

柳州两面针股份有限公司

600249

2012 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	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告（未经审计）	19
八、 备查文件目录	116

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、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	LMZ
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	董春
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	3,295,669,487.71	3,179,206,197.29	3.66
所有者权益(或股东权益)	1,982,005,036.92	1,856,991,857.27	6.73
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.404	4.13	6.634
	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	2,409,716.75	-20,302,523.82	111.87
利润总额	7,917,260.12	-16,957,734.78	146.69
归属于上市公司股东的净利润	-4,503,272.62	-14,415,079.56	68.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,531,048.06	-15,819,208.01	-99.32
基本每股收益(元)	-0.01	-0.032	68.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0701	-0.0352	-99.15
稀释每股收益(元)	-0.01	-0.032	68.75
加权平均净资产收益率(%)	-0.23	-0.65	增加 0.42 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-44,399,488.39	-51,893,179.15	14.44

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0987	-0.1153	14.40
--------------------	---------	---------	-------

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	说明
非流动资产处置损益	1,032,282.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,296,912.11	
债务重组损益		
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	31,087,447.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,348.84	
所得税影响额	-8,751,210.68	
少数股东权益影响额（税后）	-816,004.55	
合计	27,027,775.44	

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									
2、国有法人持股	71,319,819	15.85						71,319,819	15.85
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15
1、人民币普通股	378,680,181	84.15						378,680,181	84.15
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	450,000,000	100						450,000,000	100

(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						73,252 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
柳州市产业投资有限公司	国有法人	18.52	83,360,652	0	60,860,652	无
柳州市经济发展总公司	国有法人	7.32	32,959,167	0	10,459,167	无
国信证券股份有限公司	境内非国有法人	1.34	6,026,328	6,026,328	0	未知
上海正章纺织制品厂	境内非国有法人	1.28	5,757,469	1,200	0	未知
柳州市两面针旅游用品厂	境内非国有法人	0.67	3,013,937	0	0	未知
刘凤宇	境内自然人	0.58	2,600,164	0	0	未知
周宏	境内自然人	0.57	2,586,000	-62,500	0	未知
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	国有法人	0.41	1,860,081	0	0	无
张勇	境内自然人	0.35	1,558,311	1,558,311	0	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	0.33	1,507,171	-2,817,939	0	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		

柳州市产业投资有限公司	22,500,000	人民币普通股	22,500,000
柳州市经济发展总公司	22,500,000	人民币普通股	22,500,000
国信证券股份有限公司	6,026,328	人民币普通股	6,026,328
上海正章纺织制品厂	5,757,469	人民币普通股	5,757,469
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937
刘凤宇	2,600,164	人民币普通股	2,600,164
周宏	2,586,000	人民币普通股	2,586,000
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	1,860,081
张勇	1,558,311	人民币普通股	1,558,311
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,507,171	人民币普通股	1,507,171
上述股东关联关系或一致行动的说明	柳州市产业投资有限公司、柳州市经济发展总公司、广西柳州市建设投资开发有限责任公司的实际控制人均为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会，为一致行动人。		

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	柳州市产业投资有限公司	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。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			柳州市产业投资有限公司、柳州市经济发展总公司的实际控制人均为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会，为一致行动人。		

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

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

今年以来，面对复杂严峻的国内外经济形势，尤其是国内经济下行压力加大，有效需求不足，生产增速放缓的形势，两面针公司以“开拓创新，提升品牌，做优产业，提高效益”为方针，采取了积极的措施，努力克服各种不利因素的影响，努力实现稳中求进的目标。

① 经营效益较去年同期实现一定幅度的提升。上半年，公司各个产业板块围绕公司年初提出的“开拓创新，提升品牌，做优产业，提高效益”的经营方针，坚持以效益为中心，在稳定销售收入的基础上，着力提升效益，取得了较好的成绩，上半年公司销售收入同比持平的情况下，营业利润比去年同期增加约 2271 万元，公司经济效益较去年同期得到提升，实现了稳中求进，提升效益的目标。

② 项目建设成效显著。上半年各板块加大主要技改项目的建设力度，这些项目的建设实施，为公司在节能减排、增收节支方面做出了较大贡献，上半年，纸业公司主要完成了#1 纸机改造、蒸发站改造和污水深度处理三个技改项目，#1 纸机改造今年 5 月份开始试车，目前已正式投料试机运行，生产出部分合格的原浆胶板纸、热敏原纸，为下一步提升纸业公司效益打下了良好基础；新蒸发项目于 2 月份投用，节能降耗成效明显；污水深度处理项目投用后，经处理后的水质已经达到了国家新标准排放，消耗也控制在预期目标内。盐城捷康公司主要实施了二期 700 吨扩能项目，上半年已经完成设备安装工作，预计将于九月份投产。亿康公司原料药（十一烯酸、十一烯酸锌）GMP 改造今年 5 月份获得了自治区药监局颁发的 GMP 证书，6 月份完成改造并顺利生产和销售，成为亿康公司新的增长点。捷康三期 4000 吨项目已获得江苏省化工行业专项整治工作领导小组办公室批准，同意项目在盐城市生物食品科技园内建设。

③ 品牌建设工作稳步推进。上半年公司以质量基地、工业旅游、公益活动、牙膏标准化为抓手，将品牌宣传与产品宣传、业务宣传、营销活动等多维联动，加强品牌的宣传和维护力度，提升品牌认知度和品牌影响力。一是公司上半年荣获国家首批 16 家“全国中小学质量教育社会实践基地”称号，成为广西唯一的入选企业；二是继续在中央台、广西电视台等核心媒体加强公司产品 and 品牌的宣传，取得较好成效；三是以柳州建设工业博物馆，打造工业旅游为契机，积极建设两面针牙膏历史馆、风采馆，接待社会各界参观游览，展现出企业的新形象；四是以赞助或冠名等方式参与第二届中国柳州名人帆船赛、广西第七届农民运动会、广西青少年女子篮球赛以及“广西农村青少年口腔健康工程”捐赠义诊等大型活动，使两面针品牌更加贴近消费者，展示公司的良好形象；五是积极开展结合口腔护理用品标准委员会中草药牙膏分技术委员会秘书处工作，牵头起草完成行业文件《中药牙膏管理规范（草稿）》及《编制说明》，经口腔协会科技委和中草药牙膏分委会委员讨论达成一致，今年 6 月份已发布实施，为下一步开始中草药牙膏标准的制订，全面提升两面针品牌的影响力打下了良好的基础。

④ 企业管理水平不断提升。上半年公司加强基础管理，优化管理体系，提升企业的管理水平，促进企业健康可持续发展。一是完善规章制度，完成了对《薪酬管理规定》《中层管理人员考核办法》等制度的部分条款的修订；二是建立健全内部控制管理体系，聘请了外部咨询机构协助公司全面实施企业内部控制规范化建设；三是加强安全、计生、环保管理，为发展提供保障，上半年无治安事故、刑事案件发生，无计生违规事件发生，无安全环保事故发生，为公司的发展营造了一个良好的环境。

上半年虽然公司取得了一定的成绩，但同时也面临诸多的问题和困难，主要表现在各个产业板块发展不均衡，因此，公司全体员工要有一个清醒的认识，认清当前严峻形势。下半年，在国家宏观调控有所放松和可能出台刺激经济增长政策的利好因素作用下，工业经济面临的总体形势将略好于上半年，公司要继续实施“稳中求进”的策略，公司各单位要认真总结经验，克服困难，以提高效益为中心，争取全面完成全年目标。

2、主要控股公司经营情况

公司名称	业务性质及主要产品	权益比例(%)	注册资本(万元)	资产规模(元)	净利润(元)
柳州惠好卫生用品有限公司	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	75	USD210	25,012,116.95	-4,482,675.18
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	9,328,518.14	-396,856.91
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	12,957,622.78	-85,447.55
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	111,701,271.27	1,021,583.60
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	100,347,448.51	-3,276,576.95
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	336,017,312.44	25,350,404.08
柳州两面针房地产开发有限公司	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	215,772,321.85	-132,944.40
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	158,067,805.64	3,713,462.96
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	778,015,308.61	-26,319,372.25

3、资产负债表项目增减变动情况

单位：元

序号	科目名称	年末数或本年数	年初数或上年数	增加（减少）数	增（减）幅	原因分析
1	货币资金	260,930,088.16	432,127,504.37	-171,197,416.21	-39.62%	本期归还部分流动资金借款及投资活动支出增加所致
2	应收票据	9,214,078.66	13,878,306.38	-4,664,227.72	-33.61%	银行承兑汇票结算增加
3	应收股利	23,520,864.55	0.00	23,520,864.55	100.00%	中信证券已宣告分红方案
4	其他应收款	49,847,764.26	34,589,363.64	15,258,400.62	44.11%	纸业公司工程款增加
5	其他流动资产	855,729.62	341,574.40	514,155.22	150.53%	子公司待摊费用增加
6	在建工程	227,158,084.46	145,437,109.48	81,720,974.98	56.19%	捷康、纸业公司技改工程增加
7	工程物资	9,463,583.37	2,199,521.57	7,264,061.80	330.26%	捷康公司工程物资增加
8	开发支出	535,078.59	402,669.92	132,408.67	32.88%	子公司研发项目增加
9	应付票据	22,475,041.00	10,250,000.00	12,225,041.00	119.27%	捷康公司银行承兑汇票结算增加
10	应交税费	-7,061,416.70	-1,196,254.35	-5,865,162.35	-490.29%	纸业公司未抵扣进项税增加
11	应付利息	625,529.45	364,534.45	260,995.00	71.60%	捷康公司计提应付利息增加
12	一年内到期的非流动负债	23,500,000.00	46,199,405.01	-22,699,405.01	-49.13%	归还到期债务
13	其他非流动负债	12,589,610.04	8,430,206.66	4,159,403.38	49.34%	纸业公司预提费用增加
14	递延所得税负债	160,122,935.52	116,944,589.11	43,178,346.41	36.92%	持有的中信证券股票市值上涨

4、利润表项目增减变动情况

单位：元

序号	科目名称	年末数或本年数	年初数或上年数	增加（减少）数	增（减）幅	原因分析
1	资产减值损失	1,762,924.27	544,314.74	1,218,609.53	223.88%	计提坏账准备增加
2	投资收益	62,688,648.43	47,543,039.92	15,145,608.51	31.86%	出售股票收益增加
3	营业外收入	5,744,604.19	3,458,448.45	2,286,155.74	66.10%	政府补助增加
4	所得税费用	6,673,202.40	746,339.25	5,926,863.15	794.12%	部分子公司利润增加所致
5	少数股东损益	5,747,330.34	-3,288,994.47	9,036,324.81	274.74%	子公司利润增加

