

柳州两面针股份有限公司

600249

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人钟春彬、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、 本报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第八节 财务报告（未经审计）	32
第九节 备查文件目录	133

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	柳州两面针股份有限公司
捷康公司	指	盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司
芳草公司	指	安徽两面针.芳草日化有限公司
扬州公司	指	两面针（扬州）酒店用品有限公司
进出口公司	指	柳州两面针进出口贸易有限公司
亿康药业	指	广西亿康药业股份有限公司
纸业公司	指	柳州两面针纸业有限公司
纸品公司	指	柳州两面针纸品有限公司
惠好公司	指	柳州惠好卫生用品有限公司
房开公司	指	柳州两面针房地产开发有限公司
柳州市国资委	指	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会
柳州市产投公司或产投公司	指	柳州市产业投资有限公司
国富浩华所	指	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	柳州两面针股份有限公司
公司的中文名称简称	两面针
公司的外文名称	LIUZHOU LIANGMIANZHEN Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LMZ
公司的法定代表人	钟春彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟春彬	董春
联系地址	柳州市东环路 282 号柳州两面针股份有限公司董事会办公室	柳州市东环路 282 号柳州两面针股份有限公司董事会办公室
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、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西柳州市长风路 2 号
公司注册地址的邮政编码	545001
公司办公地址	广西柳州市东环路 282 号
公司办公地址的邮政编码	545006
公司网址	www.lmz.com.cn
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	本公司董事会办公室

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
A 股	上海证券交易所	两面针	600249

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	588,514,210.12	546,144,378.24	546,144,378.24	7.76
归属于上市公司股东的净利润	-29,420,910.40	-3,188,143.93	-4,503,272.62	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-48,319,067.02	-30,215,919.37	-31,531,048.06	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-43,766,313.69	-44,399,488.39	-44,399,488.39	1.43
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,785,352,404.88	1,955,927,741.39	1,941,097,265.09	-8.72
总资产	3,034,898,414.70	3,245,534,637.00	3,242,339,826.00	-6.49
归属于上市公司股东的每股净资产	3.97	4.35	4.31	-8.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	-0.0654	-0.0071	-0.0100	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.0654	-0.0071	-0.0100	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1074	-0.0671	-0.0701	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-1.57	-0.16	-0.23	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.58	-1.56	-1.59	不适用

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,837,803.89
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	10,847,332.34
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	16,078,506.25

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,569.94
少数股东权益影响额	-781,685.95
所得税影响额	-5,490,762.07
合计	18,898,156.62

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年，公司完成销售收入 5.88 亿元，同比增长 7.76%。实现利润总额-927.92 万元，净利润-1,739.54 万元。剔除投资收益变动的影响，公司上半年利润总额比去年同期减亏 1,527.42 万元、净利润比去年同期减亏 1,383.12 万元。

今年上半年，公司贯彻“持续追求产品创新、营销创新和制度创新”的方针，主要抓了以下工作：

（一） 生产经营方面

1、 产业整合。

为了做到统一管理和统筹发展，缩短管理链条，提高经营效率，上半年公司对产业板块进行了优化整合，按行业化经营原则，将原有的八大产业板块整合为五大产业板块，两面针现有产业被重新划分为大日化、造纸、精细化工、医药和房地产五大板块。将原相关业务单位分散的资源重新整合，力求弥补短板，对重塑两面针品牌起到了积极的作用。

2、 产品创新。

（1）今年上半年，公司成功推出“深效修复”、“快速消逝”、“全面预防”消痛系列牙膏。该系列牙膏定位高端，主推两面针中药概念，重塑民族品牌新典范。目前，该系列产品的市场表现良好、销售工作按计划展开。此外，公司还对现有的 10 款产品进行升级改进，从包装 VI 到产品膏体内在品质均作全面改良，以全新的产品形象推向市场。

（2）捷康公司重点加大产品差异化投入，提高市场竞争力，技改工作取得突破，技术升级速度明显加快，成本得到有效控制。

(3) 扬州公司成功推出两面针旅游御方姜盐和御方粒子牙膏，助力两面针酒店用品的转型。

3、营销创新。

(1) 针对消痛系列两面针中药牙膏的上市，口腔事业部策划了新品发布会，并通过网络、微信、微博、电视、地面广告等多种渠道进行了广泛宣传，新产品的市场认知率迅速提高，取得了较好的效果。

(2) 捷康公司拓宽思路，以扩产为契机，积极拓展市场空间，深入开拓饮料、乳品领域，重点开发罐头、炒货等市场，进一步提升公司在食品、饮料、医药的知名度，上半年在亚太地区有较好的表现，初步打开了日本市场，并先后在北美、俄罗斯、上海 FIC、上海 CPHI 等地成功举办行业展会，积极拓展市场。

(3) 扬州公司注重对一级品牌两面针精致型套装产品的推广力度，采用分区域集中地毯式推广精致型产品，扩大市场影响力和占有率；通过产品的创新影响在连锁酒店领域的形象，帮助客户开发设计适应客户需求的产品，从而保证公司产品在整个经济型酒店领域市场占有率持续上升。通过参与展会和行业内会议，扩大二级品牌途悦及个性化品牌科立维牙膏等在高端酒店的影响和形象，为公司产品走高端路线打下了坚实的基础。在国际市场通过展会和电子商务拓展，从以前的迪拜市场一枝独秀到现在全面开花，客户遍布亚洲、中东、欧洲和北美、澳洲，两面针酒店用品的市场和业务量都有了较大的提升。

(二) 公司治理方面

1、压缩管理层级、提高管理工作效率。上半年，为理顺管理关系、明确责任，公司根据板块调整情况，对公司高级管理人员的分工进行了调整，将管理权限下沉，使公司高级管理人员的责任更加清晰，管理更

到位。在整合产业板块、调整公司领导分工的基础上，对一些管理流程和制度进行了优化和调整，使管理工作实现高效运转。

经过整合产业板块和调整流程，公司的管理体系进一步理顺，经营效率和效益得到有效提升。

2、深化三项制度改革。劳动、人事、分配“三项”制度改革是建立现代化企业的必须要加强的一个改革过程。上半年，为了进一步转变职能、提高效率，建立和完善结构合理、责权明确、精干高效、运转协调的企业管理体系，不断增强企业活力和竞争力，公司拟定了深化“三项制度”改革的方案并开始实施。首先，围绕理顺职责关系，提高管理效率，对职能部门进行优化，同时对岗位进行重新梳理，提高管理效率，优化人员结构。其次，业务单位围绕提升生产率为原则，以公司人均劳动生产率为基准，进行人员优化及分流。

经营效率和经济效益的逐步提高是我们未来发展的保障，通过深化三项制度改革，我们将逐步建立起现代化企业的竞争和激励机制，为公司发展打下良好的人力基础。

3、完善企业文化建设体系。年初，公司成立了企业文化建设委员会，设置了企业文化办公室，认真组织开展企业文化活动，推进企业文化建设，在员工中倡导积极乐观、健康向上的精神面貌。

上半年，为了加强员工的创业精神和危机意识，从公司高级管理人员、中层管理人员到员工，公司组织了一系列学习和宣传，各级管理人员和员工通过集中学习、宣传栏、《针》报等形式，学习了《把信送给加西亚》等具有教育意义和深刻内涵的文章和书籍，着力提升全体员工的坚韧创业精神、危机意识和工作主动性，这些精神是我们“二次创业”、再创辉煌必须具备的企业精神，通过宣传板报和标语，公司还向员工表

达出倡导什么理念和反对什么作风，努力提升员工的凝聚力和事业责任心。

4、完善内部控制制度。依据监管部门的要求及公司实际，为完善公司治理，今年上半年，公司制定了《柳州两面针股份有限公司内部问责制度》和《柳州两面针股份有限公司重大事项报告制度》。两项制度的颁布和实施，弥补了公司内控体系的缺陷，有效防范公司的经营风险。

（二）发展规划方面

上半年，经过认真调研与反复讨论、研究，公司进一步明确了发展思路：以做强做优大日化主业为核心，以扭亏增盈为重点，积极推进纸业、精细化工、医药、房地产板块发展，优化公司产业结构，全面提升企业综合实力，重塑两面针品牌，实现公司价值最大化。

二、主营业务分析

（一）财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	588,514,210.12	546,144,378.24	7.76
营业成本	450,025,604.27	443,718,897.85	1.42
销售费用	66,708,307.70	66,398,613.77	0.47
管理费用	100,643,509.51	81,850,343.05	22.96
财务费用	14,192,570.45	10,721,415.70	32.38
经营活动产生的现金流量净额	-43,766,313.69	-44,399,488.39	1.43
投资活动产生的现金流量净额	-46,988,859.23	-70,739,759.51	33.58
筹资活动产生的现金流量净额	-69,515,570.47	-65,153,736.65	-6.69
研发支出	15,525,393.98	6,873,410.67	125.88

营业收入变动原因说明：三氯蔗糖等产品的业务量增长

营业成本变动原因说明：随业务量的增长而增加

销售费用变动原因说明：随业务量的增长而变动

管理费用变动原因说明：主要是研发等费用的增加

财务费用变动原因说明：利息支出增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营性亏损减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购建固定资产减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：归还借款增加

研发支出变动原因说明：开发高新技术产品的费用增加较大

(二) 资产负债表项目增减变动情况

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	145,921,066.87	315,239,773.88	-169,318,707.01	-53.71%	加大原材料采购和归还部分流动资金贷款所致
4	其他应收款	52,675,807.97	39,062,425.95	13,613,382.02	34.85%	子公司预付工业用地竞拍诚意金所致
5	存货	312,449,798.20	239,129,137.49	73,320,660.71	30.66%	原材料采购及房地产开发成本增加所致
6	其他流动资产	1,272,857.44	637,833.95	635,023.49	99.56%	纸业公司预交下半年房产税、土地使用税待摊
7	工程物资	5,812,176.75	3,169,792.00	2,642,384.75	83.36%	捷康公司工程物资增加
8	应付票据	49,834,937.50	31,770,000.00	18,064,937.50	56.86%	捷康公司银行承兑汇票结算增加
9	应交税费	-14,533,506.54	-6,795,962.64	-7,737,543.90	-113.86%	营业税增加
10	应付利息	391,064.32	596,772.79	-205,708.47	-34.47%	捷康公司应付利息减少
11	一年内到期的其他非流动负债	42,000,000.00	13,000,000.00	29,000,000.00	223.08%	一年内到期长期借款增加
12	其他流动负债	32,762,728.50	24,287,423.64	8,475,304.86	34.90%	纸业预提水电费用增加
13	递延所得税负债	94,708,083.11	141,757,039.53	-47,048,956.42	-33.19%	可供出售金融资产市值变动影响

(三) 利润表项目增减变动情况

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
14	营业税金及附加	2,694,256.30	1,971,309.96	722,946.34	36.67%	业务量增长
15	财务费用	14,192,570.45	10,721,415.70	3,471,154.75	32.38%	利息支出增加
16	公允价值变动损益	-707,479.40	194.68	-707,674.08	-363506.31%	证券市场变动影响
17	投资收益	30,217,987.40	62,688,648.43	-32,470,661.03	-51.80%	出售股票减少
19	营业外支出	2,021,035.40	237,060.82	1,783,974.58	752.54%	固定资产报废损失增加
20	少数股东损益	12,025,466.47	4,432,201.65	7,593,264.82	171.32%	部分子公司利润增加所致

(四) 其它

1、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司本报告期利润的增长主要来自三氯蔗糖产品的产能扩大从而使生产成本降低，销量增加，利润增长较快。

2、其他

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 公司上半年实现营业收入 588,514,210.12 元，比去年同期的营业收入 546,144,378.24 元增长 7.76%，主要得益于三氯蔗糖、酒店用品及药业几个板块的产品销售取得的收入的同比增长。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 公司上半年实现营业收入 588,514,210.12 元，比去年同期的营业收入 546,144,378.24 元增长 7.76%，其中主营业务收入增长 7.63%，主营业务收入占营业收入的比例为 98.57%。

三、行业、产品或地区经营情况分析

(一) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、工业制造业	575,071,544.25	439,454,363.60	23.58	7.02	0.19	增加 5.21 个百分点
二、商业贸易	4,985,079.42	4,249,485.96	14.76	210.51	305.91	减少 20.03 个百分点
三、物业管理	19,301.80	235,132.07	-1,118.19			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、牙膏牙	224,401,407.35	195,014,228.35	13.10	6.59	6.69	减少 0.08

刷等日化产品						个百分点
2、纸浆、纸品	75,908,203.56	78,191,864.74	-3.01	3.75	-7.58	增加 12.63 个百分点
3、三氯蔗糖	211,203,922.55	121,475,462.85	42.48	9.47	-2.70	增加 7.19 个百分点
4、药品	48,830,678.80	32,408,764.31	33.63	18.82	10.57	增加 4.95 个百分点
5、卫生巾等家庭卫生用品	14,727,331.99	12,364,043.35	16.05	-24.91	-27.60	增加 3.12 个百分点
6、商业贸易	4,985,079.42	4,249,485.96	14.76	210.51	305.91	减少 20.03 个百分点
7、物业管理	19,301.80	235,132.07	-1,118.19			

(二) 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	429,232,983.51	9.21
2、国外	150,842,941.96	3.37

四、核心竞争力分析

两面针公司从中药牙膏起家，经过 30 多年的发展，“两面针”品牌享誉全国，公司已从单一的牙膏业务逐渐扩展成为包含日用化工、医药、精细化工、造纸及纸制品、房地产等产业板块的综合性上市企业，两面针品牌的社会影响力、市场知名度稳步提高，在中国市场上的“知名”、“优质”品牌地位已经确立；投资资本市场取得的良好收益，为公司后续发展提供资金支持；本地丰富的自然资源，可为公司提供优质的原料来源；通过加强产权管理，深化各项基础管理工作，积极培养和引进高素质专业人才，完成了工厂式管理模式向上市公司管理模式转化，已建立了规范的上市公司管理体系，这些有利因素奠定了企业未来发展的坚实基础。

