

**柳州两面针股份有限公司**

**600249**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人钟春彬、主管会计工作负责人莫善军及会计机构负责人（会计主管人员）周卓媛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	23
第七节	优先股相关情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节	财务报告（未经审计）	27
第十节	备查文件目录	131

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	柳州两面针股份有限公司
捷康公司	指	盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司
芳草公司	指	安徽两面针·芳草日化有限公司
扬州公司	指	两面针（扬州）酒店用品有限公司
进出口公司	指	柳州两面针进出口贸易有限公司
亿康药业	指	广西亿康药业股份有限公司
纸业公司	指	柳州两面针纸业有限公司
纸品公司	指	柳州两面针纸品有限公司
惠好公司	指	柳州惠好卫生用品有限公司
房开公司	指	柳州两面针房地产开发有限公司
柳州市国资委	指	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会
柳州市产投公司或产投公司	指	柳州市产业投资有限公司
瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫善军	韦元贤
联系地址	柳州市东环路 282 号柳州两面针股份有限公司董事会办公室	柳州市东环路 282 号柳州两面针股份有限公司董事会办公室
电话	0772-2506159	0772-2506159
传真	0772-2506158	0772-2506158
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn	lmzstock@lmz.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	两面针	600249

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	560,449,851.66	588,514,210.12	-4.77
归属于上市公司股东的净利润	-68,840,056.94	-29,420,910.40	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-73,465,263.84	-48,319,067.02	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-30,696,820.75	-43,766,313.69	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,686,775,728.00	1,791,798,738.41	-5.86
总资产	3,054,919,906.19	3,243,992,001.17	-5.83

##### (二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1530	-0.0654	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1530	-0.0654	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1633	-0.1074	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.96	-1.57	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.22	-2.58	不适用

#### 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	金额
非流动资产处置损益	-135,562.37
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	5,438,265.02
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	259,461.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,666.56
少数股东权益影响额	-126,021.92
所得税影响额	-688,268.87
合计	4,625,206.90

## 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

2014 年上半年，公司全面贯彻“开拓创新，提升品牌，做优产业，提高效益”重要方针，各板块紧紧围绕发展主题，以提高经济效益为中心，以深化改革为抓手，积极在产品创新、营销创新、制度创新等工作中做了大量尝试。

#### 1、明确发展道路，大力推进生产经营

今年上半年，公司以市场为导向，以提高经济效益为中心，在明确市场定位的前提下，进一步优化产品结构，提升核心竞争力。

日化板块在产品的推陈出新及销售渠道建设方面亮点频频。日化事业部为产品开发与升级专门成立了项目开发技术小组，在 2013 年下半年实施产品升级改造的基础上，今年上半年陆续向市场推出抗敏美白、清火消溃、强效护龈 3 款牙膏新品，调整改造 1 款御方系列产品，淘汰市场接纳程度不高的 4 款低值产品，对整个渠道产品线重新就网点性质分类调整，使高、中、低值产品比例更趋合理，整体综合毛利率得到提升，营业收入同比显著增长。日化板块上半年推出的新品集中于中高值产品，且均实现动销，提升两面针品牌牙膏的市场形象，增大品牌未来运作与想象空间。同时，重新调整人员和岗位设置，改革薪酬考核，实施新产品销售激励政策，为持续改善公司业绩打基础。扬州公司线上线下相结合的销售渠道初显成效；芳草公司、进出口公司实现控亏目标。

纸业板块明确了经营以生活用纸为核心，减少低毛利产品，积极推进年产 8 万吨生活用纸项目建设。预计下半年生活用纸产量将逐步提高。

医药板块通过在产品提价、包装升级、研发新品和改变销售模式等方面的努力，上半年成功实现销售、利润两项指标“双过半”。

精细化工板块面对三氯蔗糖价格急剧下跌的严峻形势，一方面对内严控“三费”支出，进行控本增益；另一方面努力开拓市场，推广差异化产品，提高市场占有率。尽管上半年捷康公司利润下降，但销售量同比增长，并在全球大客户开发上取得突破性进展，成为多家知名企业的全球供应商。

## 2、完善三项制度改革，健全内部管理

今年，公司进一步落实“三项制度”改革，加强内部管理，公司先后修订、制定了一系列内部管理制度，通过完善制度、精简流程，努力从管理上要效益。其中，“三项制度”改革中的“薪酬体系优化项目”经过半年的探讨论证，2014年6月公司召开职工代表大会，审议通过了《员工薪酬及绩效考核管理规定》。新的薪酬体系以宽带薪酬制取代薪点制，通过建立以职位价值评估为基础、宽带薪酬制为主多种薪酬模式并存的薪酬管理体系，同时建立员工绩效考核管理体系，从薪酬管理方面激励员工，进而提高工作效率，为公司创造更多效益。

## 3、全面推进品牌建设

今年上半年，公司组织协调完成《两面针 2014-2020 年产业发展战略规划》和《品牌规划方案（讨论稿）》的研讨和编制工作，明确了公司未来的产业、品牌发展方向，提出了两面针的品牌模式、品牌定位、品牌核心价值、品牌形象及品牌管理的方案。《柳州两面针股份有限公司 2014-2020 年产业发展战略规划》计划于今年下半年出台，届时将启动企业品牌和产品品牌的建设及管理工作。

### （一）主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	560,449,851.66	588,514,210.12	-4.77



营业成本	486,655,685.64	450,025,604.27	8.14
销售费用	71,064,359.09	66,708,307.70	6.53
管理费用	82,301,961.25	100,643,509.51	-18.22
财务费用	13,807,017.57	14,192,570.45	-2.72
经营活动产生的现金流量净额	-30,696,820.75	-43,766,313.69	
投资活动产生的现金流量净额	-53,633,555.12	-46,988,859.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-67,262,334.95	-69,515,570.47	
研发支出	4,868,162.66	15,525,393.98	-68.64

管理费用变动原因说明：公司本期各项可控费用也得到了有效控制，使管理费用得以下降。

研发支出变动原因说明：本期研发费用下降较大，主要是捷康公司去年开展了 9 个研发项目，而今年截止本期末只开展了 2 个项目，另逐步形成 3 个项目将在下半年实施。

## 2、其它

### (1) 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。2014 年 6 月，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP247 号），交易商协会决定接受公司短期融资券注册。2014 年 7 月 9 日，公司 2014 年度第一期短期融资券（规模为 3.5 亿元）已按照相关程序在中国银行间债券市场公开发行。

2) 2014 年 6 月，经公司 2014 年第一次临时股东大会同意，公司决定向控股股东柳州市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。本次发行事项已经广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会批准同意。目前，公司非公开发行股票申请材料已获得中国证监会行政许可申请受理。

### (2) 经营计划进展说明

2014 年上半年，根据公司 2013 年制定的五大板块战略部署，各板块按照既定发展规划，积极创新，稳步推进。经营计划执行情况总体符合预期。上半年实现营业收入 5.60 亿元，受到精细化工行业市场价格急

剧下降的影响，公司营业收入和利润上半年同比下降。下半年，公司将采取积极措施，在严格控制内部费用的同时，加大市场开拓的力度，努力提高市场占有率，稳中求进，力争下半年在实现控亏的基础上完成年初制定的经营目标。

## (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 (%)
一、工业制造业	547,496,367.70	475,078,847.90	13.23	-4.80	8.11	减少 10.35 个百分点
二、商业贸易	4,666,775.43	4,111,004.09	11.91	-6.39	-3.26	减少 2.85 个百分点
三、物业管理	275,977.50	170,584.75	38.19	1,329.80	-27.45	增加 1,156.38 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 (%)
1、日化产品	231,949,187.03	192,430,232.67	17.04	3.36	-1.33	增加 3.94 个百分点
2、纸浆、纸品	86,967,601.15	93,480,880.33	-7.49	14.57	19.55	减少 4.48 个百分点
3、三氯蔗糖	166,601,497.82	142,983,379.49	14.18	-21.12	17.71	减少 28.30 个百分点
4、药品	50,440,015.98	36,119,688.41	28.39	3.30	11.45	减少 5.24 个百分点
5、卫生巾等家庭卫生用品	11,538,065.72	10,064,667.00	12.77	-21.66	-18.60	减少 3.28 个百分点
6、商业贸易	4,666,775.43	4,111,004.09	11.91	-6.39	-3.26	减少 2.85 个百分点
7、房地产及物业管理	275,977.50	170,584.75	38.19	1,329.80	-27.45	增加 1,156.38 个 百分点

由于全球三氯蔗糖市场从 2013 年上半年开始出现供大于求状况，今年三氯蔗糖市场的竞争进入白热化阶段，生产厂家压价销售抢占市场份额，价格持续下滑，导致报告期三氯蔗糖销售毛利率大幅下降。

经过 2013 年的战略布局和 2014 年上半年采取产品创新、营销创新和制度创新等一系列措施，加大两面针中药牙膏宣传推广和销售力度，充分利用公司资源，拓宽销售渠道。报告期两面针品牌牙膏销售收入取得阶段性进展，而且销售结构也出现良好的转变，高、中、低产品销售结构分别为 20%、53% 和 27%，比上年同期的 11%、40% 和 49% 更趋合理，有效提升牙膏产品盈利能力。报告期两面针品牌牙膏实现营业收入 5052.9 万元，同比增加 1399.1 万元，增加 38.3%，营业成本 3267.8 万元，同比上升 388.4 万元，上升 13.5%，此项毛利率大幅上升，经济效益增加明显。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
1、国内	444,993,084.19	3.67
2、国外	107,446,036.44	-28.77

### (三) 核心竞争力分析

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

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

截止报告期末，公司合并报表长期股权投资金额为 245,660,926.96 元，期初余额为 245,670,113.53 元。其变动额为按权益法计算的被投资单位投资损益 9186.57 元。

截止报告期末，母公司报表长期股权投资金额为 794,940,774.85 元，包括对八家子公司的投资：柳州惠好卫生用品有限公司、柳州两面针进出口贸易有限公司、广西亿康药业股份有限公司、安徽两面针·芳草日化有限公司、盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司、柳州两面针房地产开发有限公司、两面针（扬州）酒店用品有限公司、柳州两面针纸品有限公司。

### (1) 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	开放式基金	202015	南方 300	2,980,133.40	3,032,757.74	2,346,141.39	20.22	-144,359.27
2	开放式基金		兴业信托·道冲 ETF	1,000,000.00	1,000,000	1,074,100.00	9.26	76,700.00
3	开放式基金	202021	南方小康	1,000,000.00	1,062,621.56	696,973.48	6.00	-44,205.06
4	股票	601898	中煤能源	1,093,950.00	65,000	261,950.00	2.26	-48,100.00
5	开放式基金	160106	南方高增	800.00	800	1,121.41	0.01	-0.03
期末持有的其他证券投资				7,377,998.12	/	7,221,751.51	62.25	52,987.30
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	80,527.08
合计				13,452,881.52	/	11,602,037.79	100	-26,449.98

### (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例	期末持股比例（%）	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

			例 (%)						
600030	中信 证券	112,237,544.91			428,604,000.00	0	-36,184,500.00	可供 出售 金融 资产	
601328	交通 银行	67,508.50			200,017.88	0	1,546.53	可供 出售 金融 资产	
合计		112,305,053.41	/		428,804,017.88		-36,182,953.47		

### (3) 持有金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

所持 对象 名称	最初投资金额	期初持 股比例 (%)	期末 持股 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
柳州 银行 股份 有限 公司	10,000,000.00	0.88	0.88	10,000,000.00	2,000,000.00		长 期 股 权 投 资	法 人 股 认 购
广西 北部 湾银 行股 份有 限公 司	200,000,000.00	4.00	4.00	200,000,000.00	5,500,000.00		长 期 股 权 投 资	法 人 股 认 购
合计	210,000,000	/	/	210,000,000.00	7,500,000.00		/	/

## 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

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 3、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：纸及纸制品销