5、现金流量表增减变动情况

单位：元

序号	科目名称	年末数或本年数	年初数或上年数	增加（减少）数	增（减）幅	原因分析
1	投资活动产生的现金流量净额	-70,739,759.51	-13,993,772.20	-56,745,987.31	-405.51%	购建固定资产在建工程增加
2	筹资活动产生的现金流量净额	-65,153,736.65	113,042,088.87	-178,195,825.52	-157.64%	当期新增借款比去年同期减少所致

(二) 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(%)
分行业						
1、工业行业	537,338,671.25	438,615,562.10	18.37	1.19	-2.99	增加 3.52 个百分点
2、商业贸易	1,605,446.92	1,046,905.04	34.79	-71.38	-77.71	增加 18.49 个百分点
分产品						
1、牙膏牙刷等日化产品	210,534,306.43	182,778,662.82	13.18	1.07	2.18	减少 0.94 个百分点
2、纸浆、纸品	73,163,663.98	84,607,869.19	-15.64	-36.73	-29.73	减少 11.52 个百分点
3、三氯蔗糖	192,931,016.65	124,839,952.47	35.29	41.45	28.37	增加 6.59 个百分点
4、药品	41,096,696.72	29,311,662.93	28.68	3.25	1.68	增加 1.10 个百分点
5、卫生巾等家庭卫生用品	19,612,987.47	17,077,414.69	12.93	-36.49	-36.28	减少 0.30 个百分点
6、进出口贸易	1,605,446.92	1,046,905.04	34.79	-71.38	-77.71	增加 18.49 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	393,020,683.90	-7.35
2、国外	145,923,434.27	29.8

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			23,526,019.65	522.42

广西北部湾银行 股份有限公司			8,000,000	177.65
-------------------	--	--	-----------	--------

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 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	39.12%	
合计	25,850.56	/	/

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《关于下属控股子公司柳州两面针纸业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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司在《公司章程》中制定了利润分配政策。具体规定如下：

(1) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

(2) 公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

(3) 公司按照当年可分配利润的规定比例向股东分配股利。

(4) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

(5) 股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司没有可执行的现金分红方案。

根据中国证监会证监发[2012]37 号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和广西证监局桂证监发[2012]27 号《关于〈上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引〉的通知》，公司董事会按照指引的要求，结合公司实际情况，对《公司章程》相关条款进行修订，章程修订议案经第五届董事会第二十八次会议审议通过，并将提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议。详见 2012 年 8 月 18 日公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的《关于修订〈公司章程〉的公告》。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

1、报告期内，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。

2、根据财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及相关配套指引要求,为进一步规范公司内控制度,促进公司规范运作,推动公司的持续健康发展,保护投资者的合法权益,及保障公司资产安全,报告期内公司就加强内部控制建设的有关工作做出部署,并制定了《柳州两面针股份有限公司内部控制实施方案》。目前公司内部控制建设工作正在按计划推进。

3、为推动公司提高透明度和治理水平,做好投资者关系管理工作,公司积极参加广西证监局举办的"广西上市公司投资者关系互动平台开通仪式暨投资者网上集体接待日活动"。2012年5月21日,公司董事长、财务总监、董事会秘书就公司2011年度财务状况、经营成果、公司发展战略、公司治理等问题在上市公司投资者关系互动平台与投资者展开交流,使广大投资者能够更全面的了解公司生产经营状况。

4、为了严防内幕交易和短线交易,公司组织董事监事和高管认真学习广西证监局下发的《关于加强上市公司董事监事高级管理人员及其亲属买卖本公司股票行为管理的通知》,督促公司董事监事和高管合规从事本公司股票买卖行为。

5、根据广西证监局《关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的通知》的文件精神和要求,为切实加强公司财务会计基础工作,提升财务管理和会计核算监督水平,完善财务管理制度,提高财务信息披露质量,报告期内公司组织开展了规范财务会计基础工作的自查自纠专项活动,并就发现的问题制定了整改措施、落实了整改责任人、规定了整改期限,形成了公司《关于财务会计基础工作自查自纠报告》。目前,公司财务会计基础工作后期整改工作正在有序开展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司2011年度股东大会决议,2011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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	202015	南方300	2,980,133.40	2,980,133.40	2,582,999.77	40.74	175,648.01

	基金							
2	开放式基金		兴业信 托·道冲 ETF	1,000,000.00	1,000,000.00	892,500.00	14.08	21,000.00
3	开放式基金	202021	南方小 康	1,000,000.00	1,000,000.00	794,309.62	12.53	59,209.62
4	股票	601898	中煤能 源	1,093,950.00	65,000.00	503,100.00	7.93	-82,550.00
5	开放式基金	110006	易基货 币 A	28,271.94	28,271.94	28,271.94	0.45	0
6	开放式基金	202301	南方现 金 A	16,723.35	16,723.35	16,723.35	0.26	0
期末持有的其他证券投资				1,855,010	/	1,523,007.64	24.02	-3,880.76
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	67,406.02
合计				7,974,088.69	/	6,340,912.32	100	236,832.89

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券	199,565,812.51		839,891,021.55	31,002,533.86	172,710,292.56	可供出售金融资产	法人股认购
601328	交通银行	67,508.5		234,041.54		166,533.04	可供出售金融资产	法人股认购
合计		199,633,321.01	/	840,125,063.09	31,002,533.86	172,876,825.60	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
柳州 银行 股份 有限 公司	10,000,000.00	10,000,000	0.88	10,000,000.00			长期 股权 投资	法 人 股 认 购
广 西 北 部 湾 银 行 股 份 有 限 公 司	200,000,000.00	100,000,000	5	200,000,000.00	8,000,000.00		长期 股权 投资	法 人 股 认 购
合 计	210,000,000.00	110,000,000	/	210,000,000.00	8,000,000.00		/	/

(六) 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。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 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

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
江苏盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	江苏双山集团股份有限公司	20,000,000	2011年10月25日	2011年11月1日	2012年10月31日	一般担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								20,000,000					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								20,000,000					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								65,000,000					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								65,000,000					

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	85,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.29
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	85,000,000

(1) 2011 年 6 月，公司董事会授权控股子公司江苏盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司与江苏双山集团股份有限公司签署总额不超过 3,000 万元的银行贷款互保协议，实际上述双方签署了 2,000 万元的银行贷款互保协议。

(2) 柳州两面针纸业有限公司（以下简称“纸业公司”）为本公司控股子公司柳州两面针纸品有限公司（以下简称“纸品公司”）的控股子公司，本公司通过纸品公司持有纸业公司股本总额的 84%。2011 年，纸业公司向国家开发银行广西分行申请期限为十二年，执行国家贷款基准利率，金额为 2,300 万元的贷款。公司为该笔贷款提供信用担保。

(3) 2012 年 6 月，公司 2011 年度股东大会通过决议，决定 2012 年为本公司下属公司两面针纸业公司提供国内商业银行贷款的信用担保，2012 年新增信用担保总额不超过人民币壹亿壹仟万元（含壹亿壹仟万元）、担保期限为一年。报告期内，该担保决议实际发生额为 4,200 万元。

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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	深圳市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	6

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
两面针关于召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知		2012 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 A21 上海证券报 A7 证券日报 A4	2012 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
两面针 2012 年第一次临时股东大会会议资料		2012 年 2 月 10 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 B004 上海证券报 B19 证券日报 E4	2012 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
两面针 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书		2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 B005 上海证券报 18 证券日报 C2	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
两面针 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B004 上海证券报 B15 证券日报 C4	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针第五届监事会第十次会议决议公告	中国证券报 B173 上海证券报 28 证券日报 C8	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针控股股东及其他关联方资金占用及担保情况的专项说明		2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针关于为控股孙公司柳州两面针纸业银行有限公司银行贷款提供担保的公告	中国证券报 B173 上海证券报 28 证券日报 C8	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针年报		2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针年报摘要	中国证券报 B173 上海	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn

	证券报 28 证券日报 C8	日	
两面针第五届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报 B173 上海证券报 28 证券日报 C8	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
两面针第一季度季报	中国证券报 B030 上海证券报 B39 证券日报 E31	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
两面针关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动并开通投资者关系互动平台的公告	中国证券报 B005 上海证券报 B33 证券日报 E1	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第二十六次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B009 上海证券报 44 证券日报 C19	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
两面针 2011 年年度报告补充公告	中国证券报 B005 上海证券报 B36 证券日报 E3	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
两面针年报（修订版）		2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
两面针 2011 年度股东大会会议资料		2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
两面针 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
两面针第五届董事会第二十七次会议决议公告	中国证券报 A24 上海证券报 B18 证券日报 E6	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
两面针 2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A24 上海证券报 B18 证券日报 E6	2012 年 6 月 20 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

2012 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		260,930,088.16	432,127,504.37

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,340,912.32	5,957,044.48
应收票据		9,214,078.66	13,878,306.38
应收账款		157,093,744.85	142,065,896.45
预付款项		89,238,927.63	83,863,659.25
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		23,520,864.55	
其他应收款		49,847,764.26	34,589,363.64
买入返售金融资产			
存货		284,789,891.27	278,321,680.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		855,729.62	341,574.40
流动资产合计		881,832,001.32	991,145,029.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		840,125,063.09	677,014,889.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		242,541,142.35	242,550,387.18
投资性房地产			
固定资产		749,724,124.62	768,301,781.47
在建工程		227,158,084.46	145,437,109.48
工程物资		9,463,583.37	2,199,521.57
固定资产清理			51,709.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		328,641,610.86	334,649,242.33
开发支出		535,078.59	402,669.92
商誉		3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用		8,243,729.51	10,048,738.71
递延所得税资产		3,787,341.77	3,787,390.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,413,837,486.39	2,188,061,167.74
资产总计		3,295,669,487.71	3,179,206,197.29
流动负债：			
短期借款		307,000,000.00	380,000,000.00
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		22,475,041.00	10,250,000.00
应付账款		266,435,500.54	263,866,049.06
预收款项		112,857,912.30	116,070,789.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,271,085.70	13,569,723.18
应交税费		-7,061,416.70	-1,196,254.35
应付利息		625,529.45	364,534.45
应付股利		6,122,425.73	6,122,425.73
其他应付款		57,989,950.47	47,469,055.88
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		23,500,000.00	46,199,405.01
其他流动负债		12,589,610.04	8,430,206.66
流动负债合计		818,805,638.53	891,145,934.87
非流动负债：			
长期借款		123,500,000.00	105,000,000.00
应付债券			
长期应付款		33,571,021.90	37,117,896.90
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		160,122,935.52	116,944,589.11
其他非流动负债		8,868,179.57	8,956,574.21
非流动负债合计		326,062,136.99	268,019,060.22
负债合计		1,144,867,775.52	1,159,164,995.09
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		992,133,564.36	862,598,525.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		218,858,594.95	218,858,594.95
一般风险准备			
未分配利润		320,983,458.86	325,486,731.48
外币报表折算差额		29,418.75	48,005.69
归属于母公司所有者		1,982,005,036.92	1,856,991,857.27

