

**柳州两面针股份有限公司**

**600249**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人钟春彬、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度实现净利润 917.87 万元，其中：母公司 2013 年度实现净利润 4,932.24 万元，提取法定盈余公积金 493.22 万元，加上年初未分配利润 50,622.39 万元，再减去 2013 年已分配 2012 年度普通股股利 2,250.00 万元，本年度年末未分配利润为 52,811.41 万元。

根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，为实现公司 2014 年度经营目标，实现公司可持续的、稳健和高效的发展，公司 2013 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。未分配的利润用于公司新产品开发、品牌推广、持续的营销投入及补充日常流动资金。

以上分配预案已经公司第六届董事会第十一次会议审议通过，尚需提请公司年度股东大会审议。

在召开年度股东大会前, 公司将以召开业绩说明会的方式与广大股东就公司 2013 年度经营情况做充分的交流并就拟定的利润分配预案充分听取广大股东特别是广大中小股东的意见。在召开年度股东大会审议上述利润分配预案时, 公司将为全体股东提供网络投票表决的便利条件。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度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。

#### 七、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

#### 八、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	释义及重大风险提示 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	董事会报告 .....	12
第五节	重要事项 .....	44
第六节	股份变动及股东情况 .....	50
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	54
第八节	公司治理 .....	64
第九节	内部控制 .....	71
第十节	财务报告 .....	72
第十一节	备查文件目录 .....	189

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
扬州公司	指	两面针（扬州）酒店用品有限公司
亿康药业	指	广西亿康药业股份有限公司
房开公司	指	柳州两面针房地产开发有限公司
芳草公司	指	安徽两面针.芳草日化有限公司
纸品公司	指	柳州两面针纸品有限公司
纸业公司	指	柳州两面针纸业有限公司
惠好公司	指	柳州惠好卫生用品有限公司
进出口公司	指	柳州两面针进出口贸易有限公司
柳州市产投公司或产投公司	指	柳州市产业投资有限公司
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
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
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2013 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，中国法定流通货币单位

### 二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述了存在的行业风险、市场风险、经营风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 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	莫善军	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

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 2 月 6 日
注册登记地点	广西柳州
企业法人营业执照注册号	450200000019521
税务登记号码	450201198230337
组织机构代码	19823033-7

### 报告期内注册变更情况说明

报告期内，公司董事会完成换届工作，公司董事长由马朝梅女士变更为钟春彬先生。依据《公司章程》的有关规定，公司法定代表人变更为钟春彬先生，公司营业执照、税务登记证、组织机构代码证等有关注册情况相应变更。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见《柳州两面针股份有限公司 2011 年年度报告》之公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1、2004 年—2006 年，公司主营业务包括：生产和销售牙膏、香皂、牙膏原料、牙具、日用洗涤用品、化妆品、卫生巾、尿巾、及其他家庭卫生用品；生产和销售药品、原料药、卫生消毒用品。

2、2007 年，公司主营业务变更为：生产和销售牙膏、香皂、牙膏原料、牙具、日用洗涤用品、化妆品、卫生巾、尿巾、及其他家庭卫生用品；生产和销售药品、原料药、卫生消毒用品；生产和销售三氯蔗糖；房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁。

3、2008 年，公司的主营业务变更为：生产和销售牙膏、香皂、牙膏原料、牙具、日用洗涤用品、化妆品、卫生巾、尿巾、及其他家庭卫

生用品；生产和销售药品、原料药、卫生消毒用品；生产和销售三氯蔗糖；房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁；生产和销售宾馆酒店一次性用品。

4、2009 年至今，公司的主营业务变更为：生产和销售牙膏、香皂、牙膏原料、牙具、日用洗涤用品、化妆品、卫生巾、尿巾、及其他家庭卫生用品；生产和销售药品、原料药、卫生消毒用品；生产和销售三氯蔗糖；房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁；生产和销售宾馆酒店一次性用品；生产和销售纸浆、纸及纸制品；生产和销售造纸原材料；造纸竹、木的收购、加工、销售；货物的进出口业务。

#### （四） 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、公司于 2004 年 1 月 30 日在上海证券交易所上市，当时的控股股东为柳州市国有资产管理局，柳州市国有资产管理局持有公司股份数量为 36,280,000 股，占公司总股本的 24.19%。后因柳州市国有资产管理局撤销，其职能转入柳州市财政局，公司控股股东变更为柳州市财政局。

2、2007 年 9 月 14 日，根据柳州市人民政府有关文件通知精神，柳州市财政局持有的、占公司总股本比例为 18.52% 的 27,786,884 股国有股(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)变更为柳州市国资委持有。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条件股份 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%)，为公司控股股东。

3、2011 年 12 月 19 日，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(占公司总股本的 18.52%)无偿划转给柳



州市产投公司持有。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司控股股东为柳州市产投公司，产投公司持有本公司股票 83,360,652 股，占公司总股本的 18.52%。

### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名 称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	武丽波 汪新民

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,183,550,089.82	1,227,615,498.31	1,227,615,498.31	-3.59	1,115,283,524.66	1,115,283,524.66
归属于上市公司股东的净利润	10,104,844.84	16,771,388.35	13,991,951.87	-39.75	18,035,607.61	15,563,273.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-108,654,060.89	-79,988,727.55	-82,768,164.03	不适用	-93,906,476.29	-96,378,810.07
经营活动产生的现金流量净额	2,392,912.10	-98,634,715.41	-98,634,715.41	不适用	-160,929,243.80	-160,929,243.80
		2012 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末	
	2013 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属	1,791,798,738.41	1,955,927,741.39	1,941,097,265.09	-8.39	1,869,042,897.09	1,856,991,857.27

于市 司公 东股 净的 产资						
总 产 资	3,243,992,001.17	3,245,534,637.00	3,242,339,826.00	-0.05	3,182,401,008.29	3,179,206,197.29

## (二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年 同期增减 (%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	0.0225	0.0373	0.0311	-39.68	0.0401	0.0346
稀释每股收益 (元/股)	0.0225	0.0373	0.0311	-39.68	0.0401	0.0346
扣除非经常性 损益后的基本 每股收益(元/ 股)	-0.2415	-0.1778	-0.1839	不适用	-0.2087	-0.2142
加权平均净资 产收益率(%)	0.54	0.88	0.74	减少 0.34 个 百分点	0.89	0.77
扣除非经常性 损益后的加权 平均净资产收 益率(%)	-5.80	-4.18	-4.36	不适用	-4.61	-4.75

## 二、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-5,877,975.39	-437,744.47	7,545,580.27
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	18,906,078.98	13,268,919.28	8,792,238.97
债务重组损益		354,782.17	2,152,755.50
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	148,855,607.01	118,418,017.75	131,984,162.91

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	-446,277.47	615,103.71	-440,509.71
少数股东权益影响额	-2,781,949.06	-2,723,544.32	-810,509.14
所得税影响额	-39,896,578.34	-32,735,418.22	-37,281,634.90
合 计	118,758,905.73	96,760,115.90	111,942,083.90

### 三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	8,109,806.08	5,763,148.00	-2,346,658.08	-2,346,658.08
可供出售金融资产	731,309,653.54	477,047,955.84	-254,261,697.70	0
合 计	739,419,459.62	482,811,103.84	-256,608,355.78	-2,346,658.08

## 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

2013 年，面对全球经济下行压力和工业品市场疲软、企业生产成本上升、产品价格低迷等一系列困难和挑战，公司董事会带领公司各部门、各产业板块积极创新、稳步推进，公司生产经营呈现总体平稳、稳中有进的态势，为 2014 年各项工作的全面展开创造了有利条件，为全面完成“十二·五”目标奠定了坚实的基础。

#### （一）整合产业板块，推动经营效率有效提升。

2013 年，在充分调研的基础上，本着同行业业务统一管理、统筹发展、缩短管理链条、提升经营效率的原则，公司对业务板块和管理流程进行了调整，将经营日化产品的口腔事业部、洗涤事业部、扬州公司、芳草公司、惠好公司、进出口公司、技术中心合并为大日化板块，成立大日化部；将经营纸品的纸品公司、纸业公司合并为纸业板块。由此，公司业务板块由 8 个板块整合成大日化、纸业、精细化工、医药、房地产 5 个板块，有效缩短了管理链条、提升了经营效率。

同时，为了进一步理顺管理关系、明确责任，公司在整合业务板块的基础上将管理权限下沉，通过逐级授权管理，迅速提升各级管理人员的信心。年初，公司新领导班子刚刚履职，就及时调整公司领导分工，决定由总裁全面主持生产经营工作，同时充分授权副总裁分管职能部门和业务板块，使公司领导的责任更加清晰、管理更加到位。以公司领导分工为基础，公司同时将权限逐级下沉到各级管理人员，要求各级管理人员管好自己的事、管好自己的事、管好自己的地盘。这一举措迅速理清了管理关系，提高了管理团队的积极性和责任感。

经过整合产业板块和权限下沉，公司的管理体系进一步理顺，经营效率进一步有效提升。

## （二）实施制度创新，提升管理效率

2013 年，公司实施制度创新，努力提升管理效率。

积极推进实施“三项制度改革”。为建立行之有效的内部竞争机制、激励机制和约束机制，公司积极深化劳动、人事、分配三项制度改革。2013 年，公司通过实施岗位和人员优化、启动薪酬制度改革等举措，为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奠定了良好的基础。首先，围绕理顺职责关系、提高管理效率的目标，公司对职能部门的岗位进行重新梳理，实施了岗位、人员优化工作，有效提高管理人员效率。其次，各业务单位积极响应，围绕提高劳动生产率的原则，以提高人均劳动生产率为基准，积极推进人员优化及分流工作。下一步公司将实施薪酬制度改革，努力推进能够激励员工的薪酬制度，为公司进一步提升管理效率打下良好基础。

持续追求人均效率和效益的提高是公司未来发展的保障。通过深化三项制度改革，公司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资源基础。

加强内控管理。在 2012 年初步建立内控制度框架的基础上，2013 年，公司继续加强内控的管理，成立内控项目小组，加强对内控制度的全面优化和整理修订。2013 年，公司完成了 30 个管理制度的优化修订，尤其是对《资金支付审批制度》、《物资采购价格和工程造价审批规定》等影响工作效率的流程进行了重新梳理、修订，简化了签批流程，促进管理工作高效运转。

推进战略规划制订工作。2013 年，公司努力推进发展战略制订工作，通过认真调研、反复讨论、研究并与专业机构合作的方式，制订了“两面针”品牌发展战略和产业发展战略，进一步明确了公司发展思路和各板块发展规划。

### （三）攻坚克难，促进生产经营稳步提升

2013 年，公司各板块以经济效益为中心，积极开拓市场，促进生产经营稳步提升。

作为公司业务整合的一个重点，大日化板块 2013 年积极推进在柳业务的整合、重组。为了适应业务发展，大日化板块成立了营销部、制造部、行政人事部、财务部等部门，为大日化业务的高效运作打下了良好的基础。一年来，大日化部注重产品创新，积极实施产品结构调整及经营模式调整，取得了较好的成效。一是加快产品升级换代。成功向市场推出新概念产品--中药消痛牙膏，填补行业空白，在行业和资本市场获得一致好评，有效提振两面针品牌的市场影响力，提升经销商和员工自信心。以推出高端中药消痛系列为契机，加快推出新品，分别对两面针强效清新、亮白清新、防蛀清新、清爽粒子、茶清香和早晚护龈和 VC、VE 护龈等七款牙膏进行全面升级并投放市场。洗涤产品方面也加快推出了皂角洗衣粉、增白皂、多功能洗衣液等系列产品。扬州公司推出精致个人护理套装系列产品，通过产品的创新提升了产品内在与外在的品质和档次，拉开与同行业产品的距离。产品的更新换代和加快推出，为下一步扭转大日化主业销售势头打下了良好的基础。二是积极进行经营模式调整，积极制定新品销售激励政策，努力进行新品推广；开发药线专供牙膏两款，推进药店系统牙膏进场，目前已开始在成都、广州地区销售。扬州公司积极拓宽渠道，优化市场网络，提升盈利能力，稳定

与如家、锦江之星、汉庭、格林豪泰、速 8 等几大连锁酒店的合作，2013 年又开始和七天连锁开展了合作，合作的高星酒店由去年的近 200 家发展到 2013 年的近 500 家。

纸业板块努力克服浆纸市场比较低迷、产品供大于求的困难，在浆、文化纸方面积极稳定重点客户，保持了生产经营的稳定。同时针对纸浆降价的情况，积极调整产品结构，停产纯竹木浆、转产桉竹混浆和桉刨浆，在降低生产成本方面取得了一定的效果。生活纸方面主要抓好产品开发和营销渠道的建设，在积极抓好原有 3 台 1575 纸机生产的基础上，积极开展新增四台 1880 纸机的安装调试工作，并于 2013 年 11 月份完成新纸机安装投产，提升了生活纸产能。2013 年，纸业板块积极打好市场基础、拓宽营销渠道，还开发了荷塘月色系列和蓝色优雅系列两种成品纸新品，取得了较好的进展。

医药板块的亿康公司以“抓重点”为基础，认真抓好“十大重点产品”、“七大重点市场”和“二十大重点客户”。在市场策略上，亿康公司采取“弹性”价格策略，稳步上调部分产品价格，推进业绩提升。同时，亿康公司重点产品的市场占有率逐步扩大，细辛脑、丹皮酚、十一烯酸（锌）原料药也实现了较大幅度的增长，为亿康公司的增长打下良好基础。

精细化工板块的捷康公司积极拓宽思路、拓展市场空间，全球大客户的开发取得了较大进展，成为达能和卡夫全球第一供应商、可口可乐全球供应商，与联合利华、强生等公司的合作也获得实质性进展。2013 年，捷康公司在国内大客户方面继续保持优势，与海天、娃哈哈、蒙牛、伊利等公司的合作均占据主要供应商地位。在医药市场方面，捷康公司继续积极推进，已获得赛诺菲、默克等众多医药巨头的高度认可。为解



决产能瓶颈问题，2013 年，捷康公司全力加快扩产扩能的步伐，精烘包 2000 吨项目已于 2013 年 12 月全面投产。

房地产板块狠抓进度计划落实工作，全面推进长风雅筑二期工程建设施工进度，2013 年顺利按时取得二期商品房预售许可资格，按计划推进二期住宅、商铺及车位的预售工作。2013 年，房开公司的危旧改工作按计划开展，完成了长风路 2 号危旧改项目入户调查并申报立项、启动了红桥路 1 号危旧改工作。

#### **（四）夯实基础管理，管理水平迈上新台阶**

2013 年公司注重夯实基础管理工作，努力抓好安全环保、维稳和后勤保障、人力资源管理、党工团等基础管理工作，不断提高工作效率。

安全、环保、维稳、后勤服务等工作有序开展。2013 年，公司坚持预防为主的安全方针，重视安全教育，积极开展以“安康杯”竞赛、“安全生产月”疏散演习为主要内容的安全生产活动，为安全生产保驾护航，2013 年公司全年无安全事故发生。环保工作方面，公司加强环保管理不松懈，按照创建国家环境保护模范城市要求，完成了柳州市重点企业“一企一档”建档工作。

人力资源管理更加规范。2013 年公司进一步规范人力资源管理，为发展奠定坚实的人才基础。组织实施了专业技术人员聘任工作。公司劳动关系进一步规范化管理。

#### **（五）加强组织和学习，提升员工信心和危机意识。**

建立一支高素质、有创业精神和危机意识的员工队伍是公司再创辉煌的坚实基础。为了加强员工的创业精神和危机意识，2013 年年初，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》、《华为的冬天》、《父

母欠儿女们什么》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和危机意识，提升员工的凝聚力和事业责任心。

## （一） 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	1,183,550,089.82	1,227,615,498.31	-3.59
营业成本	937,410,356.40	991,708,474.13	-5.48
销售费用	139,897,543.81	138,997,384.95	0.65
管理费用	187,358,158.28	172,378,294.04	8.69
财务费用	27,281,695.07	22,448,808.47	21.53
经营活动产生的现金流量净额	2,392,912.10	-98,634,715.41	102.43
投资活动产生的现金流量净额	81,115,958.02	8,073,248.39	904.75
筹资活动产生的现金流量净额	-5,509,380.45	-35,353,673.92	84.42
研发支出	27,284,738.04	19,995,669.01	36.45

### 利润表及现金流量表相关科目变动原因分析

（1）财务费用变动原因为：2012 年公司对欧美区域客户均以人民币结算。由于本年人民币升值明显，该区域的客户均要求改用美元或欧元结算，由此导致公司本年汇兑损失较 2012 年增加 273.46 万元；同时，因公司年内货币资金存款余额减少，存款利息收入因此减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额变动原因为：本年购建固定资产、在建工程减少。

（3）研发支出变动原因为：公司为提升品牌竞争力，加大了产品的研发投入。另外，为提升产品质量、降低生产成本，公司着力改进生产工艺；同时，为减少损耗、提高产成品合格率，公司还进一步缩短了生产工艺流程。

## 2、 收入

### （1） 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年，公司实现营业收入 1,183,550,089.82 元，相比去年同期的 1,227,615,498.31 元，同比下降 3.59%，其中主营业务收入下降 3.85%，主要原因是房地产开发业务一期收入在去年同期得以确认，而本年房地产二期业务尚未达到收入确认标准。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年公司实现营业收入 1,183,550,089.82 元，同比下降 3.59%，其中主营业务收入 1,165,150,744.41 元，同比下降 3.85%，分行业及地区收入详见本章行业、产品或地区经营情况分析。

### (3) 新产品及新服务的影响分析

2013 年，公司推出了“消痛”系列两面针中药牙膏，同时加快了“清新系列”、“护龈系列”牙膏的升级换代。

2013 年，上述新品共产生销售收入 2,700 多万元，实现毛利 1,000 多万元。

依据公司实际及综合考虑投入产出比等因素，2013 年，公司“消痛”系列中药牙膏主要集中在广西、北京、山东、河北、江苏、湖北、四川和广东等区域销售。2014 年，随着公司持续的营销投入及费用支持，“消痛”系列中药牙膏的销售工作将在更多的区域展开。

### (4) 主要销售客户的情况

2013 年前五名销售客户销售金额合计 273,711,536.91 元，占销售总额的 23.13%。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:元 币种:人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比

						例(%)
1、工业	材料	491,547,080.13	53.18	529,204,000.02	53.92	-7.12
	人工	69,970,143.01	7.57	66,103,227.25	6.74	5.85
	燃料动力	104,577,637.22	11.31	93,767,980.62	9.55	11.53
	制造费用	95,915,018.93	10.38	82,187,724.92	8.37	16.70
	外购产品采购成本	151,713,021.25	16.41	147,202,611.23	15.00	3.06
	工业成本小计	913,722,900.54	98.85	918,465,544.04	93.58	-0.52
2、商业贸易	采购成本	10,377,915.21	1.12	2,557,249.63	0.26	305.82
3、房地产及物业管理	开发及物管成本	305,657.56	0.03	60,429,959.65	6.16	-99.49
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
1、日化产品		394,346,453.03	42.66	377,571,473.53	38.47	4.44
2、纸浆、纸品		177,136,671.91	19.16	196,276,852.37	20.00	-9.75
3、三氯蔗糖		255,047,699.03	27.59	256,110,685.59	26.10	-0.42
4、药品		63,941,538.18	6.92	56,132,088.11	5.72	13.91
5、卫生巾等家庭卫生用品		23,250,538.39	2.52	32,374,444.44	3.30	-28.18
6、商业贸易		10,377,915.21	1.12	2,557,249.63	0.26	305.82
7、房地产及物业管理		305,657.56	0.03	60,429,959.65	6.16	-99.49

### 成本变动较大原因说明：

成本的变动主要是随收入的变动而相应变动：

1)公司房地产开发业务一期收入 7,000 多万元在去年同期得以确认，而 2013 年房地产二期业务尚未达到收入确认标准未能确认收入，故房地产及物业管理成本相应也未确认而造成减少较大。

2) 公司本年扩大了日化产品的出口贸易业务, 故商业贸易业务收入得以增加, 则商业贸易成本也因此相应增加。

3) 公司本年卫生巾等家庭卫生用品业务由于推出的新品尚处于市场导入期, 需要一段时间才能达到规模效应, 故本年销售收入有所下降, 则成本也因此相应减少。

## (2) 主要供应商情况

2013 年前五名供应商采购金额合计 110,692,035.21 元, 占采购总额的 14.64%。

## 4、费用

(1) 公司 2013 年财务费用比去年同期增加了 21.53%, 主要是因为 2012 年对欧美区域客户均以人民币结算。由于本年人民币升值明显, 该区域的客户均要求改用美元或欧元结算, 由此导致公司本年汇兑损失较 2012 年增加 273.46 万元; 同时, 因公司年内货币资金存款余额减少, 存款利息收入因此减少。