售，卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售，投资与管理（以上项目国家限制或禁止经营的除外）。属于公司合并报表范围的控股子公司

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

8) 柳州两面针进出口贸易有限公司，法定代表人：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	10,760,810.52	-2,119,361.94
柳州两面针进出口贸易有限公司	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	51	RMB500	3,522,501.93	-396,694.45
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	139,886,946.46	741,231.12
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	103,641,062.60	-2,330,188.31
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	512,688,444.55	-7,821,690.25
柳州两面针房地产开发公司	房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁	80	RMB10,000	279,510,206.06	-1,203,666.95
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	93.8	RMB6,289	179,622,974.63	2,249,908.69

	口业务，化工原料，日用百货、日用杂品销售				
柳州两面针纸品有限公司	纸及纸制品销售、卫生巾、尿布及其他家庭卫生用品销售；投资与管理（以上项目国家限制或禁止经营的除外	84.62	RMB10,000	828,509,782.33	-28,781,390.29

### (3) 其他

1) 报告期内，公司下属捷康公司受全球三氯蔗糖市场价格低价冲击的影响，产品三氯蔗糖的单位售价下降，从而造成了该子公司净利润下降较大。

2) 报告期内，公司下属纸业公司受原料桉刨片的采购价格上涨和纸浆市场售价下降影响，净利润下降较大。

3) 报告期内，公司下属芳草公司调整产业结构，减少低端产品、加大推广高附加值产品，增加了产品的毛利；同时严控费用，减少期间费用的开支，故该子公司得以减亏。

## 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
柳州两面针纸业有限公司节能减排工程项目	25,850.56	66.72%	296.65	17,247.44	
柳州两面针纸品有限公司年产8万吨生活用纸项目	41,520.86	12.25%	3,654.48	5,086.78	

1、公司第五届董事会第九次会议于 2010 年 11 月 30 日召开，会议审议通过了《关于下属控股公司柳州两面针纸业有限公司进行节能减排工程项目的议案》，为了解决当前制约两面针纸业发展的突出问题，节能降耗，提高企业经济效益，纸业公司将实施制浆生产系统节能减排改造工程项目。该项目预计总投资 25,850.56 万元，由两面针纸业公司向银行贷款壹亿元，其余资金由纸业公司自筹。

2、公司 2013 年 8 月 15 日召开的第六届董事会第六次会议和 2013 年 9 月 5 日召开的 2013



年第三次临时股东大会，审议通过了《关于柳州两面针纸业有限公司实施年产 8 万吨生活用纸项目的议案》，决定由纸业公司实施年产 8 万吨生活用纸项目。2014 年 4 月 17 日，公司召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于年产八万吨生活用纸项目实施主体变更的议案》，为更好发挥各子公司主营产品与主营业务的核心优势，经过可行性研究与论证，公司决定由控股子公司柳州两面针纸品有限公司承接纸业公司实施的年产 8 万吨生活用纸项目，并承接本项目的业务运营及生产设备等相关配置。该项目预计总投资 41,520.86 万元，资金由纸品公司通过自筹和银行贷款等融资方式解决。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司无实施的利润分配方案。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

报告期内，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司与控股股东柳州市产业投资有限公司签署附条件生效的《非公开发行股票认购协议》，柳州产投公司将认购公司本次非公开发行最终确定发行的全部股份。根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，柳州产投公司为本公司的关联人，本次交易构成关联交易。

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	江苏双山集团股份有限公司	2,000	2013年12月20日	2013年12月20日	2014年12月20日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							2,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							2,000						
<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							6,400						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,600						
<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）							11,600						
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）							4,700						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,700						

1、公司董事会授权捷康公司与江苏双山集团股份有限公司之间在总金额不超过 3000 万元银行贷款范围内进行互保，实际上捷康公司为对方提供银行贷款担保金额 2000 万元，对方为捷康公司提供银行贷款担保金额 3000 万元。

2、报告期内，公司实际对子公司提供银行贷款担保金额合计 6400 万元，分别系公司对纸业公司提供银行贷款担保金额 1500 万元，对亿康药业提供银行贷款担保金额 2600 万元，对捷康公司提供银行贷款担保金额 2300 万元。

3、往年公司为子公司提供银行贷款担保，担保期限延续到报告期内的担保金额为 3200 万元系公司对纸业公司向银行贷款提供担保。

### （三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

### （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	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

					限			
与股改相关的承诺	其他	柳州市国资委、柳州市经济投资有限责任公司（原名“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	详见《关于完善相关承诺事项的公告》（公告编号：临 2014—037，2014 年 6 月 23 日）	承诺时间：2006 年 3 月；承诺期限：2016 年	是	是		
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有竞争的企业；同时保证不利用其控制地位损害本公司及其	承诺时间：2011 年 1 月；承诺期限：长期有效	否	是		

			他股东的合法权益。				
	解决关联交易	柳州市产业投资有限公司	对于产投公司及所属企业将来与本公司发生的关联交易，产投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、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。	承诺时间：2011年1月；承诺期限：长期有效	否	是	
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	本公司与股东旅游用品厂曾存在相似业务。	承诺时间：2003年12月；承诺期限：长期有效	否	是	
	其他	柳州市经发投资有限责任公司	不将本公司的股票质押、担保。	承诺时间：2003年12月；承诺期限：长期有效	否	是	

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 8 月 14 日，公司召开的第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务报表审计机构的议案》和《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》，并同意将这两项议案提交股东大会审议。

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

报告期内，公司及其董事、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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等的规定，坚持规范运作，加强信息披露管理，做好内部控制管理，做好投资者关系管理工作，不断完善法人治理结构和内部控制制度。

2014 年上半年，为了进一步提高公司治理水平，公司根据相关部门文件的要求，对《柳州两面针股份有限公司章程》、《柳州两面针股份有限公司募集资金管理办法》、《柳州两面针股份有限公司审计委员会议事规则》进行了修订和完善；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，制定了《柳州两面针股份有限公司未来三年（2014 年-2016 年）股东回报规划》。上述制度按照相关法律法规要求，已分别经过董事会、监事会、股东大会审议通过。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》、中国证监会发布的有

关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 十一、 其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

与上年度报告相比，公司会计政策、会计估计基核算方法未发生变化。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明  
报告期内无重大会计差错更正事项。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				60,432		
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
柳州市经发投资有限责任公司	国有法人	7.32	32,959,167	0	0	无
上海正章纺织制品厂有限公司	未知	1.05	4,732,352	0	0	未知
国泰君安证券股份有限公司	未知	0.98	4,400,000	4,400,000	0	未知
宁波三生电子科技有限公司	未知	0.93	4,202,800	-1,742,800	0	未知
张银凤	境内自然人	0.89	4,000,300	4,000,300	0	未知
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	未知	0.89	3,999,904	3,999,904	0	未知
柳州市两面针	境内	0.67	3,013,937	0	0	无



旅游用品厂	非 国 有 法 人					
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	0.55	2,463,160	2,463,160	0	未知
中国工商银行—南方积极配置证券投资基金	未知	0.44	2,000,000	2,000,000	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	
柳州市经发投资有限责任公司	32,959,167		人民币普通股		32,959,167	
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	
国泰君安证券股份有限公司	4,400,000		人民币普通股		4,400,000	
宁波三生电子科技有限公司	4,202,800		人民币普通股		4,202,800	
张银凤	4,000,300		人民币普通股		4,000,300	
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	3,999,904		人民币普通股		3,999,904	
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937		人民币普通股		3,013,937	
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	2,463,160		人民币普通股		2,463,160	
中国工商银行—南方积极配置证券投资基金	2,000,000		人民币普通股		2,000,000	
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，柳州市产业投资有限公司、柳州市经发投资有限责任公司的实际控制人均为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会； 2、除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
莫善军	董事会秘书	聘任	公司董事会于 2014 年 3 月聘任

### 三、其他说明

2014 年 3 月 14 日，经公司第六届董事会第十次会议审议，决定聘任莫善军先生为公司董事会秘书，任期与公司第六届董事会一致。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		242,074,067.35	399,116,686.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		11,602,037.82	5,763,148.00
应收票据		13,097,171.95	21,272,079.58
应收账款		152,886,437.58	147,144,541.73
预付款项		32,012,352.75	40,057,368.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			500,000.00
应收股利			
其他应收款		80,441,043.70	53,806,385.28
买入返售金融资产			
存货		351,798,808.91	360,417,897.18
一年内到期的非流动资产		2,840,103.08	3,910,068.63
其他流动资产		1,869,801.37	679,461.36
流动资产合计		888,621,824.51	1,032,667,635.87
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		428,804,017.88	477,047,955.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		245,660,926.96	245,670,113.53
投资性房地产			
固定资产		1,088,486,864.97	1,088,889,062.62

在建工程		84,247,696.44	75,642,597.81
工程物资		1,919,643.63	2,013,336.03
固定资产清理		2,091.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		304,173,792.71	310,257,533.25
开发支出		2,280,172.40	401,442.90
商誉		3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用		3,064,121.68	3,721,938.30
递延所得税资产		4,041,025.74	4,062,657.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,166,298,081.68	2,211,324,365.30
资产总计		3,054,919,906.19	3,243,992,001.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		381,148,480.00	398,750,000.00
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		31,400,000.00	49,700,000.00
应付账款		321,889,430.20	308,239,650.79
预收款项		193,426,392.68	185,976,651.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,543,151.57	23,305,252.96
应交税费		-16,386,240.07	-8,161,397.13
应付利息			126,388.89
应付股利		8,537,790.48	12,037,790.48
其他应付款		41,146,965.80	37,917,277.68
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		4,860,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		1,531,430.53	1,545,766.47
流动负债合计		990,097,401.19	1,041,437,381.85
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		101,140,000.00	104,000,000.00
应付债券			
长期应付款		31,713,253.66	31,713,253.66
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		79,124,741.12	91,185,725.61
其他非流动负债		8,514,601.01	8,602,995.65
非流动负债合计		220,492,595.79	235,501,974.92
负债合计		1,210,589,996.98	1,276,939,356.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		744,844,691.42	781,027,644.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		228,398,391.05	228,398,391.05
一般风险准备			
未分配利润		263,534,151.45	332,374,208.39
外币报表折算差额		-1,505.92	-1,505.92
归属于母公司所有者 权益合计		1,686,775,728.00	1,791,798,738.41
少数股东权益		157,554,181.21	175,253,905.99
所有者权益合计		1,844,329,909.21	1,967,052,644.40
负债和所有者权益 总计		3,054,919,906.19	3,243,992,001.17

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		40,346,484.17	115,943,602.05
交易性金融资产		1,259,233.82	1,206,248.95
应收票据		657,440.00	711,315.96
应收账款		19,893,522.20	17,000,123.31
预付款项		77,878,445.89	76,814,184.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款		560,304,481.22	475,295,529.82
存货		33,352,122.14	31,139,860.61
一年内到期的非流动资产		2,540,318.84	3,666,942.99
其他流动资产			
流动资产合计		736,232,048.28	721,777,807.80
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		428,804,017.88	477,047,955.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		794,940,774.85	794,949,961.42
投资性房地产			
固定资产		223,356,829.85	229,721,508.48
在建工程		277,030.32	260,000.00
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		60,429,151.97	61,115,222.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,302,549.62	3,006,615.60
递延所得税资产		2,262,362.02	2,283,993.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,512,372,716.51	1,568,385,257.50

资产总计		2,248,604,764.79	2,290,163,065.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		150,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		41,215,133.97	17,015,047.55
预收款项		6,176,395.73	8,678,177.86
应付职工薪酬		1,917,949.04	2,788,150.36
应交税费		7,646,489.49	7,896,120.05
应付利息			
应付股利		8,537,790.48	12,037,790.48
其他应付款		68,920,957.41	8,937,216.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			538,366.86
流动负债合计		284,414,716.12	237,890,869.75
<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		79,124,741.12	91,185,725.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,124,741.12	91,185,725.61
负债合计		363,539,457.24	329,076,595.36
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		746,717,310.53	782,900,264.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		200,072,062.24	200,072,062.24
一般风险准备			
未分配利润		488,275,934.78	528,114,143.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,885,065,307.55	1,961,086,469.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,248,604,764.79	2,290,163,065.30