权益合计			
少数股东权益		168,796,675.27	163,049,344.93
所有者权益合计		2,150,801,712.19	2,020,041,202.20
负债和所有者权益 总计		3,295,669,487.71	3,179,206,197.29

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

2012 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		43,447,597.85	174,773,030.40
交易性金融资产		1,190,996.48	1,182,967.54
应收票据		100,000.00	4,990,553.02
应收账款		39,903,212.89	39,610,677.39
预付款项		134,192,491.95	131,180,743.38
应收利息			
应收股利		23,520,864.55	
其他应收款		315,868,967.19	211,932,124.33
存货		37,664,996.39	38,699,199.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,934.48	215,455.88
流动资产合计		595,987,061.78	602,584,751.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		840,125,063.09	677,014,889.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		713,683,244.50	713,692,489.33
投资性房地产			
固定资产		238,121,006.33	245,809,788.05
在建工程		2,734,675.49	
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		63,173,434.51	63,859,505.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,027,570.07	9,829,145.64

递延所得税资产		415,446.19	411,703.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,866,280,440.18	1,710,617,521.72
资产总计		2,462,267,501.96	2,313,202,272.78
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		37,212,225.64	40,691,769.92
预收款项		6,916,852.94	7,303,476.34
应付职工薪酬		593,517.06	431,863.13
应交税费		3,787,164.61	7,402,517.90
应付利息			
应付股利		6,122,425.73	6,122,425.73
其他应付款		8,321,760.57	8,261,378.09
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		193,533,099.59	230,792,584.15
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		160,122,935.52	116,944,589.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,122,935.52	116,944,589.11
负债合计		353,656,035.11	347,737,173.26
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		989,711,893.74	860,176,854.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		190,532,266.14	190,532,266.14
一般风险准备			
未分配利润		478,367,306.97	464,755,978.85
所有者权益（或股东权益） 合计		2,108,611,466.85	1,965,465,099.52
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,462,267,501.96	2,313,202,272.78

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
2012 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		546,144,378.24	546,486,159.52
其中：营业收入		546,144,378.24	546,486,159.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		606,423,504.60	614,738,766.07
其中：营业成本		443,718,897.85	464,149,125.87
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		1,971,309.96	1,627,131.69
销售费用		66,398,613.77	68,105,470.73
管理费用		81,850,343.05	71,504,627.82
财务费用		10,721,415.70	8,808,095.22
资产减值损失		1,762,924.27	544,314.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		194.68	407,042.81
投资收益（损失以“－”号填列）		62,688,648.43	47,543,039.92
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）		2,409,716.75	-20,302,523.82
加：营业外收入		5,744,604.19	3,458,448.45
减：营业外支出		237,060.82	113,659.41
其中：非流动资产处置损失		382.50	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,917,260.12	-16,957,734.78
减：所得税费用		6,673,202.40	746,339.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,244,057.72	-17,704,074.03
归属于母公司所有者的净利润		-4,503,272.62	-14,415,079.56

少数股东损益		5,747,330.34	-3,288,994.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.032
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.032
七、其他综合收益		129,516,452.27	36,527,181.71
八、综合收益总额		130,760,509.99	18,823,107.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,025,261.16	22,090,329.18
归属于少数股东的综合收益总额		5,735,248.83	-3,267,221.50

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

2012 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		71,813,837.86	85,733,242.64
减：营业成本		60,200,417.62	70,299,545.10
营业税金及附加		330,732.40	369,423.07
销售费用		28,386,572.65	31,598,189.43
管理费用		26,863,263.29	25,737,329.11
财务费用		4,340,680.29	2,910,359.96
资产减值损失		1,514,350.60	502,576.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-14,969.90	432,711.58
投资收益（损失以“－”号填列）		62,620,814.43	47,521,559.45
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）		12,783,665.54	2,270,090.54
加：营业外收入		853,920.09	179,054.79
减：营业外支出		30,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,607,585.63	2,449,145.33
减：所得税费用		-3,742.49	194,970.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,611,328.12	2,254,174.90
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		129,535,039.21	36,493,684.84
七、综合收益总额		143,146,367.33	38,747,859.74

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

2012 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		520,177,563.16	517,622,771.59
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		12,842,028.15	10,321,145.15
收到其他与经营活动有关的现金		10,672,046.79	16,755,886.09
经营活动现金流入小计		543,691,638.10	544,699,802.83
购买商品、接受劳务支付的现金		344,061,512.37	386,079,171.72
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		90,827,504.05	85,317,704.25
支付的各项税费		31,427,968.53	30,794,279.43
支付其他与经营活动有关的现金		121,774,141.54	94,401,826.58
经营活动现金流出小计		588,091,126.49	596,592,981.98
经营活动产生的现金流量净额		-44,399,488.39	-51,893,179.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,096,540.82	37,822,888.64
取得投资收益收到的现金		39,080,949.65	47,544,289.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		735,620.62	883,882.88
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		701,859.35	
投资活动现金流入小计		65,614,970.44	86,251,060.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,573,807.39	82,664,648.77
投资支付的现金		15,780,922.56	17,580,184.00
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		136,354,729.95	100,244,832.77
投资活动产生的现金流量净额		-70,739,759.51	-13,993,772.20
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		199,000,000.00	360,500,000.00
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		199,000,000.00	360,500,000.00
偿还债务支付的现金		250,025,830.00	237,566,998.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,127,906.65	9,890,912.25
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		264,153,736.65	247,457,911.13
筹资活动产生的现金流量净额		-65,153,736.65	113,042,088.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,431.66	-174,936.44
五、现金及现金等价物净增加额		-180,307,416.21	46,980,201.08
加：期初现金及现金等价物余额		432,127,504.37	331,162,281.42
六、期末现金及现金等价物余额		251,820,088.16	378,142,482.50

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

母公司现金流量表

2012 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		63,782,452.85	71,987,293.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,964,764.37	1,083,321.03
经营活动现金流入小计		65,747,217.22	73,070,614.60
购买商品、接受劳务		46,126,111.34	40,158,200.91

支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,649,719.58	20,480,659.27
支付的各项税费		8,265,001.59	4,334,409.35
支付其他与经营活动有关的现金		131,084,109.65	96,323,290.04
经营活动现金流出小计		207,124,942.16	161,296,559.57
经营活动产生的现金流量净额		-141,377,724.94	-88,225,944.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,684,771.52	27,818,910.56
取得投资收益收到的现金		39,013,115.65	47,517,962.66
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		61,697,887.17	75,336,873.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,295,395.34	4,353,333.90
投资支付的现金		13,008,478.94	4,345,110.00
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		16,303,874.28	8,698,443.90
投资活动产生的现金流量净额		45,394,012.89	66,638,429.32
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		60,000,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,341,720.50	3,508,874.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,341,720.50	73,508,874.44
筹资活动产生的现金流量净额		-35,341,720.50	28,491,125.56
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		-131,325,432.55	6,903,609.91
加：期初现金及现金等价物余额		174,773,030.40	99,171,009.84
六、期末现金及现金等价物余额		43,447,597.85	106,074,619.75

法定代表人：马朝梅

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

合并所有者权益变动表

2012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	862,598,525.15			218,858,594.95		325,486,731.48	48,005.69	163,049,344.93	2,020,041,202.20
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	450,000,000.00	862,598,525.15			218,858,594.95		325,486,731.48	48,005.69	163,049,344.93	2,020,041,202.20
三、本期增减变动金额(减少)		129,535,039.21					-4,503,272.62	-18,586.94	5,747,330.34	130,760,509.99

以“—”号填列)										
(一)净利润							-4,503,272.62		5,747,330.34	1,244,057.72
(二)其他综合收益		129,535,039.21						-18,586.94		129,516,452.27
上述(一)和(二)小计		129,535,039.21					-4,503,272.62	-18,586.94	5,747,330.34	130,760,509.99
(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	992,133,564.36			218,858,594.95		320,983,458.86	29,418.75	168,796,675.27	2,150,801,712.19

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	1,226,037,680.35			211,894,432.36		316,887,620.24	-12,979.94	175,937,441.20	2,380,744,194.21	

： 会 计 政 策 变 更										
期 差 错 更 正										
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 填 列）		36,493,684.84					-14,415,079.56	33,496.87	-3,288,994.47	18,823,107.68
（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）		36,493,684.84					-14,415,079.56	33,496.87	-3,288,994.47	18,823,107.68

和（二） 小计										
（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

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

2012 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	860,176,854.53			190,532,266.14		464,755,978.85	1,965,465,099.52
加:会计政								

策变更								
期 差 错 更正								
他								
二、本年 年初余 额	450,000,000.00	860,176,854.53			190,532,266.14		464,755,978.85	1,965,465,099.52
三、本期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-” 号填列)		129,535,039.21					13,611,328.12	143,146,367.33
(一) 净 利润							13,611,328.12	13,611,328.12
(二) 其 他 综 合 收 益		129,535,039.21						129,535,039.21
上 述 (一) 和 (二) 小 计		129,535,039.21					13,611,328.12	143,146,367.33
(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	989,711,893.74			190,532,266.14		478,367,306.97	2,108,611,466.85

额								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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	1,223,616,009.73			183,568,103.55		402,078,515.51	2,259,262,628.79
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	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“-”		36,493,684.84					2,254,174.90	38,747,859.74

号填列)								
(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

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

(二) 公司概况

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。

2011 年 1 月 11 日，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持有。2011 年 12 月 19 日收到柳州市产业投资有限公司的通知，依据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，原柳州市国资委持有的公司 83,360,652 股国有股份无偿划转至柳州市产业投资有限公司的过户登记确认手续已全部办理完毕。

