637,303.39	7,519,639.81

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	3,233,463.51	7,140,343.51
小 计		4,062,691.68	7,969,571.68

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

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运城市运达化工有限公司等 8 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 825,210.24 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）	25,274,317.84	407,042.81			6,053,986.25
2.衍生金融资产	-				
3.可供出售金融资产	1,103,319,006.47		36,493,684.84		1,146,252,753.34
金融资产小计	1,128,593,324.31	407,042.81	36,493,684.84		1,152,306,739.59
投资性房地产	-				
生产性生物资产	-				
其他	-				
上述合计	1,128,593,324.31	407,042.81	36,493,684.84		1,152,306,739.59
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	26,946,244.47	42.53	7,470,983.16	27.73

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	36,415,680.78	57.47	2,570,588.73	7.06
组合小计	36,415,680.78	57.47	2,570,588.73	7.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	63,361,925.25	100.00	10,041,571.89	15.85

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	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

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	28,071,695.82	77.08		21,311,197.97	72.08	-
0.5 年至 1 年	261,894.81	0.72	13,094.74	40,478.63	0.14	2,023.93
1 至 2 年	469,163.80	1.29	46,916.38	3,825,236.78	12.94	382,523.68
2 至 3 年	4,454,822.54	12.23	890,964.51	1,085,337.05	3.67	217,067.41
3 至 5 年	2,566,143.01	7.05	1,027,652.30	3,060,590.34	10.35	1,224,236.14
5 年以上	591,960.80	1.63	591,960.80	242,161.11	0.82	242,161.11
合计	36,415,680.78	100	2,570,588.73	29,565,001.88	100.00	2,068,012.27

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

无				
---	--	--	--	--

(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	24.64
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	11,337,000.00	3-5 年	17.89
郑州二七区兴隆日化商行(京人)	销售客户	3,713,055.85	6 个月以内	5.86
柳州两面针进出口公司	子公司	3,589,631.37	6 个月以内	5.67
广西民族印刷厂	销售客户	2,079,197.55	2-3 年	3.28
合 计		36,328,129.24		57.34

(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	164,269,938.13			
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,984,268.52		1,162,355.40	10.58
组合小计	10,984,268.52	0.00%	1,162,355.40	10.58
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	175,254,206.65	0.00%	1,162,355.40	0.66

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	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

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	8,705,151.03	79.25		8,195,118.04	67.34	-
0.5 年至 1 年	59,800.00	0.54	2,990.00	163,817.98	1.35	8,190.90
1 至 2 年	25,000.00	0.23	2,500.00	344,016.96	2.83	34,401.70
2 至 3 年	143,847.69	1.31	28,769.54	2,876,054.22	23.63	575,210.84
3 至 5 年	1,537,289.90	14.00	614,915.96	78,430.15	0.64	31,372.06
5 年以上	513,179.90	4.67	513,179.90	513,179.90	4.22	513,179.90
合计	10,984,268.52	100.00	1,162,355.40	12,170,617.25	100.00	1,162,355.40

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	120,068,027.73	往来款
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	43,896,248.05	往来款
广西亿康南药药业种植公司	关联企业	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公司	二级子公司	120,068,027.73	1 年以内	68.51
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	43,896,248.05	1 年以内	25.05
广西亿康南药药业种植公司	关联企业	4,454,455.85	1 年以内	2.54

广西博纳文化传播有限公司	业务单位	2,000,000.00	3-5 年	1.14
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	联营企业	379,755.30	1 年以内	0.22
合计		170,798,486.93		97.46

(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(%)
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	联营企业	379,755.30	0.22

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

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 (%)
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

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 (%)
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	权益法	4,000,000.00	3,929,813.55	-9,309.37	3,920,504.18	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	3,916,876.89		3,916,876.89	41.00
合计		727,069,523.79	726,816,214.23	-9,309.37	726,806,904.86	

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	-	-	-	-
柳州两面针房地产开发有限公司	80.00	-	-	-	-

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
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	-	-	-	
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	-	-	-	
广西北部湾银行股份有限公司	5.00	-	-	-	
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	-	

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	上期发生额
营业收入	85,733,242.64	88,369,014.09	234,041,836.71
其中：主营业务收入	83,597,764.62	86,676,329.66	212,616,514.19
其他业务收入	2,135,478.02	1,692,684.43	21,425,322.52
营业成本	70,299,545.10	70,622,930.75	208,171,676.65
其中：主营业务成本	68,493,654.57	69,389,916.80	188,068,518.63
其他业务成本	1,805,890.53	1,233,013.95	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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	83,597,764.62	68,493,654.57	86,676,329.66	69,389,916.80