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

2014 年 1—6 月

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		560,449,851.66	588,514,210.12
其中: 营业收入		560,449,851.66	588,514,210.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		658,610,635.20	636,242,936.64
其中: 营业成本		486,655,685.64	450,025,604.27
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		2,346,593.90	2,694,256.30
销售费用		71,064,359.09	66,708,307.70
管理费用		82,301,961.25	100,643,509.51
财务费用		13,807,017.57	14,192,570.45
资产减值损失		2,435,017.75	1,978,688.41
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-73,438.28	-707,479.40
投资收益(损失以“—”号填列)		7,673,073.06	30,217,987.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-90,561,148.76	-18,218,218.52
加: 营业外收入		5,469,895.72	10,960,042.53
减: 营业外支出		289,859.63	2,021,035.40
其中: 非流动资产处置损失		12,049.73	1,839,685.38
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-85,381,112.67	-9,279,211.39
减: 所得税费用		1,158,669.05	8,116,232.54
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-86,539,781.72	-17,395,443.93

归属于母公司所有者的净利润		-68,840,056.94	-29,420,910.40
少数股东损益		-17,699,724.78	12,025,466.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1530	-0.0654
（二）稀释每股收益		-0.1530	-0.0654
七、其他综合收益		-36,182,953.47	-141,168,460.26
八、综合收益总额		-122,722,735.19	-158,563,904.19
归属于母公司所有者的综合收益 总额		-105,023,010.41	-170,567,779.66
归属于少数股东的综合收益总额		-17,699,724.78	12,003,875.47

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

## 母公司利润表

2014 年 1—6 月

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		77,891,656.84	74,265,133.65
减: 营业成本		56,374,918.44	62,880,690.60
营业税金及附加		549,755.89	342,799.28
销售费用		38,700,774.23	27,862,654.39
管理费用		27,631,724.97	30,022,032.45
财务费用		3,269,392.72	4,429,655.40
资产减值损失		1,232,610.11	1,768,803.56
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		86,526.05	-81,269.47
投资收益(损失以“—”号填列)		7,537,929.76	30,084,204.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-42,243,063.71	-23,038,567.01
加: 营业外收入		2,446,486.30	1,682,982.22
减: 营业外支出		20,000.00	61,942.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-39,816,577.41	-21,417,526.79
减: 所得税费用		21,631.51	-20,317.37
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-39,838,208.92	-21,397,209.42
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-36,182,953.47	-141,146,869.26
七、综合收益总额		-76,021,162.39	-162,544,078.68

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

2014 年 1—6 月

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,635,151.34	570,000,250.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,969,612.56	6,375,885.80
收到其他与经营活动有关的现金		10,717,135.80	15,336,590.15
经营活动现金流入小计		576,321,899.70	591,712,726.70
购买商品、接受劳务支付的现金		387,724,882.71	406,257,600.75
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		109,526,881.57	101,082,793.94
支付的各项税费		36,002,867.85	35,084,719.99
支付其他与经营活动有关的现金		73,764,088.32	93,053,925.71
经营活动现金流出小计		607,018,720.45	635,479,040.39
经营活动产生的现金流量净额		-30,696,820.75	-43,766,313.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,540.00	42,321,157.76
取得投资收益收到的现金		7,963,654.92	9,245,976.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			370,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000,194.92	51,937,634.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,462,502.06	60,963,245.11
投资支付的现金		6,171,247.98	37,963,248.74
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动			

有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,633,750.04	98,926,493.85
投资活动产生的现金流量净额		-53,633,555.12	-46,988,859.23
<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		243,141,831.52	242,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		243,141,831.52	242,750,000.00
偿还债务支付的现金		295,750,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,941,379.47	13,265,570.47
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		712,787.00	
筹资活动现金流出小计		310,404,166.47	312,265,570.47
筹资活动产生的现金流量净额		-67,262,334.95	-69,515,570.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40,092.14	-47,963.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-151,552,618.68	-160,318,707.01
加：期初现金及现金等价物余额		384,206,686.03	306,239,773.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		232,654,067.35	145,921,066.87

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,506,010.76	63,491,758.93
收到的税费返还		5,665,075.70	
收到其他与经营活动有关的现金		5,675,249.77	2,211,724.48
经营活动现金流入小计		80,846,336.23	65,703,483.41
购买商品、接受劳务支付的现金		29,013,250.84	39,952,264.05
支付给职工以及为职工支付的现金		28,276,209.94	22,002,319.23
支付的各项税费		10,534,892.57	5,816,399.35
支付其他与经营活动有关的现金		56,923,529.84	2,699,372.22
经营活动现金流出小计		124,747,883.19	70,470,354.85
经营活动产生的现金流量净额		-43,901,546.96	-4,766,871.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			18,232,765.49
取得投资收益收到的现金		7,834,707.70	9,118,459.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			82,163.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,834,707.70	27,433,388.47

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		759,249.50	5,974,945.98
投资支付的现金		195,034.78	13,880,797.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		954,284.28	19,855,743.23
投资活动产生的现金流量净额		6,880,423.42	7,577,645.24
<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		90,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,575,994.34	4,670,236.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,575,994.34	124,670,236.10
筹资活动产生的现金流量净额		-38,575,994.34	-54,670,236.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-75,597,117.88	-51,859,462.30
加：期初现金及现金等价物余额		115,943,602.05	80,776,450.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,346,484.17	28,916,988.10

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛



## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	450,000,000.00	781,027,644.89			228,398,391.05		332,374,208.39	-1,505.92	175,253,905.99	1,967,052,644.40
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-36,182,953.47					-68,840,056.94		-17,699,724.78	-122,722,735.19
(一)净利润							-68,840,056.94		-17,699,724.78	-86,539,781.72
(二)其他综合收益		-36,182,953.47								-36,182,953.47
上述(一)		-36,182,953.47					-68,840,056.94		-17,699,724.78	-122,722,735.19

和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)										
2. 盈余公 积转增资 本 (或股 本)										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 其他										
(六) 专 项储备										
1. 本期提 取										
2. 本期使 用										
(七) 其 他										
四、本期 期末余额	450,000,000.00	744,844,691.42			228,398,391.05		263,534,151.45	-1,505.92	157,554,181.21	1,844,329,909.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年 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	
: 会计政							11,635,665.30		-11,635,665.30		

策变更										
期差错更正					319,481.10		2,875,329.90			3,194,811.00
他										
二、本年年年初余额	450,000,000.00	932,741,586.67			223,466,146.55		349,701,608.05	18,400.12	176,217,023.95	2,132,144,765.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-141,146,869.26					-29,420,910.40	-7,556.85	12,011,432.32	-158,563,904.19
（一）净利润							-29,420,910.40		12,025,466.47	-17,395,443.93
（二）其他综合收益		-141,146,869.26						-7,556.85	-14,034.15	-141,168,460.26
上述（一）和（二）小计		-141,146,869.26					-29,420,910.40	-7,556.85	12,011,432.32	-158,563,904.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所										

所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	450,000,000.00	791,594,717.41			223,466,146.55		320,280,697.65	10,843.27	188,228,456.27	1,973,580,861.15

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位:柳州两面针股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	782,900,264.00			200,072,062.24		528,114,143.70	1,961,086,469.94
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	450,000,000.00	782,900,264.00			200,072,062.24		528,114,143.70	1,961,086,469.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-36,182,953.47					-39,838,208.92	-76,021,162.39
(一)净利润							-39,838,208.92	-39,838,208.92
(二)其他综合收益		-36,182,953.47						-36,182,953.47
上述(一)和(二)小计		-36,182,953.47					-39,838,208.92	-76,021,162.39
(三)所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								



1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	450,000,000.00	746,717,310.53			200,072,062.24		488,275,934.78	1,885,065,307.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	450,000,000.00	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)		-141,146,869.2 6					-21,397,209.42	-162,544,078.68
(一) 净利润							-21,397,209.42	-21,397,209.42
(二) 其他综 合收益		-141,146,869.2 6						-141,146,869.26
上述(一)和		-141,146,869.2 6					-21,397,209.42	-162,544,078.68

(二) 小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积								

弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	450,000,000.00	793,467,336.52			195,139,817.74		484,826,733.83	1,923,433,888.09

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

## 二、公司基本情况

### 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 8 月 14 日决议批准报出。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 财务报表的编制基础：

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

### (二) 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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年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。

### (三) 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。

**(四) 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。

**(五) 同一控制下和非同一控制下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。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法：**

##### **1、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。

#### **（七） 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。

#### **（八） 外币业务和外币报表折算：**

##### **（1） 外币业务核算方法**

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### **（2） 外币财务报表的折算方法**

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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。

#### **(九) 金融工具：**

##### **(1) 金融资产的分类：**

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

##### **(2) 金融资产的计量：**

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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

<p>确定组合的依据：</p>	
<p>组合名称</p>	<p>依据</p>

账龄组合	扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：**

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

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

**(十一) 存货：**

**1、 存货的分类**

存货分为原材料、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品、包装物、在产品等几大类。

**2、 发出存货的计价方法**

加权平均法

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定依据及存货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**

永续盘存制

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

##### **(1) 低值易耗品**

一次摊销法

##### **(2) 包装物**

一次摊销法

#### **(十二) 长期股权投资：**

##### **1、投资成本确定**

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。

## (十三) 固定资产：

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法：

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

### 3、固定资产的减值测试方法、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、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。

#### (十四) 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"。

#### (十五) 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。

## **(十六) 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"。

**(十七) 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。

**(十八) 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。

**(十九) 收入：**

**(1) 销售商品收入**

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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，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。

## （二十二）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

无

### 2、 会计估计变更

无

**(二十三) 前期会计差错更正**

## 1、 追溯重述法

无

## 2、 未来适用法

无

**四、 税项：****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
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。	17%
营业税	按营业收入的 5% 计缴	5%
城市维护建设税	应交营业税、增值税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴	5%
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	1%

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。

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。

**(二) 税收优惠及批文**

公司 2014 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。

**五、企业合并及合并财务报表****(一) 子公司情况****1、 通过设立或投资等方式取得的子公司**

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司	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	从母公司所有者权

							司净投资的其他项目余额					于冲减少数股东损益的金额	益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	广西柳州市	制造业	210 万美元	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	1,311		75.00	75.00	是		-1,263.13	

					售								
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	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	255	51.00	51.00	是	-146.80			
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	房地产开发经营、物业管理、室内装饰、建筑工程设备租赁	11,000	80.00	80.00	是	2,759.28			
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	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	22,000	84.62	84.62	是	609.26			

					批后方可经营)								
柳州两面针纸业有限公 司	控股子公司 的控股子公 司	广西柳 州市	制造 业	19,731	纸浆、 纸及纸 制品生 产、销 售，造 纸原材 料的生 产、销 售，造 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 证在效 期内经 营）	16,574	84.00	84.00	是	-1,012.93			
盐城捷康三 氯蔗糖贸易 有限公司	控股子公 司的控股 子公	江苏盐 城市	商业 贸易 业	500	三氯 蔗糖、 其他食 品添加 剂销售 ；日用 品、办 公用品	500	100.00	100.00	是				



					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）								
JK SUCRALOSE INC.	控股子公司的控股子公司	美国新泽西	商业贸易业	66.22 万美元	销售三氯蔗糖	66.22 万美元		100.00	100.00	是			
柳州两面针物业服务有限公司	控股子公司的控股子公司	广西柳州市	服务业	100	物业服务	100		100.00	100.00	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的情况说明

注 1：柳州两面针纸品有限公司占柳州两面针纸业股份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、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对	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	从母公司所有者权益冲减子