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。

(三) 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 2012 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2012 年上半年度经营成果和现金流量等有关

信息。

3、 会计期间：

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

4、 记账本位币：

本公司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

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

（2）非同一控制下的企业合并：在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1)编制原则

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

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

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

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申

报财务报表中单独列示。

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

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

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：

100、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。

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：	
组合名称	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：	
组合名称	计提方法
账龄组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
0.5 年以内	0	0
0.5—1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—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

其他

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

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

2) 包装物

一次摊销法

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) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按④发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

100、 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的会计政策及会计期间不一致的，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、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(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（%）
房屋及建筑物	30-45	3-5	2.16-3.23
机器设备	4-14	3-5	6.93-24.25
电子设备	5-10	3-5	9.7-19.4
运输设备	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：

100、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：

100、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、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 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	计税营业收入的 5%	5%
城市维护建设税	应交营业税、增值税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	5%

无。

2、税收优惠及批文

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-2011 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。2011 年亿康公司根据财税〔2011〕58 号 财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31

日，对设在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。

(五) 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	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	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	1311 万元	0	75	75	是			

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	售 货物 及技 术进 出 口、 纺 织 品、 日 用 品 等 的 销 售	255 万元	0	51	51	是		
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	10000 万元	房 地 产 开 发 经 营、 物 业 管 理、 室 内 装 饰、 建 筑 工 程 设 备 租 赁	11000 万元	0	80	80	是	27,836,086.70	
柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	广西柳州市	贸易	10000 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	22000 万元	0	84.62	84.62	是	23,115,813.74	

					目国家限制或禁止经营的除外)								
柳州两面针纸业有限公司	控股子公司的控股子公司	广西柳州市	制造业	19731 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	16574 万元	0	84	84	是	10,648,311.30		

					经营)								
柳州莱肽食品有限公司	全资子公司	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	0	100	100	是			
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司	全资子公司	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)	500万元	0	100	100	是			

					的商品除外)								
美国捷康公司	全资子公司	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	0	100	100	是			
柳州两面针物业服务服务有限公司	全资子公司	广西柳州市	服务业	100 万元	物业服务	100 万元	0	100	100	是			

(2) 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	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
广西	控股	广西	制造	2000万	药	952万	0	55	55	是	3,985,544.15		

亿康药业股份有限公司	子公司	柳州市	业	元	品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	元							
安徽两面针·芳草日化有限公司	控股子公司	安徽省合肥市	制造业	3500万元	牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等	2450万元	0	70	70	是	605,127.97		
两面针（扬州）酒店用品有限公司	控股子公司	江苏省扬州市	制造业	6289.02万元	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	7327.3万元	0	93.8	93.8	是	6,575,819.63		

					出口业务, 日用百货、日用品销售等								
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	5968 万元	生产三氯蔗糖并销售本公司自产产品	4390 万元	0	35	35	是	96,029,971.78		

2、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	1:6.3250	

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

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
现金：	/	/	118,483.26	/	/	75,487.56
人民币	/	/	117,819.14	/	/	74,825.96
美元	105.00	6.3250	664.12	105.00	6.3009	661.60
银行存款：	/	/	237,549,086.17	/	/	412,009,712.14
人民币	/	/	236,634,153.84	/	/	410,877,754.49
欧元	1,861.15	7.8710	14,649.11	109,501.12	8.1625	893,802.90
美元	142,337.13	6.3250	900,283.22	37,798.18	6.3009	238,154.75
其他货币资金：	/	/	23,262,518.73	/	/	20,042,304.67
人民币	/	/	23,262,518.73	/	/	20,042,304.67
合计	/	/	260,930,088.16	/	/	432,127,504.37

注：其他货币资金内容为存放于证券账户的可用资金余额。

二级子公司柳州两面针纸业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 461,109.08 元，其中：因徐州工业用呢厂与原柳州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。另，该子公司在柳州银行高新支行存款期末余额 10,753,776.23 元，其中：因中国平煤神马能源化工集团有限责任公司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 9,000,000.00 元。

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	855,820.00	585,650.00
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	5,485,092.32	5,371,394.48
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	6,340,912.32	5,957,044.48

(2) 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	1,448,960.00	-593,140.00	855,820.00	1,093,950.00	-508,300.00	585,650.00
基金投资	6,525,928.69	-1,040,836.37	5,485,092.32	6,497,265.53	-1,125,871.05	5,371,394.48
合计	7,974,888.69	-1,633,976.37	6,340,912.32	7,591,215.53	-1,634,171.05	5,957,044.48

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	9,214,078.66	13,736,307.63
商业承兑汇票		141,998.75
合计	9,214,078.66	13,878,306.38

(2) 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
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广西嘉宇纸张纸浆有限公司	2012 年 4 月 11 日	2012 年 10 月 11 日	2,480,000.00	
广西嘉宇纸张纸浆有限公司	2012 年 3 月 20 日	2012 年 9 月 20 日	540,000.00	
宁夏华天源节能材料有限公司	2012 年 4 月 27 日	2012 年 10 月 26 日	500,000.00	
永安福祥贸易有限公司	2012 年 5 月 29 日	2012 年 11 月 28 日	500,000.00	
广西华怡纸业有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	500,000.00	
广西华怡纸业有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	500,000.00	
广西华怡纸业有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	500,000.00	
广西华怡纸业有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	500,000.00	
合计	/	/	6,020,000.00	/

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				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	61,933,277.06	34.19	15,609,244.47	25.20	48,419,888.04	29.40	15,609,244.47	32.24

的 应 收 账 款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账 龄 组 合	118,459,676.70	65.40	7,689,964.44	6.49	115,457,009.14	70.10	6,201,756.26	5.37
组 合 小 计	118,459,676.70	65.40	7,689,964.44	6.49	115,457,009.14	70.10	6,201,756.26	5.37
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	748,662.32	0.41	748,662.32	100.00	817,363.16	0.50	817,363.16	100
合 计	181,141,616.08	/	24,047,871.23	/	164,694,260.34	/	22,628,363.89	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海诗玛尔家居有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100	预计全部不能收回
PROSWEETZ INGREDIENTS INC	14,760,761.97	0		信用期内正常应收款,未发生减值
东莞市盈泰纸品厂	13,363,455.52	0		信用期内正常应收款,未发生减值
HYET SWEET B.V.I.O.	9,562,815.10	0		信用期内正常应收款,未发生减值
北京富邦信业化工有限公司	8,637,000.00	0		根据合同按时还款,无违约,未发生减值
合计	61,933,277.06	15,609,244.47	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	98,765,748.04	83.38		95,319,832.64	82.56	
0.5 年至 1 年	1,296,401.85	1.09	64,820.10	2,258,965.27	1.96	105,206.23
1 年以内小计	100,062,149.89	84.47	64,820.10	97,578,797.91	84.52	105,206.23
1 至 2 年	4,518,560.20	3.81	451,856.02	4,680,844.31	4.05	468,084.44
2 至 3 年	3,944,356.70	3.33	788,871.34	6,476,311.01	5.61	1,295,222.21
3 至 4 年	5,916,988.23	5.00	2,366,795.30	3,979,687.56	3.45	1,591,875.03
5 年以上	4,017,621.68	3.39	4,017,621.68	2,741,368.35	2.37	2,741,368.35
合计	118,459,676.70	100.00	7,689,964.44	115,457,009.14	100.00	6,201,756.26

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
郑州二七区兴隆日化商行	368,960.19	368,960.19	100	预计不能收回
齐齐哈尔市鹤城日化有限公司	57,581.19	57,581.19	100	预计不能收回
济南华天百货有	54,329.89	54,329.89	100	预计不能收回

限公司				
济南金光百货公司	36,550.63	36,550.63	100	预计不能收回
唐山市飞明商贸有限公司	32,875.40	32,875.40	100	预计不能收回
其他单项计提坏账准备的应收账款	198,365.02	198,365.02	100	预计不能收回
合计	748,662.32	748,662.32	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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(%)
上海诗玛尔家居用品有限公司	销售客户	15,609,244.47	5 年以上	8.61
PROSWEETZ INGREDIENTS INC	销售客户	14,760,761.97	半年以内	8.15
东莞市盈泰纸品厂	销售客户	13,363,455.52	半年以内	7.38
HYET SWEET B.V.I.O.	销售客户	9,562,815.10	半年以内	5.28
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	8,637,000.00	3-5 年	4.77
合计	/	61,933,277.06	/	34.19

(4) 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	112,363.68	0.06
合计	/	112,363.68	0.06

5、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	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 (%)	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账款	24,445,283.10	45.29			12,646,053.73	32.84		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	26,669,230.11	49.41	1,266,748.95	4.75	23,008,321.80	59.74	1,065,011.89	3.10
组合小计	26,669,230.11	49.41	1,266,748.95	4.75	23,008,321.80	59.74	1,065,011.89	3.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,859,262.40	5.30	2,859,262.40	100.00	2,859,262.40	7.42	2,859,262.40	69.53
合计	53,973,775.61	/	4,126,011.35	/	38,513,637.93	/	3,924,274.29	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中国轻工业南宁设计工程有限公司	9,669,475.57	0.00		工程预付款, 未发生减值
广西亿康南药药业种植公司	7,495,322.73	0.00		关联单位往来款, 未发生减值
射阳国税局一出口退税款	7,280,484.80	0.00		应收出口退税款, 未发生减值
合计	24,445,283.10	0.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	22,861,149.38	85.72		17,816,048.08	77.43	
0.5 年至 1 年	480,972.61	1.80	24,048.63	941,619.60	4.09	47,080.98
1 年以内小计	23,342,121.99	87.52	24,048.63	18,757,667.68	81.52	47,080.98
1 至 2 年	405,414.25	1.52	40,541.43	3,050,964.70	13.26	305,096.47
2 至 3 年	1,781,048.60	6.68	356,209.72	393,847.70	1.71	78,769.54
3 至 4 年	491,160.17	1.84	196,464.07	286,294.70	1.25	114,517.88
5 年以上	649,485.10	2.44	649,485.10	519,547.02	2.26	519,547.02
合计	26,669,230.11	100.00	1,266,748.95	23,008,321.80	100.00	1,065,011.89