(2) 公司 2013 年所得税费用比去年同期增加了 21.60%, 主要是因为母公司利润总额增加所致。

## 5、 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位: 元 币种: 人民币

本期费用化研发支出	27,284,738.04
研发支出合计	27,284,738.04
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.39
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.31

### (2) 情况说明

本年度研发支出比去年同期增加了 36.45%, 占营业收入的比例上升到 2.31%, 主要原因为:

- 1) 为提升品牌竞争力，加大了产品的研发投入；
- 2) 为提升产品质量、降低生产成本，着力改进生产工艺；
- 3) 为减少损耗、提高产成品合格率，还一步缩短生产工艺流程。

## 6、现金流

单位：元 币种：人民币

科目名称	本年数（元）	上年数（元）	增加（减少）数（元）	增（减）幅	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	2,392,912.10	-98,634,715.41	101,027,627.51	102.43%	本年房开公司预收售房款及纸业公司经营性亏损减少
投资活动产生的现金流量净额	81,115,958.02	8,073,248.39	73,042,709.63	904.75%	本年购建固定资产、在建工程减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,509,380.45	-35,353,673.92	29,844,293.47	84.42%	本年流动资金借款增加所致

## 7、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

单位：元 币种：人民币

科目名称	本年数（元）	上年数（元）	增加（减少）数（元）	增（减）幅	原因分析
营业税金及附加	5,097,685.93	8,058,927.85	-2,961,241.92	-36.74%	房开公司去年同期一期工程税金较大所致
资产减值损失	39,160,242.29	11,815,570.89	27,344,671.40	231.43%	本年计提固定资产减值增加所致
公允价值变动损益	-413,173.07	152,057.69	-565,230.76	-371.72%	本年证券市场变动影响所致
营业外支出	6,968,561.49	2,936,882.32	4,031,679.17	137.28%	固定资产清理损失增加所致
少数股东损益	-926,149.61	17,695,446.46	-18,621,596.07	-105.23%	本年子公司利润变动影响所致

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1) 2013 年 9 月，经公司 2013 年第三次临时股东大会同意，公司决定申请注册发行规模不超过人民币 7 亿元的短期融资券。目前，公司已向中国银行间市场交易商协会递交了有关申请材料，公司发行短期融资

券的事项正在等待中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》。

2) 2014 年 2 月, 经公司第六届董事会第九次会议审议通过, 公司拟向控股股东柳州产投公司非公开发行股票 10,000 万股, 募集资金总额不超过 46,000 万元, 该事项尚需提交公司股东大会审议。根据《关于规范上市公司国有股东发行可交换公司债券及国有控股上市公司发行证券有关事项的通知》(国资发产权〔2009〕125 号), 公司非公开发行股票的事项在提交公司股东大会审议前尚需提交广西区国有资产监督管理委员会审批。目前, 柳州市国资委已向广西区国有资产监督管理委员会递交了有关公司非公开发行股票事项的材料。公司非公开发行股票的事项正在等待广西区国有资产监督管理委员会的审批。

### **(3) 发展战略和经营计划进展说明**

#### **1) 发展战略进展**

公司第六届董事会在 2013 年初进一步明确了企业发展思路: 以做大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。

本报告期内公司继续推行“开拓创新, 提升品牌, 做优产业, 提高效益”的经营方针, 通过实施产品创新、营销创新和制度创新, 推出高端新品, 优化产品结构; 整合产业板块, 增加资源投入; 启动深化企业“三项制度”改革, 持续提高人均效益和效率, 为推进公司战略实施奠定坚实基础。

#### **2) 2013 年度经营计划完成情况**

经公司第六届董事会第三次会议审议通过, 根据公司各业务板块的行业特点和公司实际情况, 本着谨慎性原则, 在充分考虑资产状况、对

各项费用、成本的有效控制和安排以及公司 2013 年度经营计划的基础上，公司预计 2013 年度实现的营业收入为 143,800 万元。

2013 年，公司在产品、营销手段和内部管理等多方面做了积极的改革。在产品方面，大日化事业部的“消痛”系列牙膏、高端酒店用品等均获得了较好的市场反响；同时，公司下属纸业板块也在积极推进 8 万吨生活用纸项目、开拓生活用纸市场。在营销手段方面，公司加大了网络等非传统销售渠道的投入。在内部管理上，公司通过“三项制度改革”来努力提高人均效益。上述工作正在有序推进。

2013 年，受产品结构调整、项目尚未建成投产等因素影响，以及纸浆市场价格低迷等原因，公司部分业务板块的经营情况改善不明显，导致公司 2013 年营业收入未达到原拟定的目标。

## （二）行业、产品或地区经营情况分析

### 1、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 (%)
工业制造业	1,152,987,186.43	913,722,900.54	20.75	1.32	-0.52	增加 1.46 个百分点
商业贸易	11,951,785.67	10,377,915.21	13.17	215.68	305.82	减少 19.29 个百分点
房地产及物业管理	211,772.31	305,657.56	-44.33	-99.70	-99.49	减少 58.07 个百分点
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 (%)
日化产品	460,895,672.91	394,346,453.03	14.44	5.37	4.44	增加 0.76 个百分点
纸浆、纸品	172,579,090.82	177,136,671.91	-2.64	1.06	-9.75	增加 12.30 个百分点
三氯蔗糖	401,080,619.77	255,047,699.03	36.41	-1.97	-0.42	减少 0.99 个百分点
药品	91,121,351.98	63,941,538.18	29.83	10.07	13.91	减少 2.37 个百分点



						个百分点
卫生巾等家庭卫生用品	27,310,450.95	23,250,538.39	14.87	-27.85	-28.18	增加 0.39 个百分点
商业贸易	11,951,785.67	10,377,915.21	13.17	215.68	305.82	减少 19.29 个百分点
房地产及物业管理	211,772.31	305,657.56	-44.33	-99.70	-99.49	减少 58.07 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	882,684,175.51	-3.32
国外	282,466,568.90	-5.45

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	21,272,079.58	0.66	13,972,789.85	0.43	52.24
预付款项	40,057,368.08	1.23	77,076,586.54	2.37	-48.03
应收利息	500,000.00	0.02			100
其他应收款	53,806,385.28	1.66	39,062,425.95	1.20	37.74
存货	360,417,897.18	11.11	239,129,137.49	7.37	50.72
可供出售金融资产	477,047,955.84	14.71	731,309,653.54	22.53	-34.77
在建工程	75,642,597.81	2.33	154,308,901.18	4.75	-50.98
工程物资	2,013,336.03	0.06	3,169,792.00	0.10	-36.48
开发支出	401,442.90	0.01	172,206.45	0.01	133.12
递延所得税资产	4,062,657.25	0.13	2,232,359.86	0.07	81.99
应付票据	49,700,000.00	1.53	31,770,000.00	0.98	56.44
预收款项	185,976,651.71	5.73	53,388,034.82	1.64	248.35
应付利息	126,388.89	0.00	596,772.79	0.02	-78.82
应付股利	12,037,790.48	0.37	6,122,425.73	0.19	96.62
一年内到期的其他非流动负债	32,000,000.00	0.99	13,000,000.00	0.40	146.15
其他流动负债	1,545,766.47	0.05	24,287,423.64	0.75	-93.64

资产负债相关科目变动原因分析:

- (1) 应收票据：票据结算增加；
- (2) 预付款项：纸业公司电费结转；
- (3) 应收利息：应收杭集工业园经济发展有限公司利息；
- (4) 其他应收款：子公司预付工业用地竞拍诚意金及纸业预付工程款等原因所致；
- (5) 存货：产量、库存增加及房地产开发成本增加所致；
- (6) 可供出售金融资产：出售股票证券；
- (7) 在建工程：纸业公司技改工程完工结转为固定资产；
- (8) 工程物资：技改工程完工结转为固定资产；
- (9) 开发支出：药业科研增加；
- (10) 递延所得税资产：计提减值及广告费递延影响；
- (11) 应付票据：捷康公司银行承兑汇票结算增加；
- (12) 预收款项：房开公司预收售房款增加；
- (13) 应付利息：捷康公司应付利息减少；
- (14) 应付股利：本年分配股利，部分股利暂未支付；
- (15) 一年内到期的其他非流动负债：一年内到期长期借款增加；
- (16) 其他流动负债：纸业预提电费结转。

## 2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额 (元)	本期公允价值变动损益 (元)	计入权益的累计公允价值变动 (元)	本期计提的减值 (元)	期末余额 (元)
<b>金融资产</b>					
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	-413,173.07			5,763,148.00
2.衍生金融资					

产					
3.可供出售金融资产	731,309,653.54		-151,713,941.78		477,047,955.84
金融资产小计	739,419,459.62	-413,173.07	-151,713,941.78		482,811,103.84
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	739,419,459.62	-413,173.07	-151,713,941.78		482,811,103.84

#### （四）核心竞争力分析

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，优质的土地资源贮备，可提供充裕的发展资金支持；本地丰富的自然资源，可为公司提供了优质的原料来源；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

##### 1、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 245,670,113.53 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。

（2）截止报告期末，母公司报表长期股权投资金额为 794,949,961.42 元，其中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）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	开放式基金	202015	南方300	2,980,133.40	3,032,757.74	2,490,500.66	43.21	-489,632.74
2	开放式基金		兴业信托·道冲ETF	1,000,000.00	1,000,000.00	997,400.00	17.31	-2,600.00
3	开放式基金	202021	南方小康	1,000,000.00	1,062,621.56	741,178.54	12.86	-258,821.46
4	股票	601898	中煤能源	1,093,950.00	65,000	310,050.00	5.38	-783,900.00
5	开放式基金	160106	南方高增	800.00	800.00	1,121.44	0.02	
期末持有的其他证券投资				8,674,420.25	/	1,222,897.36	21.22	140,399.27
合计				14,749,303.65	/	5,763,148.00	100	-1,394,554.93

2013 年，公司获得基金分红投资收益共计 525,013.09 元。

### （4）持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券	112,237,544.91		476,850,000.00	164,563,853.88	-151,671,412.20	可供出售金融资产	
601328	交通银行	67,508.50		197,955.84	12,372.24	-42,529.58	可供出售金融资产	
合计		112,305,053.41	/	477,047,955.84	164,576,226.12	-151,713,941.78	/	/

2013 年，公司收到中信证券 2012 年度现金分红 15,305,905.50 元，交通银行 2012

年度现金分红 12,372.24 元。

### (5) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
北部湾 银行股 份有限 公司	200,000,000.00	110,000,000	4.00	200,000,000.00	3,000,000.00		长 期 股 权 投 资	
柳州银 行股份 有限公 司	10,000,000.00	10,000,000	0.88	10,000,000.00	1,200,000.00		长 期 股 权 投 资	
合计	210,000,000.00	120,000,000.00	/	210,000,000.00	4,200,000.00		/	/

经广西北部湾银行股份有限公司 2012 年度股东大会审议通过，该行于 2013 年实施了 2012 年度利润分配及资本公积转增股本的方案，除现金分红外，该行还以 2012 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股。我公司持有该行的股权数量因此增加。

### (6) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数 量(股)	报告期买 入股份数 量(股)	使用的资 金数量 (元)	报告期卖出 股份数量 (股)	期末股份数 量(股)	产生的投资收 益(元)
中信证券	54,719,685.00			17,319,685.00	37,400,000.00	149,232,615.27

## 2、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

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度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。

## 4、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：王为民；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：林钻煌；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：林钻煌；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：吴堃；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：纸及纸制品生产与销售，卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售，投资与管理（法律法规规定需经审批的经营项目，须办理审批后方可经营）。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：林钻煌；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	11,611,425.37	-5,953,576.11
柳州两面针进出口贸易有限公司	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	51	RMB500	4,425,464.55	-512,416.85
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	139,551,848.80	1,816,273.88
安徽两面针·芳草日化有限公司	牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等	70	RMB3,500	102,954,720.92	-6,661,498.49
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	RMB5,968	523,451,000.68	37,540,997.63
柳州两面针房地产开发有限公司	房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁	80	RMB10,000	266,956,415.19	-2,970,230.08
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	RMB6,289	185,283,649.56	7,862,696.06
柳州两面针纸品	纸及纸制品生产	84.62	RMB10,000	825,834,613.95	-55,123,315.67

有限公司	与销售,卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售,投资与管理(法律法规规定需经审批的经营项目,须办理审批后方可经营)				
------	---	--	--	--	--

### (3) 其他

1) 报告期内,三氯蔗糖产品因行业内产能扩张、产能得到释放,造成短期内产品供大于求,市场价格急剧下跌。为适应市场,捷康公司相应下调了产品价格,故捷康公司 2013 年度净利润比去年同期减少了 2,589.55 万元。

2) 报告期内,下属房开公司因二期业务进展尚未达到收入确认标准未能确认收入,因此也未能相应实现利润;而去年同期一期业务收入 7,000 多万元得以确认,故房开公司净利润比去年同期减少了 579.50 万元。

3) 2014 年初,下属捷康公司、扬州公司、芳草公司、房开公司和进出口公司分别调整了法定代表人。

### 5、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	本年度投入金额	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	65.57%	3,830.95	16,950.79	
合计	25,850.56	/	3,830.95	16,950.79	/

公司第五届董事会第九次会议审议通过了《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。



## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

1、按国家统计局公布数据，2002 年至 2011 年，我国城镇化率以平均每年 1.35 个百分点的速度发展，城镇人口平均每年增长 2,096 万人，2011 年，城镇人口比重达到 51.27%，城镇人口为 69,079 万人。预计至 2020 年，我国城镇人口将达到 8 亿，城镇化率将超过 60%，同时国内生产总值和城乡居民人均收入将比 2010 年翻一番。而中国 GDP 的增长方式正在从投资拉动型向消费拉动型转变，这有利于消费品市场的进一步繁荣，提升消费总量和消费品档次。就宏观经济环境而言，我国工业化、城市化加速推进，消费品市场繁荣，国家倾向性经济政策实行，这些为公司的发展提供了难得的机会和良好的社会经济发展环境。

2、根据行业相关统计数据，日化产业 2008—2012 年间的年均增长率下降到 9.5%，同期，社会消费品零售总额从 11.5 万亿元增加到 21 万亿元，年均增长率为 16.8%。日化产业的增长率仅相当于社会消费品零售总额增长率的 60%左右，增长率和居民收入的关联度同步下降即显示了产业成长期即将结束。在进入工业化后期阶段后，随着收入的增长，日化产业的市场需求仍将会持续增长，但会低于现价国内生产总值和社会消费品零售总额的增长速度。预计 2020 年中国日化市场规模将达到 7,000 亿元。

3、近 10 年来，中国经济的快速发展推动了城市居民收入的快速增长，城乡居民收入差距在持续扩大，城市居民的消费支出占据了消费品市场的主要部分。2012 年全国社会消费品零售总额 210,307 亿元，其中城镇消费品零售额 182,414 亿元，乡村消费品零售额 27,893 亿元，增长 14.5%，城市占有了 86%的消费品零售总额。在这一过程中，城市居

民收入的增长推动了消费行为的变化和升级，并形成了对日化产品升级的持续拉力。

4、从目前消费市场看，日化市场中商品品种丰富，货源充沛，消费者能够任意挑选商品。生产企业间在产品的花色、品种、服务、价格、促销等方面展开激烈竞争，积极开展促销活动以迎合消费者，消费者需求已成为企业生产与经营的轴心。随着全球环保呼声的日益高涨，对日化产品的环保、绿色和可生物降解性能要求提高，日化产品中将会更多地引入绿色环保可生物降解的产品。源自天然成分和原料的日化产品将会越来越多的在市场上出现，以天然植物尤其是中草药为成分的功效性产品将会更有发展潜力，也更容易为消费者接受。

5、公司是依靠中药牙膏起家的，长期以来非常重视中草药日化产品的研发与积累，拥有省级技术中心，国家博士后科研工作站，又牵头成立了中药牙膏标准化分技术委员会；拥有从美国、德国、瑞士、意大利和瑞典引进的国外先进的自动化生产线，生产及技术的整体装配处于国际领先水平；经过 30 多年的发展，两面针在中国市场上的“知名”、“优质”品牌地位已经确立。这在当前注重“天然、安全、健康”的潮流下，与行业内企业相比具有竞争优势。

## （二） 公司发展战略

实施相关多元化的发展战略，发挥品牌优势，通过优化企业产业结构，强化竞争力打造，以做大做强做优大日化产业为核心，积极推进纸业、精细化工、医药、房地产等产业板块发展，全面提升企业综合实力，实现公司价值最大化，把“两面针”打造成为本土企业的一面旗帜。

立足原有口腔用品、洗涤用品及酒店用品等业务，推进品牌战略，巩固和提升公司的市场地位与品牌影响力，使两面针成为大日化行业中

重要的企业之一；充分利用广西优势资源，有效延伸产业链，打造竹浆纸一体化循环经济产业龙头企业；培育新经济增长点，推进具有发展优势的精细化工产业和医药产业快速发展；抓住西部大开发与北部湾开发的机遇，积极推动房地产、资本运作等新经济产业的发展。

### （三） 经营计划

2014 年，面对复杂多变的经济形势，公司将继续推行“开拓创新，提升品牌，做优产业，提高效益”的经营方针，紧紧围绕发展主题，以提高经济效益为中心，以深化改革为抓手，加快实施产品创新、营销创新、制度创新，为推进公司做大做强做优奠定坚实基础，主要工作措施如下：

#### 1、加快实施产品创新

产品创新是公司持续发展的根本基础。2014 年，各产业板块要密切贴近市场，加快实施产品创新，提升产品利润率，提高经济效益，促进生产经营稳步提升。

大日化板块口腔系列产品在消痛系列牙膏的基础上，以天然中药和植物差异化功效型产品为核心，继续调整优化牙膏产品线，按天然中药（高端功效型）、天然植物（中高端护理型）为主线规划产品，进一步提升两面针品牌形象和产品档次。

洗涤产品向天然中药、功效型高端产品迈进，加快推出高端新品。酒店用品要注重提升产品的技术含量和质量，配合市场开发需求，做好产品结构的调整和技术支持。纸业板块要积极根据市场情况调整产品结构，重点做好生活纸项目的推进工作，加快生活纸机项目的进度，尽快完成安装试产。药业板块加强技术改造，提升产品价值，加强对新一代抗生素原料药及片剂的合作开发工作。精细化工板块推行产品差异化，

加快大颗粒、超微粉、液体三氯蔗糖等差异化产品的推出，加强旧有精烘包车间改造成为医药三氯蔗糖生产线的工作，满足不同客户需求，扩大市场份额。

## 2、加快实施营销创新

2014 年，各产业板块要科学合理地整合资源，加快实施营销创新，提高公司市场竞争力，有效提升公司产品的市场占有率。

大日化板块要实施营销模式创新，采取灵活多样的营销方式开发市场，针对不同市场区别实施精耕型市场、助销型市场、包销经营模式；广开渠道，使团购、特通、网购模式齐头并进。纸业板块要维护好浆产品现有客户，努力做好生活用纸市场开拓和渠道建设工作，以重点市场带动全面市场，全力实施浆纸市场的推广。药业板块要继续实施重点产品、大包贴牌产品、医保产品及其他普药产品四大类的产品结构定位，进一步扩大公司生产品种的多元化和市场占有率。精细化工产品要认真应对三氯蔗糖产品价格不断下降的市场格局，通过推行建立区域化销售体系，推行全员营销，加大美国、欧洲重点市场和大客户投入，积极开拓亚太、南美市场新客户，努力提升产品市场占有率。

## 3、加快实施制度创新

1) 继续加快三项制度改革步伐，公司总部、各产业板块要继续加快深化三项制度改革的进度，提高管理效率和工作效率。2014 年重点实施薪酬制度改革，完善管理团队和员工激励制度，按时间进度要求、按质按量完成薪酬制度的设计和实施工作。继续完善、实施岗位及人员优化调整的工作。

2) 继续加强内控管理。继续规范管理流程，建立健全公司规章制度，探索建立新管理模式如总部资金池的建立等，全面推进管理创新，提升企业管理水平。

3) 继续加快公司发展战略、品牌战略的制订和实施工作。加快协调工作，完成编制两面针品牌战略规划和公司产业发展战略规划的工作，为公司的产业发展和品牌建设明确方向和基本原则。