							子公司净投资的其他项目余额					金额	公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广西康业股份有限公司	控股子公司	广 西 柳 州 市	制 造 业	9,100.00	药 品、原 料 药、卫 生 消 毒 用 品 等 的 生 产 销 售	8,762		90.10	90.10	是	889.24		
安徽两面针·芳日化有限公司	控股子公司	安 徽 合 肥 市	制 造 业	3,500.00	牙 膏、发 用 化 妆 品、家 用 卫 生 用 品 的 生 产 销 售 等	2,450		70.00	70.00	是	-101.18		
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	塑 料 制 品、牙 刷、头 梳、鞋 刷、宾 馆 酒 店 一 次 性 用	7,327		93.80	93.80	是	746.98		

					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、用品销售等								
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	控股子公司	江苏盐城市	制造业	5,968.00	生产三氯蔗糖并销售本公司自产产品	4,390		35.00	35.00	是	13,274.71		

非同一控制下企业合并取得的子公司情况说明

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。

(二) 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	
	2014 年 6 月 30 日	2014 年 1 月 1 日
JK SUCRALOSE INC.	1 美元 = 6.1528 人民币	1 美元 = 6.0969 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2014 上半年	2013 年上半年
JK SUCRALOSE INC.	1 美元 = 6.1340 人民币	1 美元 = 6.2513 人民币

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	79,076.00	/	/	23,817.98
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	220,412,514.22	/	/	364,629,934.71
美元	260,423.05	6.1528	1,602,330.94	544,790.17	6.0969	3,321,531.19
欧元	1.37	8.3942	11.50			
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	19,980,134.69	/	/	31,141,402.15
合计	/	/	242,074,067.35	/	/	399,116,686.03

注：其他货币资金中含存放于证券账户的可用资金余额 10,560,134.69 元，以及使用受限的票据保证金 9,420,000.00 元。

## (二) 交易性金融资产：

## 1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	2,389,509.84	310,050.00
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,212,527.98	5,453,098.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	11,602,037.82	5,763,148.00

## 2、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期末持有的股票和基金的公允价值，具体如下：

单位：元 币种：人民币

投资成本	期末数			期初数		
	投资成本	公允价值变动	公允价值	投资成本	公允价值变动	公允价值
股票投资	3,221,509.84	-832,000.00	2,389,509.84	1,093,950.00	-783,900.00	310,050.00
基金投资	9,349,252.69	-1,210,824.71	8,138,427.98	5,564,484.43	-1,108,786.43	4,455,698.00
其他投资	1,000,000.00	74,100.00	1,074,100.00	1,000,000.00	-2,600.00	997,400.00
合计	13,570,762.53	-1,968,724.71	11,602,037.82	7,658,434.43	-1,895,286.43	5,763,148.00

## (三) 应收票据：

## 1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,979,799.95	21,272,079.58
商业承兑汇票	117,372.00	
合计	13,097,171.95	21,272,079.58

## 2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广州慧骏贸易发展有限公司	2014年2月28日	2014年8月28日	1,527,500.00	23067128（票据号）
宁夏铂鸿冶金有限公司	2014年3月4日	2014年9月4日	1,000,000.00	24643552（票据号）
贵州康心药业有限公司	2014年4月25日	2014年10月25日	1,000,000.00	25425529（票据号）
贵州汇景纸业有限公司	2014年6月19日	2014年12月19日	862,503.75	33061524（票据号）
远东国际租赁有限公司	2014年6月6日	2014年12月6日	800,000.00	23199811（票据号）
合计	/	/	5,190,003.75	/

## (四) 应收利息：

## 1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
扬州杭集工业园经济发展有限公司	500,000.00		500,000.00	0
合计	500,000.00		500,000.00	0

## (五) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金	15,609,244.47	8.49	15,609,244.47	100.00	15,609,244.47	8.86	15,609,244.47	100.00

额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	166,057,970.13	90.30	13,171,532.55	7.93	158,351,980.23	89.88	11,207,438.50	7.08
组合小计	166,057,970.13	90.30	13,171,532.55	7.93	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	1.21	2,221,465.60	100.00	2,221,465.60	1.26	2,221,465.60	100.00

款								
合计	183,888,680.20	/	31,002,242.62	/	176,182,690.30	/	29,038,148.57	/

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。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
合计	15,609,244.47	15,609,244.47	/	/

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	138,502,610.57	83.41		135,890,691.27	85.81	
0.5 年至 1 年	7,505,269.64	4.52	375,263.49	4,746,670.17	3.00	237,333.51
1 年以内小计	146,007,880.21	87.93	375,263.49	140,637,361.44	88.81	237,333.51
1 至 2 年	2,993,650.53	1.80	297,102.72	2,394,348.03	1.51	239,434.80
2 至 3 年	1,450,440.46	0.87	290,088.09	1,291,565.67	0.82	258,313.13
3 年以上	5,661,534.45	3.41	2,264,613.77	5,927,246.70	3.74	2,370,898.67
5 年以上	9,944,464.48	5.99	9,944,464.48	8,101,458.39	5.12	8,101,458.39
合计	166,057,970.13	100.00	13,171,532.55	158,351,980.23	100.00	11,207,438.50

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100	预计不能收回
贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100	预计不能收回
沈阳市益霆商贸有限公司	168,917.94	168,917.94	100	预计不能收回
南宁市大泽商贸有限公司	120,582.01	120,582.01	100	预计不能收回

宁波江北兴鑫经贸公司	86,572.15	86,572.15	100	预计不能收回
铜仁地区志成商贸有限公司	86,044.71	86,044.71	100	预计不能收回
义乌稠城学军日用品商行	76,503.73	76,503.73	100	预计不能收回
长春市粤惠洗涤化妆品公司	74,810.60	74,810.60	100	预计不能收回
三明市三元劳动防护用品公司	69,024.90	69,024.90	100	预计不能收回
衡阳市祁东县富绅城	61,408.74	61,408.74	100	预计不能收回
齐齐哈尔市鹤城日化有限公司	57,581.19	57,581.19	100	预计不能收回
上海新世纪日化公司	49,764.78	49,764.78	100	预计不能收回
汕头市金平区金富达贸易有限公司	43,738.40	43,738.40	100	预计不能收回
鞍山市铁东区仁和服务中心	42,040.12	42,040.12	100	预计不能收回
临汾地区新诚商贸公司	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	19,619.06	19,619.06	100	预计不能收回



货劳保批发公司				
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
其他单位	91,574.05	91,574.05	100	预计不能收回
合计	2,221,465.60	2,221,465.60	/	/

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

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

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	23,856,983.62	0.5 年以内	12.97
客户二	非关联方	15,609,244.47	5 年以上	8.49
客户三	非关联方	8,067,457.15	0.5 年以内	4.39
客户四	非关联方	7,953,812.72	1 年以内	4.33
客户五	非关联方	6,756,300.00	0.5 年以内	3.67
合计	/	62,243,797.96	/	33.85

## 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
成都同基医药有限公司	联营企业	933,345.68	0.51
合计	/	933,345.68	0.51

## (六) 其他应收款：

### 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单	7,348,457.04	7.19	7,348,457.04	100.00	7,348,457.04	9.72	7,348,457.04	100.00

项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账 龄 组 合	91,397,150.71	89.45	10,956,107.01	11.99	64,663,418.59	85.54	10,857,033.31	16.79
组 合 小 计	91,397,150.71	89.45	10,956,107.01	11.99	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 账 款	3,434,146.16	3.36	3,434,146.16	100.00	3,584,146.16	4.74	3,584,146.16	100.00

合计	102,179,753.91	/	21,738,710.21	/	75,596,021.79	/	21,789,636.51	/
----	----------------	---	---------------	---	---------------	---	---------------	---

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。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
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
合计	7,348,457.04	7,348,457.04	/	/

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	65,672,617.72	71.86		39,012,562.30	60.33	
0.5 年至 1 年	3,491,733.50	3.82	174,586.67	3,195,697.00	4.94	159,784.85
1 年以内小计	69,164,351.22	75.68	174,586.67	42,208,259.30	65.27	159,784.85
1 至 2 年	5,311,300.34	5.81	531,130.03	4,952,990.60	7.66	495,299.06
2 至 3 年	2,435,015.93	2.66	487,003.18	3,397,559.35	5.26	679,511.87
3 年以上	7,871,826.82	8.61	3,148,730.73	7,636,952.94	11.81	3,054,781.13
5 年以上	6,614,656.40	7.24	6,614,656.40	6,467,656.40	10.00	6,467,656.40
合计	91,397,150.71	100.00	10,956,107.01	64,663,418.59	100.00	10,857,033.31

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南新宏化工有限公司	64,102.56	64,102.56	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	350,000.00	350,000.00	100	预计不能收回

资顾问有限公司				
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
其他单位	37,596.20	37,596.20	100	预计不能收回
合计	3,434,146.16	3,434,146.16	/	/

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

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

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国轻工业南宁设计工程有限公司	非关联方	36,341,829.00	0.5 年以内	35.57
广西壮族自治区柳江造纸厂	非关联方	7,715,457.04	1-2 年	7.55
广西亿康南药药业种植公司	联营企业	7,701,452.43	3 至 5 年	7.54
扬州杭集工业园经济发展有限公司	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	4.89
Forbest USA	非关联方	4,477,531.84	5 年以上	4.38
合计	/	61,236,270.31	/	59.93

## 4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营企业	7,701,452.43	7.54
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	联营企业	379,755.30	0.37
合计	/	8,081,207.73	7.91

## (七) 预付款项：

### 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,567,228.51	54.88	35,517,653.10	88.67
1 至 2 年	11,007,725.59	34.39	4,248,514.98	10.60
2 至 3 年	2,856,489.42	8.92	291,200.00	0.73
3 年以上	580,909.23	1.81		
合计	32,012,352.75	100.00	40,057,368.08	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京富邦信业化工有限公司	非关联方	8,130,542.70	2012-2013 年	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	无法收回
盐城市正兴建筑工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	2013 年	结算期内
四川高达科技有限公司	非关联方	2,009,513.80	2013 年	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	结算期内
合计	/	22,283,290.90	/	/

预付款项中对河北甜伴侣科技有限公司根据对该预付款项的可收回性进行估计，期末计提坏账准备 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持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (八) 存货：

## 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,793,853.99		58,793,853.99	72,917,615.52		72,917,615.52
在产品	44,369,570.63		44,369,570.63	40,212,932.99		40,212,932.99
库存商品	117,133,839.59	5,117,721.85	112,016,117.74	130,721,642.54	5,737,055.50	124,984,587.04
开	112,533,691.82		112,533,691.82	92,178,376.69		92,178,376.69

发成本						
自制半成品	3,593,966.54		3,593,966.54	8,716,124.14		8,716,124.14
包装物	13,077,785.23		13,077,785.23	13,222,180.66		13,222,180.66
低值易耗品	5,414,687.32		5,414,687.32	5,028,456.60		5,028,456.60
委托加工物资	1,999,135.64		1,999,135.64	2,329,278.54		2,329,278.54
发出商品				828,345.00		828,345.00
合计	356,916,530.76	5,117,721.85	351,798,808.91	366,154,952.68	5,737,055.50	360,417,897.18

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	5,737,055.50			619,333.65	5,117,721.85
合计	5,737,055.50			619,333.65	5,117,721.85

## 3、 存货跌价准备情况

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

## (九) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数

待摊租赁费用	393,703.05	602,313.35
待摊税费	830,420.18	
待摊维修费	253,007.20	
待摊保险费	50,141.00	
其他待摊费用	342,529.94	77,148.01
合计	1,869,801.37	679,461.36

## (十) 可供出售金融资产:

## 1、 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	428,804,017.88	477,047,955.84
合计	428,804,017.88	477,047,955.84