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

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
广西博纳文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计不能收回
柳州市收费管理局	452,770.00	452,770.00	100	预计不能收回
北京海瀛新锐投资顾问有限公司	350,000.00	350,000.00	100	预计不能收回
中百联营	56,492.40	56,492.40	100	预计不能收回
合计	2,859,262.40	2,859,262.40	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	7,495,322.73	3-5 年	13.89
中国轻工业南宁设计工程有限公司	设备供应商	9,669,475.57	0.5 年以内	17.92
射阳国税局一出口退税款	捷康公司主管税务机关	7,280,484.80	0.5 年以内	13.49

广西博纳文化传播 有限公司	往来单位	2,000,000.00	3-5 年	3.71
四川保宁制药有 限公司	往来单位	1,860,000.00	0.5 年-1 年	3.45
合计	/	28,305,283.10	/	52.46

(4) 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	占其他应收账款总额的 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	7,495,322.73	9.67
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	0.49
合计	/	7,875,078.03	10.16

6、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	79,241,125.13	88.80	71,401,633.18	85.14
1 至 2 年	965,742.95	1.08	3,242,698.40	3.87
2 至 3 年	172,397.48	0.19	7,617,715.60	9.08
3 年以上	8,859,662.07	9.93	1,601,612.07	1.91
合计	89,238,927.63	100.00	83,863,659.25	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
广西慧天贸易有 限公司	供应商	8,053,850.10	1 年以内	工程未完工
江苏和诚制药设 备制造有限公司	供应商	7,532,150.00	1 年以内	工程未完工
河北甜伴侣科技 有限公司	供应商	7,250,000.00	3 年以上	产品未及时供应
四川高达科技有 限公司	供应商	5,342,513.80	1 年以内	工程未完工
江苏鑫富达科技 有限公司	供应商	3,159,225.40	1 年以内	工程未完工
合计	/	31,337,739.30	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

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	80,650,220.66		80,650,220.66	73,950,367.60		73,950,367.60
在产品	23,065,501.05		23,065,501.05	31,631,314.06		31,631,314.06
库存商品	67,136,883.25	3,372,833.22	63,764,050.03	66,347,718.16	4,466,444.70	61,881,273.46
开发成本	94,267,764.30		94,267,764.30	85,299,906.21		85,299,906.21
自制半成品	3,659,945.20		3,659,945.20	5,098,990.34		5,098,990.34
燃料	117.95		117.95			
包装物	11,971,887.78		11,971,887.78	13,261,024.90		13,261,024.90
低值易耗品	4,607,294.27		4,607,294.27	4,132,071.69		4,132,071.69
委托加工物	2,803,110.03		2,803,110.03	3,066,732.32		3,066,732.32

资						
合计	288,162,724.49	3,372,833.22	284,789,891.27	282,788,125.28	4,466,444.70	278,321,680.58

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	4,466,444.70			1,093,611.48	3,372,833.22
合计	4,466,444.70			1,093,611.48	3,372,833.22

(3) 存货跌价准备情况

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

存货期末余额中不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
可供出售权益工具	840,125,063.09	677,014,889.83
合计	840,125,063.09	677,014,889.83

该项目余额为报告期末公司持有中信证券股票 66,499,685.00 股和交通银行股票 51,551.00 股的公允价值。

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							
二、联营企业							
广西	40	40	36,966,547.62	41,166,128.96	-4,199,581.34		-624,482.55

亿康 南药业 药种植 种有限 责任 公司								
柳州 市玉口 洁腔卫 生用品 有限公 司	40	40	31,548,459.37	22,065,892.40	9,482,566.97			-23,112.08
广西 两面 针洲地 开发有 限公司	41	41	9,589,862.68	36,913.84	9,552,948.84			
新疆 西部 惠好生 用品有 限公司	33.3	33.3	3,908,279.28	1,214,298.04	2,693,981.24	1,746,920.06		-162,132.83
成都 同基药 医有限 公司	35	35	8,598,674.04	7,296,310.74	1,302,363.30	14,830,863.50		32,311.79
柳州 两面 针洗用 品厂 *		51% 的收 益分 配权						

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、会计估计不存在重大差异。

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	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
柳州银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		0.88	0.88	无
柳州恒达巴士股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00		15.00	15.00	无
柳州市亿康投资发展有限责任公司	9,795,568.56	9,795,568.56		9,795,568.56		16.67	16.67	无
柳州中百股份有限公司	120,000.00	120,000.00		120,000.00				无
广西北部湾银行股	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00		5.00	5.00	无

份有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	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
广西亿康南药业种植有限责任公司	4,000,000.00						40.00	40.00	无
成都同基医药有限公司	2,000,000.00	1,889,783.61		1,889,783.61			35.00	35.00	无
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	4,000,000.00	3,911,362.71	-9,244.83	3,902,117.88			40.00	40.00	无
广西两面针九洲房地产	4,100,000.00	3,916,709.03		3,916,709.03			41.00	41.00	无

开发 有限 公司									
新疆 西部 惠好 卫生 用品 有限	1,000,000.00	916,963.27		916,963.27			33.30	33.30	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:	1,055,301,370.38	10,185,320.39		1,620,244.76	1,063,866,446.01
其中: 房屋及建筑物	475,695,255.37	973,489.39			476,668,744.76
机器设备	543,326,076.79	5,755,129.54		1,606,644.76	547,474,561.57
运输工具	13,627,911.97	86,036.00			13,713,947.97
电子及其他设备	22,652,126.25	3,370,665.46		13,600.00	26,009,191.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	286,751,189.47	666,074.57	27,505,616.45	1,028,958.54	313,893,921.95
其中: 房屋及建筑物	68,084,149.59		7,632,332.41		75,716,482.00
机器设备	201,051,875.41	1,163.31	17,500,617.12	1,021,691.04	217,531,964.80
运输工具	4,357,744.56	18,242.40	611,708.11		4,987,695.07
电子及其他设备	13,257,419.91	646,668.86	1,760,958.81	7,267.50	15,657,780.08
三、固定资产账面净值合计	768,550,180.91	/		/	749,972,524.06
其中: 房屋及建筑物	407,611,105.78	/		/	400,952,262.76
机器设备	342,274,201.38	/		/	329,942,596.77
运输工具	9,270,167.41	/		/	8,726,252.90
电子及其他设备	9,394,706.34	/		/	10,351,411.63
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	768,301,781.47	/	/	749,724,124.62
其中：房屋及建筑物	407,611,105.78	/	/	400,952,262.76
机器设备	342,032,928.61	/	/	329,701,324.00
运输工具	9,270,167.41	/	/	8,726,252.90
电子及其他设备	9,387,579.67	/	/	10,344,284.96

本期折旧额：27,505,616.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,250,053.77 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
机器设备	6,203,299.39	5,700,419.50		502,879.89	
合计	6,203,299.39	5,700,419.50		502,879.89	

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
在建工程	227,158,084.46		227,158,084.46	145,437,109.48		145,437,109.48

(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	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	资金来源	期末数
捷康公司技改项目	40,000,000.00	3,546,729.78	9,622,030.64		98.00			自筹	13,168,760.42
捷康公司 700 吨项目	108,180,000.00	12,593,701.31	27,327,082.05		36.90	1,392,125.00	1,243,200.00	自筹	39,920,783.36
安徽芳草工业园项目	109,917,000.00	48,684,911.05	9,317,852.24	4,112,194.91	98.00			自筹	53,890,568.38
纸业公司技改		77,931,544.33	35,351,523.81	137,858.86		6,248,312.65	2,997,193.84	自筹	113,145,209.28
合计	258,097,000.00	142,756,886.47	81,618,488.74	4,250,053.77	/	7,640,437.65	4,240,393.84	/	220,125,321.44

100、安徽芳草工业园项目总预算含地价约 10,991.70 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 100%，项目支出中的地价 2291.7274 万元已结转无形资产；二期预算 3000 万元，目前实际完工进度 98%。

(3) 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	95%	
安徽芳草工业园项目	98%	

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
捷康公司技改工程物资	934,417.72	31,706,828.49	23,865,844.41	8,775,401.80
纸业公司技改工程物资	1,265,103.85		576,922.28	688,181.57
合计	2,199,521.57	31,706,828.49	24,442,766.69	9,463,583.37

14、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、账面原值合计	386,927,824.56	122,652.56		387,050,477.12
1、非专利技术	56,923,295.00			56,923,295.00
2、软件	198,187.74	64,102.56		262,290.30
3、土地使用权	319,691,153.82	16,000.00		319,707,153.82
4、商标使用权	9,104,290.00	24,910.00		9,129,200.00
5、专利权	1,010,898.00	17,640.00		1,028,538.00
二、累计摊销合计	52,278,582.23	6,130,284.03		58,408,866.26
1、非专利技术	25,054,880.00	2,778,000.00		27,832,880.00
2、软件	65,143.25	6,960.27		72,103.52
3、土地使用权	18,391,333.83	3,204,871.68		21,596,205.51
4、商标使用权	8,562,390.49	85,670.40		8,648,060.89
5、专利权	204,834.66	54,781.68		259,616.34
三、无形资产账面净值合计	334,649,242.33	-6,007,631.47		328,641,610.86
1、非专利技术	31,868,415.00	-2,778,000.00		29,090,415.00
2、软件	133,044.49	57,142.29		190,186.78
3、土地使用权	301,299,819.99	-3,188,871.68		298,110,948.31
4、商标使用权	541,899.51	-60,760.40		481,139.11
5、专利权	806,063.34	-37,141.68		768,921.66
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	334,649,242.33	-6,007,631.47		328,641,610.86
1、非专利技术	31,868,415.00	-2,778,000.00		29,090,415.00

2、软件	133,044.49	57,142.29		190,186.78
3、土地使用权	301,299,819.99	-3,188,871.68		298,110,948.31
4、商标使用权	541,899.51	-60,760.40		481,139.11
5、专利权	806,063.34	-37,141.68		768,921.66

本期摊销额：6,130,284.03 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	158,716.04	53,235.00			211,951.04
细辛脑、丹皮酚项目技术开发	121,552.00	4,845.89			126,397.89
银杏叶活性成份提取工艺研究	79,709.68	2,650.00			82,359.68
银杏洋参颗粒	17,700.00				17,700.00
西洋参枸杞胶囊	7,242.20				7,242.20
十一烯酸	9,640.00	2,282.92			11,922.92
十一烯酸锌	8,110.00	79,094.35	10,020.91		77,183.44
小儿咳喘灵颗粒		321.42			321.42
合计	402,669.92	142,429.58	10,020.91		535,078.59