4) 夯实基础管理工作，加强财务、物资、人力资源、安全、环保、维稳、后勤服务等方面的管理，为公司发展提供坚实有力的基础保障工作。

#### **4、营造和谐氛围，建立和谐社会**

公司将继续大力组织开展形式多样、职工群众喜闻乐见的文体活动，营造一种积极向上的文化氛围，激发员工工作的热情，增强员工的凝聚力和向心力。各级领导干部和管理人员要深入基层、扎根基层，到基层多听取员工的反馈意见，了解员工的生产、生活中存在的问题，为员工排忧解难，开展福利性活动，提高员工待遇和福利，增强员工对企业的感情，让员工感受两面针大家庭的温暖。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

##### **1、资金需求**

2014 年，公司资金需求主要表现为新产品开发及研发中心升级改造、营销网络体系建设及品牌传播所需资金，以及偿还银行贷款和补充流动资金。

##### **2、公司资金的主要来源**

目前，公司生产经营活动及技术改造所需资金主要通过向银行融资来解决。

2014 年，公司将根据生产经营和项目投资需要，做好科学的资金预算，合理的安排资金使用。保持与银行、证券等金融机构的良好沟通，充分利用好各种金融工具，降低资金使用成本。密切关注国家产业扶持政策，积极申报专项优惠资金，降低公司财务费用，确保公司现金流良性循环。

#### （五） 可能面对的风险

1、产业发展存在不均衡情况，从产业板块角度看，公司医药、精细化工近几年稳步发展，规模和效益都得到较大提升，但大日化产业、纸业的发展存在瓶颈，还有待于取得突破。

2、中国日化产业已进入成熟期，行业增长趋缓，跨行业投资者不断进入，行业竞争加剧，地域劣势、单纯牙膏市场容量有限等客观现实，导致公司日化产业竞争压力不断增大。

3、在公司生产经营上，近几年各种原材料成本的持续上涨，人工薪酬福利、能源成本、品牌宣传及市场营销费用的上升，公司的盈利空间不断受到压缩。

4、按照新的发展规划，公司将通过实施相关多元化的发展战略，发挥品牌优势，优化企业产业结构，强化竞争力打造，全面提升企业综合实力，实现公司价值最大化。因此在未来几年，公司因实施发展规划面临较大的资金需求压力。

面对上述风险，公司将根据国内市场及政策变化适度调整产业发展规划，重点加强大日化产业板块的发展，通过产品创新、技术创新、管理创新、营销创新等手段，扭转经营困境；增加资源投入，加快医药、精细化工等优势产业的发展，扩大产业规模。同时推进两面针品牌战略，打造两面针企业品牌，充分利用“两面针”品牌、资金、资源、管理优

势，共享品牌的外溢效应，实现品牌扩张，积极推动各产业板块的快速发展壮大。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (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

#### (二) 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

2013 年 8 月 15 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，决定依据《关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》（财会〔2010〕15 号）的有关规定变更会计政策，并在 2013 年半年度报告期对少数股东权益等项目的相关年度数据进行追溯调整。

公司董事会认为：本次会计政策变更，符合财政部《关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》（财会〔2010〕15 号）的规定，符合公司实际情况，同意本次会计政策变更。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

因公司持有深圳市中信联合创业投资有限公司股权的情况未在公司财务报表中体现，为保证公司财务报表的真实、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，2013 年 8 月 15 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，决定针对上述事项进行前期会计差错更正，具体如下：调增 2013 年年初长期股权投资 3,194,811.00 元，调增 2013 年年初盈余公积 319,481.10 元，调增 2013 年年初未分配利润 2,875,329.90 元。

公司董事会认为：本次前期会计差错更正，符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，董事会同意上述前期会计差错更正事项。

#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和广西证监局《关于<上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引>的通知》等文件要求，于 2012 年 8 月 16 日召开的公司第五届董事会第二十八次会议对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行了讨论修订，并经 2012 年 9 月 6 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

2、根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的有关规定，于 2014 年 2 月 27 日召开的公司第六届董事会第九次会议对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行了讨论修订。该修订议案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>1、公司 2013 年度经审计实现的每股可供分配利润低于 0.05 元，公司 2013 年度利润不分配不转增符合《公司章程》的规定；</p> <p>2、虽公司 2013 年度盈利，但扣除非经常性损益后的净利润为负值。公司 2013 年度仍有较大的经营性亏损；</p>	<p>用于公司新产品开发、品牌推广、持续的营销投入及补充日常流动资金。</p>



3、2014 年，公司仍需较大金额的经营性投入，才能实现减少经营性亏损的目标。
---

### （三）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	10,104,844.84	0
2012 年	0	0.5	0	22,500,000.00	16,771,388.35	134.16
2011 年	0	0	0	0	18,035,607.61	0

#### 关于近三年（含报告期）利润分配情况的说明

经公司第六届董事会第六次会议审议通过，公司 2013 年变更了会计政策并对前期会计差错进行了更正（详见前述三、（一）和（二）），导致公司 2011 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润由 15,563,273.83 元调整为 18,035,607.61 元、2012 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润由 13,991,951.87 元调整为 16,771,388.35 元。上述表格的填列均以调整后的数据为基础。

#### 五、 积极履行社会责任的工作情况

##### （一） 社会责任工作情况

报告期内，公司在稳步推进各项生产经营活动的同时，积极履行社会责任。

##### 1、 维护股东权益

公司高度重视对股东的回报。2012 年度，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 45,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配 2,250.00 万元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为 134.16%。

公司制定了《投资者管理关系制度》，不断完善对公司投资者的服务工作机制和渠道，积极通过公司网站、电话、上证 e 互动平台等多种方式与投资者互动交流。

2013 年，公司还修订了《信息披露事务管理制度》、制定了《银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》，不断完善上市公司信息披露事务。2013 年，公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地发布各类公告信息，公开披露信息未发生虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未发生不对称信息披露的情况。

## 2、积极参与社会公益事业

1) 2013 年全国“爱牙日”到来前，公司策划并拍摄了以“爱护牙齿、睡前刷牙”为主题内容的 30 秒公益广告，并于 9 月 20 日至 10 月 19 日期间在柳州电视台播出，向广大柳州市民普及牙病防止知识，增强柳州市民的口腔健康观念和自我口腔保健的意识。

2) 公司长期持续关注贫困学子。2013 年，公司继续开展“金秋助学”活动，通过多种方式为多名贫困学子发放助学款。

3) 公司与柳州市体育局共同举办了全民参与的“2013 年两面针杯柳州市首届羽毛球超级联赛”，丰富了柳州市民的体育文化生活、打造了柳州市民自己的体育赛事。

## 3、保障员工权益

1) 依法签订劳动合同，建立健全社会保障和福利体系。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，在聘用、报酬、培训、晋升、离职或退休等方面公平对待全体员工。及时向员工发放劳动报酬，并足额缴纳“五险一金”。

2) 关爱特困员工。公司工会继续开展“面对面、心贴心、实打实服务职工”活动，积极为特困员工申报办理日常帮扶基金。

3) 安全、维稳、后勤服务等工作有序开展。2013 年，公司坚持预防为主的安全方针，重视安全教育，积极开展以“安康杯”竞赛、“安全生产月”疏散演习为主要内容的安全生产活动，为安全生产保驾护航，2013 年公司全年无安全事故发生；加强保卫管理责任制度，坚持预防为主的方针，提高员工防范意识，2013 年公司无治安事故、刑事案件发生。同时，公司物业管理、食堂、绿化等后勤保障工作有序开展，为员工营造了一个安全、舒适的工作、生活环境。

4) 开展健康有益的活动，丰富员工文化生活。2013 年，公司先后组织员工开展了“五一”气排球赛、“庆中秋、迎国庆”趣味运动会等活动，并组队参加了柳州市羽毛球联赛、上市公司气排球赛、“柳州国际水上狂欢节--水上大冲关”竞赛等活动，极大的丰富了员工的业余文化生活，增进了员工交流互动，增强了企业凝聚力。

## **(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

2013 年，公司下属纸业公司的环保烟气、污水实现达标排放，环保工作得到上级管理部门的认可。

1、完成了环保专项资金支持的碱炉改造验收的监测工作。该项目改造从 2008 年开始，由于以前年度项目改造没能完全达到要求而未能验收。2013 年，柳州市环保监测站按照验收监测标准，连续安排了两次对碱炉的监测，该项目的所有监测指标均达到了验收标准。

2、完成国家环保部华南督察中心节能减排的核查。纸业公司一直严抓生产清水使用，并且相继完成了清污分流、封闭筛选和节水减污等

工程，生产车间每天的污水排放量也大幅下降，顺利通过了该项核查。

3、污水处理站外排废水连续实现 100% 达标排放。针对去年污水处理站处理后污水水质合格率偏低的情况，对比各个工艺点的控制参数，发现了问题的瓶颈环节。从 2013 年 1 月份开始，纸业加强了污水处理站的技术力量，加强工艺管理，全年所有外排废水的所有环保指标都实现了 100% 的达标。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

√ 不适用

### 七、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
盐城康三氯蔗糖	控股子公司	江苏双山集团股份	2,000	2013年12月	2013年12月	2014年12月	一般担保	否	否		是	否	

制造 有限 公司		有限 公司		20 日	20 日	20 日							
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						
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							5,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							7,000						
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							9,000						
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）							7,000						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							7,000						

1、2013 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、2013 年，公司股东大会通过决议，同意公司在 2013 年度内为纸业公司及亿康公司提供总额不超过 15,000 万元（含 15,000 万元）、担保期限为一年的国内商业银行信用担保。2013 年，公司实际为纸业公司提供担保 5,000 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。该笔贷款已归还 300 万元，尚余 2,000 万元。

### （三） 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

（一） 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的	其他	柳州市财政	在公司股权分	2006 年 3 月	否	否	2007 年，柳州市财政局依据有关文件将	公司将通过函件、电话、

承诺		局、柳州市经济发展总公司、柳州市建设投资开发有限责任公司、柳州市两面针旅游用品厂	置改革完成后启动管理层激励计划，具体办法由公司董事会制定并报主管部门批准后执行。			其持有的本公司股权无偿划转给柳州市国资委。柳州市国资委承诺，依据公司股权分置改革方案，将继续履行该部分股份的限售义务，则柳州市国资委相应承接了原柳州市财政局做出的上述承诺。  因《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》仍处于试点阶段，相关规则尚需国资管理部门进一步明确。	会议等方式督促相关承诺方尽快予以规范并履行承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	柳州市产业投资有限公司	保证现在和将来不经营与本公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与本公司业务有竞争或可能竞争的企业；同时保证不利用其控制地位损害本公司及其他股东的合法权益。	2011 年 1 月、长期有效	否	是	
	解决关联交易	柳州市产业投资有限公司	对于柳州市产业投资有限公司及所	2011 年 1 月、长期有效	否	是	

			属企业将来与本公司发生的关联交易，柳州市产业投资有限公司将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳州市两面针旅游用品厂	本公司与柳州市两面针旅游用品厂之间存在相似业务。柳州市两面针旅游用品厂过去主要生产旅游用牙膏，	2003 年 12 月、长期有效	否	是	



			自 2000 年 6 月起，柳州市两面针旅游用品厂停止了上述产品的生产，改为销售本公司旅游牙膏及香皂等产品，并承诺今后不再从事与本公司相同或相似的业务。				
	其他	柳州市经济发展总公司	不将持有的本公司股票用于质押、担保。	2003 年 12 月、长期有效	否	是	

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	1

	名 称	报 酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	30

1、2013 年 5 月 21 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于

续聘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的议案》和《关于续聘国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》，同意续聘国富浩华所为公司 2013 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。

2、2013 年 7 月，经财政部会计司批复同意，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（特殊普通合伙）。

#### **十、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**

本年度公司及其董事、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。

#### **十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	450,000,000	100						450,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	450,000,000	100						450,000,000	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

### （一） 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### （二） 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### （三） 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

### （一） 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		63,074		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		62,250	
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	1.32	5,945,600	5,945,600	0	未知	
上海正章纺织制品厂有限公司	未知	1.05	4,732,352	-1,025,117	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	
武汉拇指通科技有限公司	未知	0.64	2,869,660	2,869,660	0	未知	
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	国有法人	0.42	1,877,700	1,877,700	0	未知	
广西柳州市建	国有	0.41	1,860,081	0	0	无	

设投资开发有 限责任公司	法人					
邢良忠	境内 自然 人	0.41	1,845,255	1,845,255	0	未知
杜国宏	境内 自然 人	0.36	1,620,000	1,620,000	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		5,945,600		人民币普通股		5,945,600
上海正章纺织制品厂有限公司		4,732,352		人民币普通股		4,732,352
柳州市两面针旅游用品厂		3,013,937		人民币普通股		3,013,937
武汉拇指通科技有限公司		2,869,660		人民币普通股		2,869,660
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		1,877,700		人民币普通股		1,877,700
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
邢良忠		1,845,255		人民币普通股		1,845,255
杜国宏		1,620,000		人民币普通股		1,620,000
上述股东关联关系或一致行 动的说明		1、截至本报告期末，公司前十大股东中，柳州产投公司、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 人均均为柳州市国资委； 2、除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系。				

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1、 法人

单位：元 币种：人民币

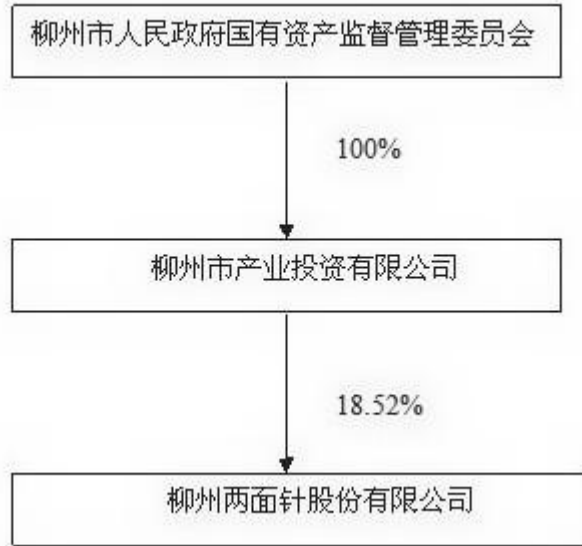
名称	柳州市产业投资有限公司
单位负责人或法定代表人	钟春彬
成立日期	2009年8月28日
组织机构代码	69278459-7
注册资本	500,000,000
主要经营业务	对工业、商业产业的投资、融资、资本交易；国有资产经营管理和资本化运营。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）

##### (二) 实际控制人情况

###### 1、 法人

名称	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	陈会星
主要经营业务	国有资产的监督和管理

## 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
钟春彬	董事长	男	56	2013年1月27日	2016年1月26日					48.46	
林钻煌	董事、总裁	男	48	2013年7月19日	2016年1月26日	31,680	31,680			41.63	
吴埜	董事、副总裁	男	49	2013年1月27日	2016年1月26日	29,587	29,587			36.49	
王为民	董事、副总裁	男	47	2013年7月19日	2016年1月26日	37,880	37,880			36.24	
莫善军	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	男	40	2013年1月27日	2016年1月26日					36.13	
莫瑞琰	职工董事	男	44	2013年1月24日	2016年1月26日					8.9	
何小平	独立董事	女	56	2013年1月27日	2016年1月26日					4.26	
覃解生	独立董事	男	64	2013年1月27日	2016年1月26日					4.26	
覃程荣	独立董事	男	38	2013年1月27日	2016年1月26日					4.26	
刘梅琼	监事会	女	51	2013年1	2016年						

	主席			月 27 日	1 月 26 日						
雷讯	监事	男	47	2013 年 1 月 27 日	2016 年 1 月 26 日					10.97	
金良	职工监事	男	49	2013 年 1 月 24 日	2016 年 1 月 26 日					8.27	
罗文源	副总裁	男	53	2013 年 1 月 27 日	2016 年 1 月 26 日					36.13	
叶建平	副总裁	男	48	2013 年 1 月 27 日	2016 年 1 月 26 日					36.58	
谢鸿武	副总裁	男	51	2013 年 1 月 27 日	2016 年 1 月 26 日					36.1	
马朝梅	原董事长	女	60	2009 年 12 月 1 日	2013 年 1 月 27 日					48.85	
潘俊宏	原职工董事、董事会秘书	男	40	2010 年 5 月 31 日	2013 年 1 月 27 日					1.1	
金天日	原监事会主席	男	62	2009 年 12 月 1 日	2013 年 1 月 27 日						
黄忠耀	原监事	男	62	2009 年 12 月 1 日	2013 年 1 月 27 日	41,839	41,839			1.73	
合计	/	/	/	/	/	140,986	140,986		/	400.36	

钟春彬：工学博士，高级工程师。曾任柳工机械股份有限公司研究所副所长，销售处副处长，柳工进出口公司总经理兼销售公司副总经理，柳工机械股份有限公司董事、副总裁、党委委员（期间兼任江阴柳工道路机械有限公司执行董事、总经理，柳工路面机械事业部总经理，扬州柳工建设机械有限公司执行董事、总经理），柳工集团副总裁、党委委员、柳工机械股份有限公司董事。曾受派到美国卡特彼勒公司培训，获香港“蒋氏工业慈善基金会”国内选拔到英国华威大学(The University of Warwick)进修。荣获柳州市“七五”期间青年标兵，江阴市“优秀企业家”等称号。现任公司董事长，柳州市产业投资有限公司董事长、总经理、党支部书记，广西柳州银海铝业股份有限公司副董事长。



林钻煌：博士，高级工程师。曾任公司下属物资公司副经理、党政办公室副主任，销售公司副经理，公司总经理助理兼销售公司经理、技术发展部经理，公司副总经理，广西亿康药业股份有限公司董事长、党委书记，公司运营执行总裁，公司党委副书记、纪委书记、董事、总裁。现任公司董事、总裁，安徽两面针·芳草日化有限公司董事长、两面针（扬州）酒店用品有限公司董事长、柳州两面针进出口贸易有限公司董事长。

吴埜：博士。曾任公司办公室副主任、党委宣传部副部长、公司销售部副经理、公司证券部副经理、公司人力资源部（党办、公司办）经理、党委宣传部部长、个人及家居护理用品公司总经理、党委副书记、纪委书记，安徽两面针·芳草日化有限公司董事长、两面针（扬州）酒店用品有限公司董事长、盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司董事长。现任公司董事、副总裁，柳州两面针房地产开发有限公司董事长。

王为民：本科学历，会计师。曾任柳州市政府派驻本公司财务总监，本公司董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理、副总裁、行政执行总裁、柳州两面针房地产开发有限公司董事长。现任公司董事、副总裁，盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司董事长。

莫善军：男，研究生。曾任柳州化工股份有限公司财务部副部长。现任公司董事、副总裁、董事会秘书、财务总监。

莫瑞琰：在职研究生，工程师。曾任公司牙膏分厂工艺员、开发办公室技术员、技术发展部科研工程师、物资公司采购员、原料供应部采购主管、战略规划部项目主办、经理助理、副部长。现任公司职工董事，公司战略规划部部长。

何小平：中央财政金融学院会计专业本科毕业，为中国注册会计师

协会非执业会员。曾任柳州航运公司船舶修造厂会计，会计主管，广西财经学校讲师、高级讲师，广西工学院计划财务处副处长、管理系副主任、副教授，柳州化工股份有限公司独立董事，柳州市柳北区第八届人民代表大会代表。现任公司独立董事，广西科技大学管理学院副教授。

覃解生：本科，高级律师。曾任柳州市人民政府、柳州市国税局、建设银行柳州分行、广西金嗓子有限责任公司等政府和企业的常年法律顾问；柳州市政协第七届政协委员、第八届政协常委。现任公司独立董事，广西广合律师事务所合伙人，民盟广西区委法制委员会主任，南宁市仲裁委员会仲裁员，广西版权保护协会常务理事、副秘书长，广西民族大学客座教授。

覃程荣：博士后，教授。现任公司独立董事，广西大学轻工与食品工程学院副院长，广西大学制浆造纸科学研究所副所长。

刘梅琼：研究生，会计师。曾任柳州市糖烟公司财务科副科长，柳州市中糖股份有限公司财务科副科长、财务公司经理、公司董事、总会计师。现任公司监事会主席，柳州市财务总监管理中心财务总监。