五、投资状况分析

(一) 对外股权投资总体分析

1、截止报告期末，公司合并报表长期股权投资金额为 245,650,841.13 元，期初余额为 245,660,027.51 元。其变动额为按权益法计算的被投资单位投资损益-9,186.38 元。

2、截止报告期末，母公司报表长期股权投资金额为 794,959,476.24 元，包括对八家子公司的投资：柳州惠好卫生用品有限公司、柳州两面针进出口贸易有限公司、广西亿康药业股份有限公司、安徽两面针.芳草日化有限公司、盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司、柳州两面针房地产开发有限公司、两面针（扬州）酒店用品有限公司、柳州两面针纸品有限公司。

3、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	601898	中煤能源	1,093,950.00	65,000.00	317,850.00	5.40	-762,450.00
2	基金	160106	南方高增	800.00	800.00	1,085.84	0.02	24.00
3	基金	202021	南方小康	1,000,000.00	1,062,621.56	693,360.57	11.77	-306,639.43
4	基金	202015	南方300	2,980,133.40	3,032,757.74	2,340,682.42	39.73	-639,450.98
5	基金		兴业信托·道冲ETF	1,000,000.00	1,000,000.00	960,100.00	16.30	-39,900.00
期末持有的其他证券投资				1,988,162.07	/	1,577,734.86	26.78	669.07
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	58,971.08
合计				8,063,045.47	/	5,890,813.69	100	-1,688,776.26

报告期内收到易方达货币 A 级等基金分红 157,987.91 元。

4、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代	证	最初投资成本	期初持	期末持	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者	会	股
-----	---	--------	-----	-----	--------	-------	--------	---	---

码	券简称		股比例 (%)	股比例 (%)			权益变动	会计核算科目	份来源
600030	中信证券	159,412,380.67			538,102,409.05	27,046,571.91	-141,112,232.23	可供出售金融资产	
601328	交通银行	67,508.5			209,812.57		-33,637.03	可供出售金融资产	
合计		159,479,889.17	/	/	538,312,221.62	27,046,571.91	-141,145,869.26	/	/

5、持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.88	0.88	10,000,000.00			长期股权投资	法人认购
广西北部湾银行股份有限公司	200,000,000.00	4.00	4.00	200,000,000.00	3,000,000.00		长期股权投资	法人认购
合计	210,000,000.00	/	/	210,000,000.00	3,000,000.00		/	/

(二) 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

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。

3、 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。

六、 主要子公司、参股公司分析

1、 基本情况

(1) 盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司，法定代表人：吴堃；注册资本：人民币 5,968 万元；注册地址：江苏盐城市；经营范围：生产三氯蔗糖并销售本公司自产产品。属于公司合并报表范围的控股子公司。

(2) 安徽两面针·芳草日化有限公司，法定代表人：吴堃；注册资本：人民币 3,500 万元；注册地址：安徽合肥市；经营范围：牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等。属于公司合并报表范围的控股子公司。

(3) 两面针（扬州）酒店用品有限公司，法定代表人：吴堃；注册资本：人民币 6,289.02 万元；注册地址：江苏扬州市；经营范围：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。属于公司合并报表范围的控股子公司。

(4) 广西亿康药业股份有限公司，法定代表人：罗文源；注册资本：人民币 9,100 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

(5) 柳州两面针房地产开发有限公司，法定代表人：王为民；注册资本：人民币 10,000 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：房地产

开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁。属于公司合并报表范围的控股子公司。

(6) 柳州两面针纸品有限公司，法定代表人：叶建平；注册资本：人民币 10,000 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：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）。属于公司合并报表范围的控股子公司

(7) 柳州惠好卫生用品有限公司，法定代表人：叶建平；注册资本：210 万美元；注册地址：广西柳州市；经营范围：卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

(8) 柳州两面针进出口贸易有限公司，法定代表人：吴堃；注册资本：人民币 500 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

2、报告期末资产规模及实现的净利润

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	15,905,458.20	-1,907,316.65
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	5,517,331.83	-93,169.19
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	12,803,334.12	-91,269.70
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	90.1	RMB9,100	134,284,477.57	1,321,167.46
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	70	RMB3,500	99,951,107.19	-3,852,665.05

	品的生产销售等				
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	487,831,084.07	33,699,621.10
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	156,179,200.82	-1,716,730.09
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	RMB6289.02	168,795,767.53	3,550,635.20
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	827,652,984.99	-20,244,428.23

3、其他

(1) 报告期内，公司下属捷康公司三氯蔗糖产品产能扩大，生产成本降低，销量增加，利润增长较快。

(2) 报告期内，公司下属亿康公司原料药销售增长，销售毛利增加，利润较去年同期增长近 30%。

七、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	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	52.28%	396.00	13,515.84	
合计	25,850.56	/	396.00	13,515.84	/

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 25,850.56 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。

八、 利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2013 年 5 月 21 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，公司 2012 年度的利润分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 45,000 万股为基数，每 10 股派发送现金红利 0.5 元（含税），共计分配 2,250 万元。公司 2012 年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

本报告期内，该利润分配方案尚未实施。

九、 其他披露事项

（一） 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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
捷康公司	控股子公司	江苏双山集团股份有限公司	2,000	2012年12月13日	2012年12月14日	2013年12月14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）	2,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	2,000
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,700
报告期末对子公司担保余额合计（B）	9,300
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	11,300
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.73
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）	9,300
上述三项担保金额合计（C+D+E）	9,300

1、2012 年，公司董事会授权控股子公司捷康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、今年上半年，公司股东大会通过决议，同意公司在 2013 年度内纸业公司提供总额不超过 12,000 万元（含 12,000 万元）、担保期限为一年国内商业银行信用担保。报告期内，上述担保实际发生额为 3,700 万元。

3、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。

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2013 年 5 月 21 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，公司决定聘任国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务报表审计机构，聘期一年。同时聘任该所为公司 2013 年度内部控制审计机构。

2013 年 7 月，国富浩华所与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）在友好协商的基础上进行合并。合并后的事务所使用国富浩华所的法律主体，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）更名为瑞华会计师事务所

所（特殊普通合伙）。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等规则的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度。今年上半年，公司制定了《柳州两面针股份有限公司内部问责制度》和《柳州两面针股份有限公司重大事项报告制度》，完善了公司治理。今年上半年，公司坚持规范运作，加强信息披露，做好内部控制管理，做好投资者关系管理工作。

十一、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

1、会计政策变更的原因

按照财政部《企业会计准则解释第 4 号》第六条规定：在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。经公司董事会批准同意按规定变更会计政策，对此会计政策变更采用追溯调整法进行处理。

2、会计政策变更的内容

①变更前会计政策

变更前公司对于少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。

②变更后会计政策

依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2013 年 6 月 30 日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。上述会计政策变更采用追溯调整法。

③审批程序

根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等规定，本次会计政策变更已经两面针公司第六届董事会第六次会议审议通过。

3、会计政策变更的会计处理及其影响

公司对上述会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。会计政策变更追溯调整影响的报表项目及影响金额如下：

资产负债表本年年初数

单位：元

项 目	调整金额
归属于母公司所有者权益合计	11,635,665.30
少数股东权益	-11,635,665.30

利润表上年同期数

单位：元

项 目	调整金额
归属于母公司所有者权益的净利润	1,315,128.69
少数股东损益	-1,315,128.69

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

1、前期会计差错更正的原因

为保证财务报表的真实、准确和完整，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定，两面针公司对前期会计差错进行更正。2001 年 6 月中信证券以 2000 年末未分配利润中的 7,000 万元按照比例进行分配，以该分配利润共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司，2013 年 6 月两面针公司发现该事项前期未及时进行会计处理，经复核深圳市中信联合创业投资有限公司从成立之日起至 2012 年各年度审计报告，检查公司会议记录等，确定该事项未在前期会计报表中反映，现于 2013 年 6 月 30 日进行会计差错更正。

2、前期会计差错更正的内容

两面针公司于 1999 年参股中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）。至 2000 年 12 月 31 日，公司共持有中信证券股票 9,500 万股。2001 年 6 月，中信证券以通讯方式召开了临时股东大会，决议将中信证券 2000 年末未分配利润中的 7,000 万元按照比例进行分配，全体股东一致同意以上述资金共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司（以

下简称“中信联创”)。依据两面针公司在中信证券的持股数和持股比例计算，两面针公司在中信联创的出资额为 319.4811 万元，持股比例为 4.56%。

因中信联创的注册资金由中信证券的未分配利润直接支付，至 2012 年 12 月 31 日未与两面针公司发生任何业务及资金往来；自中信联创成立之日起到 2012 年 12 月 31 日，中信联创未发生分红送股的情况，也未与公司发生任何业务及资金往来，公司持有中信联创股权的情况一直未反映在财务报表中。为准确、完整地反映公司财务状况，公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》对该事项进行前期会计差错更正。

3、前期差错更正的会计处理及其影响

两面针公司采用追溯重述法对上述前期差错进行更正。前期差错更正追溯重述影响的报表项目及影响金额如下：

单位：元

项 目	调整金额
长期股权投资	3,194,811.00
盈余公积	319,481.10
未分配利润	2,875,329.90

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				67,800		
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	0	无
柳州市经济发展总公司	国有法人	7.32	32,959,167	0	0	无
宁波三生电子科技有限公司	未知	1.73	7,777,800	7,777,800	0	未知
上海正章纺织制品厂	未知	1.11	5,012,352	-745,117	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	无
国海证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.63	2,847,700	2,847,700	0	未知
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	境内非国有法人	0.41	1,860,081	0	0	未知
杜国宏	未知	0.39	1,758,149	1,758,149	0	未知
张勇	未知	0.35	1,558,311	0	0	未知
侯建国	未知	0.33	1,495,079	-113,721	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	83,360,652	人民币普通股	83,360,652
柳州市经济发展总公司	32,959,167	人民币普通股	32,959,167
宁波三生电子科技有限公司	7,777,800	人民币普通股	7,777,800
上海正章纺织制品厂	5,012,352	人民币普通股	5,012,352
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937
国海证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	2,847,700	人民币普通股	2,847,700
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
杜国宏	1,758,149	人民币普通股	1,758,149
张勇	1,558,311	人民币普通股	1,558,311
侯建国	1,495,079	人民币普通股	1,495,079
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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
钟春彬	董事长、董事会秘书	选举	公司董事会换届
林钻煌	董事、总裁	选举	公司董事会于 2013 年 7 月补选
吴 堃	董事、副总裁	选举	公司董事会换届
王为民	董事、副总裁	选举	公司董事会于 2013 年 7 月补选
莫善军	董事、副总裁、财务总监	选举	公司董事会换届
莫瑞琬	职工董事	选举	公司董事会换届
何小平	独立董事	选举	公司董事会换届
覃解生	独立董事	选举	公司董事会换届
覃程荣	独立董事	选举	公司董事会换届
刘梅琼	监事会主席	选举	公司监事会换届
雷 讯	监 事	选举	公司监事会换届
金 良	职工监事	选举	公司监事会换届
罗文源	副总裁	聘任	公司董事会换届
叶建平	副总裁	聘任	公司董事会换届
谢鸿武	副总裁	聘任	公司董事会换届

三、 其他说明

(一) 公司第六届董事会于 2013 年 4 月 1 日召开第二次会议，决定聘任莫善军先生为公司第六届董事会董事会秘书；

(二) 因 2013 年 6 月至 9 月外出学习，期间无法正常履行董事会秘书职责，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，2013 年 6 月 4 日，莫善军先生正式辞去公司董事会秘书职务。莫善军先生辞任公司董事会秘书职务后，仍在公司继续担任董事、副总裁和财务总监

职务。

（三）目前，公司第六届董事会暂由董事长钟春彬先生代行董事会秘书职责。

（四）2013 年 7 月 19 日，公司 2013 年第二次临时股东大会同意补选林钻煌先生和王为民先生为公司第六届董事会董事。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	145,921,066.87	315,239,773.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	5,890,813.69	8,109,806.08
应收票据	3	17,627,517.67	13,972,789.85
应收账款	4	151,501,792.38	143,023,635.09
预付款项	5	100,043,732.07	77,076,586.54
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		11,015,905.50	
其他应收款	6	52,675,807.97	39,062,425.95
买入返售金融资产			
存货	7	312,449,798.20	239,129,137.49
一年内到期的非流动资产		3,504,881.04	3,469,073.10
其他流动资产	8	1,272,857.44	637,833.95
流动资产合计		801,904,172.83	839,721,061.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	538,312,221.62	731,309,653.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	245,650,841.13	245,660,027.51
投资性房地产			
固定资产	12	926,575,555.42	937,926,465.44
在建工程	13	190,580,746.61	154,308,901.18
工程物资		5,812,176.75	3,169,792.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	14	316,401,191.64	322,522,523.73
开发支出		224,853.15	172,206.45
商誉	15	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	16	3,561,687.10	4,893,917.59
递延所得税资产	17	2,257,240.68	2,232,359.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,232,994,241.87	2,405,813,575.07
资产总计		3,034,898,414.70	3,245,534,637.00
流动负债:			
短期借款	20	307,750,000.00	363,000,000.00
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	21	49,834,937.50	31,770,000.00
应付账款	22	302,945,767.42	250,293,669.06
预收款项	23	34,215,578.67	53,388,034.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	24,103,781.83	19,240,647.84
应交税费	25	-14,533,506.54	-6,795,962.64
应付利息	26	391,064.32	596,772.79
应付股利	27	6,122,425.73	6,122,425.73
其他应付款	28	49,612,049.06	53,379,014.06
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	29	42,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债	30	32,762,728.50	24,287,423.64
流动负债合计		835,204,826.49	808,282,025.30
非流动负债:			
长期借款	31	91,000,000.00	121,000,000.00
应付债券			
长期应付款	32	31,713,253.66	33,571,021.90
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	17	94,708,083.11	141,757,039.53
其他非流动负债	33	8,691,390.29	8,779,784.93
非流动负债合计		226,112,727.06	305,107,846.36
负债合计		1,061,317,553.55	1,113,389,871.66
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	34	450,000,000.00	450,000,000.00