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 0%。

15、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	211,751.86			211,751.86	

蔗糖制造有限公司					
合计	3,617,727.77			3,617,727.77	

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。

16、 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
办公园区绿化工程	8,273,838.99		1,268,327.58		7,005,511.41
扬州三岭基地改造	136,363.68		40,909.08		95,454.60
搬迁装修费用等	1,638,536.04	69,857.75	565,630.29		1,142,763.50
合计	10,048,738.71	69,857.75	1,874,866.95		8,243,729.51

17、 递延所得税资产/递延所得税负债:

100、 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:		
计提坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	381,626.81	381,626.81
计提存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	306,303.61	306,303.61
计提固定资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	75,030.63	75,030.63
交易性金融资产公允价值引起的可抵扣暂时性差异	408,494.10	408,542.76
可递延的广告费引起的可抵扣暂时性差异		
预售商品房引起的可抵扣暂时性差异	2,615,886.62	2,615,886.62
小计	3,787,341.77	3,787,390.43
递延所得税负债:		
可供出售金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差	160,122,935.52	116,944,589.11

异		
小计	160,122,935.52	116,944,589.11

(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
可抵扣亏损	-145,949,091.04	-121,767,302.58
合计	-145,949,091.04	-121,767,302.58

(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
2012 年		-5,844,569.03	
2013 年	-11,203,608.42	-11,203,608.42	
2014 年	-15,917,659.60	-15,917,659.60	
2015 年	-30,489,126.44	-30,489,126.44	
2016 年	-58,312,339.09	-58,312,339.09	
2017 年 6 月	-30,026,357.49		
合计	-145,949,091.04	-121,767,302.58	/

(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	640,491,742.08
小计	640,491,742.08
可抵扣差异项目：	
坏账准备	1,823,219.70
存货跌价准备	1,225,214.45
固定资产减值准备	248,399.44
交易性金融资产公允价值变动	1,633,976.36
预售商品房引起的应纳税暂时性差异	10,463,546.48
小计	15,394,356.43

18、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	26,552,638.18	1,621,244.40			28,173,882.58
二、存货跌价准备	4,466,444.70			1,093,611.48	3,372,833.22

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	248,399.44				248,399.44
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	31,267,482.32	1,621,244.40		1,093,611.48	31,795,115.24

19、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	64,000,000.00	115,000,000.00
保证借款	113,000,000.00	125,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	140,000,000.00
合计	307,000,000.00	380,000,000.00

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	219,386,778.56	210,824,704.58

1 至 2 年	2,270,676.73	7,632,169.37
2 至 3 年	34,362,958.20	35,035,342.31
3 年以上	10,415,087.05	10,373,832.80
合计	266,435,500.54	263,866,049.06

(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

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

(3) 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。

21、 预收账款:

(1) 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	35,175,469.14	65,331,657.25
1 至 2 年	70,928,290.38	45,236,661.27
2 至 3 年	5,124,739.49	3,962,899.33
3 年以上	1,629,413.29	1,539,571.40
合计	112,857,912.30	116,070,789.25

(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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、 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	2,083,711.68	68,198,168.43	68,241,599.71	2,040,280.40
二、职工福利费		3,084,906.22	3,114,906.22	-30,000.00
三、社会保险费	2,308,360.07	18,809,305.14	18,424,228.42	2,693,436.79
其中:基本养老保险费	1,451,577.73	12,341,548.62	11,721,352.89	2,071,773.46
医疗保险费	331,387.95	4,118,646.76	4,497,702.57	-47,667.86
失业保险费	389,076.16	1,080,559.35	1,250,039.43	219,596.08
工伤保险费	61,901.01	864,167.61	528,069.87	397,998.75
生育保险费	74,417.22	404,382.80	427,063.66	51,736.36
四、住房公积金	6,315,467.51	5,327,862.30	3,436,926.92	8,206,402.89
五、辞退福利		172,750.90	172,750.90	

六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	2,862,183.92	1,818,844.47	1,320,062.77	3,360,965.62
八、非货币性福利		84,347.00	84,347.00	
合计	13,569,723.18	97,496,184.46	94,794,821.94	16,271,085.70

期末应付工资、奖金、津贴和补贴 2012 年 7-9 月发放。

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,125,372.18	-6,043,486.64
营业税	-3,493,114.27	-3,493,026.66
企业所得税	4,727,304.72	8,279,506.70
个人所得税	188,118.78	412,912.30
城市维护建设税	54,002.23	-32,682.72
教育费附加	59,055.89	-3,631.66
土地使用税	109,542.72	109,542.72
房产税	172,962.20	167,786.01
土地增值税	-747,078.40	-747,078.40
其他	-6,838.39	153,904.00
合计	-7,061,416.70	-1,196,254.35

24、 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
法人股及其他	6,122,425.73	6,122,425.73	历史遗留原因未支付
合计	6,122,425.73	6,122,425.73	/

25、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,628,372.42	7,827,354.01
1 至 2 年	13,224,296.20	22,588,170.98
2 至 3 年	11,654,971.11	11,798,190.91
3 年以上	4,482,310.74	5,255,339.98
合计	57,989,950.47	47,469,055.88

(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

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

的款项。

26、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

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	23,500,000.00	22,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		24,199,405.01
合计	23,500,000.00	46,199,405.01

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	23,500,000.00	22,000,000.00
合计	23,500,000.00	22,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业银行射阳县支行	2009 年 12 月 2 日	2012 年 7 月 19 日	人民币	5.58	6,000,000.00	6,000,000.00
中国农业银行射阳县支行	2009 年 12 月 2 日	2012 年 7 月 19 日	人民币	5.58	5,000,000.00	5,000,000.00
中国农业银行射阳县支行	2010 年 5 月 5 日	2012 年 7 月 19 日	人民币	5.58	4,800,000.00	4,800,000.00
中国农业银行射阳县支行	2009 年 7 月 20 日	2012 年 7 月 19 日	人民币	5.58	4,200,000.00	4,200,000.00
国家开发银行股份有 限公司广西分行	2011 年 1 月 6 日	2012 年 12 月 26 日	人民币	6.4	1,000,000.00	1,000,000.00

27、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
预提担保费	126,000.00	42,000.00
政府拨款等递延收益	480,000.00	180,000.00
预提水电费	11,441,424.98	7,809,053.62
预提租赁费	399,153.04	399,153.04
预提加工费等	143,032.02	
合计	12,589,610.04	8,430,206.66

28、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	113,501,000.00	105,000,000.00
保证借款	9,999,000.00	
合计	123,500,000.00	105,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司广西分行	2011 年 1 月 6 日	10 年分期还本	人民币	7.05	42,000,000.00	43,000,000.00
国家开发银行股份有限公司广西分行	2011 年 8 月 31 日	10 年分期还本	人民币	7.05	17,100,000.00	17,100,000.00
江苏省农村商业银行	2011 年 12 月 14 日	2014 年 3 月 10 日	人民币	6.66	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏省农村商业银行	2012 年 2 月 9 日	2014 年 6 月 10 日	人民币	6.66	10,000,000.00	
国家开发银行股份有限公司广西分行	2012 年 2 月 13 日	10 年分期还本	人民币	7.05	10,000,000.00	

长期借款中按合同约定归还期限在 1 年内将到期的借款已在“1 年内到期的非流动负债”列示，详见本报告附注“五.25”。

29、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	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
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
上海天汇皮革厂	2,810,000.00			
江苏省射阳经济开发区	3,754,212.80			1,417,337.80

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（三氯蔗糖生产中的一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，2010 年-2011 年每年归还 80 万。

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

其余二项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。

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
开发口杯原纸项目拨款	202,828.38	202,828.38
木聚糖酶助漂工艺研究项目	150,000.00	150,000.00
芳草工业园财政补助	8,515,351.19	8,603,745.83
合计	8,868,179.57	8,956,574.21

31、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

32、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
其他资本公积	6,057,960.89			6,057,960.89
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	350,833,767.35	129,535,039.21		480,368,806.56
合计	862,598,525.15	129,535,039.21		992,133,564.36

33、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	141,503,956.11			141,503,956.11
任意盈余公积	77,354,638.84			77,354,638.84
合计	218,858,594.95			218,858,594.95

34、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	325,486,731.48	/
调整后 年初未分配利润	325,486,731.48	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,503,272.62	/
期末未分配利润	320,983,458.86	/

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	538,944,118.17	536,634,023.65
其他业务收入	7,200,260.07	9,852,135.87
营业成本	443,718,897.85	464,149,125.87

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	537,338,671.25	438,615,562.10	531,023,601.44	452,152,822.22
二、商业贸易	1,605,446.92	1,046,905.04	5,610,422.21	4,695,898.97
合计	538,944,118.17	439,662,467.14	536,634,023.65	456,848,721.19

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、牙膏牙刷等日化产品	210,534,306.43	182,778,662.82	208,306,334.33	178,877,096.11
2、纸浆、纸品	73,163,663.98	84,607,869.19	115,635,231.70	120,401,482.44
3、三氯蔗糖	192,931,016.65	124,839,952.47	136,398,025.94	97,249,498.60
4、药品	41,096,696.72	29,311,662.93	39,801,397.53	28,826,006.96
5、卫生巾等家庭卫生用品	19,612,987.47	17,077,414.69	30,882,611.94	26,798,738.11
6、进出口贸易	1,605,446.92	1,046,905.04	5,610,422.21	4,695,898.97
合计	538,944,118.17	439,662,467.14	536,634,023.65	456,848,721.19

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	393,020,683.90	343,048,471.12	424,211,981.39	375,438,123.66

2、国外	145,923,434.27	96,613,996.02	112,422,042.26	81,410,597.53
合计	538,944,118.17	439,662,467.14	536,634,023.65	456,848,721.19

(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	占公司全部营业收入的比例 (%)
HYET SWEET B.V	39,744,375.89	7.28
东莞市盈泰纸品厂	25,099,101.88	4.60
PROSWEETZ INGREDIENTS INC.	14,770,031.15	2.70
广西华怡纸业有限公司	12,835,448.72	2.35
广西嘉宇纸张纸浆有限公司	9,391,882.05	1.72
合计	101,840,839.69	18.65

36、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	111,990.92	50,288.23	计税营业收入的 5%
城市维护建设税	952,808.78	915,870.78	应交营业税、增值税的 7%
教育费附加	737,815.54	647,713.38	应交营业税、增值税的 5%
其他	168,694.72	13,259.30	
合计	1,971,309.96	1,627,131.69	/