雷讯：本科，助理工程师。曾任公司总裁助理，战略规划部总监助理、经理，安徽两面针·芳草日化有限公司总经理。现任公司监事、工会副主席。

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

罗文源：研究生，经济师。曾任柳州化学工业集团有限公司企管办副主任、办公室主任，柳州制药公司董事长、总经理，柳州化学工业集

团有限公司董事、董事会秘书、副总经济师，柳州钢铁股份有限公司监事，本公司董事、副总裁。现任本公司副总裁、广西亿康药业股份有限公司董事长。

叶建平：本科学历，工程师，经济师。曾任公司牙膏分厂副厂长，企管部经理助理，牙膏分厂经理，生产部经理，助理总裁，惠好公司总经理，口腔事业部总经理。现任公司副总裁、柳州两面针纸品有限公司董事长兼总经理、柳州两面针纸业有限责任公司董事长。

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

马朝梅：硕士，教授级高级工程师。荣获柳州市 2008 年“劳动模范”、柳州市第四届“十大女杰”荣誉称号、广西“十大创业女杰”荣誉称号。荣获 2010 年广西“劳动模范”、全国“三八红旗手”“全国五一巾帼标兵”荣誉称号。曾任柳州化肥厂副厂长、柳州化学工业集团有限公司副总经理、总经理，柳州化工股份有限公司董事，柳州市柳北区第七届人大代表、柳州市第九届政协委员，曾获自治区科技进步三等奖。曾任公司董事长、董事。2013 年 1 月 1 日—1 月 27 日担任本公司董事长，2013 年 1 月—12 月担任本公司党委书记。

潘俊宏：工商管理硕士，会计师。曾就职于广西国际信托投资公司、国海证券公司，曾任国海证券柳州北站营业部总经理助理。曾任公司投融资部副经理、经理，董事会秘书、董事办主任、职工董事。

金天日：大专学历，会计师。曾任柳州市汽车发动机厂总会计师，

市商控公司财务总监和监事会主席，市工贸股份公司财务总监，百货股份公司的财务总监。曾任本公司监事、监事会主席。

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

1、公司第五届董事会及监事会任期于 2013 年 1 月 27 日结束。于 2013 年 1 月 27 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会上，钟春彬先生、吴堃先生、莫善军先生获委任为公司第六届董事会执行董事；何小平女士、覃解生先生、覃程荣先生获委任为公司第六届董事会独立董事；刘梅琼女士、雷迅先生获委任为第六届监事会监事。此外，莫瑞珖先生、金良先生已由本公司职工代表大会分别推选为第六届董事会职工董事和第六届监事会职工监事。第六届董事会和监事会的任期均为三年，自股东大会审议通过之日起计。

2、公司第五届董事会执行董事马朝梅女士、罗文源先生、职工董事潘俊宏先生和第五届监事会监事金天日先生、黄忠耀先生自 2013 年 1 月 27 日起卸任本公司董事或监事。

3、于 2013 年 1 月 27 日召开的公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议上，钟春彬先生和刘梅琼女士分别获推选为本公司董事长和监事会主席。林钻煌先生获董事会聘任为公司总裁，吴堃先生、王为民先生、罗文源先生、叶建平先生和谢鸿武先生获董事会聘任为公司副总裁，莫善军先生获董事会聘任为公司副总裁兼财务总监。

4、于 2013 年 7 月 19 日召开的公司 2013 年第二次临时股东大会上，林钻煌先生、王为民先生获委任为为公司第六届董事会执行董事，任期

为自股东大会决议达成之日起至公司第六届董事会届满之日止。

5、于 2014 年 3 月 14 日召开的公司第六届董事会第十次会议上，莫善军先生获聘任为公司第六届董事会秘书，任期为自董事会决议达成之日起至公司第六届董事会届满之日止。

6、2014 年初，下属捷康公司、扬州公司、芳草公司、房开公司和进出口公司分别调整了董事长。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟春彬	柳州市产业投资有限公司	董事长	2009 年 8 月 28 日	

1、2009 年 8 月 28 日，柳州市中天产业投资有限公司正式成立，钟春彬先生为该公司首任董事长；

2、2010 年 6 月，柳州市中天产业投资有限公司更名为柳州市产业投资有限公司（简称“柳州市产投公司”），钟春彬先生继任该公司董事长。

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟春彬	柳州银海铝业股份有限公司	副董事长	2011 年 5 月 27 日	
何小平	广西科技大学	副教授		
覃解生	广西广合律师事务所	合伙人、高级律师		
覃程荣	广西大学	轻工与食品工程学院副院长，广西大学制浆造纸科学研究所副所长		
刘梅琼	柳州市财务总监管理中心	财务总监		

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人	董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
-------------	----------------------------------

员报酬的决策程序	
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对独立董事采用年度津贴的办法确定报酬，对董事、监事和高级管理人员采用（基本工资+绩效工资）的年薪制来确定报酬，绩效工资则结合公司实际完成的生产经营业绩和公司的经营目标综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	见本章第一项“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况表”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	见本章第一项“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况表”。

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马朝梅	原董事长	离任	董事会换届
潘俊宏	2010年—2013年1月27日担任公司董事会秘书	离任	董事会换届
金天日	原监事会主席	离任	监事会换届
黄忠耀	原监事	离任	监事会换届
莫善军	2013年4月1日—6月4日担任公司董事会秘书	离任	因2013年6月—9月外出学习，期间无法正常履行董事会秘书职责。

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

##### （一） 员工情况

母公司在职员工的数量	648
主要子公司在职员工的数量	2,572
在职员工的数量合计	3,220
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	535
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,068
销售人员	226
技术人员	286
财务人员	80
行政人员	422
其他	138
合计	3,220
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

研究生及以上学历	38
大学本科	366
大专	525
高中、中专或技校	1,272
初中及以下	1,019
合 计	3,220

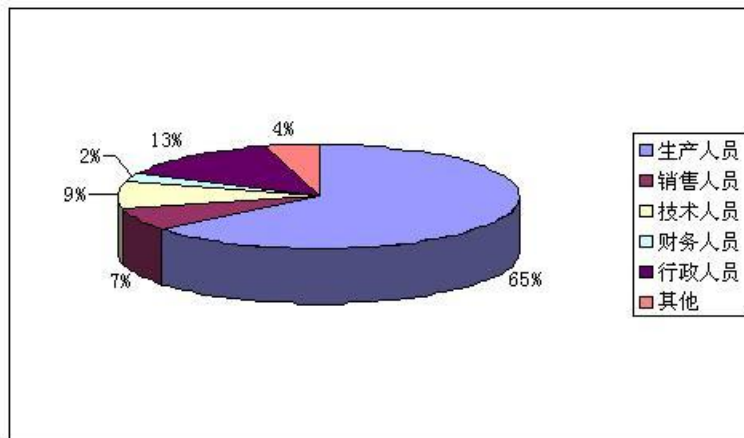
## （二） 薪酬政策

公司实行基于岗位、工作能力、工作绩效、公司效益基础上的薪酬分配政策。薪酬分配向贡献突出者倾斜。

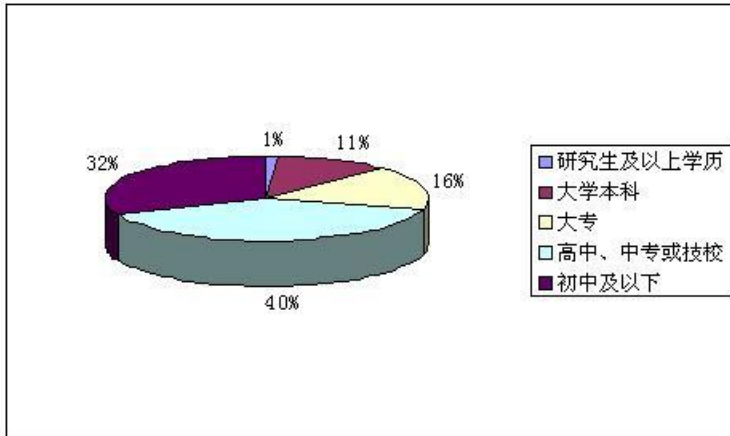
## （三） 培训计划

公司采取内训与外训相结合的培训方式，为公司员工制定个人成长及公司需要相结合的培训计划，以满足员工成长和公司发展的需要。

## （四） 专业构成统计图：



## (五) 教育程度统计图:



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	498 人,250 天/人
劳务外包支付的报酬总额	11,547,625 元



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上交所有关规范性文件的要求开展公司治理工作。公司已建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。

公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

#### 1、关于股东与股东大会：

公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系：

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

制。

### 3、关于董事和董事会：

公司董事会职责清晰，全体董事（包括独立董事）能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。公司董事的选举严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序进行，各位董事能够以认真、负责的态度出席董事会，并熟悉有关法律法规，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。为适应公司发展的需要、增强公司核心竞争力，公司董事会加强了下属四个专门委员会的规范运作，2013 年公司审计委员会召开多次会议，对公司 2012 年度报告审计工作和内部控制工作进行了指导、监督和检查；同时薪酬委员会也召开会议对 2012 年公司薪酬发放情况进行了检查，并提出了检查意见；2013 年公司提名委员会召开了多次会议，对公司董事和高级管理人员的提名和聘任工作提出建议并进行审查；此外，公司战略委员会在 2013 年也对公司的重大项目进行了研究并提出建议。2013 年，公司多次安排独立董事到公司及下属子公司考察，实地了解公司生产经营情况。此外，公司还安排董事、独立董事参加相关业务的培训学习并取得合格证书，独立董事还积极参加中国上市公司协会和广西上市公司协会组织的交流会，公司董事依法经营的水平和决策能力不断提高。

### 4、关于监事和监事会：

公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事

会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对监事任职资格的要求。公司监事的选举严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序进行。各监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，独立有效的对公司董事会以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督和检查，对公司重大事项进行检查。2013年，公司多次安排部分监事到公司及下属子公司考察，实地了解公司生产经营情况，切实帮助提高监事履职能力。

#### **5、关于绩效评估和激励约束机制：**

公司中层以上管理人员全部实行了竞聘上岗和末位淘汰制度，高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序选聘，由董事会聘任。

#### **6、关于信息披露与透明度：**

2013年公司按照法律、法规和中国证监会、上交所及公司有关制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，确保所有股东、投资者享有平等的机会获得信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》为公司法定信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### **7、关于利益相关者：**

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、

社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

### 8、关于投资者关系管理工作。

公司一贯重视投资者关系管理工作，除认真做好信息披露外，通过电话咨询、接待投资者来访、上证 E 互动平台等方式，在不违反保密规定的前提下认真负责解答股东的询问、投资者调研以及接受媒体的采访，在公平披露的前提下，充分保证投资者的知情权。

#### （二）报告期内建立的公司治理制度

报告期内，公司根据实际情况并结合建立内控规范体系工作的深入开展，不断完善公司治理制度，制定了《柳州两面针股份有限公司内部问责制度》、《柳州两面针股份有限公司重大信息内部报告制度》和《柳州两面针股份有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》，并修订了《柳州两面针股份有限公司信息披露事务管理制度》，补充完善了公司内控规范体系，完善了公司治理。

#### （三）公司内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》。按照有关要求，公司明确董事长为公司加强内幕信息管理和内幕交易防控工作的主要责任人，指定董事会秘书负责办理公司内幕信息知情人的登记入档事宜，公司董事会办公室是公司信息披露机构，协助董事会秘书具体负责公司内幕信息知情人登记管理日常工作。报告期公司严格按照制度规定做好内幕信息知情人登记备案工作，公司及相关人员没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施和行政处罚情况。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次	2013 年 1	1、《关于选举钟春彬先生为	所有议案均	www.sse.com.cn	2013 年 1 月

临时股东大会	月 27 日	第六届董事会董事候选人的议案》；2、《关于选举吴堃先生为第六届董事会董事候选人的议案》；3、《关于选举莫善军先生为第六届董事会董事候选人的议案》；4、《关于选举何小平女士为第六届董事会独立董事候选人的议案》；5、《关于选举覃解生先生为第六届董事会独立董事候选人的议案》；6、《关于选举覃程荣先生为第六届董事会独立董事候选人的议案》；7、《关于选举刘梅琼女士为第六届监事会监事候选人的议案》；8、《关于选举雷讯先生为第六届监事会监事候选人的议案》。	获 100% 表决通过。		29 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 21 日	1、《2012 年度董事会工作报告》；2、《2012 年度监事会工作报告》；3、《2012 年度财务决算报告》；4、《2013 年度财务预算报告》；5、《2012 年年度报告》和《2012 年年度报告摘要》；6、《2012 年度利润分配预案》；7、《关于续聘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的议案》；8、《关于续聘国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》；9、《关于为控股子公司及孙公司提供银行贷款担保的议案》；10、《关于出售部分中信证券股票的议案》。	所有议案均获 100% 表决通过。	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 22 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 7 月 19 日	1、《关于补选林钻煌先生为第六届董事会董事候选人的议案》；2、《关于补选王为民先生为第六届董事会董事候选人的议案》。	所有议案均获 100% 表决通过。	www.sse.com.cn	2013 年 7 月 20 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 9 月 5 日	1、《关于发行短期融资券的议案》；2、《关于柳州两面针纸业有限公司实施年产 8	所有议案均获 100% 表决通过。	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 6 日

		万吨生活用纸项目的议案》。			
--	--	---------------	--	--	--

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
钟春彬	否	8	7	2	1	0	否	4
林钻煌	否	4	4	1	0	0	否	4
吴 堃	否	8	8	3	0	0	否	3
王为民	否	4	3	1	1	0	否	4
莫善军	否	8	8	2	0	0	否	4
莫瑞琬	否	8	8	3	0	0	否	4
何小平	是	9	9	2	0	0	否	4
覃解生	是	9	9	3	0	0	否	4
覃程荣	是	9	9	2	0	0	否	4
马朝梅	否	1	1	0	0	0	否	1
罗文源	否	1	1	0	0	0	否	1
潘俊宏	否	1	1	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2013 年，公司董事会各下设专门委员会勤勉尽责、切实履职，主要开展了如下工作：

1、提名委员会召开了 4 次会议，分别对公司董事会换届工作中各候选董事和独立董事的任职资格和换届流程等事项、公司董事会秘书的任职资格和聘任流程等事项进行了监督审核并发表了书面意见。

2、战略委员会召开了 1 次会议，对下属纸业公司实施年产 8 万吨生活用纸项目的可行性及是否符合公司战略发展需要发表了书面意见。

3、审计委员会召开了 6 次会议，主要工作包括：对公司 2012 年度审计和年报编制进行了监督和审核；对公司内部控制工作的监督、对公司会计政策变更及前期会计差错更正等事项发表了书面意见。

4、薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，对公司高级管理人员 2012 年度履行职责情况进行了审查并对公司高级管理人员年度绩效进行了考核，并出具了有关意见和报告。

#### **五、 监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

高级管理人员是企业的中坚力量，其素质水平的高低和队伍的稳定性都对公司发展起着关键的作用。公司主要采取以下方式实施对高级管理人员的考评与激励机制：

1、公司对高级管理人员实行绩效考核，并将考核结果与个人的收入报酬挂钩，年末结合高级管理人员的业绩完成情况确定其报酬和奖励；

2、公司对有突出贡献的技术人员和销售人员予以重奖；

3、公司建立了人才的中长期发展规划；

4、公司通过再培训机制，实现管理层整体素质的提高。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

内部控制自我评价报告详见附件。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告。会计师事务所出具的《内部控制审计报告》与董事会的自我评价报告不存在意见不一致的情况。

内部控制审计报告详见附件。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制订年度报告重大差错责任追究制度并下发执行，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理，包括追究的范围、适用的程序等。报告期没有出现年度报告重大差错及相关责任追究情形。



## 第十节 财务报告

本公司 2013 年年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师武丽波、汪新民审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

## 审计报告

瑞华审字[2014]48200029 号

柳州两面针股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的柳州两面针股份有限公司（以下简称“柳州两面针公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是柳州两面针公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柳州两面针股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 北京

二〇一四年四月十七日

---

武丽波

中国注册会计师

---

汪新民

## 二、财务报表

# 柳州两面针股份有限公司 财务报表

## 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释七	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	399,116,686.03	315,239,773.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	5,763,148.00	8,109,806.08
应收票据	3	21,272,079.58	13,972,789.85
应收账款	4	147,144,541.73	143,023,635.09
预付款项	5	40,057,368.08	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	6	500,000.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	7	53,806,385.28	39,062,425.95
买入返售金融资产		-	-
存货	8	360,417,897.18	239,129,137.49
一年内到期的非流动资产		3,910,068.63	3,469,073.10
其他流动资产	9	679,461.36	637,833.95
<b>流动资产合计</b>		<b>1,032,667,635.87</b>	<b>839,721,061.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	10	477,047,955.84	731,309,653.54
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12	245,670,113.53	245,660,027.51
投资性房地产		-	-
固定资产	13	1,088,889,062.62	937,926,465.44
在建工程	14	75,642,597.81	154,308,901.18
工程物资		2,013,336.03	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	15	310,257,533.25	322,522,523.73
开发支出	15	401,442.90	172,206.45
商誉	16	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	17	3,721,938.30	4,893,917.59
递延所得税资产	18	4,062,657.25	2,232,359.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,211,324,365.30</b>	<b>2,405,813,575.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,243,992,001.17</b>	<b>3,245,534,637.00</b>

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

# 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释七	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	398,750,000.00	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	22	49,700,000.00	31,770,000.00
应付账款	23	308,239,650.79	250,293,669.06
预收款项	24	185,976,651.71	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	25	23,305,252.96	19,240,647.84
应交税费	26	-8,161,397.13	-6,795,962.64
应付利息	27	126,388.89	596,772.79
应付股利	28	12,037,790.48	6,122,425.73
其他应付款	29	37,917,277.68	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	30	32,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债	31	1,545,766.47	24,287,423.64
<b>流动负债合计</b>		<b>1,041,437,381.85</b>	<b>808,282,025.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	32	104,000,000.00	121,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	33	31,713,253.66	33,571,021.90
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	18	91,185,725.61	141,757,039.53
其他非流动负债	34	8,602,995.65	8,779,784.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>235,501,974.92</b>	<b>305,107,846.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,276,939,356.77</b>	<b>1,113,389,871.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	35	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	36	781,027,644.89	932,741,586.67
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	37	228,398,391.05	223,466,146.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	38	332,374,208.39	349,701,608.05
外币报表折算差额		-1,505.92	18,400.12
归属于母公司股东权益合计		1,791,798,738.41	1,955,927,741.39
少数股东权益		175,253,905.99	176,217,023.95
<b>股东权益合计</b>		<b>1,967,052,644.40</b>	<b>2,132,144,765.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,243,992,001.17</b>	<b>3,245,534,637.00</b>

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年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释七	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>		<b>1,183,550,089.82</b>	<b>1,227,615,498.31</b>
其中：营业收入	39	1,183,550,089.82	1,227,615,498.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,336,205,681.78</b>	<b>1,345,407,460.33</b>
其中：营业成本	39	937,410,356.40	991,708,474.13
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	40	5,097,685.93	8,058,927.85
销售费用	41	139,897,543.81	138,997,384.95
管理费用	42	187,358,158.28	172,378,294.04
财务费用	43	27,281,695.07	22,448,808.47
资产减值损失	44	39,160,242.29	11,815,570.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45	-413,173.07	152,057.69
投资收益（损失以“-”号填列）	46	171,257,290.04	156,061,427.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,086.02	-85,170.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,188,525.01</b>	<b>38,421,523.44</b>
加：营业外收入	47	19,550,387.61	16,737,943.01
减：营业外支出	48	6,968,561.49	2,936,882.32
其中：非流动资产处置损失		5,894,913.99	1,510,320.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,770,351.13</b>	<b>52,222,584.13</b>
减：所得税费用	49	21,591,655.90	17,755,749.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,178,695.23</b>	<b>34,466,834.81</b>
归属于母公司股东的净利润		10,104,844.84	16,771,388.35
少数股东损益		-926,149.61	17,695,446.46
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	50	0.0225	0.0373
（二）稀释每股收益	50	0.0225	0.0373
<b>七、其他综合收益</b>	51	<b>-151,770,816.17</b>	<b>74,441,917.33</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>-142,592,120.94</b>	<b>108,908,752.14</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-141,629,002.98	86,884,844.30
归属于少数股东的综合收益总额		-963,117.96	22,023,907.84