资本公积	35	791,594,717.41	932,741,586.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	36	223,466,146.55	223,466,146.55
一般风险准备			
未分配利润	37	320,280,697.65	349,701,608.05
外币报表折算差额		10,843.27	18,400.12
归属于母公司所有者 权益合计		1,785,352,404.88	1,955,927,741.39
少数股东权益		188,228,456.27	176,217,023.95
所有者权益合计		1,973,580,861.15	2,132,144,765.34
负债和所有者权益总计		3,034,898,414.70	3,245,534,637.00

法定代表人：钟春彬

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

2013 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		28,916,988.10	80,776,450.40
交易性金融资产		1,561,459.72	1,154,567.12
应收票据		126,400.00	676,173.00
应收账款	1	22,780,433.49	30,562,466.87
预付款项		93,214,668.19	77,259,926.72
应收利息			
应收股利		11,015,905.50	
其他应收款	2	388,217,752.02	363,004,289.83
存货		30,299,513.73	34,987,966.58
一年内到期的非流动 资产		3,248,118.96	3,216,208.65
其他流动资产			
流动资产合计		579,381,239.71	591,638,049.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		538,312,221.62	731,309,653.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	794,959,476.24	794,968,662.62
投资性房地产			
固定资产		233,923,952.28	237,745,880.91
在建工程		3,252,298.84	80,000.00
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		61,801,293.19	62,487,363.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,718,334.91	4,209,269.16
递延所得税资产		1,315,323.59	1,295,006.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,636,282,900.67	1,832,095,836.30
资产总计		2,215,664,140.38	2,423,733,885.47
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,227,628.60	18,369,273.34
预收款项		11,685,101.99	12,050,091.27
应付职工薪酬		2,513,546.20	615,627.87
应交税费		-10,161,438.23	-876,496.97
应付利息			
应付股利		6,122,425.73	6,122,425.73
其他应付款		48,735,751.85	9,318,804.89
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		399,153.04	399,153.04
流动负债合计		197,522,169.18	195,998,879.17
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		94,708,083.11	141,757,039.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,708,083.11	141,757,039.53
负债合计		292,230,252.29	337,755,918.70
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		793,467,336.52	934,614,205.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		195,139,817.74	195,139,817.74
一般风险准备			
未分配利润		484,826,733.83	506,223,943.25
所有者权益（或股东权益） 合计		1,923,433,888.09	2,085,977,966.77

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,215,664,140.38	2,423,733,885.47
------------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：钟春彬

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

2013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		588,514,210.12	546,144,378.24
其中：营业收入	38	588,514,210.12	546,144,378.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		636,242,936.64	606,423,504.60
其中：营业成本	38	450,025,604.27	443,718,897.85
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	39	2,694,256.30	1,971,309.96
销售费用	40	66,708,307.70	66,398,613.77
管理费用	41	100,643,509.51	81,850,343.05
财务费用	42	14,192,570.45	10,721,415.70
资产减值损失	43	1,978,688.41	1,762,924.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	44	-707,479.40	194.68
投资收益（损失以“－”号填列）	45	30,217,987.40	62,688,648.43
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）		-18,218,218.52	2,409,716.75
加：营业外收入	46	10,960,042.53	5,744,604.19
减：营业外支出	47	2,021,035.40	237,060.82
其中：非流动资产处置损失		1,839,685.38	382.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,279,211.39	7,917,260.12
减：所得税费用	48	8,116,232.54	6,673,202.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,395,443.93	1,244,057.72
归属于母公司所有者的净利润		-29,420,910.40	-3,188,143.93

少数股东损益		12,025,466.47	4,432,201.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	49	-0.0654	-0.0071
（二）稀释每股收益	49	-0.0654	-0.0071
七、其他综合收益	50	-141,168,460.26	129,516,452.27
八、综合收益总额		-158,563,904.19	130,760,509.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-170,567,779.66	126,340,389.85
归属于少数股东的综合收益总额		12,003,875.47	4,420,120.14

法定代表人：钟春彬

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

2013 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	74,265,133.65	71,813,837.86
减：营业成本	4	62,880,690.60	60,200,417.62
营业税金及附加		342,799.28	330,732.40
销售费用		27,862,654.39	28,386,572.65
管理费用		30,022,032.45	26,863,263.29
财务费用		4,429,655.40	4,340,680.29
资产减值损失		1,768,803.56	1,514,350.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-81,269.47	-14,969.90
投资收益（损失以“－”号填列）	5	30,084,204.49	62,620,814.43
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）		-23,038,567.01	12,783,665.54
加：营业外收入		1,682,982.22	853,920.09
减：营业外支出		61,942.00	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）		-21,417,526.79	13,607,585.63
减：所得税费用		-20,317.37	-3,742.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,397,209.42	13,611,328.12
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		-141,146,869.26	129,535,039.21
七、综合收益总额		-162,544,078.68	143,146,367.33

法定代表人：钟春彬

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

2013 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		570,000,250.75	520,177,563.16
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		6,375,885.80	12,842,028.15
收到其他与经营活动有关的现金	51	15,336,590.15	10,672,046.79
经营活动现金流入小计		591,712,726.70	543,691,638.10
购买商品、接受劳务支付的现金		406,257,600.75	344,061,512.37
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		101,082,793.94	90,827,504.05

支付的各项税费		35,084,719.99	31,427,968.53
支付其他与经营活动有关的现金	51	93,053,925.71	121,774,141.54
经营活动现金流出小计		635,479,040.39	588,091,126.49
经营活动产生的现金流量净额		-43,766,313.69	-44,399,488.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,321,157.76	25,096,540.82
取得投资收益收到的现金		9,245,976.86	39,080,949.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,500.00	735,620.62
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		51,937,634.62	65,614,970.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,963,245.11	120,573,807.39
投资支付的现金		37,963,248.74	15,780,922.56
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		98,926,493.85	136,354,729.95
投资活动产生的现金流量净额		-46,988,859.23	-70,739,759.51
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		242,750,000.00	199,000,000.00
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		242,750,000.00	199,000,000.00
偿还债务支付的现金		299,000,000.00	250,025,830.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,265,570.47	14,127,906.65
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		312,265,570.47	264,153,736.65
筹资活动产生的现金流量净额		-69,515,570.47	-65,153,736.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,963.62	-14,431.66
五、现金及现金等价物净增加额		-160,318,707.01	-180,307,416.21
加：期初现金及现金等价物余额		306,239,773.88	432,127,504.37
六、期末现金及现金等价物余额		145,921,066.87	251,820,088.16

法定代表人：钟春彬

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

2013 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		63,491,758.93	63,782,452.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,211,724.48	1,964,764.37
经营活动现金流入小计		65,703,483.41	65,747,217.22
购买商品、接受劳务支付的现金		39,952,264.05	46,126,111.34
支付给职工以及为职工支付的现金		22,002,319.23	21,649,719.58
支付的各项税费		5,816,399.35	8,265,001.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,699,372.22	131,084,109.65
经营活动现金流出小计		70,470,354.85	207,124,942.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,766,871.44	-141,377,724.94

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,232,765.49	22,684,771.52
取得投资收益收到的现金		9,118,459.67	39,013,115.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,163.31	
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		27,433,388.47	61,697,887.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,974,945.98	3,295,395.34
投资支付的现金		13,880,797.25	13,008,478.94
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		19,855,743.23	16,303,874.28
投资活动产生的现金流量净额		7,577,645.24	45,394,012.89
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		70,000,000.00	60,000,000.00
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		70,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,670,236.10	5,341,720.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		124,670,236.10	95,341,720.50
筹资活动产生的现金流量净额		-54,670,236.10	-35,341,720.50
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		-51,859,462.30	-131,325,432.55
加：期初现金及现金等价物余额		80,776,450.40	174,773,030.40
六、期末现金及现金等价物余额		28,916,988.10	43,447,597.85

法定代表人：钟春彬

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

2013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	932,741,586.67			223,146,665.45		335,190,612.85	18,400.12	187,852,689.25	2,128,949,954.34
加:会计政策变更							11,635,665.30		-11,635,665.30	
期差错更正					319,481.10		2,875,329.90			3,194,811.00
他										
二、本年初余额	450,000,000.00	932,741,586.67			223,466,146.55		349,701,608.05	18,400.12	176,217,023.95	2,132,144,765.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-141,146,869.26					-29,420,910.40	-7,556.85	12,011,432.32	-158,563,904.19
(一)净利润							-29,420,910.40		12,025,466.47	-17,395,443.93

(二)其他综合收益		-141,146,869.26						-7,556.85	-14,034.15	-141,168,460.26
上述(一)和(二)小计		-141,146,869.26					-29,420,910.40	-7,556.85	12,011,432.32	-158,563,904.19
(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	791,594,717.41			223,466,146.55		320,280,697.65	10,843.27	188,228,456.27	1,973,580,861.15

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	862,598,525.15			218,858,594.95		325,486,731.48	48,005.69	163,049,344.93	2,020,041,202.20
: 会计政策变更							8,856,228.82		-8,856,228.82	
期差错更正					319,481.10		2,875,329.90			3,194,811.00
他										
二、本年初余额	450,000,000.00	862,598,525.15			219,178,076.05		337,218,290.20	48,005.69	154,193,116.11	2,023,236,013.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		129,535,039.21					-3,188,143.93	-18,586.94	4,432,201.65	130,760,509.99
(一)净利润							-3,188,143.93		4,432,201.65	1,244,057.72
(二)其他综合		129,535,039.21						-18,586.94		129,516,452.27

收益										
上述 (一)和 (二)小 计		129,535,039.21					-3,188,143.93	-18,586.94	4,432,201.65	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			219,178,076.05		334,030,146.27	29,418.75	158,625,317.76	2,153,996,523.19

法定代表人：钟春彬

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

2013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	934,614,205.78			194,820,336.64		503,348,613.35	2,082,783,155.77
加:会计政策变更								
期差错更正					319,481.10		2,875,329.90	3,194,811.00
他								
二、本年年年初余额	450,000,000.00	934,614,205.78			195,139,817.74		506,223,943.25	2,085,977,966.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-141,146,869.26					-21,397,209.42	-162,544,078.68
(一)净利润							-21,397,209.42	-21,397,209.42
(二)其他		-141,146,869.26						-141,146,869.26

他综合收益								
上述 (一)和 (二)小计		-141,146,869.26					-21,397,209.42	-162,544,078.68
(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	793,467,336.52			195,139,817.74		484,826,733.83	1,923,433,888.09

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	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					319,481.10		2,875,329.90	3,194,811.00
他								
二、本年初余额	450,000,000.00	860,176,854.53			190,851,747.24		467,631,308.75	1,968,659,910.52
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		129,535,039.21					13,611,328.12	143,146,367.33

(一)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	989,711,893.74			190,851,747.24	481,242,636.87	2,111,806,277.85

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

二、 公司基本情况

(一) 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：钟春彬

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：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

（二）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 2013 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况，以及 2013 年上半年度公司及合并的经营成果和现金流量。

（三）会计期间：

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六） 合并财务报表的编制方法：

1、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（七） 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。

(八) 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：

①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。

②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。

③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：

①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。

②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。

(九) 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：

(1) 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。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3、金融资产公允价值的确定：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 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；

(6) 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；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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。

(4) 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。

(十) 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	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	账龄分析法

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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 年以上	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。

(十一) 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

永续盘存制

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

(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。

(十二) 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。

(十三) 固定资产：

1、 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	2.11-3.23
机器设备	4-14	3-5	6.79-24.25
运输设备	5-12	3-5	7.92—19.40
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

2、 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。

3、 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

（十七） 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

注 1

会计政策变更的内容

①变更前会计政策

变更前公司对于少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。

②变更后会计政策

依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。上述会计政策变更采用追溯调整法。

③审批程序

根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等规定，本次会计政策变更已经公司第六届董事会第六次会议审议通过。

会计政策变更的会计处理及其影响

公司对上述会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。会计政策变更追溯调整的报表项目及影响金额如下：

资产负债表本年年初数

单位：元	
项 目	调整金额
归属于母公司所有者权益合计	11,635,665.30
少数股东权益	-11,635,665.30

利润表上年同期数

单位：元	
项 目	调整金额
归属于母公司所有者权益的净利润	1,315,128.69
少数股东损益	-1,315,128.69

2、 会计估计变更

无

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

前期会计差错更正的内容

公司于 1999 年参股中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）。至 2000 年 12 月 31

日，公司共持有中信证券股票 9,500 万股。2001 年 6 月，中信证券以通讯方式召开了临时股东大会，决议将中信证券 2000 年末未分配利润中的 7,000 万元按照比例进行分配，全体股东一致同意以上述资金共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司（以下简称“中信联创”）。依据公司在中信证券的持股数和持股比例计算，公司在中信联创的出资额为 319.4811 万元，持股比例为 4.56%。

因中信联创的注册资金由中信证券的未分配利润直接支付，至 2012 年 12 月 31 日未与公司发生任何业务及资金往来；自中信联创成立之日起到 2012 年 12 月 31 日，中信联创没有发生任何分红送股等行为，也未与公司发生任何业务及资金往来，公司持有中信联创股权的情况一直未反映在财务报表中。为准确、完整地反映公司财务状况，公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》对该事项进行前期会计差错更正。