37、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
网点柜台费	14,705,227.82	15,648,802.40
工资	11,965,708.86	11,920,965.27
广告费	6,327,649.28	7,934,678.05
运输费	8,096,179.47	8,091,085.79
差旅费	6,501,925.07	8,383,275.97
业务宣传费	4,379,565.85	3,535,492.72
团购促销、业务费	4,048,468.08	1,879,969.47
社保费	2,683,319.25	2,186,209.79
办公费	916,722.79	706,389.08
会议费	984,866.88	1,235,404.71
其他	5,788,980.42	6,583,197.48
合计	66,398,613.77	68,105,470.73

38、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	21,420,447.44	21,033,399.29
研发费	6,873,410.67	5,114,449.84
无形资产摊销	6,075,962.35	6,077,352.95
社保费	6,627,453.60	6,216,218.59
折旧费	6,226,864.19	5,376,181.96
其他税费	5,634,393.06	4,873,048.48
福利费	2,758,508.42	3,229,159.59
业务招待费	1,726,229.24	2,086,999.07
修理费	859,951.95	1,521,135.55
物料消耗	741,517.36	1,098,163.10
其他	22,905,604.77	14,878,519.40
合计	81,850,343.05	71,504,627.82

39、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,102,161.32	9,592,788.92
利息收入	-3,113,947.19	-2,823,105.85
汇兑损益	-168,446.80	1,181,897.62
银行手续费	502,181.37	242,361.33
其他	399,467.00	614,153.20
合计	10,721,415.70	8,808,095.22

40、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	194.68	407,042.81
合计	194.68	407,042.81

注：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

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	4,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,244.83	-9,309.37
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	96,095.11	316,281.51
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	23,531,381.03	43,807,076.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	67,883.26	-1,071,008.72
可供出售金融资产等取得的投资收益	31,002,533.86	

合计	62,688,648.43	47,543,039.92
----	---------------	---------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	8,000,000.00	4,500,000.00	被投资单位分红增加
合计	8,000,000.00	4,500,000.00	/

(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	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都同基医药有限公司	-9,244.83	-9,309.37	投资单位利润变动
合计	-9,244.83	-9,309.37	/

42、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,762,924.27	544,314.74
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,762,924.27	544,314.74

43、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,197,664.92	45,242.98	1,197,664.92
其中：固定资产处置利	1,197,664.92	45,242.98	1,197,664.92

得			
债务重组利得	217,154.07	825,210.24	217,154.07
政府补助	4,296,912.11	2,470,146.33	4,296,912.11
无法支付的应付款项	79.00		79.00
违约金及罚款收入	32,644.09	11,030.00	32,644.09
其他	150.00	106,818.90	150.00
合计	5,744,604.19	3,458,448.45	5,744,604.19

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收减免	1,660,840.47	100,000.00	税局同意减免的土地使用税和房产税等
各类人才建设补贴	607,000.00	57,000.00	创新企业人才专项资金、政府专家津贴等
科技经费拨款	850,000.00	380,000.00	生物防脱发洗护膏、三氯蔗糖、十一烯酸研发技术等科技经费补助
贷款贴息等	375,920.00	350,480.00	民品生产企业流动资金贷款贴息等
政府职能部门奖励及其他	327,151.64	672,859.53	重点工作奖励、中小企业开拓资金等
技改、节能等专项补助奖励	306,000.00	476,700.00	各种技术改造奖励, 能源节约利用补贴
工业转型升级专项资金	170,000.00		工业转型升级专项资金
外贸发展专项补贴		433,106.80	外贸发展专项补贴
合计	4,296,912.11	2,470,146.33	/

44、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	382.50		382.50
其中：固定资产处置损失	382.50		382.50
罚款及赔款支出	97,436.00	14,452.41	97,436.00
对外捐赠	54,628.07	81,207.00	54,628.07
其他	84,614.25	18,000.00	84,614.25
合计	237,060.82	113,659.41	237,060.82

45、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,676,944.89	567,862.28
递延所得税调整	-3,742.49	178,476.97
合计	6,673,202.40	746,339.25

46、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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-4,503,272.62	-14,415,079.56
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	27,027,775.44	1,404,128.45
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	-31,531,048.06	-15,819,208.01
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。	$P1 = P0 + V$	-31,531,048.06	-15,819,208.01
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	$P1' = P0' + V'$	-31,531,048.06	-15,819,208.01
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：可转换公司债券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			

项目	计算过程	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	-0.0100	-0.0320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	-0.0701	-0.0352
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	-0.0100	-0.0320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	-0.0701	-0.0352

47、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	172,713,385.61	42,933,746.87
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	43,178,346.40	6,440,062.03
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	129,535,039.21	36,493,684.84
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-18,586.94	33,496.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-18,586.94	33,496.87
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	129,516,452.27	36,527,181.71

48、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	2,899,330.34
收抵押金保证金	63,000.00
单位往来	2,000,000.00
收到的政府补助	3,245,190.00
租金收入	227,125.31
废旧物资处理收入	369,487.94
其他	1,867,913.20
合计	10,672,046.79

(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	10,022,239.92
支付按投资协议约定承接的原柳江纸厂历史债务	25,246,305.25
支付的运输费及保险费	13,177,107.13
支付的差旅费	8,612,943.13
审计咨询费	2,460,492.42
退休人员费用	828,679.12
支付办公费	1,768,361.96
支付的促销活动费网点柜台费	7,501,380.50
支付的团购促销费、业务招待费	5,674,280.50
支付的租金仓储费	3,557,584.99
修理改造费	4,612,818.66
支付科研、质检费	4,391,053.24
单位往来	6,060,000.00
律师费	1,367,616.00
其他	26,493,278.72
合计	121,774,141.54

49、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,244,057.72	-17,704,074.03
加：资产减值准备	1,514,350.60	544,314.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,315,906.71	25,261,732.61
无形资产摊销	4,553,053.63	6,128,706.50
长期待摊费用摊销	1,860,577.94	1,230,351.62
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)	-923,579.18	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,315.51	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-194.68	-407,042.81
财务费用（收益以“－”号填列）	13,119,407.37	10,875,395.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,688,648.43	-47,543,039.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	48.66	-855,529.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,060,613.39	-11,371,515.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,373,321.55	-47,113,537.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,379,332.18	38,259,404.35
其他	-594,517.12	-9,198,345.82
经营活动产生的现金流量净额	-44,399,488.39	-51,893,179.15
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	251,820,088.16	378,142,482.50
减：现金的期初余额	432,127,504.37	331,162,281.42
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	-180,307,416.21	46,980,201.08

(2) 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	251,820,088.16	432,127,504.37
其中：库存现金	118,483.26	75,487.56
可随时用于支付的银行存款	228,439,086.17	412,009,712.14
可随时用于支付的其他货币资金	23,262,518.73	20,042,304.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	251,820,088.16	432,127,504.37

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的	本企业最	组织机构代码

称						持股比例 (%)	表决权比 例(%)	终控 制方	
柳州产 业投资 有限公 司	有限 责任 公司	广西 柳州	钟春 彬	国有 资产 经营 管理、 投资 融资	50,000	18.52	18.52	柳州 市国 资委	76581281 -X

柳州市产业投资有限公司（以下简称“柳州产投公司”）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%）无偿划转给柳州产投公司持有。2011 年 12 月 19 日公司收到柳州产投公司的通知，依据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，原柳州市国资委持有的公司 83,360,652 股国有股份无偿划转至柳州产投公司的过户登记确认手续已全部办理完毕。

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	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	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	有限责 任公司	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	有限责 任公司	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	有限责 任公司	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	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	有限责 任公司	安徽合 肥市	吴堃	制造业	3,500 万 元	70	70	77908143-X

草日化有限公司								
两面针(扬州)酒店用品有限公司	有限责任公司	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	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责任公司	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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责任公司	有限责任公司	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的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								

广西亿康南药业种植有限公司	有限公司	广西融水县	雷讯	制造业	1,000 万元	40	40	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	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	75370614-7
新疆西部惠好卫生用品有限公司	有限公司	新疆乌鲁木齐市	徐国明	制造业	300 万元	33.3	33.3	66668530-9
成都同基医药有限公司	有限公司	四川成都	何杰	批发零售	200 万元	35	35	72032869-6
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	61935056-5

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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					
二、联营企业					
广西亿康南药业种植有限公司	3,696.654762	4,116.612896	-419.958134		-62.448255
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	3,154.845937	2,206.589240	948.256697		-2.311208
广西两面针九	958.986268	3.691384	955.294884		

洲房地产开发 有限公司					
新疆西部惠好 卫生用品有限 公司	390.827928	121.429804	269.398124	174.692006	-16.213283
成都同基医药 有限公司	859.867404	729.631074	130.236330	1,483.086350	3.231179

注

100、 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	其他	198768647-7

本公司管理层为柳州达美实业有限责任公司股东。

5、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
新疆西部惠 好卫生用品 有限责任公 司	采购商品	参照同期市 场价格基础 上的协议定 价	2,801,212.30	0.95	7,191,261.44	1.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
成都同基医 药有限公司	销售商品	参照同期市 场价格基础 上的协议定 价	63,939.32	0.01		
新疆西部惠 好卫生用品	销售商品、 材料	参照同期市 场价格基础	1,596,446.85	0.29	2,872,730.87	0.53

有限责任公司		上的协议定 价				
--------	--	------------	--	--	--	--

(2) 关联租赁情况

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	年度确认的租 赁费
柳州两面针洗 涤用品厂	柳州两面针股 份有限公司	生产用机器设 备			93,120.00

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		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都同基医药 有限公司	112,363.68		229,398.68	
预付账款	新疆西部惠好 卫生用品有限 责任公司	2,199,501.39		1,004,266.84	
其他应收款	广西亿康南药 药业种植有限 责任公司	7,495,322.73		7,376,749.21	
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	

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	期末账面余额	期初账面余额
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	419,703.51	326,583.51

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、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)	5,957,044.48	194.68			6,340,912.32
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	677,014,889.83		640,491,742.08		840,125,063.09
金融资产小计		194.68	640,491,742.08		846,465,975.41
上述合计	682,971,934.31	194.68	640,491,742.08		846,465,975.41

(十二) 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				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(%)	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	24,246,244.47	39.43	15,609,244.47	64.38	26,046,244.47	43.56	15,609,244.47	59.93
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	36,499,082.27	59.35	5,232,869.38	14.34	32,929,230.46	55.07	3,755,553.07	11.4