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 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,296,260,003.86	1,145,874,517.30
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		13,549,449.24	28,314,312.02
收到其他与经营活动有关的现金	52	21,597,622.92	25,467,223.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,331,407,076.02</b>	<b>1,199,656,052.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		874,415,066.98	837,770,631.74
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		209,960,872.33	179,313,223.17
支付的各项税费		73,433,822.65	77,965,872.64
支付其他与经营活动有关的现金	52	171,204,401.96	203,241,040.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,329,014,163.92</b>	<b>1,298,290,767.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,392,912.10</b>	<b>-98,634,715.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,367,999.67	83,382,873.87
取得投资收益收到的现金		211,747,279.60	160,615,200.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,674.35	929,584.89
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>284,542,953.62</b>	<b>244,927,659.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,375,172.35	196,601,559.48
投资支付的现金		57,051,823.25	40,252,851.41
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,426,995.60</b>	<b>236,854,410.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>81,115,958.02</b>	<b>8,073,248.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		491,250,000.00	451,268,980.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>491,250,000.00</b>	<b>451,268,980.00</b>
偿还债务支付的现金		453,500,000.00	459,268,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,259,380.45	27,353,673.92
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>496,759,380.45</b>	<b>486,622,653.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,509,380.45</b>	<b>-35,353,673.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-32,577.52</b>	<b>27,410.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>77,966,912.15</b>	<b>-125,887,730.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		306,239,773.88	432,127,504.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>384,206,686.03</b>	<b>306,239,773.88</b>

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

# 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	-
前期差错更正	-	-	-	-	319,481.10	-	2,875,329.90	-	-	3,194,811.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）	-	-151,713,941.78	-	-	4,932,244.50	-	-17,327,399.66	-19,906.04	-963,117.96	-165,092,120.94
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	10,104,844.84	-	-926,149.61	9,178,695.23
（二）其他综合收益	-	-151,713,941.78	-	-	-	-	-	-19,906.04	-36,968.35	-151,770,816.17
上述（一）和（二）小计	-	-151,713,941.78	-	-	-	-	10,104,844.84	-19,906.04	-963,117.96	-142,592,120.94
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,932,244.50	-	-27,432,244.50	-	-	-22,500,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,932,244.50	-	-4,932,244.50	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-22,500,000.00	-	-	-22,500,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	781,027,644.89	-	-	228,398,391.05	-	332,374,208.39	-1,505.92	175,253,905.99	1,967,052,644.40

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

# 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	450,000,000.00	862,598,525.15	-	-	218,858,594.95	-	325,486,731.48	48,005.69	163,049,344.93	2,020,041,202.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	8,856,228.82	-	-8,856,228.82	-
前期差错更正	-	-	-	-	319,481.10	-	2,875,329.90	-	-	3,194,811.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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）	-	70,143,061.52	-	-	4,288,070.50	-	12,483,317.85	-29,605.57	22,023,907.84	108,908,752.14
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	16,771,388.35	-	17,695,446.46	34,466,834.81
（二）其他综合收益	-	70,143,061.52	-	-	-	-	-	-29,605.57	4,328,461.38	74,441,917.33
上述（一）和（二）小计	-	70,143,061.52	-	-	-	-	16,771,388.35	-29,605.57	22,023,907.84	108,908,752.14
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,288,070.50	-	-4,288,070.50	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,288,070.50	-	-4,288,070.50	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	932,741,586.67	-	-	223,466,146.55	-	349,701,608.05	18,400.12	176,217,023.95	2,132,144,765.34

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



# 资产负债表

2013年12月31日

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释十三	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		115,943,602.05	80,776,450.40
交易性金融资产		1,206,248.95	1,154,567.12
应收票据		711,315.96	676,173.00
应收账款	1	17,000,123.31	30,562,466.87
预付款项		76,814,184.11	77,259,926.72
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	475,295,529.82	363,004,289.83
存货		31,139,860.61	34,987,966.58
一年内到期的非流动资产		3,666,942.99	3,216,208.65
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>721,777,807.80</b>	<b>591,638,049.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		477,047,955.84	731,309,653.54
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	794,949,961.42	794,968,662.62
投资性房地产		-	-
固定资产		229,721,508.48	237,745,880.91
在建工程		260,000.00	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		61,115,222.63	62,487,363.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,006,615.60	4,209,269.16
递延所得税资产		2,283,993.53	1,295,006.22
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,568,385,257.50</b>	<b>1,832,095,836.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,290,163,065.30</b>	<b>2,423,733,885.47</b>

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

# 资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释十三	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		180,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		17,015,047.55	18,369,273.34
预收款项		8,678,177.86	12,050,091.27
应付职工薪酬		2,788,150.36	615,627.87
应交税费		7,896,120.05	-876,496.97
应付利息		-	-
应付股利		12,037,790.48	6,122,425.73
其他应付款		8,937,216.59	9,318,804.89
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		538,366.86	399,153.04
<b>流动负债合计</b>		<b>237,890,869.75</b>	<b>195,998,879.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		91,185,725.61	141,757,039.53
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>91,185,725.61</b>	<b>141,757,039.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>329,076,595.36</b>	<b>337,755,918.70</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		782,900,264.00	934,614,205.78
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		200,072,062.24	195,139,817.74
一般风险准备		-	-
未分配利润		528,114,143.70	506,223,943.25
<b>股东权益合计</b>		<b>1,961,086,469.94</b>	<b>2,085,977,966.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,290,163,065.30</b>	<b>2,423,733,885.47</b>

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

# 利润表

2013 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十三	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	<b>4</b>	<b>144,933,036.42</b>	<b>131,465,963.26</b>
减：营业成本	4	116,131,867.33	108,089,165.29
营业税金及附加		792,754.89	759,017.87
销售费用		67,103,136.21	62,571,072.60
管理费用		61,975,769.15	56,783,327.27
财务费用		8,197,318.47	9,227,877.07
资产减值损失		4,931,572.64	6,215,839.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,099.35	-28,400.42
投资收益（损失以“-”号填列）	5	170,881,494.76	155,817,307.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,701.20	-18,637.71
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,668,013.14</b>	<b>43,608,570.53</b>
加：营业外收入		5,379,701.91	2,922,812.26
减：营业外支出		1,362,167.30	121,556.01
其中：非流动资产处置损失		450,225.27	35,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,685,547.75</b>	<b>46,409,826.78</b>
减：所得税费用		11,363,102.80	3,529,121.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,322,444.95</b>	<b>42,880,705.00</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
<b>六、其他综合收益</b>		<b>-151,713,941.78</b>	<b>74,437,351.25</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-102,391,496.83</b>	<b>117,318,056.25</b>

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

# 现金流量表

2013 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十三	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,771,562.92	130,603,420.24
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,759,067.04	4,865,659.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,530,629.96</b>	<b>135,469,080.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		84,611,527.29	107,135,014.55
支付给职工以及为职工支付的现金		51,116,704.78	40,708,254.60
支付的各项税费		14,906,548.31	26,832,364.93
支付其他与经营活动有关的现金		176,323,526.12	208,643,866.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>326,958,306.50</b>	<b>383,319,500.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,427,676.54</b>	<b>-247,850,420.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,614,104.57	77,289,641.12
取得投资收益收到的现金		211,410,600.99	160,499,519.84
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>245,106,868.87</b>	<b>237,789,160.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,644,231.42	7,643,371.57
投资支付的现金		20,307,523.79	55,658,914.75
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,951,755.21</b>	<b>63,302,286.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>216,155,113.66</b>	<b>174,486,874.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		180,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>180,000,000.00</b>	<b>170,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,560,285.47	10,633,033.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>176,560,285.47</b>	<b>190,633,033.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,439,714.53</b>	<b>-20,633,033.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>35,167,151.65</b>	<b>-93,996,580.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		80,776,450.40	174,773,030.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>115,943,602.05</b>	<b>80,776,450.40</b>

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

## 股东权益变动表

2013 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司  
人民币元

金额单位：人

项 目	本年数							
	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	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	319,481.10	-	2,875,329.90	3,194,811.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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）	-	-151,713,941.78	-	-	4,932,244.50	-	21,890,200.45	-124,891,496.83
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	49,322,444.95	49,322,444.95
（二）其他综合收益	-	-151,713,941.78	-	-	-	-	-	-151,713,941.78
上述（一）和（二）小计	-	-151,713,941.78	-	-	-	-	49,322,444.95	-102,391,496.83
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,932,244.50	-	-27,432,244.50	-22,500,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,932,244.50	-	-4,932,244.50	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-22,500,000.00	-22,500,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	782,900,264.00	-	-	200,072,062.24	-	528,114,143.70	1,961,086,469.94

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

## 股东权益变动表

2013 年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司  
人民币元

金额单位：人

项 目	上年数							
	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	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	319,481.10	-	2,875,329.90	3,194,811.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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）	-	74,437,351.25	-	-	4,288,070.50	-	38,592,634.50	117,318,056.25
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	42,880,705.00	42,880,705.00
（二）其他综合收益	-	74,437,351.25	-	-	-	-	-	74,437,351.25
上述（一）和（二）小计	-	74,437,351.25	-	-	-	-	42,880,705.00	117,318,056.25
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,288,070.50	-	-4,288,070.50	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,288,070.50	-	-4,288,070.50	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	934,614,205.78	-	-	195,139,817.74	-	506,223,943.25	2,085,977,966.77

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

## 柳州两面针股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

## 一、公司基本情况

## 1、公司概况

公司名称: 柳州两面针股份有限公司

英文名称: LIUZHOU LIANGMIANZHEN CO.,LTD

注册地址: 广西柳州市柳北区长风路 2 号

注册资本: 450,000,000.00 元

企业法人营业执照注册号: 450200000019521

企业法定代表人: 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,从已扣除非生产性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 39,600,000.00 元；将其持有本公司 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。

2006 年 5 月 8 日，本公司实施股权分置改革方案，公司第一大股东柳州市财政局（原柳州市国有资产管理局撤销，其职能转入柳州市财政局）持有 3,628 万股的非流通股份，以其



持有的 8,493,116 股股份作为支付对价，支付给流通股股东，以换取所持非流通股股份的上市流通权，执行对价安排后，柳州市财政局持有本公司股份为 27,786,884 股，占总股本的比率为 18.52%。

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 83,360,652 股(占公司总股本的 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

本公司主要的经营业务范围包括：生产和销售牙膏、香皂、牙膏原料、牙具、日用洗涤用品、化妆品、卫生巾、尿巾、及其他家庭卫生用品；生产和销售药品、原料药、卫生消毒用品；生产和销售三氯蔗糖；房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁；生产和销售宾馆酒店一次性用品；生产和销售纸浆、纸及纸制品；生产和销售造纸原材料；

造纸竹、木的收购、加工、销售；货物的进出口业务。

#### 4、本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 17 日决议批准报出。

## 二、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（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，本企业的二级子公司 JK SUCRALOSE INC 以美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”

（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项

交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、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：

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

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

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

## 7、金融工具

### (1) 金融资产的分类：

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

### (2) 金融资产的计量：

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

### (3) 金融资产公允价值的确定：

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

### (4) 金融资产转移：

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

### (5) 金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

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

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

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

C、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大、单项金额重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

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



## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
帐龄组合	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。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
帐龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，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。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、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) 存货的取得与发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用计入房地产开发产品成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-45	3-5	2.11-3.23
机器设备	4-14	3-5	6.79-24.25
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用

寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。



研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、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时，确认商品销售收入的实现。

### （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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （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。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司经 2013 年 8 月 15 日第六届董事会第六次会议批准同意，于 2013 年 6 月 30 日进行会计政策变更。

#### 1、变更前会计政策

变更前本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公司期初股东权益中享有的份额，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股东权益中享有的份额的，其余部分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、会计政策变更的会计处理及其影响

本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：

(单位：人民币元)

受影响的合并报表项目	2012 年 12 月 31 日或 2012 年度		
	调整前	调整额	调整后
归属于母公司股东权益	1,941,097,265.09	11,635,665.30	1,952,732,930.39
少数股东权益	187,852,689.25	-11,635,665.30	176,217,023.95
归属母公司所有者净利润	13,991,951.87	2,779,436.48	16,771,388.35
少数股东损益	20,474,882.94	-2,779,436.48	17,695,446.46
基本每股收益	0.0311	0.0062	0.0373
稀释每股收益	0.0311	0.0062	0.0373
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,105,407.82	2,779,436.48	86,884,844.30
属于少数股东的综合收益总额	24,803,344.32	-2,779,436.48	22,023,907.84

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

## 23、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

为保证财务报表的真实、准确和完整，根据《企业会计准则 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制规则第 19 号——财务

信息的更正及相关披露》的有关规定，本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 7000 万元按比例进行分配，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 月本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审计报告，检查公司会议记录等，确定该事项未在前会计报表中反映，现于 2013 年 6 月 30 日进行会计差错更正。

#### 前期差错更正的会计处理及其影响

本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：人民币元）

受影响的报表项目	2012 年 12 月 31 日或 2012 年度		
	重述前	调整金额	重述后
长期股权投资	242,465,216.51	3,194,811.00	245,660,027.51
盈余公积	223,146,665.45	319,481.10	223,466,146.55
未分配利润	335,190,612.85	2,875,329.90	338,065,942.75

#### （2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

综合考虑前述 22、主要会计政策、会计估计的变更及 23、前期会计差错更正两事项的影响，对 2012 年 12 月 31 日未分配利润的累积影响数共计 14,510,995.20 元，追溯调整后 2012 年 12 月 31 日未分配利润为 349,701,608.05 元，少数股东权益 176,217,023.95 元，盈余公积 223,466,146.55 元。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	备注
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的	



	进项税额后的差额计缴增值税。	
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	见注 1
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	
土地增值税	分别按不同类型商品房预收房款的 1%、3%、4%、5% 预缴	
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	注 2

注 1：公司下属子公司柳州两面针房地产开发有限公司按预收房款的 5% 预缴营业税。

注 2：公司下属子公司柳州两面针房地产开发有限公司按预收房款的 15% 预估应纳税所得额，按 25% 企业所得税率，预缴企业所得税。

## 2、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（以下简称“捷康公司”）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。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末 实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额
柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	210 万美元	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	1,311 万元	-
柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	广西柳州市	进出口贸易	500 万元	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	255 万元	-
柳州两面针房地产开发有限公司	控股子公司	广西柳州市	房地产开发	10,000 万元	房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁	11,000 万元	-
柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	10,000 万元	纸及纸制品生产与销售，卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售，投资与管理（法律法规规定需经审批的经营项目，须办理审批后方可经营）	22,000 万元	-
柳州两面针纸业有限公司	二级子公司	广西柳州市	制造业	19,731 万元	纸浆、纸及纸制品生产、销售，造纸原材料的生产、销售，造纸竹、木的收购、加工，货物及技术进出口业务（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营）	16,574 万元	-
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司	二级子公司	江苏盐城市	商业贸易业	500 万元	三氯蔗糖、其他食品添加剂销售；日用品、办公用品的国内贸易与进出口（国家限定企业经营或禁止出口的商品除外）	500 万元	-
JK SUCRALOSE INC.	二级子公司	美国新泽西	商业贸易业	66.22 万美元	销售三氯蔗糖	66.22 万美元	-
柳州两面针物业服务	二级子公司	广西柳州市	服务业	100 万元	物业服务	100 万元	-

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
有限公司							

续上表:

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的亏 损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享 有份额后的余额
柳州惠好卫生用品有限公司	75.00	75.00	是	-12,101,475.34	-	-
柳州两面针进出口贸易有限公司	51.00	51.00	是	-1,273,668.25	-	-
柳州两面针房地产开发有限公司	80.00	80.00	是	27,833,574.39	-	-
柳州两面针纸品有限公司	84.62	84.62	是	10,519,134.17	-	-
柳州两面针纸业有限公司(注 1)	84.00	84.00	是	-4,880,291.32	-	-
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司(注 2)	100.00	100.00	是	-	-	-
JK SUCRALOSE INC. (注 2)	100.00	100.00	是	-	-	-
柳州两面针物业服务有限公司(注 3)	100.00	100.00	是	-	-	-

注 1: 柳州两面针纸品有限公司占柳州两面针纸业有限公司股权比例为 84%，表决权 84%；

注 2: 盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司及 JK SUCRALOSE INC. (美国捷康公司) 是盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司投资设立的全资子公司。

注 3：柳州两面针物业服务有限公司是柳州两面针房地产开发有限公司投资设立的全资子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西亿康药业股份有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	9,100 万元	药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	8762 万元	-
安徽两面针 芳草日化有限公司	控股子公司	安徽合肥市	制造业	3,500 万元	牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等	2,450 万元	-
两面针(扬州)酒店用品有限公司	控股子公司	江苏扬州市	制造业	6,289.02 万元	塑料制品、牙刷、头梳、鞋刷、宾馆酒店一次性用品、牙膏、香皂制造、加工及其上述产品的进出口业务，日用百货、日用杂品销售等	7,327.3 万元	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	江苏盐城市	制造业	5,968 万元	生产三氯蔗糖并销售本公司自产产品	4,390 万元	-

续上表：

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (金额单位：元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
广西亿康药业股份有限公司	90.10	90.10	是	8,819,002.26	-	-
安徽两面针 芳草日化有限公司	70.00	70.00	是	-662,280.57	-	-

两面针（扬州）酒店用品有限公司	93.80	93.80	是	7,330,318.12	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司*	35.00	35.00	是	139,669,592.53	-	-

注：本公司 2007 年入股江苏盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司(以下简称“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本公司一名副总裁担任，公司委派的另一名董事为本公司审计部部长，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。

2、本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期合并范围未发生变更。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体：无。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
JK SUCRALOSE INC.	1 美元 = 6.0969 人民币	1 美元 = 6.2855 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
JK SUCRALOSE INC.	1 美元 = 6.1912 人民币	1 美元 = 6.2928 人民币

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日，本年指 2013 年，上年指 2012 年。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	-	-	23,817.98	-	-	32,269.22
美元	-	-		105.00	6.2855	659.98
银行存款：						
人民币	-	-	364,629,934.71	-	-	290,337,098.81
美元	544,790.17	6.0969	3,321,531.19	116,520.78	6.2855	732,390.37
欧元	-	-	-	1.12	8.2056	9.19
其他货币资金：						
人民币	-	-	31,141,402.15	-	-	24,137,346.31
合计			399,116,686.03			315,239,773.88

注：其他货币资金中存放于证券账户的可用资金余额 16,231,402.15 元，以及使用受限的票据保证金 14,910,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产的分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性权益工具投资	310,050.00	508,300.00
2.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	5,453,098.00	7,601,506.08
合计	5,763,148.00	8,109,806.08

(2) 无变现受限制的交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产的说明

该项目余额为本公司和下属子公司在报告年末持有的股票和基金的公允价值，具体如下：

投资成本	年末数			年初数		
	投资成本	公允价值变动	公允价值	投资成本	公允价值变动	公允价值
股票投资	1,093,950.00	-783,900.00	310,050.00	1,093,950.00	-585,650.00	508,300.00
基金投资	5,564,484.43	-1,108,786.43	4,455,698.00	6,497,969.44	-896,463.36	5,601,506.08
其他投资	1,000,000.00	-2,600.00	997,400.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	7,658,434.43	-1,895,286.43	5,763,148.00	9,591,919.44	-1,482,113.36	8,109,806.08

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	21,272,079.58	13,972,789.85
合计	21,272,079.58	13,972,789.85

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西国员陶瓷有限公司	2013-9-11	2014-3-11	500,000.00	20701943 (票据号)
兰州盛行商贸有限责任公司	2013-10-30	2014-4-30	500,000.00	31465061 (票据号)
湛江市万邦药业有限公司	2013-10-28	2014-4-28	490,000.00	31211439 (票据号)
江西康成药业有限公司	2013-9-28	2014-3-28	400,000.00	20613776 (票据号)
桂林医药集团有限公司	2013-9-3	2014-3-3	378,992.77	22128703 (票据号)

### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

种类	年末数	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	8.86	15,609,244.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	158,351,980.23	89.88	11,207,438.50	7.08
组合小计	158,351,980.23	89.88	11,207,438.50	7.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,221,465.60	1.26	2,221,465.60	100.00
合计	176,182,690.30	100.00	29,038,148.57	16.48

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	9.25	15,609,244.47	100
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	150,896,322.61	89.43	7,872,687.52	5.22
组合小计	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的应收账款	2,221,465.60	1.32	2,221,465.60	100
合计	168,727,032.68	100.00	25,703,397.59	15.23