前期差错更正的会计处理及其影响

公司采用追溯重述法对上述前期差错进行更正。前期差错更正追溯重述影响的报表项目及影响金额如下：

单位：元

项 目	调整金额
长期股权投资	3,194,811.00
盈余公积	319,481.10
未分配利润	2,875,329.90

2、 未来适用法

无

四、 税项：

（一） 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%

（二） 税收优惠及批文

公司 2013 年度执行的企业所得税税率为 25%。

公司下属子公司广西亿康药业股份有限公司根据财税〔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。

公司下属子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司被认定为高新技术企业，取得 GF201232000076 号高新技术企业证书，企业所得税适用 15% 优惠税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	少数股东权益用于减少股东损益的金额	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		75.00	75.00	是	-11,089,910.47		
柳州两面针进出口贸易有限	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	255 万元		51.00	51.00	是	-1,068,236.89		

公司					品、日用品等的销售								
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		80.00	80.00	是	28,084,274.38		
柳州两面针纸业有限公司	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,投资管理(以上项目国家限制或禁止经营的除外)	22000万元		84.62	84.62	是	15,883,507.06		
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,造纸原料的	16574万元		84.00	84.00	是	1,792,783.28		

					生产、销售，造纸、竹、木的收购、加工，货物及技术进出口业务（凡涉及许可的项目凭证在有效期内经营）								
盐城康三蔗糖贸易有限公司	控股公司的控股子公司	盐城市	商业贸易	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（国家限定企业经营禁止出口的商品除外）	500万元		100.00	100.00	是			

美国捷公司	控股子公司的控股子公司	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		100.00	100.00	是			
柳州两面针物业服务公司	控股子公司的控股子公司	柳州市	服务业	100 万元	物业服务	100 万元		100.00	100.00	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
广西亿康药业股份有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	9100 万元	药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	8762 万元		90.10	90.10	是	8,769,986.73		
安徽	控股	安徽	制造	3500 万	牙	2450		70.00	70.00	是	-240,955.55		

两面针·芳草日化有限公司	子公司	合肥市	业	元	膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等	万元							
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	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出口业务，日用百货、日用品销售等	7327.3 万元		93.80	93.80	是	7,062,970.34		
盐城康三蔗糖制造有限公司	控股子公司	江苏盐城市	制造业	5968 万元	生产三氯蔗糖并售本公司自产品	4390 万元		35.00	35.00	是	139,034,037.39		

注 2

本公司 2007 年入股江苏盐城捷康公司，持有其 35% 的股权，为该公司第一大股东。根据与其他股东的协议和捷康公司章程，捷康公司董事长、法定代表人和财务总监由本公司委派，章程还明确规定董事长对财务和经营政策具有最终决策权。捷康公司监事会召集人也由两面针一名副总裁担任，公司委派的另一名副董事长为两面针督察审计部经理，可以定期不定期地对该公司财务及管理团队的工作进行审计监督。本公司仅持有捷康公司 35% 股权，但有权决定公司的经营和财务，对捷康公司拥有实质控制权，因此将捷康公司纳入合并报表范围。

(二) 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	1:6.1787	

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	218,632.66	/	/	32,929.20
人民币	/	/	134,571.44	/	/	32,269.22
美元	13,605.00	6.1787	84,061.22	105.00	6.2855	659.98
银行存款：	/	/	133,380,871.92	/	/	291,069,498.37
人民币	/	/	130,653,640.75	/	/	290,337,098.81
美元	198,130.94	6.1787	1,224,191.63	116,520.78	6.2855	732,390.37
欧元	186,629.53	8.0536	1,503,039.54	1.12	8.2056	9.19
其他货币资金：	/	/	12,321,562.29	/	/	24,137,346.31
人民币	/	/	12,321,562.29	/	/	24,137,346.31
合计	/	/	145,921,066.87	/	/	315,239,773.88

(二) 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	317,850.00	508,300.00
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	5,572,963.69	7,601,506.08
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	5,890,813.69	8,109,806.08

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：

投资成本	期末余额			期初余额		
	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	-776,100.00	317,850.00	1,093,950.00	-585,650.00	508,300.00
基金投资	5,498,963.45	-1,373,592.76	4,125,370.69	6,497,969.44	-896,463.36	5,601,506.08
其他投资	1,487,493.00	-39,900.00	1,447,593.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	8,080,406.45	-2,189,592.76	5,890,813.69	9,591,919.44	-1,482,113.36	8,109,806.08

(三) 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	17,627,517.67	13,972,789.85
合计	17,627,517.67	13,972,789.85

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				
东莞市白天鹅纸业有限公司	2013年5月17日	2013年8月14日	1,613,579.00	
东莞市白天鹅纸业有限公司	2013年3月29日	2013年9月29日	1,170,000.00	
东莞市中桥纸业有限公司	2013年4月19日	2013年7月19日	1,155,394.95	
金红叶纸业集团有限公司	2013年3月29日	2013年9月29日	1,077,164.39	
广州市龙峰纸业有限公司	2013年5月10日	2013年11月10日	1,060,000.00	
合计	/	/	6,076,138.34	/

(四) 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	15,609,244.47	8.72	15,609,244.47	100.00	15,609,244.47	9.25	15,609,244.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	160,701,537.85	89.78	9,199,745.47	5.72	150,896,322.61	89.43	7,872,687.52	5.22
组合小计	160,701,537.85	89.78	9,199,745.47	5.72	150,896,322.61	89.43	7,872,687.52	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,691,709.18	1.50	2,691,709.18	100.00	2,221,465.60	1.32	2,221,465.60	100.00

的 应 收 账 款								
合 计	179,002,491.50	/	27,500,699.12	/	168,727,032.68	/	25,703,397.59	/

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（含 500 万）的客户应收账款，按个别认定法计提减值准备。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并单独计提坏账准备的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指单笔金额为 500 万元以下且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
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
合计	15,609,244.47	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	139,760,292.41	86.97		131,577,005.72	87.20	
0.5 年至 1 年	4,492,835.46	2.80	224,641.78	2,161,221.27	1.43	108,061.06
1 年以内小计	144,253,127.87	89.77	224,641.78	133,738,226.99	88.63	108,061.06
1 至 2 年	2,298,070.31	1.43	229,807.03	2,218,144.52	1.47	221,814.46
2 至 3 年	2,719,223.05	1.69	543,844.60	3,866,014.50	2.56	773,202.90
3 年以上	5,382,774.28	3.35	2,153,109.72	7,173,879.16	4.76	2,869,551.66
5 年以上	6,048,342.34	3.76	6,048,342.34	3,900,057.44	2.58	3,900,057.44
合计	160,701,537.85	100.00	9,199,745.47	150,896,322.61	100.00	7,872,687.52

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
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100	预计不能收回

贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100	预计不能收回
沈阳市益霆商贸有限公司	168,917.94	168,917.94	100	预计不能收回
南宁市大泽商贸有限公司	120,582.01	120,582.01	100	预计不能收回
宁波江北兴鑫经贸公司	86,572.15	86,572.15	100	预计不能收回
铜仁地区志成商贸有限公司	86,044.71	86,044.71	100	预计不能收回
义乌稠城学军日用品商行	76,503.73	76,503.73	100	预计不能收回
长春市粤惠洗涤化妆品公司	74,810.60	74,810.60	100	预计不能收回
三明市三元劳动防护用品公司	69,024.90	69,024.90	100	预计不能收回
衡阳市祁东县富绅城	61,408.74	61,408.74	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
上海新世纪日化公司	49,764.78	49,764.78	100	预计不能收回
汕头市金平区金富达贸易有限公司	43,738.40	43,738.40	100	预计不能收回
鞍山市铁东区仁和服务中心	42,040.12	42,040.12	100	预计不能收回
临汾地区新城商贸公司	39,271.69	39,271.69	100	预计不能收回
深圳金润鑫实业公司南山美丰	36,310.88	36,310.88	100	预计不能收回
朝阳市双塔区松伟商店	32,710.90	32,710.90	100	预计不能收回
唐山市飞明商贸有限公司	32,438.90	32,438.90	100	预计不能收回
重庆市万州区全兴日化公司	29,251.16	29,251.16	100	预计不能收回
呼市玉泉区雪菲利百货经销部	28,891.17	28,891.17	100	预计不能收回
广州市日凯商贸有限公司	27,020.88	27,020.88	100	预计不能收回
广州番禺区天顺百货副食店	26,947.47	26,947.47	100	预计不能收回
杭州星城百货有限公司	26,147.71	26,147.71	100	预计不能收回
太原市佳迪商贸	22,979.04	22,979.04	100	预计不能收回

有限公司				
潍坊百货集团股份有限公司配送	21,309.37	21,309.37	100	预计不能收回
包头市谦祥益百货劳保批发公司	19,619.06	19,619.06	100	预计不能收回
长治市洁宝日化有限公司	13,084.43	13,084.43	100	预计不能收回
十堰金谷贸易有限公司	12,442.31	12,442.31	100	预计不能收回
邢台诚洁商贸有限公司	9,733.65	9,733.65	100	预计不能收回
赣州工贸采供供应站	8,688.88	8,688.88	100	预计不能收回
绵阳海秀商贸公司	8,370.25	8,370.25	100	预计不能收回
天水市秦州区盛炎商行	7,851.00	7,851.00	100	预计不能收回
义乌市家园日用品商行	6,019.45	6,019.45	100	预计不能收回
晋城市家鑫商贸公司	5,774.13	5,774.13	100	预计不能收回
义乌市三秀日用品商行	5,011.30	5,011.30	100	预计不能收回
涡阳县王伟百货批发部	4,826.77	4,826.77	100	预计不能收回
定远县济军日化	3,715.20	3,715.20	100	预计不能收回
鞍山铁东区欣竹洗化商行	3,115.00	3,115.00	100	预计不能收回
库尔勒丽芸化妆商行	2,654.60	2,654.60	100	预计不能收回
聊城市洪林洗涤用品有限公司	2,426.48	2,426.48	100	预计不能收回
宿州市恒晨百货有限责任公司	2,208.92	2,208.92	100	预计不能收回
湖州台洋百货有限公司	2,044.56	2,044.56	100	预计不能收回
肇庆市百汇贸易有限公司	2,024.88	2,024.88	100	预计不能收回
甘肃区同懋日化	1,992.00	1,992.00	100	预计不能收回
临沂市万客隆日化有限公司	1,964.80	1,964.80	100	预计不能收回
新乡市共荣百货公司	1,694.92	1,694.92	100	预计不能收回
库车县鑫鑫商行	1,497.54	1,497.54	100	预计不能收回
铜陵市微商贸易有限责任公司	1,432.46	1,432.46	100	预计不能收回

衢州柯城丽源日化商行	1,375.42	1,375.42	100	预计不能收回
河南三门峡百货有限责任公司	1,246.64	1,246.64	100	预计不能收回
朝阳利达益商贸有限公司	1,088.54	1,088.54	100	预计不能收回
宁国市宁超商贸部	983.02	983.02	100	预计不能收回
毕四化妆品门市	874.00	874.00	100	预计不能收回
哈市秀梅商贸公司	853.91	853.91	100	预计不能收回
赣州龙南新旺百货批发部	656.00	656.00	100	预计不能收回
高霞日化	392.00	392.00	100	预计不能收回
嫩江县家和乳制品经销处	297.34	297.34	100	预计不能收回
定边苏敏百货批发部	236.02	236.02	100	预计不能收回
临沧威达百货有限公司	176.71	176.71	100	预计不能收回
沈丘县汇丰源粮油工业有限公司	130.00	130.00	100	预计不能收回
兴平多维批发部	112.59	112.59	100	预计不能收回
香格里拉坚宏经营部	105.07	105.07	100	预计不能收回
青岛锐健医药化工科技有限公司	440,000.00	440,000.00	100	预计不能收回
石家庄广富化工原料有限公司	60,000.00	60,000.00	100	预计不能收回
合计	2,691,709.18	2,691,709.18	/	/

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 (%)
PROSWEETZ INGREDIENTS INC	非关联方	23,277,692.40	0.5 年以内	13.00
HYET SWEET B.V.I.O.	非关联方	17,032,321.23	0.5 年以内	9.52
上海诗玛尔家居用品有限公司	非关联方	15,609,244.47	5 年以上	8.72

东莞市盈泰纸品厂	非关联方	6,818,560.15	0.5 年以内	3.81
广西嘉宇纸张纸浆有限公司	非关联方	3,775,496.87	0.5 年以内	2.11
合计	/	66,513,315.12	/	37.16

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	关联方	420,057.68	0.23
合计	/	420,057.68	0.23

(五) 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	54,991,956.42	93.90	2,316,148.45	4.21	41,249,649.27	92.14	2,187,223.32	5.30
组合小计	54,991,956.42	93.90	2,316,148.45	4.21	41,249,649.27	92.14	2,187,223.32	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,572,505.35	6.10	3,572,505.35	100.00	3,520,043.60	7.86	3,520,043.60	100.00
合计	58,564,461.77	/	5,888,653.80	/	44,769,692.87	/	5,707,266.92	/

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。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	42,843,215.49	77.91		28,819,757.21	69.87	
0.5 年至 1 年	739,937.86	1.35	36,996.89	1,096,116.20	2.66	54,805.81
1 年以内小计	43,583,153.35	79.26	36,996.89	29,915,873.41	72.53	54,805.81
1 至 2 年	3,465,022.37	6.30	346,502.25	3,331,277.20	8.07	333,127.72
2 至 3 年	7,248,594.57	13.18	1,449,718.90	7,513,984.85	18.21	1,502,796.97
3 年以上	353,759.53	0.64	141,503.81	320,034.98	0.78	128,013.99
5 年以上	341,426.60	0.62	341,426.60	168,478.83	0.41	168,478.83
合计	54,991,956.42	100.00	2,316,148.45	41,249,649.27	100.00	2,187,223.32