(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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牙膏	61,301,264.51	46,335,531.88	53,039,895.23	37,662,497.36
牙刷	844,816.30	465,059.17	941,176.11	511,954.93
香皂	3,984,073.68	3,876,737.59	4,343,943.62	3,809,373.86
洗衣粉、洗发露及其他	17,467,610.13	17,816,325.93	13,468,127.69	12,522,903.64
纸			14,883,187.01	14,883,187.01
合计	83,597,764.62	68,493,654.57	86,676,329.66	69,389,916.80

(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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	83,597,764.62	68,493,654.57	86,676,329.66	69,389,916.80
2、国外				

合 计	83,597,764.62	68,493,654.57	86,676,329.66	69,389,916.80
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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 (%)
苏果超市有限公司	2,780,820.51	3.24
南宁康硕商业有限责任公司	2,384,840.00	2.78
郑州二七区兴隆日化商行(京人)	2,222,339.96	2.59
柳州两面针进出口公司	1,889,576.56	2.20
武汉桥口区美华百货经营部	1,652,413.15	1.93
合 计	10,929,990.18	12.74

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	3,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,309.37	-13,360.45
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	316,281.51	1,683,394.76
持有至到期投资取得的投资收益		-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	43,807,076.50	31,846,575.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,092,489.19	236,995.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

合计	47,521,559.45	37,553,604.80
----	---------------	---------------

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	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	4,500,000.00	3,000,000.00	-
柳州银行股份有限公司		800,000.00	
合计	4,500,000.00	3,800,000.00	

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	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	-9,309.37	-9,281.53	
广西两面针九洲房地产开发有限公司		-4,078.92	
合计	-9,309.37	-13,360.45	

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

补充资料	单位：元 币种：人民币	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,254,174.90	-8,332,231.43
加：资产减值准备	502,576.46	23,618.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,429,367.96	7,330,532.34
无形资产摊销	686,070.66	686,070.66
长期待摊费用摊销	1,189,442.54	880,000.02
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）		-
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）	-432,711.58	5,379,881.13
财务费用（收益以“－”号填列）	3,508,874.44	2,219,285.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,521,559.45	-37,553,604.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	150,043.70	-525,720.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-281,261.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,070,645.10	5,155,375.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,384,348.72	-32,590,477.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,462,769.22	-7,181,283.53
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-88,225,944.97	-64,789,816.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	106,074,619.75	120,167,949.77
减：现金的期初余额	99,171,009.84	135,195,412.31
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	6,903,609.91	-15,027,462.54

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	45,242.98	-
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）	2,470,146.33	-
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		-

项目	金额	说明
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	825,210.24	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-663,965.84	-
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	4,189.49	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额	-565,573.53	-
少数股东权益影响额（税后）	-711,121.22	-
合计	1,404,128.45	

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	-0.65%	-0.0320	-0.0320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.71%	-0.0352	-0.0352

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因分析
交易性金融资产	6,053,986.25	25,274,317.84	-76.05%	出售基金
应收帐款	151,853,751.22	113,802,940.15	33.44%	销售额增加，新增客户有帐期
其他应收款	60,589,045.28	32,911,203.06	84.10%	捷康、芳草预付工程款增加较大
其他流动资产	1,281,391.17	132,024.27	870.57%	纸业公司待摊费用增加
在建工程	152,740,782.52	66,668,695.85	129.10%	捷康公司纸业公司技改工程项目增加
短期借款	387,500,000.00	289,000,000.00	34.08%	流动资金贷款增加
其他流动负债	5,829,738.50	2,647,674.50	120.18%	纸业公司预提费用增加
长期借款	64,000,000.00	20,000,000.00	220.00%	纸业公司项目借款债务增加
其他非流动负债	8,692,140.47	352,828.38	2363.56%	芳草公司递延收益增加
营业收入	546,486,159.52	436,084,882.59	25.32%	销量增长
营业成本	464,149,125.87	355,598,233.73	30.53%	业务增长、成本上升
财务费用	8,808,095.22	3,851,630.72	128.68%	借款增加、利率提高所致
资产减值损失	544,314.74	195,328.80	178.67%	计提坏帐损失增加
公允价值变动损益	407,042.81	-5,722,561.13	107.11%	证券市场变动
投资收益	47,543,039.92	37,821,982.28	25.70%	中信股票分红收益增加
营业外收入	3,458,448.45	16,203,365.36	-78.66%	政府补助减少
少数股东损益	-3,288,994.47	3,904,037.69	-184.25%	子公司亏损增加
其他综合收益	36,527,181.71	-769,850,217.53	104.74%	中信股票市价上升所致

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、 载有董事长亲笔签署的 2011 年半年报报告正文。

董事长：马朝梅
柳州两面针股份有限公司
2011 年 8 月 19 日