该项目余额为报告期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。其中, 中信证券股票中的 1,302,900 股(市值 14,931,234.00 元)处于转融通出借状态, 因转融通证券业务为专户管理, 出借期间除不可收回借出的证券外, 公司借出证券有关的风险与收益均未转移, 且出借期满后归还相同数量、相同类型的证券, 故公司仍在可供出售金融资产科目核算。但出借期间本公司对其处置权受到限制。

## 2、 截至报告期末可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额, 以及已计提减值金额

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	428,804,017.88		428,804,017.88

## (十一) 长期股权投资:

## 1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
柳州银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		0.88	0.88	无

公司								
柳州恒达巴士股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00		15.00	15.00	无
深圳市中联创业投资有限公司	3,194,811.00	3,194,811.00		3,194,811.00		4.56	4.56	无
柳州中百股份有限公司	120,000.00	120,000.00		120,000.00		0.00		无
广西北部湾银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00		4.00	4.00	无

## 按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不



									一致的说明
柳州玉口洁腔卫生用品有限责任公司	4,000,000.00	3,874,575.08	-9,186.57	3,865,388.51			40.00	40.00	无
广西两面针洲地开发有限公司	4,100,000.00	3,916,157.75		3,916,157.75			41.00	41.00	无
新疆惠好卫生用品有限公司	1,000,000.00	918,119.83		918,119.83			33.30	33.30	无
柳州亿康投资发展有限责任公司	9,795,568.56	9,795,568.56		9,795,568.56			16.67	16.67	无
成都同基医药有限公司	2,000,000.00	1,850,881.31		1,850,881.31			35.00	35.00	无
广西亿康药业种植	4,000,000.00			0.00			40.00	40.00	无

有 限 责 任 公 司									
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (十二) 固定资产:

## 1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,477,691,606.86	40,027,011.80	686,795.08	1,517,031,823.58
其中: 房屋及建筑物	598,103,658.90	25,946,663.91	0.00	624,050,322.81
机器设备	834,690,380.67	13,038,379.54	642,413.80	847,086,346.41
运输工具	15,261,914.45	130,375.61	0.00	15,392,290.06
电子及其他设备	29,635,652.84	911,592.74	44,381.28	30,502,864.30
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	375,545,820.27	40,286,393.19	543,978.82	415,288,234.64
其中: 房屋及建筑物	77,264,488.27	8,809,475.10	0.00	86,073,963.37
机器设备	277,947,032.99	28,339,490.86	514,651.56	305,771,872.29
运输工具	1,169,701.61	746,692.62	0.00	1,916,394.23
电子及其他设备	19,164,597.40	2,390,734.61	29,327.26	21,526,004.75
三、固定资产账面净值合计	1,102,145,786.59	/	/	1,101,743,588.94
其中: 房屋及建筑物	520,839,170.63	/	/	537,976,359.44
机器设备	556,743,347.68	/	/	541,314,474.12
运输工具	14,092,212.84	/	/	13,475,895.83
电子及其他设备	10,471,055.44	/	/	8,976,859.55
四、减值准备合计	13,256,723.97	/	/	13,256,723.97
其中: 房屋及建筑物	0	/	/	0
机器设备	13,089,707.98	/	/	13,089,707.97
运输工具	31,343.70	/	/	31,343.71
电子及其他设备	135,672.29	/	/	135,672.29
五、固定资产账面价值合计	1,088,889,062.62	/	/	1,088,486,864.97
其中: 房屋及建筑物	520,839,170.63	/	/	537,976,359.44
机器设备	543,653,639.70	/	/	528,224,766.14
运输工具	14,060,869.14	/	/	13,444,552.13
电子及其他设备	10,335,383.15	/	/	8,841,187.26

本期折旧额: 40,286,393.19 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 33,585,742.64 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 79,152,612.70 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 85,117,635.03 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

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	48,314,970.01	32,270,038.41	13,008,324.53	3,036,607.07	

### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
捷康公司 1#、2#号成品仓库	捷康公司原规划建设图中无 1#、2#号仓库的规划，之后边在建设过程中同时申办规划许可目前许可证主管部门已同意补充办理	2014 年 12 月 31 日

## (十三) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	84,247,696.44		84,247,696.44	75,642,597.81		75,642,597.81

### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末数
捷康公司技改项目	40,000,000.00	403,039.45	3,690,173.47	2,404,654.63	见注①				自筹	1,688,558.29
捷康公司扩产项目		48,921,880.66	10,094,039.18	24,716,374.00	见注①				自筹	34,299,545.84
纸业		6,189,256.05	23,864,258.28	4,542,529.32	70%	6,625,151.49	1,277,250.00	6.55	自	25,510,985.01

公司 技改									筹	
亿康 GMP 改造	4,448,500.00	939,662.40	616,898.40	1,556,560.80					自筹	
上海 房产		16,600,771.00	2,200.00		95%				自筹	16,602,971.00
合计	44,448,500.00	73,054,609.56	38,267,569.33	33,220,118.75	/	6,625,151.49	1,277,250.00	/	/	78,102,060.14

注：①捷康公司新增 GMP 生产车间产能 2000 吨精烘包生产线项目 2014 年上半年基建工程投资 289.45 万元，累计投入 2471.64 万元，已完工转入固定资产，2000 吨精烘包生产线仍处于产线调整改建中，设备还未达可使用状态，6 月末尚未能正式投产，上半年投入 617.23 万元，至 6 月末累计投入 3,008.06 万元。产能 4000 吨项目为新扩建项目，目前投入为项目前期投入，2014 年上半年投入 70.60 万元，至 6 月末累计投入 351.29 万元。

②纸业公司技改：纸业公司技改项目余额 25,510,985.01 元，主要用于 12 台生活纸机的工程投入，截至 2014 年半年末整个项目完工比例约为 70%。

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，该房产因延迟尚未交房。

#### (十四) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	2,013,336.03		93,692.40	1,919,643.63
合计	2,013,336.03		93,692.40	1,919,643.63

#### (十五) 无形资产：

##### 1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	387,092,440.70	11,320.75	2,404.83	387,101,356.62
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		2,404.83	9,126,795.17
5、专利权	1,086,501.58	11,320.75		1,097,822.33
二、累计摊销合计	76,834,907.45	6,092,656.46		82,927,563.91
1、非专利技术	36,166,880.00	2,778,000.00		38,944,880.00
2、软件	111,447.02	13,114.50		124,561.52
3、土地使用权	31,210,820.48	3,204,871.68		34,415,692.15
4、商标使用权	8,914,458.39	38,542.13		8,953,000.53
5、专利权	431,301.56	58,128.15		489,429.71
三、无形资产账面 净值合计	310,257,533.25	-6,081,335.71	2,404.83	304,173,792.71
1、非专利技术	20,756,415.00	-2,778,000.00		17,978,415.00
2、软件	150,843.28	-13,114.50		137,728.78
3、土地使用权	288,480,333.34	-3,204,871.68		285,275,461.67

4、商标使用权	214,741.61	-38,542.13	2,404.83	173,794.64
5、专利权	655,200.02	-46,807.40		608,392.62
四、减值准备合计				
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	310,257,533.25	-6,081,335.71	2,404.83	304,173,792.71
1、非专利技术	20,756,415.00	-2,778,000.00		17,978,415.00
2、软件	150,843.28	-13,114.50		137,728.78
3、土地使用权	288,480,333.34	-3,204,871.68		285,275,461.67
4、商标使用权	214,741.61	-38,542.13	2,404.83	173,794.64
5、专利权	655,200.02	-46,807.40		608,392.62

本期摊销额：6,092,656.46 元。

①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 164,461,680.12 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 21,231,053.17 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 22,725,341.94 元用于抵押、质押取得银行借款。

②期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：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
复方氨酚烷胺项目	1,261.70				1,261.70
银杏洋参胶囊项目	286.92				286.92
苍鹅鼻炎片二次开发项目		5,570.00			5,570.00
丹皮酚缓释片项目	65,429.22	18,237.70			83,666.92
复方氨酚颗粒项目	691.62				691.62

银杏洋参颗粒项目	42,475.00				42,475.00
小儿咳喘灵颗粒项目	321.42				321.42
丹皮酚项目	4,604.20	1,487.97			6,092.17
十一烯酸项目	11,922.92				11,922.92
十一烯酸锌项目	79,217.53				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革	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
莫西沙星原料药及片剂开发项目		1,845,969.63			1,845,969.63
苍鹅鼻炎片有效部位群的研究及鼻用制剂的开发		3,574.20			3,574.20
超声波辅助酶催化合成专利		3,890.00			3,890.00

费用					
合计	401,442.90	1,878,729.50			2,280,172.40

**(十六) 商誉:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广西亿康药业股份有限公司	3,405,975.91			3,405,975.91	
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	211,751.86			211,751.86	
合计	3,617,727.77			3,617,727.77	

商誉减值测试方法详见附注四、16。经测试，期末商誉未发生减值。

**(十七) 长期待摊费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公园区绿化工程	810,540.14		388,327.52		422,212.62
博物馆项目			-96,921.72		96,921.72
波恩特软件			-565,746.44		565,746.44
牙刷磨具			-61,431.66		61,431.66
标准牙膏车间消防工程	1,268,122.10	100,000.00	211,884.99		1,156,237.11
装修改造等工程费用	1,526,301.68	251,242.35	1,015,971.90		761,572.13
其他	116,974.38		116,974.38		
合计	3,721,938.30	351,242.35	1,009,058.97		3,064,121.68

**(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:****1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示****(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
计提坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,390,015.99	1,390,015.96
计提存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	1,239,361.39	1,239,361.39
计提固定资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	62,099.86	62,099.87
交易性金融资产公允价值引	452,190.09	473,821.60

起的可抵扣暂时性差异		
可递延的广告费引起的可抵扣暂时性差异	928,607.11	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	-31,248.70	-31,248.68
小计	4,041,025.74	4,062,657.25
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	79,124,741.12	91,185,725.61
小计	79,124,741.12	91,185,725.61

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	65,319,116.75	63,372,070.51
可抵扣亏损	281,529,028.01	257,366,348.96
合计	346,848,144.76	320,738,419.47

未确认递延所得税资产明细的情况说明

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**

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		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	79,777,222.24	
2019 年 6 月	40,080,338.65		
合计	281,529,028.01	257,366,348.96	/

**(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	316,498,964.48
小计	316,498,964.48
可抵扣差异项目：	
坏账准备	8,907,144.39



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	273,806.18
可递延的广告费引起的可抵扣暂时性差异	12,410,534.22
小计	26,797,329.77

**(十九) 资产减值准备明细:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	58,622,642.30	2,435,017.75			61,057,660.05
二、存货跌价准备	5,737,055.50			619,333.65	5,117,721.85
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,256,723.97				13,256,723.97
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	77,616,421.77	2,435,017.75		619,333.65	79,432,105.87

**(二十) 短期借款:****1、 短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	39,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款	69,000,000.00	82,000,000.00
保证借款	112,648,480.00	128,000,000.00
信用借款	160,000,000.00	168,750,000.00
合计	381,148,480.00	398,750,000.00

**(二十一) 应付票据:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,400,000.00	49,700,000.00
合计	31,400,000.00	49,700,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 31,400,000.00 元。

**(二十二) 应付账款:****1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	248,484,015.54	251,822,137.80
1 至 2 年	35,877,989.46	17,285,632.26
2 至 3 年	1,660,334.10	462,583.46
3 年以上	35,867,091.10	38,669,297.27
合计	321,889,430.20	308,239,650.79

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

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

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

上列账龄超过 1 年的应付账款, 主要是二级子公司柳州两面针纸业有限公司承继原柳江纸厂历史遗留的债务。

**(二十三) 预收账款:****1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	188,529,294.89	181,364,715.86
1 至 2 年	625,029.75	945,273.40
2 至 3 年	2,041,451.08	1,825,411.45

3 年以上	2,230,616.96	1,841,251.00
合计	193,426,392.68	185,976,651.71

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

情况:

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

### (二十四) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,123,048.38	77,014,076.08	81,189,831.93	2,947,292.53
二、职工福利费		4,447,703.85	4,447,703.85	
三、社会保险费	2,040,985.46	17,649,224.14	16,237,224.65	3,452,984.95
基本养老保险费	774,345.52	11,254,320.35	9,607,868.73	2,420,797.14
医疗保险费	1,111,283.74	4,126,511.59	4,555,494.00	682,301.33
失业保险费	82,803.18	923,277.66	914,543.33	91,537.51
工伤保险费	47,236.11	915,858.34	785,336.09	177,758.36
生育保险费	25,316.91	429,256.20	373,982.50	80,590.61
四、住房公积金	9,955,803.02	4,709,964.24	3,379,006.72	11,286,760.54
五、辞退福利		292,343.60	292,343.60	
六、其他		7,117,857.50	7,117,857.50	
七、工会经费和职工教育经费	4,185,416.10	2,054,080.52	1,383,383.07	4,856,113.55
合计	23,305,252.96	113,285,249.93	114,047,351.32	22,543,151.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排: 期末应付工资、奖金、津贴和补贴 2014 年 7-9 月发放。

### (二十五) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-10,117,821.66	-11,074,026.52
营业税	-1,702,809.30	-450,802.61
企业所得税	-4,291,553.01	3,000,920.80
个人所得税	370,338.39	163,076.30
城市维护建设税	63,419.80	138,087.54
教育费附加	49,921.00	129,205.94
土地使用税	263,146.87	262,252.47
房产税	586,003.12	604,959.49
土地增值税*	-2,143,208.58	-1,778,265.31

其他	536,323.30	843,194.77
合计	-16,386,240.07	-8,161,397.13

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 7,614,769.10 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 2,143,208.58 元。  
 期末应交所得税余额包含柳州两面针房地产开发有限公司本期预缴企业所得税 4,266,541.78 元。

## (二十六) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		126,388.89
合计		126,388.89

## (二十七) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股及其他	8,537,790.48	12,037,790.48	历史遗留原因未支付
合计	8,537,790.48	12,037,790.48	/

## (二十八) 其他应付款：

### 1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,367,937.03	15,938,495.40
1 至 2 年	1,388,276.39	1,417,590.14
2 至 3 年	557,132.40	404,808.38
3 年以上	16,833,619.98	20,156,383.76
合计	41,146,965.80	37,917,277.68

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

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

## (二十九) 1 年内到期的非流动负债：

### 1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	4,860,000.00	32,000,000.00
合计	4,860,000.00	32,000,000.00

### 2、 1 年内到期的长期借款

## (1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		28,000,000.00
抵押借款	2,860,000.00	2,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,860,000.00	32,000,000.00

## (2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行 广西分行	2011年1月6日	2014年5月20日	人民币	6.55		1,000,000.00
国家开发银行 广西分行	2011年1月6日	2014年11月20日	人民币	6.55	900,000.00	1,000,000.00
国家开发银行 广西分行	2011年8月22日	2014年5月20日	人民币	6.55		1,000,000.00
国家开发银行 广西分行	2011年8月22日	2014年11月20日	人民币	6.55	1,000,000.00	1,000,000.00
国家开发银行 广西分行	2011年1月6日	2015年5月20日	人民币	6.55	1,960,000.00	
国家开发银行 广西分行	2011年8月22日	2015年5月20日	人民币	6.55	1,000,000.00	
江苏省农村商业银行	2011年12月14日	2014年3月10日	人民币	6.66		8,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011年12月31日	2014年4月10日	人民币	6.66		5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2011年12月31日	2014年5月10日	人民币	6.66		5,000,000.00
江苏省农村商业银行	2012年2月9日	2014年6月10日	人民币	6.66		10,000,000.00
合计	/	/	/	/	4,860,000.00	32,000,000.00

## (三十) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提加工费	1,331,430.53	1,045,766.47
预提其他费用	200,000.00	500,000.00
合计	1,531,430.53	1,545,766.47

**(三十一) 长期借款:****1、 长期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		28,000,000.00
抵押借款	86,140,000.00	88,000,000.00
保证借款	19,860,000.00	20,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注七、30)	-4,860,000.00	-32,000,000.00
合计	101,140,000.00	104,000,000.00

**2、 金额前五名的长期借款:**

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
国家开发银行广西分行	2011年8月22日	2023年8月21日	人民币	同期基准利率	27,000,000.00	28,000,000.00
国家开发银行广西分行	2011年1月6日	2023年1月5日	人民币	同期基准利率	74,140,000.00	76,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	104,000,000.00

**(三十二) 长期应付款:****1、 金额前五名长期应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
柳州洛埠信用社	6,483,868.34			6,483,868.34
柳州市工业控股有限公司	25,669,815.76			23,812,047.52
江苏省射阳经济开发区	3,754,212.80			31,713,253.66

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。

**(三十三) 其他非流动负债:**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
开发口杯原纸项目拨款	352,828.38	202,828.38
木聚糖酶助漂工艺研究项目		150,000.00
芳草工业园财政补助	8,161,772.63	8,250,167.27
合计	8,514,601.01	8,602,995.65

**(三十四) 股本：**

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00						450,000,000.00

**(三十五) 资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	501,045,931.18			501,045,931.18
其他资本公积	6,057,960.89			6,057,960.89
接受捐赠非现金资产准备	366,576.00			366,576.00
可供出售金融资产公允价值变动	273,557,176.82		36,182,953.47	237,374,223.35
合计	781,027,644.89		36,182,953.47	744,844,691.42

**(三十六) 盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	151,043,752.21			151,043,752.21
任意盈余公积	77,354,638.84			77,354,638.84
合计	228,398,391.05			228,398,391.05

**(三十七) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	332,374,208.39	/
调整后 年初未分配利润	332,374,208.39	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-68,840,056.94	/
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
期末未分配利润	263,534,151.45	/

**(三十八) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	552,439,120.63	580,075,925.47
其他业务收入	8,010,731.03	8,438,284.65
营业成本	486,655,685.64	450,025,604.27

**2、 主营业务 (分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业制造业				
1、日化产品	231,949,187.03	192,430,232.67	224,401,407.35	195,014,228.35
2、纸浆、纸品	86,967,601.15	93,480,880.33	75,908,203.56	78,191,864.74
3、三氯蔗糖	166,601,497.82	142,983,379.49	211,203,922.55	121,475,462.85
4、药品	50,440,015.98	36,119,688.41	48,830,678.80	32,408,764.31
5、卫生巾等家庭卫生用品	11,538,065.72	10,064,667.00	14,727,331.99	12,364,043.35
二、商业贸易	4,666,775.43	4,111,004.09	4,985,079.42	4,249,485.96
三、房地产及物业管理	275,977.50	170,584.75	19,301.80	235,132.07
合计	552,439,120.63	479,360,436.74	580,075,925.47	443,938,981.63

**3、 主营业务 (分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日化产品	231,949,187.03	192,430,232.67	224,401,407.35	195,014,228.35
纸浆、纸品	86,967,601.15	93,480,880.33	75,908,203.56	78,191,864.74
三氯蔗糖	166,601,497.82	142,983,379.49	211,203,922.55	121,475,462.85
药品	50,440,015.98	36,119,688.41	48,830,678.80	32,408,764.31
卫生巾等家庭卫生用品	11,538,065.72	10,064,667.00	14,727,331.99	12,364,043.35
商业贸易	4,666,775.43	4,111,004.09	4,985,079.42	4,249,485.96
房地产及物业管理	275,977.50	170,584.75	19,301.80	235,132.07
合计	552,439,120.63	479,360,436.74	580,075,925.47	443,938,981.63

**4、 主营业务 (分地区)**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



1、国内	444,993,084.19	382,660,223.44	429,232,983.51	352,629,819.08
2、国外	107,446,036.44	96,700,213.30	150,842,941.96	91,309,162.55
合计	552,439,120.63	479,360,436.74	580,075,925.47	443,938,981.63

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	30,899,856.32	5.51
客户二	30,630,771.44	5.47
客户三	23,974,754.30	4.28
客户四	12,954,772.85	2.31
客户五	11,475,936.05	2.05
合计	109,936,090.96	19.62

#### (三十九) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	126,887.67	74,502.64	按营业收入的 5% 计缴
城市维护建设税	1,196,457.52	1,384,897.47	应交营业税、增值税的 7% 计缴
教育费附加	893,125.56	1,234,856.19	应交营业税、增值税的 5%
其他	130,123.15		
合计	2,346,593.90	2,694,256.30	/

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### (四十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	20,554,641.55	15,410,512.87
工资	15,641,129.24	11,267,219.30
运输费	10,030,456.58	8,995,694.48
网点柜台费	9,149,735.41	10,961,188.80
差旅费	6,519,821.37	8,135,628.64
社保费	2,636,109.54	2,435,761.91
团购促销、业务费	1,163,594.11	1,012,368.91
会议费	927,903.19	1,691,462.13
办公费	793,463.05	898,042.29
其他	3,647,505.05	5,900,428.37
合计	71,064,359.09	66,708,307.70

#### (四十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	27,338,155.05	27,624,477.20
研发费	4,868,162.66	15,525,393.98
折旧费	11,839,868.98	6,624,308.65
无形资产摊销	6,034,528.31	6,093,575.72
社保费	5,741,844.50	7,484,458.01
其他税费	2,664,764.75	5,726,508.41
福利费	2,491,604.60	2,952,160.82
物料消耗	1,407,963.39	1,772,915.28
业务招待费	1,358,217.40	2,104,655.03
其他	18,556,851.61	24,735,056.41
合计	82,301,961.25	100,643,509.51

**(四十二) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,240,209.00	13,060,099.88
利息收入	-1,569,649.67	-1,857,286.74
汇兑损益	-807,508.59	2,085,073.28
银行手续费	231,179.83	459,727.61
其他	712,787.00	444,956.42
合计	13,807,017.57	14,192,570.45

**(四十三) 公允价值变动收益：**

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-73,438.28	-707,479.40
合计	-73,438.28	-707,479.40

**(四十四) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,186.57	-9,186.38
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,324.08	38,548.07
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		11,028,849.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	175,935.55	129,109.31
可供出售金融资产等取得的投资收益		16,030,666.41
合计	7,673,073.06	30,217,987.40

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司		3,000,000.00	被投资单位本年暂未分红
柳州恒达巴士股份有限公司	5,500,000.00		被投资单位去年同期暂未分红
柳州银行股份有限公司	2,000,000.00		被投资单位去年同期暂未分红
合计	7,500,000.00	3,000,000.00	/

### 3、按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-9,186.57	-9,186.38	
合计	-9,186.57	-9,186.38	/

### (四十五) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,435,017.75	1,978,688.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,435,017.75	1,978,688.41

### (四十六) 营业外收入:

#### 1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,881.49	
其中: 固定资产处置利		1,881.49	

得			
政府补助	5,438,265.02	10,847,332.34	5,438,265.02
无法支付的应付款项	7,410.00	66,219.50	7,410.00
违约金及罚款收入	17,784.40	26,392.00	17,784.40
其他	6,436.30	18,217.20	6,436.30
合计	5,469,895.72	10,960,042.53	

## 2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技专项经费及科技奖励	420,400.00	2,390,000.00	与收益相关
政府职能部门奖励及其他	740,044.64	1,876,894.64	与收益相关
基础设施建设奖励		1,953,200.00	与收益相关
税收完成奖励		1,529,900.00	与收益相关
税费减免及返还	1,660,840.48	1,173,672.95	与收益相关
节能、技改扶持及奖励	51,870.00	716,227.75	与收益相关
贷款贴息补助	1,876,480.00	546,320.00	与收益相关
中小企业发展资金		500,000	与收益相关
外贸奖励及补贴	70,800.00	97,117.00	与收益相关
各类人才建设补贴	117,829.90	64,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金	500,000.00		与收益相关
合计	5,438,265.02	10,847,332.34	/