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
上海轻工机械股份有限公司第一化工机械	360,700.00	360,700.00	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
柳州市规划局	38,000.00	38,000.00	100	预计不能收回
经济日报中国经济信息	30,000.00	30,000.00	100	预计不能收回
柳州市城中征稽所	28,985.00	28,985.00	100	预计不能收回
深圳草园风广告有限公司	15,500.00	15,500.00	100	预计不能收回
桂林环宇航空服务公司柳州公司	9,550.00	9,550.00	100	预计不能收回
柳州高新区安易科技有限责任公司	8,000.00	8,000.00	100	预计不能收回
武汉市财政局非税收入汇缴专户-市中院	6,313.00	6,313.00	100	预计不能收回
北京卓越在线文化传播公司	5,800.00	5,800.00	100	预计不能收回

柳州火车站订票保证金	5,000.00	5,000.00	100	预计不能收回
柳州市蓝普电子有限责任公司	1,160.00	1,160.00	100	预计不能收回
中国造纸开发公司	1,000.00	1,000.00	100	预计不能收回
广西企业家协会	573.20	573.20	100	预计不能收回
上海天赋志得投资咨询公司	200.00	200.00	100	预计不能收回
江苏富利达化工有限公司	150,000.00	150,000.00	100	预计不能收回
富阳石油化工厂	52,461.75	52,461.75	100	预计不能收回
合计	3,572,505.35	3,572,505.35	/	/

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	关联方	7,721,452.43		
广西壮族自治区柳江造纸厂	非关联方	7,715,457.04		
扬州杭集工业园经济发展有限公司	非关联方	5,000,000.00		
四川保宁制药有限公司	非关联方	2,160,000.00		
广西博纳文化传播有限公司	非关联方	2,000,000.00		
合计	/	24,596,909.47	/	

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	关联方	7,721,452.43	13.18
柳州市玉洁口腔卫生用品有限公司	关联方	379,755.30	0.65
合计	/	8,101,207.73	13.83

注 3

对关联方公司广西亿康南药药业种植有限责任公司的应收款项余额 7,721,452.43 元，期末计提的相应的坏账准备余额为 1,521,815.81 元。

(六) 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	86,502,764.72	86.46	69,232,158.21	89.83
1 至 2 年	6,983,963.93	6.98	1,611,132.21	2.09
2 至 3 年	277,725.76	0.28	164,562.37	0.21
3 年以上	6,279,277.66	6.28	6,068,733.75	7.87
合计	100,043,732.07	100.00	77,076,586.54	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
广西电网公司柳州供电局	非关联方	37,439,529.18	1 年以内	
北京富邦信业化工有限公司	非关联方	8,130,542.70	1 年以内	
河北甜伴侣科技有限公司	非关联方	7,250,000.00	3-5 年	
广西慧天贸易有限公司	非关联方	4,870,135.70	1-2 年	
普宁市齐盛贸易有限公司	非关联方	3,613,579.00	1 年以内	
合计	/	61,303,786.58	/	/

预付款项中对河北甜伴侣科技有限公司根据对该预付款项的可收回性进行估计，期末计提坏账准备 2,900,000.00 元，抵减坏账准备后的该预付款项账面价值为 4,350,000.00 元。

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。

(七) 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	84,664,022.86		84,664,022.86	63,710,613.01		63,710,613.01

材料						
在产品	47,800,085.22		47,800,085.22	29,661,267.89		29,661,267.89
库存商品	87,285,906.45	4,730,024.05	82,555,882.40	68,796,015.21	5,141,757.29	63,654,257.92
开发成本	83,644,741.26		83,644,741.26	53,223,472.41		53,223,472.41
自制半成品	607,315.00		607,315.00	5,878,605.42		5,878,605.42
包装物	7,375,764.66		7,375,764.66	13,775,102.27		13,775,102.27
低值易耗品	3,490,971.69		3,490,971.69	4,442,378.81		4,442,378.81
委托加工物资	2,311,015.11		2,311,015.11	3,012,725.76		3,012,725.76
发出商品				1,770,714.00		1,770,714.00
合计	317,179,822.25	4,730,024.05	312,449,798.20	244,270,894.78	5,141,757.29	239,129,137.49

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	5,141,757.29			411,733.24	4,730,024.05
合计	5,141,757.29			411,733.24	4,730,024.05

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		

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待摊租赁费用	226,673.79	583,780.00
待摊税费	830,420.20	
待摊维修费	105,413.07	
待摊保险费	81,402.18	
其他待摊费用	28,948.20	54,053.95
合计	1,272,857.44	637,833.95

(九) 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	538,312,221.62	731,309,653.54
合计	538,312,221.62	731,309,653.54

该项目余额为报告期末公司持有中信证券股票 53,119,685.00 股和交通银行股票 51,551.00 股的公允价值。

(十) 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							
柳州市洁腔生用品	40.00	40.00	31,502,608.33	22,065,892.40	9,436,715.93		-22,965.95

限 责 任 公 司								
广 西 两 面 针 九 洲 房 地 产 开 发 有 限 公 司	41.00	41.00	9,589,574.29	36,773.85	9,552,800.44			421.11
新 疆 西 部 惠 好 卫 生 用 品 有 限 公 司	33.33	33.33	3,335,794.45	461,686.11	2,874,108.34	4,603,567.26		12,009.58
广 西 亿 康 南 药 业 植 种 有 限 责 任 公 司	40	40	36,142,750.47	41,477,040.91	-5,334,290.44			-555,007.88
成 都 同 基 医 药 有 限 公 司	35	35	8,949,249.35	7,772,141.49	1,177,107.86	13,862,336.71		98,504.98

(十一) 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
柳州亿康投资发展有限责任公司	10,000,000.00	9,795,568.56		9,795,568.56		16.67	16.67		无
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
广西北部湾银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00		4.00	4.00		无
深圳市信联合业投资有限公司*	3,194,811.00	3,194,811.00		3,194,811.00		4.56	4.56		无

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	在被投资单位表决权	在被投
-------	------	------	------	------	------	--------	-----------	-----------	-----

							例(%)	比例(%)	资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广西亿康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	1,822,776.59		1,822,776.59			35.00	35.00	无
新疆西部好卫生用品有限公司	1,000,000.00	917,437.33		917,437.33			33.30	33.30	无
柳州市玉口卫生用品有限责任公司	4,000,000.00	3,892,963.84	-9,186.38	3,883,777.46			40.00	40.00	无

司									
广西两面针九洲房地产开发有限公司	4,100,000.00	3,916,470.19		3,916,470.19			41.00	41.00	无

长期股权投资情况说明

公司于 1999 年参股中信证券股份有限公司(以下简称"中信证券")。至 2000 年 12 月 31 日,公司共持有中信证券股票 9500 万股。2001 年 6 月,中信证券以通讯方式召开了临时股东大会,决议将中信证券 2000 年末未分配利润中的 7000 万元按照比例进行分配,并全体股东一致同意以上述资金共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司(以下简称"中信联创")。依据公司在中信证券的持股数和持股比例计算,公司在中信联创的出资额为 3,194,811 元,持股比例为 4.56%。

因中信联创的注册资金由中信证券的未分配利润直接支付,至 2012 年 12 月 31 日未与公司发生任何业务及资金往来;自中信联创成立之日起到 2012 年 12 月 31 日,中信联创没有发生任何分红送股等行为,也未与公司发生任何业务及资金往来,公司持有中信联创股权的情况一直未反映在财务报表中。为准确、完整地反映公司财务状况,公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》采用追溯重述法对该事项进行前期会计差错更正,调整增加该项目的对深圳市中信联合创业投资有限公司投资期初额 3,194,811 元。

(十二) 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:	1,278,618,533.67	24,816,067.88	4,692,371.33	1,298,742,230.22
其中:房屋及建筑物	582,900,002.76	5,975,446.51		588,875,449.27
机器设备	657,874,968.97	17,076,242.99	4,273,008.84	670,678,203.12
运输工具	14,657,115.68	919,176.30	20,848.00	15,555,443.98
电子及其他设备	23,186,446.26	845,202.08	398,514.49	23,633,133.85
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计:	340,443,668.79	63,130.70	33,644,890.44	2,233,414.57	371,918,275.36
其中:房屋及建筑物	84,991,141.45		8,451,790.20		93,442,931.65
机器设备	234,716,672.96		22,395,272.23	1,829,301.78	255,282,643.41
运输工具	5,648,896.92	18,242.40	676,535.08	18,743.16	6,324,931.24
电子及其他设备	15,086,957.46	44,888.30	2,121,292.93	385,369.63	16,867,769.06
三、固定资产账面净值合计	938,174,864.88		/	/	926,823,954.86
其中:房屋及建筑物	496,645,854.41		/	/	495,432,517.62
机器设备	424,172,478.39		/	/	415,395,559.71
运输工具	9,257,043.28		/	/	9,230,512.74
电子及其他设备	8,099,488.80		/	/	6,765,364.79
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	937,926,465.44		/	/	926,575,555.42
其中:房屋及建筑物	496,645,854.41		/	/	495,432,517.62
机器设备	423,931,205.62		/	/	415,154,286.94
运输工具	9,257,043.28		/	/	9,230,512.74
电子及其他设备	8,092,362.13		/	/	6,758,238.12

本期折旧额: 33,644,890.44 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 15,450,285.31 元。

注 4

本公司二级子公司柳州两面针纸业有限公司的房屋建筑物原值 88,814,212.25 元、净值 81,104,880.29 元已用于抵押取得银行贷款。

本公司子公司盐城捷康三氯蔗糖制造公司的房屋建筑物原值 52,862,532.1 元、净值 46,266,195.54 元及机器设备原值 78,581,359.21 元、净值 61,276,836.69 元已用于抵押取得银行贷款。

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	335,960.00	335,960.00			
电子及其他设备	21,981,042.94	21,307,250.73		673,792.21	
合计	22,317,002.94	21,643,210.73		673,792.21	

(十三) 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	190,580,746.61		190,580,746.61	154,308,901.18		154,308,901.18

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（ %）	工 程 进 度	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	40,000,000.00	13,086,639.47	6,270,344.40	12,247,336.63		99.00					自筹	7,109,647.24
捷康公司扩产项目		11,958,459.03	7,042,356.34			20.00		2,511,005.00			自筹	19,000,815.37
纸业公		128,279,168.42	70,908,828.73		39,864,159.72			7,940,516.65	2,970,556.79	7.05	自筹	159,323,837.43

司 技 改												
合 计	40,000,000.00	153,324,266.92	84,221,529.47	12,247,336.63	39,864,159.72	/	/	10,451,521.65	2,970,556.79	/	/	185,434,300.04

注：捷康公司目前在建工程项目有三部分：一部分是对原有生产线及去年新投产的 700 吨生产线进行技术升级改造，计划投资 3875 万，上半年已投资 1564.81 万元，部分技改已接近完工，部分技改项目将在 8 月份停产检修期间进行，技改工作持续进行。第二部分是 2000 吨精烘包生产线项目，该项目计划投资 4252 万元，已投入 1040 万，目前基建及 GMP 生产设计已完成，正在进行设备安装，预计 9 月份投入使用，该基目投产后将解决后道生产能力不足的瓶颈因素，且对新产品产能提升起到重要的作用。第三部分是 4000 吨生产线扩建项目，该项目将在新的生产区扩建，计划投资 6 亿元，目前已完成环评等前期项目的手续办理，前期投入 89.82 万元，该项目将在今年择机启动。

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
捷康公司扩产项目	20.00%	
纸业技改项目	73.46%	

(十四) 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	2,277,012.06	10,192,214.44	7,238,854.49	5,230,372.01
纸业公司技改工程物资	892,779.94	9,883,227.99	10,194,203.19	581,804.74
合计	3,169,792.00	20,075,442.43	17,433,057.68	5,812,176.75

(十五) 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	387,074,497.12	20,000.00		387,094,497.12
1、非专利技术	56,923,295.00			56,923,295.00
2、软件	262,290.30			262,290.30
3、土地使用权	319,691,153.82			319,691,153.82
4、商标使用权	9,129,200.00			9,129,200.00
5、专利权	1,068,558.00	20,000.00		1,088,558.00
二、累计摊销合计	64,551,973.39	6,141,332.09		70,693,305.48
1、非专利技术	30,610,880.00	2,778,000.00		33,388,880.00
2、软件	85,218.02	13,114.50		98,332.52
3、土地使用权	24,801,077.21	3,204,871.68		28,005,948.89
4、商标使用权	8,738,315.20	132,110.93		8,870,426.13
5、专利权	316,482.96	13,234.98		329,717.94
三、无形资产账面净值合计	322,522,523.73	-6,121,332.09		316,401,191.64
1、非专利技术	26,312,415.00	-2,778,000.00		23,534,415.00
2、软件	177,072.28	-13,114.50		163,957.78
3、土地使用权	294,890,076.61	-3,204,871.68		291,685,204.93
4、商标使用权	390,884.80	-132,110.93		258,773.87
5、专利权	752,075.04	6,765.02		758,840.06
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	322,522,523.73	-6,121,332.09		316,401,191.64
1、非专利技术	26,312,415.00	-2,778,000.00		23,534,415.00
2、软件	177,072.28	-13,114.50		163,957.78
3、土地使用权	294,890,076.61	-3,204,871.68		291,685,204.93

4、商标使用权	390,884.80	-132,110.93		258,773.87
5、专利权	752,075.04	6,765.02		758,840.06

本期摊销额：6,141,332.09 元。

(1) 本公司二级子公司柳州两面针纸业有限公司已将其土地使用权柳国用(2009)第 114124 号地块、柳国用(2009)第 114126 号地块，合计原值 188,208,601.76 元、净值 173,151,913.76 元用于抵押取得银行贷款。

(2) 本公司子公司安徽两面针·芳草日化有限公司已将其土地使用权合经开国用(2010)第 073 号原值 22,917,274.00 元、净值 21,690,931.58 元用于抵押取得银行贷款。

(3) 本公司子公司盐城捷康三氯蔗糖制造公司射国用(2010)字 09158 号地块、射国用(2007)字 09200 号地块、射国用(2008)字 03227 号地块，合计原值 26,470,600.80 元、净值 22,876,829.19 元用于抵押取得银行贷款。