#### 应收款项种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上（含 500 万）的应收账款，按个别认定法计提坏账准备。扣除单独进行减值测试，并有确凿证据表明可收回性存在疑问，而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，按个别认定法计提坏账准备。

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0.5 年以内	135,890,691.27	85.81	-	131,577,005.72	87.20	-
0.5 年至 1 年	4,746,670.17	3.00	237,333.51	2,161,221.27	1.43	108,061.06
1 至 2 年	2,394,348.03	1.51	239,434.80	2,218,144.52	1.47	221,814.46
2 至 3 年	1,291,565.67	0.82	258,313.13	3,866,014.50	2.56	773,202.90
3 至 5 年	5,927,246.70	3.74	2,370,898.67	7,173,879.16	4.76	2,869,551.66
5 年以上	8,101,458.39	5.12	8,101,458.39	3,900,057.44	2.58	3,900,057.44
合计	158,351,980.23	100.00	11,207,438.50	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帐准备的应收帐款:

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
郑州百捷商贸有限公司	29,756.42	29,756.42	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
太原市佳迪商贸有限公司	22,979.04	22,979.04	100	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	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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
合计	2,221,465.60	2,221,465.60		

(2) 本报告期无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销多年无业务往来无法收回的客户单位应收账款。

(4)本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	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	20,722,143.72	0.5年以内	11.76
HYET SWEET B.V.I.O.	非关联方	19,204,456.34	0.5年以内	10.90
上海诗玛尔(麦德龙)	非关联方	15,609,244.47	5年以上	8.86
东莞市盈泰纸品厂	非关联方	10,664,304.90	0.5年以内	6.05
合肥亚太进出口贸易有限公司	非关联方	5,968,779.99	1年以内	3.39
合计	-	72,168,929.42	-	40.96

(6) 应收关联方账款情况

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	联营企业	290,244.68	0.16

(7) 本报告期无终止确认的应收账款项情况。

(8) 本报告期无以应收账款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,517,653.10	88.67	69,232,158.21	89.82
1至2年	4,248,514.98	10.60	1,611,132.21	2.09
2至3年	291,200.00	0.73	164,562.37	0.21
3年以上	-	-	6,068,733.75	7.88
合计	40,057,368.08	100.00	77,076,586.54	100.00

3年以上金额见以下“(2) 预付款项金额前五名单位情况”备注说明。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付款项比例(%)	未结算原因
------	--------	----	------	------------	-------

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付款项比例(%)	未结算原因
北京富邦信业化工有限公司	非关联方	8,130,542.70	2012-2013年	16.99	结算期内
河北甜伴侣科技有限公司	非关联方	7,250,000.00	2009年之前	15.15	无法收回
普宁市齐盛贸易有限公司	非关联方	3,768,992.48	2013年	7.88	结算期内
广西凤糖生化股份有限公司	非关联方	1,980,868.00	2013年	4.14	结算期内
六盘水文峰贸易有限公司	非关联方	1,893,234.40	2013年	3.95	结算期内
合计		23,023,637.58		48.11	

备注：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，年末计提坏账准备 7,250,000.00 元，抵减坏账准备后的该预付款项账面价值为 0.00 元。

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

## 6、 应收利息

单位名称	年末数	年初数	年末应收利息账龄	利息未收回的原因
扬州杭集工业园经济发展有限公司	500,000.00	-	1年以内	本年计提次月支付

## 7、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,348,457.04	9.72	7,348,457.04	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	64,663,418.59	85.54	10,857,033.31	16.79
组合小计	64,663,418.59	85.54	10,857,033.31	16.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,584,146.16	4.74	3,584,146.16	100.00
合计	75,596,021.79	100.00	21,789,636.51	28.82
种类	年初数			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	41,249,649.27	92.14	2,187,223.32	5.30
组合小计	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款	3,520,043.60	7.86	3,520,043.60	100.00
合计	44,769,692.87	100	5,707,266.92	12.75

## 其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的其他应收款项，按个别认定法计提坏账准备。扣除单独进行减值测试，并有确凿证据表明可收回性存在疑问，而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，按个别认定法计提坏账准备。

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西壮族自治区柳江造纸厂	7,348,457.04	7,348,457.04	100.00	预计不能收回

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0.5 年以内	39,012,562.30	60.33	-	28,819,757.21	69.87	-
0.5 年至 1 年	3,195,697.00	4.94	159,784.85	1,096,116.20	2.66	54,805.81
1 至 2 年	4,952,990.60	7.66	495,299.06	3,331,277.20	8.07	333,127.72
2 至 3 年	3,397,559.35	5.26	679,511.87	7,513,984.85	18.21	1,502,796.97
3 至 5 年	7,636,952.94	11.81	3,054,781.13	320,034.98	0.78	128,013.99
5 年以上	6,467,656.40	10.00	6,467,656.40	168,478.83	0.41	168,478.83

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	64,663,418.59	100.00	10,857,033.31	41,249,649.27	100.00	2,187,223.32

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南新宏化工有限公司	64,102.56	64,102.56	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
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
合计	3,584,146.16	3,584,146.16		

(2) 本报告期无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。



(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
中国轻工业南宁设计工程有限公司	非关联方	14,086,405.00	工程结算款
广西壮族自治区柳江造纸厂	非关联方	7,715,457.04	往来款
广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营企业	7,701,452.43	往来款
扬州杭集工业园经济发展有限公司	非关联方	5,000,000.00	往来款
Forbest USA	非关联方	4,477,531.84	往来款
合计		38,980,846.31	

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营企业	7,701,452.43	10.19
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	联营企业	379,755.30	0.50

注：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 7,701,452.43 元，年末计提的相应的坏账准备余额为 2,926,559.73 元；

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(8) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8、 存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,917,615.52	-	72,917,615.52
在产品	40,212,932.99	-	40,212,932.99
库存商品	130,721,642.54	5,737,055.50	124,984,587.04

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	92,178,376.69	-	92,178,376.69
自制半成品	8,716,124.14	-	8,716,124.14
包装物	13,222,180.66	-	13,222,180.66
低值易耗品	5,028,456.60	-	5,028,456.60
委托加工物资	2,329,278.54	-	2,329,278.54
发出商品	828,345.00	-	828,345.00
合计	366,154,952.68	5,737,055.50	360,417,897.18

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,710,613.01	-	63,710,613.01
在产品	29,661,267.89	-	29,661,267.89
库存商品	68,796,015.21	5,141,757.29	63,654,257.92
开发成本	53,223,472.41	-	53,223,472.41
自制半成品	5,878,605.42	-	5,878,605.42
包装物	13,775,102.27	-	13,775,102.27
低值易耗品	4,442,378.81	-	4,442,378.81
委托加工物资	3,012,725.76	-	3,012,725.76
发出商品	1,770,714.00	-	1,770,714.00
合计	244,270,894.78	5,141,757.29	239,129,137.49

## (2) 存货跌价准备变动情况

存货种类	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回	转销	
库存商品	5,141,757.29	1,801,561.80	-	1,206,263.59	5,737,055.50

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额
----	-------------	---------------	-----------------

		的比例
库存商品	存货成本高于可变现净值的金额	-

#### (4) 所有权受限的存货情况

本公司的子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司账面价值 37,017,100.00 元的存货已用于抵押取得银行借款。

### 9、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待摊租赁费用	602,313.35	583,780.00
其他待摊费用	77,148.01	54,053.95
合计	679,461.36	637,833.95

### 10、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	477,047,955.84	731,309,653.54
合计	477,047,955.84	731,309,653.54

本年不存在将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

可供出售金融资产的说明：

该项目余额为报告年末公司持有中信证券股票 37,400,000.00 股和交通银行股票 51,551.00 股的公允价值。

#### (2) 年末无归属为可供出售金融资产的长期债权投资。

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
成都同基医药有限公司	35.00	35.00	10,267,554.14	9,108,652.06	1,158,902.08	33,143,421.16	80,299.20
广西亿康南药药业种植有限责任公司	40.00	40.00	35,667,112.78	41,626,107.21	-5,958,994.43	20,000.00	-1,179,711.87
新疆西部惠好卫生用品有限公司	33.30	33.30	3,593,652.87	729,506.61	2,864,146.26	7,102,329.36	2,047.50
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	40.00	31,479,602.37	22,065,892.40	9,413,709.97	-	-45,971.91
广西两面针九洲房地产开发有限公司	41.00	41.00	7,688,391.14	36,773.85	7,651,617.29	-	-762.04

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)
柳州银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.88
柳州恒达巴士股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	15.00
深圳市中信联合创业投资有限公司	成本法	3,194,811.00	3,194,811.00	-	3,194,811.00	4.56

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)
柳州中百股份有限公司	成本法	120,000.00	120,000.00	-	120,000.00	0.00
广西北部湾银行股份有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	4.00
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	权益法	4,000,000.00	3,892,963.84	-18,388.76	3,874,575.08	40.00
广西两面针九洲房地产开发有限公司	权益法	4,100,000.00	3,916,470.19	-312.44	3,916,157.75	41.00
新疆西部惠好卫生用品有限公司	权益法	1,000,000.00	917,437.33	682.50	918,119.83	33.30
柳州市亿康投资发展有限责任公司	成本法	9,795,568.56	9,795,568.56	-	9,795,568.56	16.67
成都同基医药有限公司	权益法	2,000,000.00	1,822,776.59	28,104.72	1,850,881.31	35.00
广西亿康南药药业种植有限责任公司	权益法	4,000,000.00	-	-	-	40.00
合计		250,210,379.56	245,660,027.51	10,086.02	245,670,113.53	

续上表:

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
柳州银行股份有限公司	0.88	无	-	-	1,200,000.00
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	无	-	-	1,909,800.00
深圳市中信联合创业投资有限公司	4.56	无	-	-	-
柳州中百股份有限公司	-	无	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计 提减值准备	本年 现金红利
广西北部湾银行股份有限公司	4.00	无	-	-	3,000,000.00
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	无	-	-	-
广西两面针九洲房地产开发有限公司	41.00	无	-	-	-
新疆西部惠好卫生用品有限公司	33.30	无	-	-	-
柳州市亿康投资发展有限责任公司	16.67	无	-	-	-
成都同基医药有限公司	35.00	无	-	-	-
广西亿康南药药业种植有限责任公司	40.00	无	-	-	-
合计			-	-	6,109,800.00

注：对深圳市中信联合创业投资有限公司的投资是 2001 年 6 月中信证券以 2000 年末未分配利润中的 7,000 万元按比例进行分配，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（以下简称“中信创投”），依据本公司在中信证券持股数和持股比例计算，本公司在中信创投的出资额为 319.4811 万元，持股比例为 4.56%。

因中信创投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 日未与本公司发生任何业务及资金往来：自中信创投成立之日起到 2012 年 12 月 31 日，中信创投没有发生任何分红送股等行为，公司持有中信创投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，本公司根据《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。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无。

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	1,278,618,533.67	240,459,440.16		41,386,366.97	1,477,691,606.86
其中: 房屋及建筑物	581,636,995.86	17,445,151.36		978,488.32	598,103,658.90
机器设备	650,168,653.83	219,496,911.28		34,975,184.44	834,690,380.67
运输工具	14,657,115.68	1,026,612.20		421,813.43	15,261,914.45
电子及其他设备	32,155,768.30	2,490,765.32		5,010,880.78	29,635,652.84
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	340,443,668.79	-	69,007,671.07	33,905,519.59	375,545,820.27
其中: 房屋及建筑物	84,991,141.44	-	16,441,383.52	24,168,036.69	77,264,488.27
机器设备	235,273,630.03	-	46,597,372.05	3,923,969.09	277,947,032.99
运输工具	5,400,072.40	-	1,437,951.24	5,668,322.03	1,169,701.61
电子及其他设备	14,778,824.92	-	4,530,964.26	145,191.78	19,164,597.40
三、固定资产账面净值合计	938,174,864.88				1,102,145,786.59
其中: 房屋及建筑物	496,645,854.42				520,839,170.63
机器设备	414,895,023.80				556,743,347.68
运输工具	9,257,043.28				14,092,212.84
电子及其他设备	17,376,943.38				10,471,055.44
四、减值准备合计	248,399.44	13,008,324.53		-	13,256,723.97
其中: 房屋及建筑物	-	-		-	-
机器设备	241,272.77	12,848,435.21		-	13,089,707.98
运输工具	-	31,343.70		-	31,343.70
电子及其他设备	7,126.67	128,545.62		-	135,672.29
五、固定资产账面价值合计	937,926,465.44				1,088,889,062.62
其中: 房屋及建筑物	496,645,854.42				520,839,170.63
机器设备	414,653,751.03				543,653,639.70
运输工具	9,257,043.28				14,060,869.14
电子及其他设备	17,369,816.71				10,335,383.15

本年折旧额 69,007,671.07 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 225,402,570.57 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

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账面价值 80,222,052.23 元已用于抵押，取得银行借款。

本公司子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司已将账面价值为 89,882,835.53 元的固定资产，用于抵押，取得银行借款。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	4,653,572.94	457,736.15	-	4,195,836.79	-
机器设备	12,249,172.96	3,172,607.22	8,707,899.30	368,666.44	-
电子及其他设备	44,300.00	23,583.84	19,387.16	1,329.00	-
合计	16,947,045.90	3,653,927.21	8,727,286.46	4,565,832.23	

(4) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 年末未办妥产权证书的固定资产。

盐城子公司已完工 5#车间、6#车间、1#成品库、2#成品库等建筑，正在办理产权证。

## 14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷康公司技改项目	403,039.45	-	403,039.45	13,086,639.47	-	13,086,639.47
捷康公司扩产项目	48,921,880.66	-	48,921,880.66	11,958,459.03	-	11,958,459.03
纸业公司技改	6,189,256.05	-	6,189,256.05	128,279,168.42	-	128,279,168.42
上海房产	16,600,771.00	-	16,600,771.00	-	-	-
其他	3,527,650.65	-	3,527,650.65	984,634.26	-	984,634.26
合计	75,642,597.81	-	75,642,597.81	154,308,901.18	-	154,308,901.18



## (2) 重大在建工程项目变动情况及工程进度等概况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
捷康公司技改项目	40,000,000.00	13,086,639.47	15,702,009.85	28,385,609.87	-	403,039.45
捷康公司扩产项目	-	11,958,459.03	44,956,491.08	7,993,069.45	-	48,921,880.66
纸业公司技改	-	128,279,168.42	59,103,846.51	181,193,758.88	-	6,189,256.05
亿康 GMP 改造	3,898,500.00	-	939,662.40	-	-	939,662.40
上海房产	-	-	16,600,771.00	-	-	16,600,771.00
合计		153,324,266.92	137,302,780.84	217,572,438.20	-	73,054,609.56

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
捷康公司技改项目	-	-	-	-	见注①	自筹
捷康公司扩产项目	-	-	-	-	见注①	自筹
纸业公司技改	11,460,253.97	6,490,294.11	6.90%	-	65.57%	自筹
GMP 改造	-	-	-	-	-	自筹
上海房产	-	-	-	-	90%	自筹
合计	11,460,253.97	6,490,294.11	-	-		

注：①捷康公司扩产项目产能 700 吨工程，已于 2012 年完工投产，并转入固定资产，投产后对该扩产项目在设计、性能等方面追加投入，截止 2013 年共计 799.31 万元。该生产线已正常运行，2013 年已全部转入固定资产，结转后产能 700 吨工程项目无余额；新增 GMP 生产车间产能 2000 吨精烘包生产线项目及产能 4000 吨项目 2013 年均处于建设中，产能 2000 吨项目 2013 年投入 3,508.97 万元，年末累计投入 4,540.90 万元，主体工程基本完成，已进入安装调试阶段；产能 4000 吨项目为新扩建项目，2013 年投入 265.97 万元，年末已累计投入 351.29 万元

②纸业公司技改：纸业公司技改项目余额 6,189,256.05 元，主要用于 4 台生活纸机的工程投入，截至 2013 年末整个项目完工比例约为 65.57%。

③上海房产项目：依据2013年10月24日捷康公司与上海苏宁环球实业有限公司签订的购房合同，捷康公司向海苏宁环球实业有限公司购买的写字楼应在2014年5月31日之前交房，目前，完工比例约为90%。

(3) 本年末在建工程不存在发生在建工程减值情形。

(4) 所有权受限的在建工程

本公司子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司已将账面价值12,200,000.00元的扩产项目在建工程用于抵押，取得银行存款。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计	387,074,497.12	17,943.58	-	387,092,440.70
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	17,943.58	-	1,086,501.58
二、累计摊销额合计	64,551,973.39	12,282,934.06	-	76,834,907.45
1、非专利技术	30,610,880.00	5,556,000.00	-	36,166,880.00
2、软件	85,218.02	26,229.00	-	111,447.02
3、土地使用权	24,801,077.21	6,409,743.27	-	31,210,820.48
4、商标使用权	8,738,315.20	176,143.19	-	8,914,458.39
5、专利权	316,482.96	114,818.60	-	431,301.56
三、无形资产账面净值合计	322,522,523.73			310,257,533.25
1、非专利技术	26,312,415.00			20,756,415.00
2、软件	177,072.28			150,843.28
3、土地使用权	294,890,076.61			288,480,333.34
4、商标使用权	390,884.80			214,741.61
5、专利权	752,075.04			655,200.02

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、非专利技术	-	-	-	-
2、软件	-	-	-	-
3、土地使用权	-	-	-	-
4、商标使用权	-	-	-	-
5、专利权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	322,522,523.73			310,257,533.25
1、非专利技术	26,312,415.00			20,756,415.00
2、软件	177,072.28			150,843.28
3、土地使用权	294,890,076.61			288,480,333.34
4、商标使用权	390,884.80			214,741.61
5、专利权	752,075.04			655,200.02

①本年摊销额 12,282,934.06 元。

②已抵押或质押的无形资产情况：

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，账面价值合计 166,289,032.00 元用于抵押取得银行借款。

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 号账面价值 21,460,992.37 元用于抵押取得银行借款。

本公司子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司已将其土地使用权射国用（2010）字第 09158 号、土地使用权射国用（2007）字第 09200 号、土地使用权射国用（2008）字第 03227 号、土地使用权射国土协出工告字【2012】2 号、专利权 ZL200610038635.6、专利权 ZL200710085646.4、专利权 ZL200710111321.9 账面价值 23,523,971.92 元用于抵押、质押取得银行借款。

③年末未办妥产权证书的无形资产。

子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司正在办理射国土协出工告字【2012】2 号地块的产权登记相关手续。

## (2) 公司开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
复方氨酚烷胺项目	323.46	938.24	-	-	1,261.70
银杏洋参胶囊项目	286.92	-	-	-	286.92
丹皮酚缓释片项目	4,562.73	60,866.49	-	-	65,429.22
复方氨酚颗粒项目	691.62	-	-	-	691.62
银杏洋参颗粒项目	42,900.00	-425.00	-	-	42,475.00
小儿咳嗽灵颗粒项目	321.42	-	-	-	321.42
丹皮酚项目	2,049.94	2,554.26	-	-	4,604.20
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
细辛脑合成工艺的改进	-	38.46	-	-	38.46
细辛脑溶出度的提高	-	204.27	-	-	204.27
清火栀麦片(薄膜衣片)	-	6,246.10	-	-	6,246.10
土霉素片项目	-	362.39	-	-	362.39
硫酸庆大霉素片项目	-	1,696.36	-	-	1,696.36
维C银翘薄膜衣(双层片)片项目	-	154,592.27	-	-	154,592.27
银翘干膏项目	-	1,453.52	-	-	1,453.52
合计	172,206.45	229,236.45	-	-	401,442.90

## 16、商誉

## (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
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	-

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16。经测试，年末商誉未发生减值。

## 17、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
办公园区绿化工程	5,737,183.83	-	2,536,655.16	2,389,988.53	810,540.14	见备注
扬州三岭基地改造	54,545.52	-	54,545.52	-	-	
装修改造等工程费用	2,353,282.63	1,192,700.87	920,143.84	1,099,537.98	1,526,301.68	见备注
标准牙膏车间消防工程	-	1,902,183.12	253,624.40	380,436.62	1,268,122.10	见备注
其他	217,978.71	-	60,898.84	40,105.49	116,974.38	见备注
合计	8,362,990.69	3,094,883.99	3,825,867.76	3,910,068.62	3,721,938.30	