## (四十七) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,562.37	1,839,685.38	135,562.37
其中：固定资产处置损失	135,562.37	1,839,685.38	134,649.58
对外捐赠	12,565.00	58,960.00	12,565.00
罚款及赔款支出	138,732.26	35,834.01	138,732.26
其他	3,000.00	86,556.01	3,000.00
合计	289,859.63	2,021,035.40	289,859.63

## (四十八) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,137,037.54	8,141,113.36
递延所得税调整	21,631.51	-24,880.82

合计	1,158,669.05	8,116,232.54
----	--------------	--------------

## (四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	计算过程	本期发生额	上年同期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-68,840,056.94	-29,420,910.40
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,625,206.90	18,898,156.62
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	-73,465,263.84	-48,319,067.02
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。	$P1=P0+V$	-73,465,263.84	-48,319,067.02
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	$P1'=P0'+V'$	-73,465,263.84	-48,319,067.02
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		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$		
加:假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	450,000,000.00	450,000,000.00
其中:可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	-0.1530	-0.0654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	-0.1633	-0.1074
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	-0.1530	-0.0654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	-0.1633	-0.1074

**(五十) 其他综合收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-48,243,937.96	-173,525,431.92
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-12,060,984.49	-47,048,956.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		14,670,393.76
小计	-36,182,953.47	-141,146,869.26
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		-21,591.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		-21,591.00
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-36,182,953.47	-141,168,460.26

**(五十一) 现金流量表项目注释：****1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的存款利息	4,644,561.23
收抵押金保证金	638,344.45
收到的政府补助	3,680,359.90
租金收入	320,275.88
废旧物资处理收入	653,535.27
单位往来	300,000.00
其他	480,059.07
合计	10,717,135.80

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
业务宣传费	19,040,345.60
支付承接的原柳江纸厂历史债务	174,076.50
支付的运输费及保险费	11,964,057.34
支付的差旅费	12,127,341.15
支付的促销活动费网点柜台费	6,978,692.87
单位往来	
支付的团购促销费、业务招待费	2,362,664.10
支付科研、质检费	664,659.51
修理改造费	1,974,212.93
支付的租金仓储费	870,262.56
各类中介服务费	1,538,585.72
支付办公费	2,485,098.28
环保排污费	1,332,056.02
退休人员费用	1,204,043.56
水电费	145,300.69
支付各种保证金	1,484,139.73
其他	9,418,551.76
合计	73,764,088.32

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
担保费	364,000.00
抵押存货监管费	196,787.00
融资服务费	152,000.00
合计	712,787.00

### (五十二) 现金流量表补充资料：

#### 1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-86,539,781.72	-17,395,443.93
加：资产减值准备	2,435,017.75	1,736,449.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,286,393.19	33,644,890.44
无形资产摊销	6,092,656.46	6,141,332.09
长期待摊费用摊销	2,079,024.52	1,783,974.69
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)	122,599.85	56,111.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,962.52	1,821,979.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	73,438.28	707,479.40

财务费用（收益以“-”号填列）	15,067,885.54	15,596,970.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,673,073.06	-30,217,987.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,631.51	-24,880.82
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）	9,142,732.66	-73,123,123.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,913,221.76	58,187,271.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,731,530.01	-42,849,030.09
其他		167,693.03
经营活动产生的现金流量净额	-30,696,820.75	-43,766,313.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	232,654,067.35	145,921,066.87
减：现金的期初余额	384,206,686.03	306,239,773.88
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	-151,552,618.68	-160,318,707.01

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	232,654,067.35	384,206,686.03
其中：库存现金	79,076.00	23,817.98
可随时用于支付的银行存款	222,014,856.66	367,951,465.90
可随时用于支付的其他货币资金	10,560,134.69	16,231,402.15
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	232,654,067.35	384,206,686.03

## 3、 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	期末金额	期初金额
期末货币资金	242,074,067.35 元	399,116,686.03 元
减：使用受到限制的存款	9,420,000.00 元	14,910,000.00 元
加：持有期限不超过三个月的国债	-	-
期末现金及现金等价物余额	232,654,067.35 元	384,206,686.03 元
减：年初现金及现金等价物余额	384,206,686.03 元	306,239,773.88 元
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-151,552,618.68 元	77,966,912.15 元

## 七、 关联方及关联交易



## (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柳州产业投资有限公司	国有独资公司	广西柳州	莫玉和	国有资产管理、投融资	50,000	18.52	18.52	柳州市国资委	69278459-7

占有本公司 18.52% 的股权。2011 年 1 月 11 日, 本公司接到柳州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称柳州国资委)发来的有关通知: 经柳州市人民政府同意, 柳州国资委将持有的本公司股份 83,360,652 股(占公司总股份的 18.52%)无偿划转给柳州市产业投资有限公司持有。2011 年 12 月 19 日收到柳州市产业投资有限公司(以下简称"柳州产投公司")的通知, 依据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》, 原柳州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称"柳州市国资委")持有的公司 83,360,652 股国有股份无偿划转至柳州产投公司的过户登记确认手续已全部办理完毕

## (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州惠好卫生用品有限公司	中外合资	广西柳州市	叶建平	制造业	210 万美元	75	75	61935057-3
柳州两面针进出口贸易有限公司	有限责任公司	广西柳州市	林钻煌	进出口贸易	500	51	51	76892409-1
柳州两面针房地产开发有限公司	有限责任公司	广西柳州市	吴堃	房地产开发	10,000	80	80	66704984-9
柳州两面针纸品有限公司	有限责任公司	广西柳州市	叶建平	制造业	10,000	84.62	84.62	68518226-4
广西亿康药业股份有限公司	股份公司	广西柳州市	罗文源	制造业	9,100	90.1	90.1	74206300-0

有限公司									
安徽两面针·芳草日化有限公司	有限责任公司	安徽合肥市	林钻煌	制造业	3,500	70	70	77908143-X	
两面针(扬州)酒店用品有限公司	有限责任公司	江苏扬州市	林钻煌	制造业	6,289.02	93.8	93.8	76650683-0	
盐城捷康三氯蔗糖有限公司	中外合资	江苏盐城市	王为民	制造业	5,968	35	35	78129930-7	
柳州两面针纸业公司	有限责任公司	广西柳州市	叶建平	制造业	19,731	84	84	69022320-0	
盐城捷康三氯蔗糖贸易公司	有限责任公司	江苏盐城市	吴金山	商业贸易	500	100	100	66761260-3	
美国捷康公司	有限责任公司	美国新泽西	吴金山	商业贸易	66.22 万美元	100	100	400189007	
柳州两面针物业服务公司	有限责任公司	广西柳州市	吴堃	物业服务	100	100	100	55225136-9	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
成都同基医药有限公司	有限公司	四川成都	何杰	商业	100	35	35	72032869-6

广西亿康药业种植有限公司	有限公司	广西融水县	雷讯	制造业	1,000	40	40	75978215-9
柳州市玉洁口腔卫生用品有限公司	有限公司	广西柳州市	蒋小君	制造业	1,000	40	40	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	41	41	75370614-7
新疆西部惠好卫生用品有限公司	有限公司	新疆乌鲁木齐市	徐前明	制造业	300	33.3	33.3	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	40 万美元		51%的收益分配权	61935056-5

本企业的合营和联营企业的情况说明：

柳州两面针洗涤用品厂系本公司的合作企业，合作双方根据合同和章程的约定经营，本公司以品牌投入，对其无股权投资关系，根据其公司章程规定，本公司享有 51% 的收益分配权。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆西部惠好卫生用品有限公司	采购商品	参照同期市场价格基础上的协议定价	1,867,863.85	0.48	4,251,529.97	1.17

##### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成都同基医药有限公司	销售商品	参照同期市场价格基础上的协议定价	1,814,794.02	0.32	644,102.56	0.11
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	销售商品、材料	参照同期市场价格基础上的协议定价	1,050,545.99	0.19	1,702,943.64	0.29

## 2、 关联托管/承包情况

本报告期内无关联方托管/承包情况。

## 3、 关联租赁情况

本报告期内无关联方租赁情况。

## 4、 关联担保情况

本报告期内无关联方担保情况。

## 5、 关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借情况。

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

## (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都同基医药有限公司	933,345.68		290,244.68	
预付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司				
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		7,701,452.43	
其他应收款	柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	379,755.30		379,755.30	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆西部惠好卫生用品 有限责任公司	575,876.88	575,876.88
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	699,063.51	699,063.51

**八、 股份支付:**

无

**九、 或有事项:**

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

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。

**十、 承诺事项:****(一) 前期承诺履行情况**

1、2014 年 6 月,公司的实际控制人柳州市国资委和股东柳州市经发投资有限责任公司(原名"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决定按照证监会相关监管要求对涉及管理层激励计划的原承诺事项进行完善。

完善后的承诺事项如下:承诺方承诺若公司达到以下条件:(1)未来三年(2014 年-2016 年)连续三年实现经营性盈利(扣除非经营性损益),完成股东大会通过的任期考核目标,且在未来三年任期结束时的经济增加值(即 EVA)为正(经济增加值=税后净营业利润-资本成本=税后净营业利润-调整后资本×平均资本成本率 5.5%);(2)公司及高管人员未发生重大经营决策失误、重大安全与质量责任事故、严重环境污染事故、重大违纪和法律纠纷案件等事项,未严重违反公司内部管理制度及会计法等国家法律法规以及未被证券监管部门和政府有关部门处罚事项。则在任期结束的次年启动管理团队、核心业务骨干为主要对象且与经济增加值 EVA 挂钩的激励计划。

具体激励计划方案由公司董事会根据国家相关法律法规要求制定,经相应议事程序审议并报主管部门审批后执行。若公司未来三年内(2014 年-2016 年)未满足上述条件,则本承诺到期自动失效。

承诺有效时间:2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

2、报告期内,公司的其他承诺事项及时严格履行。

**十一、 资产负债表日后事项:****(一) 其他资产负债表日后事项说明**

公司 2014 年度第一期短期融资券已按照相关程序于 2014 年 7 月 9 日在中国银行间债券市场公开发行, 发行情况如下:

短期融资券名称	柳州两面针股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券		
短期融资券简称	14 两面针 CP001		
短期融资券代码	041460066	短期融资券期限	365 天
起息日	2014 年 7 月 10 日	兑付日	2015 年 7 月 10 日
计划发行总额	3.5 亿元	实际发行总额	3.5 亿元
发行价格	100.00 元/百元	发行利率	6.20%
主承销商	兴业银行股份有限公司		

本次募集资金已于 2014 年 7 月 10 日划到公司指定账户

**十二、 其他重要事项:****(一) 以公允价值计量的资产和负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<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)	5,763,148.00	-73,438.28			11,602,037.82
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	477,047,955.84		-36,182,953.47		428,804,017.88
金融资产小计	482,811,103.84	-73,438.28	-36,182,953.47		440,406,055.70
上述合计	482,811,103.84	-73,438.28	-36,182,953.47		440,406,055.70

**(二) 其他****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。

本次发行事项近日已经过广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会批复的《关于柳州两面针股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（桂国资复〔2014〕78 号）批准同意，并经公司 2014 年 6 月 20 日召开的第一次临时股东大会决议通过。目前，公司已向中国证券监督管理委员会提交了申请材料，并已获受理。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款：

##### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	34.47	15,609,244.47	100.00	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	27,455,392.26	60.63	7,561,870.06	27.54	23,335,338.21	56.69	6,335,214.90	27.15
								27.15
组合小计	27,455,392.26	60.63	7,561,870.06	27.54	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	4.90	2,221,465.60	100.00	2,221,465.60	5.40	2,221,465.60	100.00
合计	45,286,102.33	/	25,392,580.13	/	41,166,048.28	/	24,165,924.97	/

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。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
合计	15,609,244.47	15,609,244.47	/	/