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	
复方氨酚烷胺项目	323.46				323.46
银杏洋参胶囊项目	286.92				286.92
丹皮酚缓释片项目	4,562.73	48,000.00			52,562.73
复方氨酚颗粒项目	691.62				691.62
银杏洋参颗粒项目	42,900.00				42,900.00
小儿咳喘灵颗粒项目	321.42				321.42
细辛脑合成工艺的改革		38.46			38.46
丹皮酚工艺改进研究	2,049.94	1,145.00			3,194.94
十一烯酸项目	11,922.92				11,922.92
十一烯酸锌项目	78,508.44	709.09			79,217.53
两面针醇提水项目	30,639.00				30,639.00
土霉素片		362.39			362.39

项目					
复方氨酚 烷胺项目		938.24			938.24
银翘干膏 项目		1,453.52			1,453.52
合计	172,206.45	52,646.70			224,853.15

(十六) 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	

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。

(十七) 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	3,200,528.67		1,268,327.58		1,932,201.09
装修改造等工程费用	1,536,309.10	292,192.06	452,075.31		1,376,425.85
其他长期待摊费用	157,079.82	159,552.14	63,571.80		253,060.16
合计	4,893,917.59	451,744.20	1,783,974.69		3,561,687.10

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	601,837.08	601,837.08
计提存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	1,182,506.01	1,182,506.01
计提固定资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	62,099.87	62,099.87
交易性金融资产公允价值引起的可抵扣暂时性差异	390,845.71	370,528.34
抵销未实现内部利润而减少存货引起的可抵扣暂时性差异	19,952.01	15,388.56
小计	2,257,240.68	2,232,359.86
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异	94,708,083.11	141,757,039.53
小计	94,708,083.11	141,757,039.53

(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	11,487,577.29	9,718,773.73
可抵扣亏损	199,932,518.78	188,792,735.14
合计	211,420,096.07	198,511,508.87

(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
2013 年		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	72,870,001.59	72,870,001.59	
2018 年 6 月	22,343,392.06		
合计	199,932,518.78	188,792,735.14	/

(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	378,832,332.45
小计	378,832,332.45
可抵扣差异项目：	
坏账准备	3,839,270.30
存货跌价准备	4,730,024.05
固定资产减值准备	248,399.44
交易性金融资产公允价值变动	427,502.35
小计	9,245,196.14

(十九) 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	34,347,064.51	2,011,042.51		32,354.10	36,325,752.92
二、存货跌价准备	5,141,757.29			411,733.24	4,730,024.05
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	39,737,221.24	2,011,042.51		444,087.34	41,304,176.41
----	---------------	--------------	--	------------	---------------

(二十) 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
质押借款	23,000,000.00	104,000,000.00
抵押借款	87,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	79,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	118,750,000.00	150,000,000.00
合计	307,750,000.00	363,000,000.00

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,834,937.50	31,770,000.00
合计	49,834,937.50	31,770,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 49,834,937.50 元。

(二十二) 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	256,605,727.76	199,165,875.35
1 至 2 年	9,720,509.76	9,370,301.31
2 至 3 年	834,288.60	7,207,300.35
3 年以上	35,785,241.30	34,550,192.05
合计	302,945,767.42	250,293,669.06

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。

(二十三) 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	29,550,147.99	49,317,324.71
1 至 2 年	1,179,162.82	2,174,352.98
2 至 3 年	375,666.27	265,058.66
3 年以上	3,110,601.59	1,631,298.47
合计	34,215,578.67	53,388,034.82

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。

(二十四) 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	6,819,429.37	82,159,675.54	84,943,262.27	4,035,842.64
二、职工福利费		5,480,051.32	5,480,051.32	
三、社会保险费	974,611.40	20,539,786.17	15,538,331.16	5,976,066.41
其中：基本养老保险费	616,593.89	13,267,050.08	9,497,255.61	4,386,388.36
医疗保险费	228,780.57	4,552,096.69	3,735,350.62	1,045,526.64
失业保险费	64,634.28	1,333,668.18	1,175,100.26	223,202.20
工伤保险费	29,340.11	833,868.12	740,217.79	122,990.44
生育保险费	35,262.55	553,103.10	390,406.88	197,958.77
四、住房公积金	7,942,545.91	6,455,934.04	4,659,305.63	9,739,174.32
五、辞退福利		194,741.00	194,741.00	
六、其他				
六、工会经费和职工教育经费	3,504,061.16	2,224,092.12	1,375,454.82	4,352,698.46
合计	19,240,647.84	117,054,280.19	112,191,146.20	24,103,781.83

期末应付工资、奖金、津贴和补贴 2013 年 7-9 月发放。

(二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-10,157,964.96	-10,097,771.08
营业税	-4,513,413.93	4,272,103.54
企业所得税	-1,164,538.91	-3,181,529.41
个人所得税	184,817.53	100,860.48
城市维护建设税	36,749.11	507,797.17
教育费附加	73,642.84	354,169.04
土地使用税	115,068.39	109,542.72

房产税	211,558.61	214,133.58
其他	680,574.78	924,731.32
合计	-14,533,506.54	-6,795,962.64

(二十六) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	391,064.32	596,772.79
合计	391,064.32	596,772.79

(二十七) 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	/

(二十八) 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	15,473,144.83	18,930,628.88
1 至 2 年	1,549,971.62	5,669,235.89
2 至 3 年	11,477,779.92	11,725,618.40
3 年以上	21,111,152.69	17,053,530.89
合计	49,612,049.06	53,379,014.06

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。

(二十九) 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	42,000,000.00	13,000,000.00
合计	42,000,000.00	13,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	28,000,000.00	
抵押借款	14,000,000.00	13,000,000.00
合计	42,000,000.00	13,000,000.00

(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
					本币金额
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
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	8,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011年9月13日	2013年9月10日	人民币	6.66	5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011年10月12日	2013年10月10日	人民币	6.66	5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011年12月31日	2014年4月10日	人民币	6.66	5,000,000.00
合计	/	/	/	/	33,000,000.00

(三十) 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
预提水电费	32,345,598.62	22,124,115.10
预提租赁费	399,153.04	565,819.71
预提加工费	16,726.84	797,488.83
预提其他费用	1,250.00	800,000.00
合计	32,762,728.50	24,287,423.64

(三十一) 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
质押借款		28,000,000.00
抵押借款	71,000,000.00	70,000,000.00
担保借款	20,000,000.00	23,000,000.00
合计	91,000,000.00	121,000,000.00

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 广西分行	2011年1月6日	10年分期还本	人民币	同期基准利率	42,000,000.00	
国家开发银行 广西分行	2012.02.14-2012.07.14 分二笔到帐	10年分期还本	人民币	同期基准利率	20,000,000.00	
国家开发银行 广西分行	2011.08.31-2011.12.27 分三批到账	2013年-2023年分期还本	人民币	同期基准利率	29,000,000.00	
国家开发银行 广西分行	2011年1月6日	10年分期还本	人民币	同期基准利率		41,000,000.00
国家开发银行 广西分行	2011.08.31-2011.12.27 分三批到账	2013年-2023年分期还本	人民币	同期基准利率		32,000,000.00
合计	/	/	/	/	91,000,000.00	73,000,000.00

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"五.29"。

(三十二) 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			23,812,047.52
江苏省射阳经济开发区	3,754,212.80			1,417,337.80

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, 按约定逐步归还。

柳州洛埠信用社长期应付款为柳江造纸厂拖欠该行的贷款, 两面针纸业公司成立时由柳江造纸厂出资抵减债务带进公司, 目前未与该行有债务协议。长期应付款中应付柳州市工业控股有限公司的款项为两面针纸业公司与柳州市工业控股有限公司的往来款。

(三十三) 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	8,338,561.91	8,426,956.55
合计	8,691,390.29	8,779,784.93

(三十四) 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	450,000,000.00						450,000,000.00

(三十五) 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)	501,045,931.18			501,045,931.18
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	425,271,118.60	32,378,562.66	173,525,431.92	284,124,249.34
合计	932,741,586.67	32,378,562.66	173,525,431.92	791,594,717.41

(三十六) 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	146,111,507.71			146,111,507.71
任意盈余公积	77,354,638.84			77,354,638.84
合计	223,466,146.55			223,466,146.55

盈余公积的情况说明

公司于 1999 年参股中信证券股份有限公司(以下简称"中信证券")。至 2000 年 12 月 31 日,公司共持有中信证券股票 9500 万股。2001 年 6 月,中信证券以通讯方式召开了临时股东大会,决议将中信证券 2000 年末未分配利润中的 7000 万元按照比例进行分配,全体股东一致同意以上述资金共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司(以下简称"中信联创")。依据公司在中信证券的持股数和持股比例计算,公司在中信联创的出资额为 3,194,811 元,持股比例为 4.56%。

因中信联创的注册资金由中信证券的未分配利润直接支付,至 2012 年 12 月 31 日未与公司发生任何业务及资金往来;自中信联创成立之日起到 2012 年 12 月 31 日,中信联创没有发生任何分红送股等行为,也未与公司发生任何业务及资金往来,公司持有中信联创股权的情况一直未反映在财务报表中。为准确、完整地反映公司财务状况,公司根据《企业会计准则第 28 号-

会计政策、会计估计变更及差错更正》采用追溯重述法对该事项进行前期会计差错更正，按出资额的 10% 调整增加了该项目的期初法定盈余公积额 319,481.10 元。

(三十七) 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	335,190,612.85	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	14,510,995.20	/
调整后 年初未分配利润	349,701,608.05	/
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	-29,420,910.40	/
期末未分配利润	320,280,697.65	/

调整年初未分配利润的说明

1、公司原对少数股东分担的子公司的亏损的处理方法为: 全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求, 在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余仍应当冲减少数股东权益。本报告期公司对此项会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。调整增加了年初未分配利润 11,635,665.30 元。

2、公司于 1999 年参股中信证券股份有限公司(以下简称"中信证券")。至 2000 年 12 月 31 日, 公司共持有中信证券股票 9500 万股。2001 年 6 月, 中信证券以通讯方式召开了临时股东大会, 决议将中信证券 2000 年末未分配利润中的 7000 万元按照比例进行分配, 全体股东一致同意以上资金共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司(以下简称"中信联创")。依据公司在中信证券的持股数和持股比例计算, 公司在中信联创的出资额为 3,194,811 元, 持股比例为 4.56%

因中信联创的注册资金由中信证券的未分配利润直接支付, 至 2012 年 12 月 31 日未与公司发生任何业务及资金往来; 自中信联创成立之日起到 2012 年 12 月 31 日, 中信联创没有发生任何分红送股等行为, 也未与公司发生任何业务及资金往来, 公司持有中信联创股权的情况一直未反映在财务报表中。为准确、完整地反映公司财务状况, 公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》采用追溯重述法对该事项进行前期会计差错更正, 按出资额扣除 10% 法定盈余公积额后调整增加了年初未分配利润 2,875,329.90 元。

(三十八) 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	580,075,925.47	538,944,118.17
其他业务收入	8,438,284.65	7,200,260.07
营业成本	450,025,604.27	443,718,897.85

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
工业制造业	575,071,544.25	439,454,363.60	537,338,671.25	438,615,562.10
商业贸易	4,985,079.42	4,249,485.96	1,605,446.92	1,046,905.04
物业管理	19,301.80	235,132.07		
合计	580,075,925.47	443,938,981.63	538,944,118.17	439,662,467.14

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
牙膏牙刷等 日化产品	224,401,407.35	195,014,228.35	210,534,306.43	182,778,662.82
纸浆、纸品	75,908,203.56	78,191,864.74	73,163,663.98	84,607,869.19
三氯蔗糖	211,203,922.55	121,475,462.85	192,931,016.65	124,839,952.47
药品	48,830,678.80	32,408,764.31	41,096,696.72	29,311,662.93
卫生巾等 家庭卫生用品	14,727,331.99	12,364,043.35	19,612,987.47	17,077,414.69
商业贸易	4,985,079.42	4,249,485.96	1,605,446.92	1,046,905.04
物业管理	19,301.80	235,132.07		
合计	580,075,925.47	443,938,981.63	538,944,118.17	439,662,467.14

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
国内	429,232,983.51	352,629,819.08	393,020,683.90	343,048,471.12
国外	150,842,941.96	91,309,162.55	145,923,434.27	96,613,996.02
合计	580,075,925.47	443,938,981.63	538,944,118.17	439,662,467.14

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.I.O.	57,942,829.95	9.85
PROSWEETZ INGREDIENTS INC	43,970,915.49	7.47
广西华怡纸业有限公司	24,728,766.35	4.20

东莞市盈泰纸品厂	16,731,266.81	2.84
深圳市朋友商贸有限公司	12,134,644.00	2.06
合计	155,508,422.60	26.42

(三十九) 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	74,502.64	111,990.92	计税营业收入的 5%
城市维护建设税	1,384,897.47	952,808.78	应交营业税、增值税的 7%
教育费附加	1,234,856.19	737,815.54	应交营业税、增值税的 5%
其他		168,694.72	
合计	2,694,256.30	1,971,309.96	/

(四十) 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	10,961,188.80	14,705,227.82
工资	11,267,219.30	11,965,708.86
广告费	9,536,435.70	6,327,649.28
运输费	8,995,694.48	8,096,179.47
差旅费	8,135,628.64	6,501,925.07
业务宣传费	5,874,077.17	4,379,565.85
团购促销、业务费	1,012,368.91	4,048,468.08
社保费	2,435,761.91	2,683,319.25
办公费	898,042.29	916,722.79
会议费	1,691,462.13	984,866.88
其他	5,900,428.37	5,788,980.42
合计	66,708,307.70	66,398,613.77