组合小计	36,499,082.27	59.35	5,232,869.38	14.34	32,929,230.46	55.07	3,755,553.07	11.4
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	748,662.32	1.22	748,662.32	100.00	817,363.16	1.37	817,363.16	100
合计	61,493,989.06	/	21,590,776.17	/	59,792,838.09	/	20,182,160.70	/

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：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	27,537,790.59	75.45		23,965,958.68	72.78	
0.5 年至 1 年	705,591.59	1.93	35,279.58	875,074.47	2.66	43,753.72
1 年以内小计	28,243,382.18	77.38	35,279.58	24,841,033.15	75.44	43,753.72
1 至 2 年	176,841.94	0.48	17,684.19	649,323.16	1.97	64,932.32
2 至 3 年	646,288.28	1.77	129,257.66	3,202,753.18	9.73	640,550.64
3 至 4 年	3,969,869.87	10.88	1,587,947.95	2,049,674.30	6.22	819,869.72
5 年以上	3,462,700.00	9.49	3,462,700.00	2,186,446.67	6.64	2,186,446.67
合计	36,499,082.27	100.00	5,232,869.38	32,929,230.46	100.00	3,755,553.07

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
郑州二七区兴隆日化商行	368,960.19	368,960.19	100	预计不能收回

齐齐哈尔市鹤城日化有限公司	57,581.19	57,581.19	100	预计不能收回
济南华天百货有限公司	54,329.89	54,329.89	100	预计不能收回
济南金光百货公司	36,550.63	36,550.63	100	预计不能收回
唐山市飞明商贸有限公司	32,875.40	32,875.40	100	预计不能收回
其他单项计提坏账准备的应收账款	198,365.02	198,365.02	100	预计不能收回
合计	748,662.32	748,662.32	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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	5 年以上	25.38
北京富邦信业化工有限公司	销售客户	8,637,000.00	3-5 年	14.05
郑州二七区兴隆日化商行(京人)	销售客户	3,923,869.83	0.5 年以内	6.38
柳州两面针进出口公司	子公司	3,853,097.80	0.5 年以内	6.27
苏果超市有限公司	销售客户	2,193,202.01	0.5 年以内	3.57
合计	/	34,216,414.11	/	55.65

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				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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项	307,576,241.20	89.68			204,393,739.44	94.88		

计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	9,019,142.85	2.63	726,416.86	8.05	8,159,066.62	3.79	620,681.73	7.61
组合小计	9,019,142.85	2.63	726,416.86	8.05	8,159,066.62	3.79	620,681.73	7.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,859,262.40	0.83	2,859,262.40	100.00	2,859,262.40	1.33	2,859,262.40	100
合计	319,454,646.45	/	3,585,679.26	/	215,412,068.46	/	3,479,944.13	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	7,962,961.12	88.29		7,164,228.06	87.81	
0.5 年至 1 年	128,730.04	1.43	6,436.50			
1 年以内小计	8,091,691.16	89.72	6,436.50	7,164,228.06	87.81	
1 至 2 年				186,959.90	2.29	18,695.99
2 至 3 年	182,834.90	2.03	36,566.98	143,847.69	1.76	28,769.54
3 至 4 年	102,005.69	1.13	40,802.28	151,357.95	1.86	60,543.18
5 年以上	642,611.10	7.12	642,611.10	512,673.02	6.28	512,673.02
合计	9,019,142.85	100.00	726,416.86	8,159,066.62	100.00	620,681.73

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

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
广西博纳文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计不能收回
柳州市收费管理局	452,770.00	452,770.00	100	预计不能收回
北京海瀛新锐投资顾问有限公司	350,000.00	350,000.00	100	预计不能收回
中百联营	56,492.40	56,492.40	100	预计不能收回
合计	2,859,262.4	2,859,262.4	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他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责任公司	二级子公司	255,810,690.73	往来款
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	51,765,550.47	往来款

(4) 其他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	占其他应收账款总额的比例(%)
柳州两面针纸业有限责任公司	二级子公司	255,810,690.73	0.5 年以内	80.08
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	51,765,550.47	0.5 年以内	16.20
广西亿康南药药业种植公司	关联单位	4,454,455.85	0.5 年以内	1.39
广西博纳文化传播有限公司	往来单位	2,000,000.00	3-5 年	0.63
柳州市收费管理局	往来单位	452,770.00	3-5 年	0.14
合计	/	314,483,467.05	/	98.44

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单	投资成本	期初余额	增减	期末余额	减值准备	本期	在被投资单位	在被投资单位
------	------	------	----	------	------	----	--------	--------

位			变动			计提 减值 准备	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)
柳州 惠好 卫生 用品 有限 公司	13,105,106.20	13,105,106.20		13,105,106.20	13,105,106.20		75.00	75.00
柳州 两面 针进 出口 贸易 有限 公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00			51.00	51.00
广西 亿康 药业 股份 有限 公司	9,521,417.59	9,521,417.59		9,521,417.59			55.00	55.00
安徽 两面 针· 芳草 日化 有限 公司	24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00			70.00	70.00
盐城 捷康 三氯 蔗糖 制造 有限 公司	43,900,000.00	43,900,000.00		43,900,000.00			35.00	35.00
柳州 银行 股份 有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			0.88	0.88

柳州两面针房地产开发有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00				80.00	80.00
柳州恒达巴士股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00				15.00	15.00
柳州中百股份有限公司	120,000.00	120,000.00		120,000.00					
两面针（扬州）酒店用品有限公司	73,273,000.00	73,273,000.00		73,273,000.00				93.80	93.80
广西北部湾银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00				5.00	5.00
柳州两面针纸品有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00				84.62	84.62

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提	现金红利	在被投资单位	在被投资单位
------	------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

位						减值准备		持股比例(%)	表决权比例(%)
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	4,000,000.00	3,911,362.71	-9,244.83	3,902,117.88				40.00	40.00
广西两面针九洲房地产开发有限公司	4,100,000.00	3,916,709.03		3,916,709.03				41.00	41.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	70,169,322.04	83,597,764.62
其他业务收入	1,644,515.82	2,135,478.02
营业成本	60,200,417.62	70,299,545.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	70,169,322.04	58,828,988.45	83,597,764.62	68,493,654.57
合计	70,169,322.04	58,828,988.45	83,597,764.62	68,493,654.57

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牙膏	46,391,348.96	36,932,350.68	61,301,264.51	46,335,531.88
牙刷	702,201.27	355,078.99	844,816.30	465,059.17

香皂	4,103,975.69	3,463,127.08	3,984,073.68	3,876,737.59
洗衣粉、洗发露及其他	18,971,796.12	18,078,431.70	17,467,610.13	17,816,325.93
合计	70,169,322.04	58,828,988.45	83,597,764.62	68,493,654.57

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	70,169,322.04	58,828,988.45	83,597,764.62	68,493,654.57
合计	70,169,322.04	58,828,988.45	83,597,764.62	68,493,654.57

(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	2,229,287.48	3.10
上海大润发有限公司	1,763,765.80	2.46
广西兴南城物流有限公司	1,569,234.62	2.19
广西联华超市股份有限公司	1,358,546.74	1.89
南宁康硕商业有限责任公司	1,346,466.16	1.87
合计	8,267,300.80	11.51

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	4,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,244.83	-9,309.37
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	96,095.11	316,281.51
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	23,526,019.65	43,807,076.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,410.64	-1,092,489.19
可供出售金融资产等取得的投资收益	31,002,533.86	
合计	62,620,814.43	47,521,559.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	8,000,000.00	4,500,000.00	被投资单位分红增加
合计	8,000,000.00	4,500,000.00	/

(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	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-9,244.83	-9,309.37	被投资单位亏损变动
合计	-9,244.83	-9,309.37	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,611,328.12	2,254,174.90
加：资产减值准备	1,514,350.60	502,576.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,831,717.31	8,429,367.96
无形资产摊销	686,070.66	686,070.66
长期待摊费用摊销	1,801,575.57	1,189,442.54
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）	-165,000.00	
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）	14,969.90	-432,711.58
财务费用（收益以“-”号填列）	5,341,720.50	3,508,874.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,620,814.43	-47,521,559.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,742.49	150,043.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,026,667.69	-1,070,645.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,157,083.81	-59,384,348.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,259,484.56	3,462,769.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,377,724.94	-88,225,944.97
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	43,447,597.85	106,074,619.75
减：现金的期初余额	174,773,030.40	99,171,009.84
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	-131,325,432.55	6,903,609.91

(十三) 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	1,032,282.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,296,912.11	
债务重组损益		
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	31,087,447.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,348.84	
所得税影响额	-8,751,210.68	
少数股东权益影响额（税后）	-816,004.55	
合计	27,027,775.44	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.64	-0.0701	-0.0701

3、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
货币资金	260,930,088.16	432,127,504.37	-39.62%	本期归还部分流动资金借款及投资活动支出增加所致
应收票据	9,214,078.66	13,878,306.38	-33.61%	银行承兑汇票结算增加
应收股利	23,520,864.55	0.00	100.00%	中信证券已宣告分红方案
其他应收款	49,847,764.26	34,589,363.64	44.11%	纸业公司工程款增加
其他流动资产	855,729.62	341,574.40	150.53%	子公司待摊费用增加
在建工程	227,158,084.46	145,437,109.48	56.19%	捷康、纸业公司技改工程增加
工程物资	9,463,583.37	2,199,521.57	330.26%	捷康公司工程物资增加
开发支出	535,078.59	402,669.92	32.88%	子公司研发项目增加
应付票据	22,475,041.00	10,250,000.00	119.27%	捷康公司银行承兑汇票结算增加

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因分析
应交税费	-7,061,416.70	-1,196,254.35	-490.29%	纸业公司未抵扣进项税增加
应付利息	625,529.45	364,534.45	71.60%	捷康公司计提应付利息增加
一年内到期的非流动负债	23,500,000.00	46,199,405.01	-49.13%	归还到期债务
其他非流动负债	12,589,610.04	8,430,206.66	49.34%	纸业公司预提费用增加
递延所得税负债	160,122,935.52	116,944,589.11	36.92%	持有的中信证券股票市值上涨
资产减值损失	1,762,924.27	544,314.74	223.88%	计提坏账准备增加
投资收益	62,688,648.43	47,543,039.92	31.86%	出售股票收益增加
营业外收入	5,744,604.19	3,458,448.45	66.10%	政府补助增加
所得税费用	6,673,202.40	746,339.25	794.12%	部分子公司利润增加所致
少数股东损益	5,747,330.34	-3,288,994.47	274.74%	子公司利润增加

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 2012 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
2012 年 8 月 18 日