备注：年初数包含上年末将于本年摊销的费用重分类到一年内到期的非流动资产的金额 3,469,073.10 元。其他减少的原因：将于一年摊销的费用重分类调整至流动资产项目反映。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
计提坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,390,015.96	601,837.08
计提存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	1,239,361.39	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	473,821.60	370,528.34
可递延的广告费引起的可抵扣暂时性差异	928,607.11	-
预售商品房引起的可抵扣暂时性差异	-	-
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	-31,248.68	15,388.56
合计	4,062,657.25	2,232,359.86

项目	年末数	年初数
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	91,185,725.61	141,757,039.53
合计	91,185,725.61	141,757,039.53

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	63,372,070.51	30,919,527.43
可抵扣亏损	257,366,348.96	188,792,735.14
合计	320,738,419.47	219,712,262.57

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (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

年份	年末数	年初数	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	79,777,222.24	-	-
合计	257,366,348.96	188,792,735.14	

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

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	364,742,902.43
小计	364,742,902.43
可抵扣差异项目：	
坏账准备	9,038,506.28

项目	金额
存货跌价准备	4,957,445.54
固定资产减值准备	248,399.44
交易性金融资产公允价值变动	1,895,286.44
可递延的广告费引起的可抵扣暂时性差异	3,714,428.42
小计	19,854,066.12

### 19、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,347,064.51	24,281,374.96	5,797.17	-	58,622,642.30
二、存货跌价准备	5,141,757.29	1,801,561.80	-	1,206,263.59	5,737,055.50
三、固定资产减值准备	248,399.44	13,008,324.53	-	-	13,256,723.97
合计	39,737,221.24	39,091,261.29	5,797.17	1,206,263.59	77,616,421.77

### 20、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因:

详见附注七、1 附注七、8 附注七、13 附注七、14 和附注七、15。

(2) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
用于抵押的资产:				
其中: 固定资产	169,367,648.24	10,551,937.22	9,814,697.70	170,104,887.76
无形资产	221,126,305.43	-	9,852,309.14	211,273,996.29
银行存款	19,390,300.00	43,702,300.00	48,182,600.00	14,910,000.00
在建工程	-	12,200,000.00	-	12,200,000.00
存货	-	37,017,100.00	-	37,017,100.00
合计	409,884,253.67	103,471,337.22	67,849,606.84	445,505,984.05

**21、短期借款**

## (1) 短期借款分类:

项目	年末数	年初数
质押借款	20,000,000.00	104,000,000.00
抵押借款	82,000,000.00	29,000,000.00
担保借款	128,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	168,750,000.00	150,000,000.00
合计	398,750,000.00	363,000,000.00

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

**22、应付票据**

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	49,700,000.00	31,770,000.00
合计	49,700,000.00	31,770,000.00

下一会计期间将到期的应付票据金额为 49,700,000.00 元。

**23、应付账款**

## (1) 分账龄列示

项目	年末数	年初数
1 年以内	251,822,137.80	199,165,875.35
1 至 2 年	17,285,632.26	9,370,301.31
2 至 3 年	462,583.46	7,207,300.35
3 年以上	38,669,297.27	34,550,192.05
合计	308,239,650.79	250,293,669.06

(2) 本报告期无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

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。



## 24、预收款项

### (1) 分账龄列示

项目	年末数	年初数
1年以内	181,364,715.86	49,317,324.71
1至2年	945,273.40	2,174,352.98
2至3年	1,825,411.45	265,058.66
3年以上	1,841,251.00	1,631,298.47
合计	185,976,651.71	53,388,034.82

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

## 25、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,819,429.37	154,513,944.40	154,210,325.39	7,123,048.38
二、职工福利费	-	11,411,034.48	11,411,034.48	-
三、社会保险费	974,611.40	34,507,721.25	33,441,347.19	2,040,985.46
其中：基本养老保险费	616,593.89	20,094,834.83	19,937,083.20	774,345.52
医疗保险费	228,780.57	9,320,058.46	8,437,555.29	1,111,283.74
失业保险费	64,634.28	1,992,410.89	1,974,241.99	82,803.18
工伤保险费	29,340.11	2,351,073.90	2,333,177.90	47,236.11
生育保险费	35,262.55	749,343.17	759,288.81	25,316.91
四、工会经费和职工教育经费	3,504,061.16	4,054,797.44	3,373,442.50	4,185,416.10
五、非货币性福利	-	-	-	-
六、辞退福利	-	612,069.54	612,069.54	-
七、住房公积金	7,942,545.91	8,403,198.49	6,389,941.38	9,955,803.02
八、其他	-	10,358,821.55	10,358,821.55	-
合计	19,240,647.84	223,861,587.15	219,796,982.03	23,305,252.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额：无。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：年末应付工资、奖金、津贴和补贴 2014 年 1—3 月发放。

## 26、 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-11,074,026.52	-10,097,771.08
营业税*	-450,802.61	4,272,103.54
城市维护建设税	138,087.54	507,797.17
教育费附加	129,205.94	354,169.04
企业所得税	3,000,920.80	-3,181,529.41
个人所得税	163,076.30	100,860.48
土地使用税	262,252.47	109,542.72
房产税	604,959.49	214,133.58
土地增值税*	-1,778,265.31	-
其他	843,194.77	924,731.32
合计	-8,161,397.13	-6,795,962.64

应交税费说明：

期末应交营业税余额包含柳州两面针房地产开发有限公司本期预缴营业税 6,407,017.45 元。期末应交土地增值税为柳州两面针房地产开发有限公司本期预缴土地增值税 1,778,265.31 元。

## 27、 应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	126,388.89	596,772.79

**28、应付股利**

项目	年末数	年初数	超过1年未支付原因
法人股及其他	12,037,790.48	6,122,425.73	历史遗留原因未支付

**29、其他应付款**

## (1) 其他应付款帐龄分类

项目	年末数	年初数
1年以内	15,938,495.40	18,930,628.88
1至2年	1,417,590.14	5,669,235.89
2至3年	404,808.38	11,725,618.40
3年以上	20,156,383.76	17,053,530.89
合计	37,917,277.68	53,379,014.06

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

**30、1年内到期的非流动负债**

## (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款(附注七、32)	32,000,000.00	13,000,000.00
合计	32,000,000.00	13,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
质押借款	28,000,000.00	-
抵押借款	2,000,000.00	13,000,000.00
担保借款	2,000,000.00	
合计	32,000,000.00	13,000,000.00

1年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额：无。

②一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行广西分行	2011-12-21	2014-5-20	人民币	6.55	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
国家开发银行广西分行	2011-12-21	2014-11-20	人民币	6.55	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
国家开发银行广西分行	2011.01.06	2014-5-20	人民币	7.05	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
国家开发银行广西分行	2011.01.06	2014-11-20	人民币	7.05	-	1,000,000.00	-	-
江苏省农村商业银行	2011.09.13	2013.09.10	人民币	6.66	-	-	-	5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011.10.12	2013.10.10	人民币	6.66	-	-	-	5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011.12.14	2014.03.10	人民币	6.66	-	8,000,000.00	-	-
江苏省农村商业银行	2011.12.31	2014.04.10	人民币	6.66	-	5,000,000.00	-	-
江苏省农村商业银行	2011.12.31	2014.05.10	人民币	6.66	-	5,000,000.00	-	-
江苏省农村商业银行	2012.02.09	2014.06.10	人民币	6.66	-	10,000,000.00	-	-
合计					-	32,000,000.00	-	13,000,000.00

③ 1年内到期的长期借款中的逾期借款：无。

### 31、其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
预提水电费	-	22,124,115.10
预提租赁费	-	565,819.71
预提加工费	1,045,766.47	797,488.83
预提其他费用	500,000.00	800,000.00
合计	1,545,766.47	24,287,423.64

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
担保借款	20,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	88,000,000.00	83,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、30）	32,000,000.00	13,000,000.00
合计	104,000,000.00	121,000,000.00

## (2) 长期借款的明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年末数	年初数
江苏省农村商业银行	2011.12.14	2014.03.10	人民币	6.66	-	10,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011.12.31	2014.04.10	人民币	6.66	-	5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011.12.31	2014.04.10	人民币	6.66	-	5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2012.02.09	2014.06.10	人民币	6.66	-	8,000,000.00
国家开发银行广西分行	2011.08.22	2023.08.21	人民币	同期基准利率	28,000,000.00	30,000,000.00
国家开发银行广西分行	2011.01.06	2023.01.05	人民币	同期基准利率	76,000,000.00	63,000,000.00
合计					104,000,000.00	121,000,000.00

长期借款说明：

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“七、30”。

## 33、长期应付款

## (1) 长期应付款明细情况

单位	初始金额	年末数	年初数	借款条件
柳州洛埠信用社	6,483,868.34	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	25,669,815.76	-
江苏省射阳经济开发区	3,754,212.80	1,417,337.80	1,417,337.80	-
合计	35,907,896.90	31,713,253.66	33,571,021.90	

长期应付款的说明：

柳州洛埠信用社长期应付款为柳江造纸厂拖欠该行的借款，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。

柳州市工业控股有限公司长期应付款为两面针纸业公司与柳州市工业控股有限公司的往来款。

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。

(2) 年末无应付融资租赁款项情况。

### 34、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
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	8,250,167.27	8,426,956.55
合计	8,602,995.65	8,779,784.93

### 35、股本

	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		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

### 36、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价(股本溢价)	501,045,931.18	-	-	501,045,931.18
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	-	151,713,941.78	273,557,176.82
其他资本公积	6,057,960.89	-	-	6,057,960.89

合计	932,741,586.67	-	151,713,941.78	781,027,644.89
----	----------------	---	----------------	----------------

### 37、 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	146,111,507.71	4,932,244.50	-	151,043,752.21
任意盈余公积	77,354,638.84	-	-	77,354,638.84
合计	223,466,146.55	4,932,244.50	-	228,398,391.05

注：根据《公司法》、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

### 38、 未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	335,190,612.85	325,486,731.48	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,510,995.20	11,731,558.72	-
调整后年初未分配利润	349,701,608.05	337,218,290.20	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,104,844.84	16,771,388.35	-
减：提取法定盈余公积	4,932,244.50	4,288,070.50	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	22,500,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	332,374,208.39	349,701,608.05	

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 21 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《2012 年度利润分配预案》，以本公司 2012 年末总股本 450,000,000.00 股为基数，向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，共计派发现金红利 22,500,000.00 元(含税)。

## 39、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,165,150,744.41	1,211,788,044.96
其他业务收入	18,399,345.41	15,827,453.35
营业收入合计	1,183,550,089.82	1,227,615,498.31
主营业务成本	924,406,473.31	981,452,753.32
其他业务成本	13,003,883.09	10,255,720.81
营业成本合计	937,410,356.40	991,708,474.13

## (2) 主营业务（分行业和产品）

行业和产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业制造业				
1、日化产品	460,895,672.91	394,346,453.03	437,415,724.59	377,571,473.53
2、纸浆、纸品	172,579,090.82	177,136,671.91	170,761,889.36	196,276,852.37
3、三氯蔗糖	401,080,619.77	255,047,699.03	409,131,550.19	256,110,685.59
4、药品	91,121,351.98	63,941,538.18	82,788,016.47	56,132,088.11
5、卫生巾等家庭卫生用品	27,310,450.95	23,250,538.39	37,851,949.32	32,374,444.44
小计	1,152,987,186.43	913,722,900.54	1,137,949,129.93	918,465,544.04
二、商业贸易	11,951,785.67	10,377,915.21	3,786,012.93	2,557,249.63
三、房地产及物业管理	211,772.31	305,657.56	70,052,902.10	60,429,959.65
合计	1,165,150,744.41	924,406,473.31	1,211,788,044.96	981,452,753.32

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	882,684,175.51	732,891,120.17	913,029,574.54	788,557,612.53
2、国外	282,466,568.90	191,515,353.14	298,758,470.42	192,895,140.79
合计	1,165,150,744.41	924,406,473.31	1,211,788,044.96	981,452,753.32



## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

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.	92,789,332.30	7.84
PROSWEETZ INGREDIENTS INC.	79,494,429.78	6.72
广西华怡纸业有限公司	48,074,969.18	4.06
东莞市盈泰纸品厂	33,826,504.60	2.86
扬州爱迪尔酒店用品有限公司	19,526,301.05	1.65
合计	273,711,536.91	23.13

## 40、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	546,260.70	4,239,773.09	计税营业收入的 5%
城市维护建设税	2,421,904.15	2,505,750.65	应交营业税、增值税的 7%
教育费附加	2,128,554.01	1,313,404.11	应交营业税、增值税的 5%
其他	967.07	-	-
合计	5,097,685.93	8,058,927.85	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 41、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
销售费用合计	139,897,543.81	138,997,384.95
其中金额较大项目：		
广告宣传费	38,747,117.46	29,623,004.57
工资	26,086,988.25	18,379,879.09
运输费	19,007,333.99	17,832,001.73
网点柜台费	18,694,609.74	25,934,873.67
差旅费	15,004,617.03	14,334,776.83

项目	本年发生数	上年发生数
社保费	4,215,301.70	4,200,921.57
团购促销、业务费	4,010,999.89	4,499,798.61
会议费	2,425,838.15	2,816,027.74
办公费	1,387,877.47	1,522,359.40
流通过费用	998,216.03	2,101,292.41

**42、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
管理费用合计	187,358,158.28	172,378,294.04
其中金额较大项目：		
工资及奖金	47,000,635.50	41,839,775.73
研发费	27,284,738.04	19,995,669.01
折旧费	12,311,922.09	11,913,015.85
无形资产摊销	12,282,934.06	12,170,498.44
社保费	10,553,624.01	10,749,692.61
其他税费	9,081,173.24	10,152,080.89
福利费	6,165,340.41	5,421,894.52
停工费用	5,053,385.76	5,336,203.50
业务招待费	4,885,774.13	5,064,908.53
水电费	4,507,162.66	3,916,729.20

**43、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	26,168,163.24	26,000,179.12
减：利息收入	3,308,207.55	5,078,981.70
汇兑损益	2,940,985.20	206,354.23

项目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	845,222.76	908,664.25
其他	635,531.42	412,592.57
合计	27,281,695.07	22,448,808.47

#### 44、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
一、坏账损失	24,350,355.96	7,936,246.77
二、存货跌价损失	1,801,561.80	3,879,324.12
三、固定资产减值准备	13,008,324.53	-
合计	39,160,242.29	11,815,570.89

#### 45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	-413,173.07	152,057.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
合计	-413,173.07	152,057.69

注：该项目发生数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。

#### 46、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	6,109,800.00	10,073,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,086.02	-85,170.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	525,013.09	251,083.52
持有至到期投资取得的投资收益	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	15,343,610.85	27,361,381.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,164.81	57,229.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	149,232,615.27	118,208,730.17
其他投资收益	-	194,973.00
合计	171,257,290.04	156,061,427.77

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生数	上年发生数	本年比上年增减变动的原因
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
柳州恒达巴士股份有限公司	1,909,800.00	1,273,200.00	被投资单位分红增加
柳州银行股份有限公司	1,200,000.00	800,000.00	被投资单位分红增加
合计	6,109,800.00	10,073,200.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生数	上年发生数	本年比上年增减变动的原因
成都同基医药有限公司	28,104.72	-67,007.02	被投资单位利润变动
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-18,388.76	-18,398.87	被投资单位利润变动
广西两面针九洲房地产开发有限公司	-312.44	-238.84	被投资单位利润变动
新疆西部惠好卫生用品有限公司	682.50	474.06	被投资单位利润变动
合计	10,086.02	-85,170.67	

## 47、营业外收入

## (1) 分项目列示

项目	本年发生数	上年发生数	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,938.60	1,072,575.68	16,938.60
其中：固定资产处置利得	16,938.60	1,072,575.68	16,938.60
债务重组利得	-	354,782.17	-

项目	本年发生数	上年发生数	本年计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18,906,078.98	13,268,919.28	18,906,078.98
无法支付的应付款项	67,851.89	237,654.76	67,851.89
违约金及罚款收入	96,790.50	78,760.59	96,790.50
其他	462,727.64	1,725,250.53	462,727.64
合计	19,550,387.61	16,737,943.01	19,550,387.61

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生数	上年发生数	备注（与资产/收益相关）
接收毕业生及其他人才安置奖励	246,000.00	810,000.00	与收益相关
节能、技改扶持及奖励	6,398,057.75	7,506,400.00	与收益相关
贴息补助	4,172,240.00	820,560.00	与收益相关
芳草工业园补助	176,789.28	1,563,500.00	与收益相关
合肥企业补贴资金	313,200.00	876,720.00	与收益相关
江苏工业和信息转型升级专项引导资金	569,900.00	200,000.00	与收益相关
射阳县重点工作奖励	100,000.00	170,000.00	与收益相关
2012年度商务发展专项资金	1,529,900.00	300,000.00	与收益相关
专利资助与奖励	607,160.00	197,000.00	与收益相关
政府职能部门年度奖励款及其他	2,819,159.00	824,739.28	与收益相关
减征柳州两面针纸业有限公司2011年度城镇土地使用税	1,173,672.95	-	与收益相关
2013年柳州市第一批两化融合项目投资计划奖励	800,000.00	-	与收益相关
合计	18,906,078.98	13,268,919.28	

## 48、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,894,913.99	1,510,320.15	5,894,913.99

项目	本年发生数	上年发生数	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	5,894,913.99	1,510,320.15	5,894,913.99
罚款及赔款支出	117,275.43	244,805.14	117,275.43
对外捐赠	913,960.00	1,135,227.48	913,960.00
其他	42,412.07	46,529.55	42,412.07
合计	6,968,561.49	2,936,882.32	6,968,561.49

#### 49、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,421,953.29	19,310,779.89
递延所得税调整	-1,830,297.39	-1,555,030.57
合计	21,591,655.90	17,755,749.32

#### 50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本年发生数	上年发生数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	10,104,844.84	16,771,388.35
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	118,758,905.73	96,760,115.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	-108,654,060.89	-79,988,727.55
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	10,104,844.84	16,771,388.35
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	$P1' = P0' + V'$	-108,654,060.89	-79,988,727.55
年初股份总数	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	-	-

项目	计算过程	本年发生数	上年发生数
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期年末的累计月数	Mi	-	-
减少股份次月起至报告期年末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i$ $\div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	450,000,000.00	450,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	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	$EPS_0=P_0 \div S$	0.0225	0.0373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	-0.2415	-0.1778
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.0225	0.0373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	-0.2415	-0.1778

## 51、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-58,895,937.05	280,783,350.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,723,984.26	70,195,837.55
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	107,541,988.99	136,150,161.40
小计	-151,713,941.78	74,437,351.25
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	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-56,874.39	4,566.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-56,874.39	4,566.08
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	-151,770,816.17	74,441,917.33

## 52、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

项目	本年发生数	上年发生数
收到的政府补助	13,339,126.75	13,099,130.00
收到的存款利息	3,890,028.50	5,430,114.92
单位往来	1,921,100.00	2,000,000.00
收抵押金保证金	547,620.00	1,082,048.00
代收业主各项入户费用	-	583,959.56
其他	1,899,747.67	3,271,970.65



项目	本年发生数	上年发生数
合计	21,597,622.92	25,467,223.13

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
业务宣传费	42,000,697.07	38,751,876.24
支付承接的原柳江纸厂历史债务	7,348,457.04	27,586,053.38
支付的运输费及保险费	30,604,969.63	20,978,091.80
支付的差旅费	18,624,584.02	18,372,485.05
支付的促销活动费网点柜台费	14,859,186.35	24,427,326.35
单位往来	11,837,000.00	9,973,197.55
支付的团购促销费、业务招待费	6,589,128.68	9,413,653.44
支付科研、质检费	6,253,250.71	7,896,410.60
修理改造费	4,993,475.57	7,010,034.97
支付的租金仓储费	1,880,905.83	6,315,304.73
各类中介服务费	6,898,119.18	5,593,468.07
支付办公费	5,083,850.17	4,910,399.89
环保排污费	1,161,924.54	2,708,032.62
退休人员费用	1,795,213.16	1,416,836.63
水电费	1,636,305.22	1,140,225.36
支付各种保证金	627,123.00	2,351,857.00
其他	9,010,211.79	14,395,786.63
合计	171,204,401.96	203,241,040.31