(四十一) 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	27,624,477.20	21,420,447.44
研发费	15,525,393.98	6,873,410.67
无形资产摊销	6,093,575.72	6,075,962.35
社保费	7,484,458.01	6,627,453.60
折旧费	6,624,308.65	6,226,864.19
其他税费	5,726,508.41	5,634,393.06
福利费	2,952,160.82	2,758,508.42
业务招待费	2,104,655.03	1,726,229.24
修理费	1,077,367.27	859,951.95
物料消耗	1,772,915.28	741,517.36

其他	23,657,689.14	22,905,604.77
合计	100,643,509.51	81,850,343.05

(四十二) 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	13,060,099.88	13,102,161.32
利息收入	-1,857,286.74	-3,113,947.19
汇兑损益	2,085,073.28	-168,446.80
银行手续费	459,727.61	502,181.37
其他	444,956.42	399,467.00
合计	14,192,570.45	10,721,415.70

(四十三) 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	-707,479.40	194.68
合计	-707,479.40	194.68

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。

(四十四) 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	3,000,000.00	8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,186.38	-9,244.83
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	38,548.07	96,095.11
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	11,028,849.99	23,531,381.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	129,109.31	67,883.26
可供出售金融资产等取得的投资收益	16,030,666.41	31,002,533.86
合计	30,217,987.40	62,688,648.43

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	3,000,000.00	8,000,000.00	被投资单位分红减少
合计	3,000,000.00	8,000,000.00	/

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	-9,186.38	-9,244.83	被投资单位亏损变动

品有限责任公司			
合计	-9,186.38	-9,244.83	/

(四十五) 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	1,978,688.41	1,762,924.27
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	1,978,688.41	1,762,924.27

(四十六) 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	1,881.49	1,197,664.92	1,881.49
其中: 固定资产处置利得	1,881.49	1,197,664.92	1,881.49
债务重组利得		217,154.07	
政府补助	10,847,332.34	4,296,912.11	10,847,332.34
无法支付的应付款项	66,219.50	79.00	66,219.50
违约金及罚款收入	26,392.00	32,644.09	26,392.00
其他	18,217.20	150.00	18,217.20
合计	10,960,042.53	5,744,604.19	10,960,042.53

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
科技专项经费及科技奖励	2,390,000.00	850,000.00	科技专项经费及科技创新奖励等
政府职能部门奖励及其他	1,876,894.64	327,151.64	做大做强、综合治理、经营、提档升级等奖励
基础设施建设奖励	1,953,200.00		捷康扩产项目奖励

税收完成奖励	1,529,900.00		捷康税收完成奖励
税费减免及返还	1,173,672.95	1,660,840.47	税局减免的土地税房产税等
节能,技改扶持及奖励	716,227.75	306,000.00	各种技术改造奖励,能源节约利用补贴等
贷款贴息补助	546,320.00	375,920.00	民品生产企业流动资金贷款贴息等
中小企业发展资金	500,000		扬州中小企业发展资金
外贸奖励及补贴	97,117.00		外贸业务方面的补助
各类人才建设补贴	64,000.00	607,000.00	毕业生就业补贴及人才引进奖,人才专项基金等
工业转型升级专项资金		170,000.00	工业转型升级专项资金
合计	10,847,332.34	4,296,912.11	/

(四十七) 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	1,839,685.38	382.50	1,839,685.38
其中: 固定资产处置损失	1,839,685.38	382.50	1,839,685.38
对外捐赠	58,960.00	54,628.07	58,960.00
罚款及赔款支出	35,834.01	97,436.00	35,834.01
其他	86,556.01	84,614.25	86,556.01
合计	2,021,035.40	237,060.82	2,021,035.40

(四十八) 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	8,141,113.36	6,676,944.89
递延所得税调整	-24,880.82	-3,742.49
合计	8,116,232.54	6,673,202.40

(四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	计算过程	本期发生额	上年同期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-29,420,910.40	-3,188,143.93
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	18,898,156.62	27,027,775.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	-48,319,067.02	-30,215,919.37
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	-48,319,067.02	-30,215,919.37

项目	计算过程	本期发生额	上年同期发生额
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	$P1'=P0'+V'$	-48,319,067.02	-30,215,919.37
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	6
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	$EPS0=P0 \div S$	-0.0654	-0.0071
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	$EPS0'=P0' \div S$	-0.1074	-0.0671
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	-0.0654	-0.0071
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	$EPS1'=P1' \div X2$	-0.1074	-0.0671

对归属于公司普通股股东的净利润上年同期额的说明：

公司原对少数股东分担的子公司的亏损的处理方法为：全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。本报告期公司对此项会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。调整增加了上年同期归属于公司普通股股东的净利润 1,315,128.69 元

（五十） 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	-173,525,431.92	172,713,385.61
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-47,048,956.42	43,178,346.40
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	14,670,393.76	
小计	-141,146,869.26	129,535,039.21
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	-21,591.00	-18,586.94
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-21,591.00	-18,586.94
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	-141,168,460.26	129,516,452.27

（五十一）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	1,558,286.74
收抵押金保证金	204,120.00
收到的政府补助	8,711,681.75
租金收入	234,034.12
废旧物资处理收入	377,347.10
其他	4,251,120.44
合计	15,336,590.15

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
广告宣传费	18,995,161.31

支付按投资协议约定承接的原柳江纸厂历史债务	2,468,496.15
支付的运输费及保险费	13,427,934.89
支付的差旅费	10,757,921.56
支付的促销活动费网点柜台费	9,898,818.30
单位往来	6,837,000.00
支付的团购促销费、业务招待费	4,685,926.99
支付科研、质检费	3,497,037.86
修理改造费	2,187,114.42
支付的租金仓储费	1,070,063.87
各类中介服务费	3,911,386.59
支付办公费	2,458,780.77
环保排污费	2,328,655.68
退休人员费用	910,228.93
水电费	1,580,048.52
支付各种保证金	2,070,177.00
其他	5,969,172.87
合计	93,053,925.71

(五十二) 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	-17,395,443.93	1,244,057.72
加: 资产减值准备	1,736,449.46	1,514,350.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,644,890.44	27,315,906.71
无形资产摊销	6,141,332.09	4,553,053.63
长期待摊费用摊销	1,783,974.69	1,860,577.94
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)	56,111.58	-923,579.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,821,979.25	13,315.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	707,479.40	-194.68
财务费用(收益以“-”号填列)	15,596,970.32	13,119,407.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,217,987.40	-62,688,648.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,880.82	48.66
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)	-73,123,123.02	-2,060,613.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,187,271.31	-18,373,321.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,849,030.09	-9,379,332.18
其他	167,693.03	-594,517.12
经营活动产生的现金流量净额	-43,766,313.69	-44,399,488.39
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	145,921,066.87	251,820,088.16
减: 现金的期初余额	306,239,773.88	432,127,504.37
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	-160,318,707.01	-180,307,416.21

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	145,921,066.87	306,239,773.88
其中: 库存现金	218,632.66	32,929.20
可随时用于支付的银行存款	133,380,871.92	291,069,498.37
可随时用于支付的其他货币资金	12,321,562.29	15,137,346.31
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	145,921,066.87	306,239,773.88

3、 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	期末金额	期初金额
期末货币资金	145,921,066.87	315,239,773.88
减: 使用受到限制的存款		9,000,000.00
加: 持有期限不超过三个月的国债投资		-
期末现金及现金等价物余额	145,921,066.87	306,239,773.88
减: 年初现金及现金等价物余额	306,239,773.88	432,127,504.37
现金及现金等价物净增加/(减少)额	-160,318,707.01	-125,887,730.49

七、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

柳州产业投资有限公司	有限责任 公司	广西柳州	钟彬	国有资产管理、投融资	50,000	18.52	18.52	柳州国资委	76581281-X
------------	------------	------	----	------------	--------	-------	-------	-------	------------

柳州市产业投资有限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(以下简称"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")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。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 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	叶建平	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	吴堃	进出口贸易	500	51	51	76892409-1
柳州两面针房产开发有限公司	有限责任公司	广西柳州市	王为民	房地产开发	10,000	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	叶建平	贸易	10,000	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	罗文源	制造业	9,100	90.1	90.1	74206300-0
安徽两面针	有限责任	安徽合	吴堃	制造业	3,500	70	70	77908143-X

面针·芳草日化有限公司	任公司	肥市						
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	93.8	93.8	76650683-0
盐城捷康三氯蔗糖有限公司	中外合 资	江苏盐 城市	吴堃	制造业	5,968	35	35	78129930-7
柳州两面针纸业 有限公司	有限责 任公司	广西柳 州市	叶建平	制造业	19,731	84	84	69022320-0
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	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 业服务有限公 司	有限责 任公司	广西柳 州市	蒋小君	物 业 服 务	100	100	100	55225136-9

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机构 代码
二、联营企业								
广西亿康药业种植 有限公司	有限公司	广西融 水县	雷讯	制造业	1,000	40	40	75978215-9
柳州市	有限公司	柳州市	林钻煌	制造业	1,000	40	40	27303931-4

玉洁口腔卫生用品有限责任公司								
广西两面针九洲房产开发有限公司	有限公司	柳州市	王为民	房地产	1,000	41	41	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	33.3	33.3	66668530-9
柳州两面针洗涤剂厂*	中外合资	柳州市	雷讯	制造业	40 万美元		51% 的收益分配权	61935056-5

注 5:

洗涤剂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。

(四) 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	4,251,529.97	1.17	2,801,212.30	0.95

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	644,102.56	0.11	63,939.32	0.01
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	1,702,943.64	0.29	1,596,446.85	0.29

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

(五) 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	420,057.68		751,337.68	
预付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	665,444.23		1,916,401.29	
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	7,721,452.43		7,609,079.03	
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	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司		2,870,355.03
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	605,943.51	512,823.51

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至2013年6月30日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截至2013年6月30日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、 其他重要事项:

(一) 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)	8,109,806.08	-707,479.40			5,890,813.69
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	731,309,653.54		284,124,249.34		538,312,221.62
金融资产小计	739,419,459.62	-707,479.40	284,124,249.34		544,203,035.31
上述合计	739,419,459.62	-707,479.40	284,124,249.34		544,203,035.31

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	15,609,244.47	33.69	15,609,244.47	100.00	15,609,244.47	29.75	15,609,244.47	100.00

账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	28,528,868.15	61.58	5,748,434.66	20.15	34,643,015.97	66.02	4,080,549.10	11.78
组合小计	28,528,868.15	61.58	5,748,434.66	20.15	34,643,015.97	66.02	4,080,549.10	11.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,191,709.18	4.73	2,191,709.18	100.00	2,221,465.60	4.23	2,221,465.60	100.00
合计	46,329,821.80	/	23,549,388.31	/	52,473,726.04	/	21,911,259.17	/

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。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
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
合计	15,609,244.47	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	19,846,474.57	69.57		27,273,526.63	78.73	
0.5 年至 1	2,057,054.30	7.21	102,852.72	700,016.25	2.02	35,000.81

年						
1年以内小计	21,903,528.87	76.78	102,852.72	27,973,542.88	80.75	35,000.81
1至2年	254,980.79	0.89	25,498.08	176,881.94	0.51	17,688.19
2至3年	176,881.94	0.62	35,376.39	657,027.95	1.90	131,405.59
3年以上	1,014,615.13	3.56	405,846.05	3,231,847.82	9.33	1,292,739.13
5年以上	5,178,861.42	18.15	5,178,861.42	2,603,715.38	7.51	2,603,715.38
合计	28,528,868.15	100.00	5,748,434.66	34,643,015.97	100.00	4,080,549.10

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
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100.00	预计不能收回
贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100.00	预计不能收回
沈阳市益霆商贸有限公司	168,917.94	168,917.94	100.00	预计不能收回
南宁市大泽商贸有限公司	120,582.01	120,582.01	100.00	预计不能收回
宁波江北兴鑫经贸公司	86,572.15	86,572.15	100.00	预计不能收回
铜仁地区志成商贸有限公司	86,044.71	86,044.71	100.00	预计不能收回
义乌稠城学军日用品商行	76,503.73	76,503.73	100.00	预计不能收回
长春市粤惠洗涤化妆品公司	74,810.60	74,810.60	100.00	预计不能收回
三明市三元劳动防护用品公司	69,024.90	69,024.90	100.00	预计不能收回
衡阳市祁东县富绅城	61,408.74	61,408.74	100.00	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	100.00	预计不能收回
上海新世纪日化公司	49,764.78	49,764.78	100.00	预计不能收回
汕头市金平区金富达贸易有限公司	43,738.40	43,738.40	100.00	预计不能收回
鞍山市铁东区仁和服务中心	42,040.12	42,040.12	100.00	预计不能收回
临汾地区新城商贸公司	39,271.69	39,271.69	100.00	预计不能收回
深圳金润鑫实业公司南山美丰	36,310.88	36,310.88	100.00	预计不能收回
朝阳市双塔区松伟商店	32,710.90	32,710.90	100.00	预计不能收回
唐山市飞明商贸有限公司	32,438.90	32,438.90	100.00	预计不能收回
重庆市万州区全兴日化公司	29,251.16	29,251.16	100.00	预计不能收回
呼市玉泉区雪菲利百货经销部	28,891.17	28,891.17	100.00	预计不能收回
广州市日凯商贸有限公司	27,020.88	27,020.88	100.00	预计不能收回
广州番禺区天顺百货副食店	26,947.47	26,947.47	100.00	预计不能收回
杭州星城百货有限公司	26,147.71	26,147.71	100.00	预计不能收回
太原市佳迪商贸有限公司	22,979.04	22,979.04	100.00	预计不能收回
潍坊百货集团股份有限公司配送	21,309.37	21,309.37	100.00	预计不能收回
包头市谦祥益百货劳保批发公司	19,619.06	19,619.06	100.00	预计不能收回
长治市洁宝日化有限公司	13,084.43	13,084.43	100.00	预计不能收回
十堰金谷贸易有限公司	12,442.31	12,442.31	100.00	预计不能收回
邢台诚洁商贸有限公司	9,733.65	9,733.65	100.00	预计不能收回
赣州工贸采供供应站	8,688.88	8,688.88	100.00	预计不能收回
绵阳海秀商贸公司	8,370.25	8,370.25	100.00	预计不能收回
天水市秦州区盛炎商行	7,851.00	7,851.00	100.00	预计不能收回