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	17,003,884.41	61.93		14,504,160.26	62.16	
0.5 年至 1 年	714,619.13	2.60	35,730.96	1,683,911.49	7.22	84,195.57
1 年以内小计	17,718,503.54	64.53	35,730.96	16,188,071.75	69.38	84,195.57
1 至 2 年	1,668,665.81	6.08	166,866.58	252,923.23	1.08	25,292.32
2 至 3 年	251,396.94	0.92	50,279.39	175,782.14	0.75	35,156.43
3 年以上	846,388.07	3.08	338,555.23	879,984.18	3.77	351,993.67
5 年以上	6,970,437.90	25.39	6,970,437.90	5,838,576.91	25.02	5,838,576.91
合计	27,455,392.26	100.00	7,561,870.06	23,335,338.21	100.00	6,335,214.90

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100	预计不能收回
贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100	预计不能收回
沈阳市益霆商贸有限公司	168,917.94	168,917.94	100	预计不能收回
南宁市大泽商贸有限公司	120,582.01	120,582.01	100	预计不能收回
宁波江北兴鑫经贸公司	86,572.15	86,572.15	100	预计不能收回
铜仁地区志成商贸有限公司	86,044.71	86,044.71	100	预计不能收回
义乌稠城学军日用品商行	76,503.73	76,503.73	100	预计不能收回
长春市粤惠洗涤	74,810.60	74,810.60	100	预计不能收回



化妆品公司				
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
临汾地区新诚商贸公司	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
十堰金谷贸易有限公司	12,442.31	12,442.31	100	预计不能收回
其他单位	91,574.05	91,574.05	100	预计不能收回
合计	2,221,465.60	2,221,465.60	/	/

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

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

**3、 应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	15,609,244.47	5 年以上	34.46
客户二	子公司	3,779,286.37	0.5 年以内	8.35
客户三	非关联方	2,176,726.87	0.5 年以内	4.81
客户四	非关联方	2,079,197.55	5 年以上	4.59
客户五	非关联方	2,003,248.99	0.5 年以内	4.42
合计	/	25,647,704.25	/	56.63

**4、 应收关联方账款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州两面针进出口贸易有限公司	子公司	3,779,286.37	8.35
两面针（扬州）酒店用品有限公司	子公司	254,528.29	0.56
合计	/	4,033,814.66	8.91

**5、 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。****(二) 其他应收款：****1、 其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	563,851,753.24	99.41	3,547,272.02	0.63	478,836,846.89	99.30	3,541,317.07	0.74
组合小计	563,851,753.24	99.41	3,547,272.02	0.63	478,836,846.89	99.30	3,541,317.07	0.74
单项金额虽不	3,370,043.60	0.59	3,370,043.60	100.00	3,370,043.60	0.70	3,370,043.60	100.00

重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	567,221,796.84	/	6,917,315.62	/	482,206,890.49	/	6,911,360.67	/

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账款：**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
0.5 年以内	556,705,766.46	98.73		471,760,313.42	98.53	
0.5 年至 1 年	111,136.54	0.02	5,556.82	70,043.92	0.01	3,502.20
1 年以内小计	556,816,903.00	98.75	5,556.82	471,830,357.34	98.54	3,502.20
1 至 2 年	555,238.47	0.10	55,523.85	537,520.35	0.11	53,752.03
2 至 3 年	390,397.87	0.07	78,079.57	379,755.30	0.08	75,951.06
3 年以上	4,468,503.54	0.79	1,787,401.42	4,468,503.54	0.93	1,787,401.42
5 年以上	1,620,710.36	0.29	1,620,710.36	1,620,710.36	0.34	1,620,710.36
合计	563,851,753.24	100.00	3,547,272.02	478,836,846.89	100.00	3,541,317.07

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款**

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西博纳文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计不能收回
柳州市收费管理局	452,770.00	452,770.00	100.00	预计不能收回
上海轻工机械股份有限公司第一化工机械	360,700.00	360,700.00	100.00	预计不能收回
北京海瀛新锐投资顾问有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计不能收回
中百联营	56,492.40	56,492.40	100.00	预计不能收回
柳州市规划局	38,000.00	38,000.00	100.00	预计不能收回

经济日报中国经济信息	30,000.00	30,000.00	100.00	预计不能收回
柳州市城中征稽所	28,985.00	28,985.00	100.00	预计不能收回
深圳草园风广告有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00	预计不能收回
其他单位	37,596.20	37,596.20	100.00	预计不能收回
合计	3,370,043.60	3,370,043.60	/	/

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
柳州两面针纸业 有限公司	二级子公司	442,688,476.64	0.5 年以内	78.05
柳州惠好卫生用 品有限公司	子公司	51,608,612.17	0.5 年以内	9.1
盐城捷康三氯蔗 糖制造有限公司	子公司	37,588,111.11	0.5 年以内	6.63
柳州两面针纸品 有限公司	子公司	22,207,000.00	0.5 年以内	3.92
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 至 5 年	0.79
合计	/	558,546,655.77	/	98.49

4、 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	投资成本	期初余额	增 减 变 动	期末余额	减值准备	本 期 计 提 减 值 准 备	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
柳州 惠好 卫生	13,105,106.20				13,105,106.20		75.00	75.00

用品有限公司								
柳州两面针进出口贸易有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00			51.00	51.00
广西亿康药业股份有限公司	87,621,417.59	87,621,417.59		87,621,417.59			90.10	90.10
安徽两面针·芳草日化有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00			70.00	70.00
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	43,900,000.00	43,900,000.00		43,900,000.00			35.00	35.00
柳州银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			0.88	0.88
柳州两面针房地产开发有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00			80.00	80.00
柳州恒达巴士股份有限	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00			15.00	15.00

公司									
柳州中百股份有限公司	120,000.00	120,000.00		120,000.00					
两面针（扬州）酒店用品有限公司	73,273,000.00	73,273,000.00		73,273,000.00			93.80	93.80	
广西北部湾银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00			4.00	4.00	
柳州两面针纸品有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00			84.62	84.62	
深圳市中信联合创业投资有限公司	3,194,811.00	3,194,811.00		3,194,811.00			4.56	4.56	

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
柳州市玉洁口腔卫	4,000,000.00	3,874,575.08	-9,186.57	3,865,388.51				40.00	40.00

生用品有 限责任 公司									
广西 两面 针九 洲房 地产 开发 有限 公司	4,100,000.00	3,916,157.75		3,916,157.75				41.00	41.00

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。

#### (四) 营业收入和营业成本：

##### 1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,475,641.45	64,946,893.94
其他业务收入	2,416,015.39	9,318,239.71
营业成本	56,374,918.44	62,880,690.60

##### 2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、工业行业	75,475,641.45	54,287,433.43	64,946,893.94	53,680,538.57
合计	75,475,641.45	54,287,433.43	64,946,893.94	53,680,538.57

##### 3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牙膏	50,529,440.59	32,677,971.89	36,538,354.54	28,793,584.42
牙刷	1,616,766.37	636,467.51	498,821.91	252,458.96
香皂	3,869,769.19	3,428,112.07	4,314,491.40	3,869,770.46
洗衣粉、洗发露及其他	19,459,665.30	17,544,881.96	23,595,226.09	20,764,724.73
合计	75,475,641.45	54,287,433.43	64,946,893.94	53,680,538.57

##### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	75,475,641.45	54,287,433.43	64,946,893.94	53,680,538.57
合计	75,475,641.45	54,287,433.43	64,946,893.94	53,680,538.57

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	3,523,537.19	4.52
客户二	2,973,831.31	3.82
客户三	2,517,887.53	3.23
客户四	2,476,995.38	3.18
客户五	2,237,293.65	2.87
合计	13,729,545.06	17.62

### (五) 投资收益：

#### 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,186.57	-9,186.38
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	128.00	38,548.07
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		11,015,905.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,988.33	8,270.89
可供出售金融资产等取得的投资收益		16,030,666.41
合计	7,537,929.76	30,084,204.49

#### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司		3,000,000.00	被投资单位本年暂未分红
柳州恒达巴士股份有限公司	5,500,000.00		被投资单位去年同期暂未分红
柳州银行股份有限公司	2,000,000.00		被投资单位去年同期暂未分红
合计	7,500,000.00	3,000,000.00	/

#### 3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	-9,186.57	-9,186.38	
合计	-9,186.57	-9,186.38	/



## (六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-39,838,208.92	-21,397,209.42
加: 资产减值准备	1,232,610.11	1,768,803.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,574,527.29	6,928,820.48
无形资产摊销	686,070.66	686,070.66
长期待摊费用摊销	1,930,690.13	1,618,576.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-57,497.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-86,526.05	81,269.47
财务费用(收益以“-”号填列)	5,066,666.66	4,670,236.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,537,929.76	-30,084,204.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,631.51	-20,317.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,212,261.53	4,682,610.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,762,663.43	-35,109,976.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,023,846.37	61,465,946.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,901,546.96	-4,766,871.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	40,346,484.17	28,916,988.10
减: 现金的期初余额	115,943,602.05	80,776,450.40
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	-75,597,117.88	-51,859,462.30

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-135,562.37
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	5,438,265.02
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	259,461.60

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,666.56
少数股东权益影响额	-126,021.92
所得税影响额	-688,268.87
合计	4,625,206.90

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.96	-0.1530	-0.1530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.22	-0.1633	-0.1633

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因分析
货币资金	242,074,067.35	399,116,686.03	-39.35%	固定资产投资及偿还债务金额较大
交易性金融资产	11,602,037.82	5,763,148.00	101.31%	基金投资增加
应收票据	13,097,171.95	21,272,079.58	-38.43%	票据结算减少
应收利息		500,000.00	-100.00%	结转收到杭集工业管理委员会利息
其他应收款	80,441,043.70	53,806,385.28	49.50%	预付设备工程款增加
其他流动资产	1,869,801.37	679,461.36	175.19%	待摊费用增加
开发支出	2,280,172.40	401,442.90	467.99%	药业科研支出增加
应付票据	31,400,000.00	49,700,000.00	-36.82%	票据结算减少
应交税费	-16,386,240.07	-8,161,397.13	-100.78%	房开公司预缴税费
应付利息		126,388.89	-100.00%	捷康公司应付利息减少
一年内到期非流动负债	4,860,000.00	32,000,000.00	-84.81%	借款到期偿还
公允价值变动损益	-73,438.28	-707,479.40	89.62%	证券市场变动影响
投资收益	7,673,073.06	30,217,987.40	-74.61%	去年同期股票出售收益较大
营业外收入	5,469,895.72	10,960,042.53	-50.09%	政府补助减少
营业外支出	289,859.63	2,021,035.40	-85.66%	固定资产清理损失减少
所得税费用	1,158,669.05	8,116,232.54	-85.72%	子公司利润减少
少数股东损益	-17,699,724.78	12,025,466.47	-247.19%	子公司利润变动影响
经营活动产生的现金流量净额	-30,696,820.75	-43,766,313.69	29.86%	支付的期间费用减少
投资活动产生的现金流量净额	-53,633,555.12	-46,988,859.23	-14.14%	去年同期投资收益较大
筹资活动产生的现金流量净额	-67,262,334.95	-69,515,570.47	3.24%	本年流动资金借款增加

营业外支出	289,859.63	2,021,035.40	-85.66%	固定资产清理损失减少
所得税费用	1,158,669.05	8,116,232.54	-85.72%	子公司利润减少
少数股东损益	-17,699,724.78	12,025,466.47	-247.19%	子公司利润变动影响
经营活动产生的现金流量净额	-30,696,820.75	-43,766,313.69	29.86%	支付的期间费用减少
投资活动产生的现金流量净额	-53,633,555.12	-46,988,859.23	-14.14%	去年同期投资收益较大
筹资活动产生的现金流量净额	-67,262,334.95	-69,515,570.47	3.24%	本年流动资金借款增加

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长亲笔签署的 2014 年半年度报告正文。

董事长：



柳州两面针股份有限公司

2014 年 8 月 14 日