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	9,178,695.23	34,466,834.81
加：资产减值准备	37,953,978.70	11,815,570.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,007,671.07	56,995,451.32
无形资产摊销	12,282,934.06	12,273,391.16
长期待摊费用摊销	3,825,867.75	3,304,903.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	839,607.55	437,744.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,038,367.84	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	413,173.07	-152,057.69
财务费用（收益以“-”号填列）	31,220,511.45	26,000,179.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,257,290.04	-156,061,427.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,830,297.39	1,555,030.57
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）	-121,899,738.00	38,509,454.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,787,559.54	44,031,345.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,406,990.35	-171,811,135.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,392,912.10	-98,634,715.41
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：		
现金的年末余额	384,206,686.03	306,239,773.88
减：现金的年初余额	306,239,773.88	432,127,504.37
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	77,966,912.15	-125,887,730.49

(2) 本年无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	384,206,686.03	306,239,773.88
其中：库存现金	23,817.98	32,929.20
可随时用于支付的银行存款	367,951,465.90	291,069,498.37
可随时用于支付的其他货币资金	16,231,402.15	15,137,346.31
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	384,206,686.03	306,239,773.88

(4) 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	本年金额	上年金额
年末货币资金	399,116,686.03	315,239,773.88
减：使用受到限制的存款	14,910,000.00	9,000,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	384,206,686.03	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	77,966,912.15	-125,887,730.49

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	主要经营业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	公司最终控制方	组织机构代码
柳州市产业投资有限公司	控股股东	有限责任公司	广西柳州	钟春彬	国有资产经营管理、投资融资	50000	18.52	18.52	柳州市国资委	76581281-X

#### 本公司的控股股东情况的说明

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。

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	中外合资	广西柳州市	叶建平	制造业	210 万美元	75%	75%	61935057-3

子公司全称	子公司类型	公司类型	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
柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	林钻煌	进出口贸易	500 万元	51%	51%	76892409-1
柳州两面针房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	吴堃	房地产开发	10,000 万元	80%	80%	66704984-9
柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	有限公司	广西柳州市	叶建平	制造业	10,000 万元	84.62%	84.62%	68518226-4
广西亿康药业股份有限公司	控股子公司	股份公司	广西柳州市	罗文源	制造业	9,100 万元	90.1%	90.1%	74206300-0
安徽两面针 芳草日化有限公司	控股子公司	有限公司	安徽合肥市	林钻煌	制造业	3,500 万元	70%	70%	77908143-X
两面针（扬州）酒店用品有限公司	控股子公司	有限公司	江苏扬州市	林钻煌	制造业	6,289.02 万元	93.8%	93.8%	76650683-0
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	中外合资	江苏盐城市	王为民	制造业	5,968 万元	35%	35%	78129930-7
柳州两面针纸业有限责任公司	二级子公司	有限公司	广西柳州市	叶建平	制造业	19,731 万元	84%	84%	69022320-0
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司	二级子公司	有限公司	江苏盐城市	吴金山	商业贸易业	500 万元	100%	100%	66761260-3
美国捷康公司	二级子公司	有限公司	美国新泽西	吴金山	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	二级子公司	有限公司	广西柳州市	蒋小君	物业服务	100 万元	100%	100%	55225136-9

### 3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司 持股比例	本公司在被投资 单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									

被投资单位名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司 持股比例	本公司在被投资 单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
无									
二、联营企业									
成都同基医药有限公司	有限公司	四川成都	何杰	商业	100 万元	35%	35%	联营企业	72032869-6
广西亿康南药药业种植有限责任公司	有限公司	广西融水县	雷讯	制造业	1,000 万元	40%	40%	联营企业	75978215-9
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	有限公司	广西柳州市	蒋小君	制造业	1,000 万元	40%	40%	联营企业	27303931-4
广西两面针九洲房地产开发有限公司	有限公司	广西柳州市	王为民	房地产	1,000 万元	41%	41%	联营企业	75370614-7
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	有限公司	新疆乌鲁木齐市	徐前明	制造业	300 万元	33.3%	33.3%	联营企业	66668530-9
柳州两面针洗涤用品厂*	中外合作	广西柳州市	雷讯	制造业	USD40万元		51%的收益分配权	合作企业	61935056-5

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

#### 4、本公司的其他关联方

被投资单位名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	在本公司持股比例	关联关系	组织机构代码
柳州市两面针旅游用品厂	集体企业	柳州市长风路 2 号	刘陵	商品贸易	303 万元	0.67%	其他	19863549-X

说明：2013 年 5 月 14 日前，柳州市两面针旅游用品厂法人代表为雷讯，在本公司担任监事。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生数		上年发生数	
			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	6,983,301.37	0.91	8,366,096.91	1.17

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生数		上年发生数	
			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	1,349,246.15	0.12	2,512,766.67	0.20
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	3,485,627.31	0.30	3,882,181.99	0.32
柳州市两面针旅游用品厂	销售商品、材料	参照同期市场价格基础上的协议定价	34,714.54	0.00	-	-
合计			4,869,588.00	0.42	6,394,948.66	0.52

(3) 本报告期内无关联方托管/承包情况。

(4) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
柳州两面针洗涤用品厂	柳州两面针股份有限公司	生产用机器设备	2013.01.01	2013.12.31	市场原则	186,240.00

(5) 本报告期内无关联方担保情况。

(6) 本报告期内无关联方资金拆借情况。

(7) 本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	400.36 万元	379.77 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	9 人	8 人
15~20 万元	-	1 人
10~15 万元	1 人	2 人

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项：

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	成都同基医药有限公司	290,244.68	751,337.68
预付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	-	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	7,701,452.43	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

### （2）应付关联方款项：

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	575,876.88	2,870,355.03
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	699,063.51	512,823.51

## 九、或有事项

### 1、对外担保事项

本公司的子公司捷康公司为公司持股 35% 的控股子公司，为满足扩产所需资金，捷康公司拟与江苏双山集团股份有限公司（以下简称“双山集团公司”）签署《银行



贷款互保协议》，建立互保信任关系。

2013 年 12 月，在公司董事会的授权范围内，捷康公司与双山集团公司签署了有效期为一年、总额为 2,000 万元的互保协议。

**2、截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼或有事项。**

## 十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 定向增发事项

公司于 2014 年 2 月 27 日召开第六届董事会第九次会议，审议批准本公司非公开发行 10,000 万股 A 股股份，并由本公司控股股东柳州市产业投资有限公司认购公司本次发行的全部股份。本次发行事项尚需柳州市国资委批准、本公司股东大会审议通过以及中国证监会的核准。

### 1、发行股份的价格及定价原则

本次发行的定价基准日为公司第六届董事会第九次会议决议公告日，即 2014 年 2 月 28 日。本次发行价格为 4.60 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价（ $5.102 \text{ 元/股} = \text{定价基准日前 20 个交易日股票交易总额} / \text{定价基准日前 20 个交易日股票交易总量}$ ）的 90%。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，本次发行价格将进行相应调整。

### 2、发行数量

本次非公开发行的股票合计为 100,000,000 股，发行前公司因送股、资本公积

金转增股本等原因导致股本总额增加时，上述发行数量按照相同的比例调增。

### 3、限售期

柳州产投公司认购本次非公开发行的股票自发行结束之日起，三十六个月内不得转让。

### 4、公司滚存利润分配的安排

本次发行完成后，公司新老股东共享本次发行前公司滚存未分配利润。

### 5、发行决议有效期

本次发行决议有效期为自股东大会审议通过之日起十八个月。

## 十二、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初余额	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	期末余额
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	-413,173.07	-	-	5,763,148.00
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产	731,309,653.54	-	-151,713,941.78	-	477,047,955.84
金融资产小计	739,419,459.62	-413,173.07	-151,713,941.78	-	482,811,103.84
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	739,419,459.62	-413,173.07	-151,713,941.78	-	482,811,103.84

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	37.91	15,609,244.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	23,335,338.21	56.69	6,335,214.90	27.15
组合小计	23,335,338.21	56.69	6,335,214.90	27.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,221,465.60	5.40	2,221,465.60	100.00
合计	41,166,048.28	100.00	24,165,924.97	58.70

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	29.75	15,609,244.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	34,643,015.97	66.02	4,080,549.10	11.78
组合小计	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	2,221,465.60	4.23	2,221,465.60	100.00
合计	52,473,726.04	100.00	21,911,259.17	41.76

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，按个别认定法计提坏账准备。扣除单独进行减值测试，并有确凿证据表明可收回性存在疑问，而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，按个别认定法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0.5 年以内	14,504,160.26	62.16	-	27,273,526.63	78.73	-
0.5 年至 1 年	1,683,911.49	7.22	84,195.57	700,016.25	2.02	35,000.81
1 至 2 年	252,923.23	1.08	25,292.32	176,881.94	0.51	17,688.19
2 至 3 年	175,782.14	0.75	35,156.43	657,027.95	1.90	131,405.59
3 至 5 年	879,984.18	3.77	351,993.67	3,231,847.82	9.33	1,292,739.13
5 年以上	5,838,576.91	25.02	5,838,576.91	2,603,715.38	7.51	2,603,715.38
合计	23,335,338.21	100.00	6,335,214.90	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：

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
郑州百捷商贸有限公司	29,756.42	29,756.42	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
太原市佳迪商贸有限公司	22,979.04	22,979.04	100	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	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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
天水市泰州区盛炎商行	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
库尔勒丽芸化妆品商行	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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
哈尔滨市秀梅商贸公司	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
合计	2,221,465.60	2,221,465.60		

(2) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无核销应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	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	37.92
柳州两面针进出口贸易有限公司	子公司	3,827,122.37	0.5 年以内	9.30
广西民族印刷厂	非关联方	2,079,197.55	5 年以上	5.05
苏果超市有限公司	非关联方	1,912,643.90	0.5 年以内	4.65
康成投资(中国)有限公司(上海大润发)	非关联方	1,540,697.28	0.5 年以内	3.73

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
合计		24,968,905.57		60.65

## (6) 应收关联方账款情况

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	3,827,122.37	9.30
两面针(扬州)酒店用品有限公司	子公司	390,608.68	0.95

(7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(8) 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	478,836,846.89	99.30	3,541,317.07	0.74
组合小计	478,836,846.89	99.30	3,541,317.07	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,370,043.60	0.70	3,370,043.60	100.00
合计	482,206,890.49	100.00	6,911,360.67	1.43

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	364,096,121.55	99.08	1,091,831.72	0.30
组合小计	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款	3,370,043.60	0.92	3,370,043.60	100.00
合计	367,466,165.15	100.00	4,461,875.32	1.21

## 其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的其他应收款项，按个别认定法计提坏账准备。扣除单独进行减值测试，并有确凿证据表明可收回性存在疑问，而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，按个别认定法计提坏账准备。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0.5 年以内	471,760,313.42	98.53	-	358,899,372.57	98.57	-
0.5 年至 1 年	70,043.92	0.01	3,502.20	-	-	-
1 至 2 年	537,520.35	0.11	53,752.03	394,395.30	0.11	39,439.52
2 至 3 年	379,755.30	0.08	75,951.06	4,569,675.63	1.26	913,935.13
3 至 5 年	4,468,503.54	0.93	1,787,401.42	157,034.97	0.04	62,813.99

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	1,620,710.36	0.34	1,620,710.36	75,643.08	0.02	75,643.08
合计	478,836,846.89	100.00	3,541,317.07	364,096,121.55	100.00	1,091,831.72

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	3,370,043.60	3,370,043.60		

(2) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
柳州两面针纸业有限责任公司	二级子公司	394,501,374.49	往来款
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	51,585,765.49	往来款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
柳州两面针纸业有限责任公司	二级子公司	394,501,374.49	1 年以内	81.81
柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	51,585,765.49	1 年以内	10.70
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	子公司	25,000,000.00	1 年以内	5.18
广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营企业	4,454,455.85	3-4 年	0.92
广西博纳文化传播有限公司	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.42
合计		477,541,595.83		99.03

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

(8) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
柳州惠好卫生用品有限公司	成本法	13,105,106.20	-	-	-	75.00
柳州两面针进出口贸易有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00	51.00
广西亿康药业股份有限公司	成本法	87,621,417.59	87,621,417.59	-	87,621,417.59	90.10
安徽两面针 芳草日化有限公司	成本法	24,500,000.00	24,500,000.00	-	24,500,000.00	70.00
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	成本法	43,900,000.00	43,900,000.00	-	43,900,000.00	35.00
柳州银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.88
柳州两面针房地产开发有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	-	110,000,000.00	80.00
柳州恒达巴士股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	15.00
柳州中百股份有限公司	成本法	120,000.00	120,000.00	-	120,000.00	-
两面针(扬州)酒店用品有限公司	成本法	73,273,000.00	73,273,000.00	-	73,273,000.00	93.80
广西北部湾银行股份有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	4.00
柳州两面针纸品有限公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00	-	220,000,000.00	84.62
深圳市中信联合创业投资有限公司	成本法	3,194,811.00	3,194,811.00	-	3,194,811.00	4.56
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	权益法	4,000,000.00	3,892,963.84	-18,388.76	3,874,575.08	40.00
广西两面针九州房地产开发有限公司	权益法	4,100,000.00	3,916,470.19	-312.44	3,916,157.75	41.00
合计		808,364,334.79	794,968,662.62	-18,701.20	794,949,961.42	

续上表:

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
柳州惠好卫生用品有限公司	75.00	-	13,105,106.20	-	-
柳州两面针进出口贸易有限公司	51.00	-	-	-	-
广西亿康药业股份有限公司	90.10	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽两面针 芳草日化有限公司	70.00	-	-	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	35.00	-	-	-	-
柳州银行股份有限公司	0.88	-	-	-	1,200,000.00
柳州两面针房地产开发有限公司	80.00	-	-	-	-
柳州恒达巴士股份有限公司	15.00	-	-	-	1,909,800.00
柳州中百股份有限公司	-	-	-	-	-
两面针(扬州)酒店用品有限公司	93.80	-	-	-	-
广西北部湾银行股份有限公司	4.00	-	-	-	3,000,000.00
柳州两面针纸品有限公司	84.62	-	-	-	-
深圳市中信联合创业投资有限公司 *	4.56	-	-	-	-
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	40.00	-	-	-	-
广西两面针九洲房地产开发有限公司	41.00	-	-	-	-
合计			13,105,106.20	-	6,109,800.00

注：对深圳市中信联合创业投资有限公司的投资见附注七、12。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本年发生数	上年发生数
营业收入	144,933,036.42	131,465,963.26
其中：主营业务收入	133,108,875.91	125,196,227.35
其他业务收入	11,824,160.51	6,269,735.91
营业成本	116,131,867.33	108,089,165.29

项目	本年发生数	上年发生数
其中：主营业务成本	104,929,577.56	102,642,642.50
其他业务成本	11,202,289.77	5,446,522.79

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	133,108,875.91	104,929,577.56	125,196,227.35	102,642,642.50

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牙膏	79,474,342.54	57,044,433.59	76,860,051.67	58,362,125.42
牙刷	1,834,717.95	759,396.02	963,251.79	504,795.78
香皂	8,977,291.72	8,180,626.92	9,172,563.87	7,955,732.52
洗衣粉、洗发露及其他	42,822,523.70	38,945,121.03	38,200,360.02	35,819,988.78
合计	133,108,875.91	104,929,577.56	125,196,227.35	102,642,642.50

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	133,108,875.91	104,929,577.56	125,196,227.35	102,642,642.50
合计	133,108,875.91	104,929,577.56	125,196,227.35	102,642,642.50

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
康成投资(中国)有限公司	4,517,224.06	3.12
南宁康硕商业有限公司	4,262,750.97	2.94
苏果超市有限公司	3,731,208.29	2.57
北京礼通天下贸易有限公司	3,465,570.16	2.39
昆山润华商业有限公司	3,135,972.49	2.16

合计	19,112,725.97	13.18
----	---------------	-------

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	6,109,800.00	10,073,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-18,701.20	-18,637.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	188,044.91	172,404.46
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	15,343,610.85	27,361,381.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,124.93	20,228.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益	149,232,615.27	118,208,730.17
合计	170,881,494.76	155,817,307.05

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生数	上年发生数	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
柳州恒达巴士股份有限公司	1,909,800.00	1,273,200.00	被投资单位分红增加
柳州银行股份有限公司	1,200,000.00	800,000.00	被投资单位分红增加
合计	6,109,800.00	10,073,200.00	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生数	上年发生数	本期比上期增减变动的原因
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-18,388.76	-18,398.87	被投资单位亏损
广西两面针九洲房地产开发有限公司	-312.44	-238.84	被投资单位亏损
合计	-18,701.20	-18,637.71	

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

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	49,322,444.95	42,880,705.00
加: 资产减值准备	4,931,572.64	6,215,839.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,185,990.50	14,948,123.28
无形资产摊销	1,372,141.22	1,372,141.32
长期待摊费用摊销	3,518,803.21	3,135,195.27
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)	-58,580.02	35,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	450,225.27	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	14,099.35	28,400.42
财务费用(收益以“-”号填列)	9,938,569.43	10,633,033.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-170,881,494.76	-155,817,307.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-988,987.31	-883,302.52
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)	3,319,970.80	198,657.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,657,451.19	-140,963,938.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,105,019.37	-29,632,968.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-184,427,676.54	-247,850,420.84
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	-	-



补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	115,943,602.05	80,776,450.40
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	35,167,151.65	-93,996,580.00

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	115,943,602.05	80,776,450.40
其中: 库存现金	6,287.99	591.41
可随时用于支付的银行存款	109,042,386.77	72,414,090.62
可随时用于支付的其他货币资金	6,894,927.29	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	115,943,602.05	80,776,450.40

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-5,877,975.39	-437,744.47
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,906,078.98	13,268,919.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	354,782.17
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	148,855,607.01	118,418,017.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-446,277.47	615,103.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：非经常性损益的所得税影响数	39,896,578.34	32,735,418.22
非经常性损益净额	121,540,854.79	99,483,660.22

项目	本期金额	上期金额
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,781,949.06	2,723,544.32
合计	118,758,905.73	96,760,115.90

## 2、无境内外会计准则下会计数据差异。

## 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.0225	0.0225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.80	-0.2415	-0.2415

## 4、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	期初余额	变动比率 （%）	变动原因分析
应收票据	21,272,079.58	13,972,789.85	52.24	票据结算增加
预付款项	40,057,368.08	77,076,586.54	-48.03	纸业公司电费结转
应收利息	500,000.00	-	100	应收杭集工业园经济发展有限公司利息
其他应收款	53,806,385.28	39,062,425.95	37.74	子公司预付工业用地竞拍诚意金及纸业预付工程款等原因所致
存货	360,417,897.18	239,129,137.49	50.72	产量、库存增加及房地产开发成本增加所致
可供出售金融资产	477,047,955.84	731,309,653.54	-34.77	出售股票证券

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因分析
在建工程	75,642,597.81	154,308,901.18	-50.98	纸业公司技改工程完工结转为固定资产
工程物资	2,013,336.03	3,169,792.00	-36.48	技改工程完工结转为固定资产
开发支出	401,442.90	172,206.45	133.12	药业科研增加
递延所得税资产	4,062,657.25	2,232,359.86	81.99	计提减值及广告费递延影响
应付票据	49,700,000.00	31,770,000.00	56.44	捷康公司银行承兑汇票结算增加
预收款项	185,976,651.71	53,388,034.82	248.35	房开公司预收售房款增加
应付利息	126,388.89	596,772.79	-78.82	捷康公司应付利息减少
应付股利	12,037,790.48	6,122,425.73	96.62	本年分配股利, 部分股利暂未支付
一年内到期的其他非流动负债	32,000,000.00	13,000,000.00	146.15	一年内到期长期借款增加
其他流动负债	1,545,766.47	24,287,423.64	-93.64	纸业预提电费结转
营业税金及附加	5,097,685.93	8,058,927.85	-36.74	房开公司去年同期一期工程税金较大
资产减值损失	39,160,242.29	11,815,570.89	231.43	计提固定资产减值增加
公允价值变动损益	-413,173.07	152,057.69	371.72	证券市场变动影响
营业外支出	6,968,561.49	2,936,882.32	137.28	固定资产清理损失增加
少数股东损益	-926,149.61	17,695,446.46	-105.23	子公司利润变动影响

## 十五、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司于 2014 年 4 月 17 日召开的第六届董事会第十一次会议批准对外报出。

柳州两面针股份有限公司

二〇一四年四月十七日

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

日期：2014 年 4 月 17 日 日期：2014 年 4 月 17 日 日期：2014 年 4 月 17 日

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内《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；
- (四) 载有董事长亲笔签署的年度报告正文。

董事长：钟春彬

柳州两面针股份有限公司

2014 年 4 月 17 日