义乌市家园日用品商行	6,019.45	6,019.45	100.00	预计不能收回
晋城市家鑫商贸公司	5,774.13	5,774.13	100.00	预计不能收回
义乌市三秀日用品商行	5,011.30	5,011.30	100.00	预计不能收回
涡阳县王伟百货批发部	4,826.77	4,826.77	100.00	预计不能收回
定远县济军日化	3,715.20	3,715.20	100.00	预计不能收回
鞍山铁东区欣竹洗化商行	3,115.00	3,115.00	100.00	预计不能收回
库尔勒丽芸化妆商行	2,654.60	2,654.60	100.00	预计不能收回
聊城市洪林洗涤用品有限公司	2,426.48	2,426.48	100.00	预计不能收回
宿州市恒晨百货有限责任公司	2,208.92	2,208.92	100.00	预计不能收回
湖州台洋百货有限公司	2,044.56	2,044.56	100.00	预计不能收回
肇庆市百汇贸易有限公司	2,024.88	2,024.88	100.00	预计不能收回
甘肃区同懋日化	1,992.00	1,992.00	100.00	预计不能收回
临沂市万客隆日化有限公司	1,964.80	1,964.80	100.00	预计不能收回
新乡市共荣百货公司	1,694.92	1,694.92	100.00	预计不能收回
库车县鑫鑫商行	1,497.54	1,497.54	100.00	预计不能收回
铜陵市微商贸易有限责任公司	1,432.46	1,432.46	100.00	预计不能收回
衢州柯城丽源日化商行	1,375.42	1,375.42	100.00	预计不能收回
河南三门峡百货有限责任公司	1,246.64	1,246.64	100.00	预计不能收回
朝阳利达益商贸有限公司	1,088.54	1,088.54	100.00	预计不能收回
宁国市宁超商贸部	983.02	983.02	100.00	预计不能收回
毕四化妆品门市	874.00	874.00	100.00	预计不能收回
哈市秀梅商贸公司	853.91	853.91	100.00	预计不能收回
赣州龙南新旺百货批发部	656.00	656.00	100.00	预计不能收回
高霞日化	392.00	392.00	100.00	预计不能收回
嫩江县家和乳制品经销处	297.34	297.34	100.00	预计不能收回
定边苏敏百货批发部	236.02	236.02	100.00	预计不能收回
临沧威达百货有限公司	176.71	176.71	100.00	预计不能收回
沈丘县汇丰源粮油工业有限公司	130.00	130.00	100.00	预计不能收回
兴平多维批发部	112.59	112.59	100.00	预计不能收回
香格里拉坚宏经营部	105.07	105.07	100.00	预计不能收回
青岛锐健医药化工科技有限公司	440,000.00	440,000.00	100	预计不能收回
石家庄广富化工原料有限公司	60,000.00	60,000.00	100	预计不能收回
合计	2,691,709.18	2,691,709.18	/	/

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	非关联方	15,609,244.47	5 年以上	33.69
柳州两面针进出口公司	子公司	5,096,780.72	0.5 年以内	11.00

苏果超市有限公司	非关联方	2,446,267.87	0.5 年以内	5.28
广西民族印刷厂	非关联方	2,079,197.55	3-5 年	4.49
康成投资(中国)有限公司	非关联方	1,360,595.74	0.5 年以内	2.94
合计	/	26,592,086.35	/	57.40

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(%)
柳州两面针进出口贸易有限公司	子公司	5,096,780.72	11.00
合计	/	5,096,780.72	11.00

(二) 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	389,440,258.16	99.14	1,222,506.14	0.31	364,096,121.55	99.08	1,091,831.72	0.30
组合小计	389,440,258.16	99.14	1,222,506.14	0.31	364,096,121.55	99.08	1,091,831.72	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,370,043.60	0.86	3,370,043.60	100.00	3,370,043.60	0.92	3,370,043.60	100.00
合计	392,810,301.76	/	4,592,549.74	/	367,466,165.15	/	4,461,875.32	/

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。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	384,146,870.89	98.64		358,899,372.57	98.57	
1 年以内小计	384,146,870.89	98.64		358,899,372.57	98.57	
1 至 2 年	504,203.85	0.13	50,420.39	394,395.30	0.11	39,439.52
2 至 3 年	4,471,095.85	1.15	894,219.16	4,569,675.63	1.26	913,935.13
3 年以上	67,034.97	0.02	26,813.99	157,034.97	0.04	62,813.99
5 年以上	251,052.60	0.06	251,052.60	75,643.08	0.02	75,643.08
合计	389,440,258.16	100.00	1,222,506.14	364,096,121.55	100.00	1,091,831.72

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	100.00	预计不能收回
柳州市收费管理局	452,770.00	452,770.00	100.00	预计不能收回
上海轻工机械股份有限公司第一化工机械	360,700.00	360,700.00	100.00	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	100.00	预计不能收回
中百联营	56,492.40	56,492.40	100.00	预计不能收回
柳州市规划局	38,000.00	38,000.00	100.00	预计不能收回
经济日报中国经济信息	30,000.00	30,000.00	100.00	预计不能收回
柳州市城中征稽所	28,985.00	28,985.00	100.00	预计不能收回
深圳草园风广告有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00	预计不能收回
桂林环宇航空服务公司柳州公司	9,550.00	9,550.00	100.00	预计不能收回
柳州高新区安易科技有限责任公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计不能收回
武汉市财政局非税收入汇缴专户-市中院	6,313.00	6,313.00	100.00	预计不能收回
北京卓越在线文化传播公司	5,800.00	5,800.00	100.00	预计不能收回
柳州火车站订票保证金	5,000.00	5,000.00	100.00	预计不能收回
柳州市蓝普电子有限责任公司	1,160.00	1,160.00	100.00	预计不能收回
中国造纸开发公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计不能收回

广西企业家协会	573.20	573.20	100.00	预计不能收回
上海天赋志得投资咨询公司	200.00	200.00	100.00	预计不能收回
合计	3,370,043.60	3,370,043.60	/	/

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、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

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	331,690,718.56	往来款
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	50,723,581.88	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公司	二级子公司	331,690,718.56	1 年以内	84.44
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	50,723,581.88	1 年以内	12.91
广西亿康南药业种植公司	关联方	4,454,455.85	2-3 年	1.13
广西博纳文化传播有限公司	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.51
柳州市收费管理局	非关联方	452,770.00	5 年以上	0.12
合计	/	389,321,526.29	/	99.11

(三) 长期股权投资

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	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
柳州惠好卫生用品有限	13,105,106.20				13,105,106.20		75.00	75.00

公司								
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	87,621,417.59		87,621,417.59			90.10	90.10
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	120,000.00	120,000.00		120,000.00				

中百股份有限公司									
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				4.00	4.00
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
深圳市中信联合创业投资有限公司*	3,194,811.00	3,194,811.00		3,194,811.00				4.56	4.56

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	本期计提减值准备	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(%)
柳州市玉洁口腔卫生用品有	4,000,000.00	3,892,963.84	-9,186.38	3,883,777.46				40.00	40.00

限 责 公 司									
广 西 两 面 针 九 洲 房 地 产 开 发 有 限 公 司	4,100,000.00	3,916,470.19		3,916,470.19				41.00	41.00

公司于 1999 年参股中信证券股份有限公司(以下简称"中信证券")。至 2000 年 12 月 31 日,公司共持有中信证券股票 9500 万股。2001 年 6 月,中信证券以通讯方式召开了临时股东大会,决议将中信证券 2000 年末未分配利润中的 7000 万元按照比例进行分配,全体股东一致同意以上述资金共同出资成立深圳市中信联合创业投资有限公司(以下简称"中信联创")。依据公司在中信证券的持股数和持股比例计算公司在中信联创的出资额为 3,194,811 元,持股比例为 4.56%。因中信联创的注册资金由中信证券的未分配利润直接支付,至 2012 年 12 月 31 日未与公司发生任何业务及资金往来;自中信联创成立之日起到 2012 年 12 月 31 日,中信联创没有发生任何分红送股等行为,也未与公司发生任何业务及资金往来,公司持有中信联创股权的情况一直未反映在财务报表中。为准确、完整地反映公司财务状况,公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》采用追溯重述法对该事项进行前期会计差错更正,调整增加该项目的对深圳市中信联合创业投资有限公司投资期初额 3,194,811 元。

(四) 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	64,946,893.94	70,169,322.04
其他业务收入	9,318,239.71	1,644,515.82
营业成本	62,880,690.60	60,200,417.62

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
工业行业	64,946,893.94	53,680,538.57	70,169,322.04	58,828,988.45
合计	64,946,893.94	53,680,538.57	70,169,322.04	58,828,988.45

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	36,538,354.54	28,793,584.42	46,391,348.96	36,932,350.68
牙刷	498,821.91	252,458.96	702,201.27	355,078.99
香皂	4,314,491.40	3,869,770.46	4,103,975.69	3,463,127.08
洗衣粉、洗发露及其他	23,595,226.09	20,764,724.73	18,971,796.12	18,078,431.70
合计	64,946,893.94	53,680,538.57	70,169,322.04	58,828,988.45

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
国内	64,946,893.94	53,680,538.57	70,169,322.04	58,828,988.45
合计	64,946,893.94	53,680,538.57	70,169,322.04	58,828,988.45

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 (%)
南宁康硕商业有限责任公司	2,514,123.86	3.39
康成投资（中国）有限公司	2,347,021.08	3.16
苏果超市有限公司	2,156,980.50	2.90
北京礼通天下贸易有限公司	1,845,956.98	2.49
石家庄市中山日化公司	1,820,173.67	2.45
合计	10,684,256.09	14.39

（五） 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	3,000,000.00	8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,186.38	-9,244.83
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	38,548.07	96,095.11
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	11,015,905.50	23,526,019.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,270.89	5,410.64
可供出售金融资产等取得的投资收益	16,030,666.41	31,002,533.86
合计	30,084,204.49	62,620,814.43

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

广西北部湾银行股份 有限公司	3,000,000.00	8,000,000.00	被投资单位分红减少
合计	3,000,000.00	8,000,000.00	/

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	-9,186.38	-9,244.83	被投资单位亏损变动
合计	-9,186.38	-9,244.83	/

(六) 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	-21,397,209.42	13,611,328.12
加：资产减值准备	1,768,803.56	1,514,350.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,928,820.48	7,831,717.31
无形资产摊销	686,070.66	686,070.66
长期待摊费用摊销	1,618,576.08	1,801,575.57
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)	-57,497.21	-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)	81,269.47	14,969.90
财务费用(收益以“-”号填列)	4,670,236.10	5,341,720.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,084,204.49	-62,620,814.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,317.37	-3,742.49
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)	4,682,610.97	1,026,667.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,109,976.30	-103,157,083.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,465,946.03	-7,259,484.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,766,871.44	-141,377,724.94
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	28,916,988.10	43,447,597.85
减：现金的期初余额	80,776,450.40	174,773,030.40
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	-51,859,462.30	-131,325,432.55
--------------	----------------	-----------------

(七) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	28,916,988.10	80,776,450.40
其中：库存现金	3,806.66	591.41
可随时用于支付的银行存款	22,148,336.94	72,414,090.62
可随时用于支付的其他货币资金	6,764,844.50	8,361,768.37
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	28,916,988.10	80,776,450.40

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-1,837,803.89
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	10,847,332.34
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	16,078,506.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,569.94
少数股东权益影响额	-781,685.95
所得税影响额	-5,490,762.07
合计	18,898,156.62

(二) 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	-1.57	-0.0654	-0.0654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.58	-0.1074	-0.1074

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上年同期发生额	变动比率 (%)	变动原因分析
货币资金	145,921,066.87	315,239,773.88	-53.71	加大原材料采购和归还部分流动资金贷款所致
其他应收款	52,675,807.97	39,062,425.95	34.85	子公司预付工业用地竞拍诚意金所致
存货	312,449,798.20	239,129,137.49	30.66	原材料采购及房地产开发成本增加所致
其他流动资产	1,272,857.44	637,833.95	99.56	纸业公司预交下半年房产税、土地使用税待摊
工程物资	5,812,176.75	3,169,792.00	83.36	捷康公司工程物资增加
应付票据	49,834,937.50	31,770,000.00	56.86	捷康公司银行承兑汇票结算增加
应交税费	-14,533,506.54	-6,795,962.64	-113.86	营业税增加
应付利息	391,064.32	596,772.79	-34.47	捷康公司应付利息减少
一年内到期的其他非流动负债	42,000,000.00	13,000,000.00	223.08	一年内到期长期借款增加
其他流动负债	32,762,728.50	24,287,423.64	34.90	纸业预提水电费用增加
递延所得税负债	94,708,083.11	141,757,039.53	-33.19	可供出售金融资产市值变动影响
营业税金及附加	2,694,256.30	1,971,309.96	36.67	业务量增长
财务费用	14,192,570.45	10,721,415.70	32.38	利息支出增加
公允价值变动损益	-707,479.40	194.68	-363506.31	证券市场变动影响
投资收益	30,217,987.40	62,688,648.43	-51.80	出售股票减少
营业外支出	2,021,035.40	237,060.82	752.54	固定资产报废损失增加
少数股东损益	12,025,466.47	4,432,201.65	171.32	部分子公司利润增加所致

第九节 备查文件目录

一、 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；

二、 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；

三 、 载有董事长亲笔签署的 2013 年半年报报告正文。

董事长：钟春彬

柳州两面针股份有限公司

2013 年 8 月 17 日