

公司代码：600249

公司简称：两面针

# 柳州两面针股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林钻煌、主管会计工作负责人王为民及会计机构负责人（会计主管人员）周卓媛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的行业风险、市场风险、经营风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“二、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	137

## 第一节 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
江苏实业公司	指	两面针（江苏）实业有限公司
亿康药业	指	广西亿康药业股份有限公司
房开公司	指	柳州两面针房地产开发有限公司
芳草公司	指	安徽两面针·芳草日化有限公司
纸品公司	指	柳州两面针纸品有限公司
纸业公司	指	柳州两面针纸业有限公司
惠好公司	指	柳州惠好卫生用品有限公司
进出口公司	指	柳州两面针进出口贸易有限公司
捷康公司	指	盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司
柳州市产投公司或产投公司	指	广西柳州市产业投资发展集团有限公司
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
大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年度 1 月 1 日至 2018 年 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 公司简介和主要财务指标

### 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	林钻煌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林钻煌	韦元贤
联系地址	广西柳州市东环大道282号柳州两面针股份有限公司董事会办公室	广西柳州市东环大道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	广西柳州市东环大道282号
公司注册地址的邮政编码	545006
公司办公地址	广西柳州市东环大道282号
公司办公地址的邮政编码	545006
公司网址	http://www.lmz.com.cn
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

## 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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	两面针	600249	

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 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	587,567,458.78	719,235,621.93	-18.31
归属于上市公司股东的净利润	-12,122,782.73	-59,015,945.97	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	-16,999,304.97	-59,869,140.45	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-569,580.02	-102,453,048.16	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,832,003,623.68	1,861,493,515.88	-1.58
总资产	2,619,676,813.24	2,705,659,117.12	-3.18

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.11	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.02	-0.11	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.11	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.66	-3.01	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.92	-3.06	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司已于2017年11月完成转让盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司股权,扣除该公司的影响因素,公司主要会计数据如下:

单位:元 人民币

主要会计数据	本期数	上年同期数(剔除捷康公司数据)	变动比例%
营业收入	587,567,458.78	510,546,354.54	15.09
营业成本	471,152,756.62	435,634,221.03	8.15
营业利润	-15,092,751.54	-72,279,367.00	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-12,122,782.73	-61,679,474.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-569,580.02	-58,911,837.11	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.11	不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	94,336.71	七 69、71-72
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	2,227,187.80	七 51、70-71

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,003,066.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	71,318.12	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,240,461.27	七、67-68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-416,226.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	315,382.24	七、71-72
少数股东权益影响额	-187,462.65	
所得税影响额	-471,540.96	
合计	4,876,522.24	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司的主要产品及业务

公司以日化产业为主营业务，将所涉业务分为日化、纸业、医药及房地产板块，核心品牌为“两面针”，主要品牌包括途悦、逍遥、亿康、惠好等。

1. 主营业务日化板块：主要产品为牙膏（含酒店用品牙膏）、洗涤用品，由母公司、江苏实业公司、芳草公司负责经营。

2. 纸业板块：主要产品为纸浆、生活用纸。由纸品公司和纸业公司负责经营。

3. 医药板块：主要产品为氨咖黄敏胶囊、银杏叶片、苍鹅鼻炎片、银杏洋参胶囊，丹皮酚、细辛脑等，由亿康药业负责经营。

4. 房地产板块：房地产业务为公司辅业，以盘活开发自有土地资源为目的，由房开公司负责经营。

##### （二）公司主要经营模式

公司采用集团统一管理、按业务分类实施专业化经营。

###### 1. 采购模式

公司各业务板块根据生产需要，产品生产工艺、原材料性质、年度原材料需求量等编制采购计划，采取招标、竞争性谈判，比质比价等不同的采购方式，控制采购成本，保证原料质量，满足生产需要。

###### 2. 生产模式

公司遵循“以市场为导向”的经营宗旨，各业务板块采取“以销定产”的方式组织生产，根据业务运行要求和销售需求编制生产计划，由生产部门负责落实，质量管理部门监控产品质量。

###### 3. 销售模式

公司以经营自主品牌为主，主要产品以“研发设计+生产+销售”为主要经营模式，少量产品遵循成本效益原则通过 OEM 代加工运营。公司依据市场需求，开发适应市场的产品，并对以往的产品进行升级改造。采用线下、线上相结合的销售模式，拓宽销售渠道。

##### （三）公司所处行业情况



公司所处的行业为日用化学品行业，属于证监会《上市公司行业分类指引》中的“化学原料及化学制品制造业”。

日化快速消费品属于充分竞争行业，产业已经进入成熟阶段，整体增速趋稳，且呈现销售额增速大于销售量增长的状态，市场竞争激烈。行业周期性并不明显，但总体经济发展的波动在公司酒店用品等特定的细分产品上，有一定的影响。

报告期内，公司主营日化产品行业，呈现本土品牌与国外品牌依据各自优势，共同主导市场的局面。产品的细分不断深化，科技创新力度加大，护理性功能需求不断升级，产品向中高端发展趋势明显，低端产品市场份额逐渐降低。天然，安全越来越受青睐，中草药类产品继续呈现上涨势头。公司坚定聚焦日化主业，以中国中医药文化为核心，打造中药功能型产品，突出产品中药功效特点。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

- 1、货币资金较年初减少 47.46%，主要变动原因是：偿还借款及投资活动现金流出。
- 2、预付款项较年初增加 69.19%，主要变动原因是：预付材料款增加。
- 3、在建工程较年初减少 95.58%，主要变动原因是：纸业堆场回建项目转固。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1.研发与技术优势。公司是中国口腔清洁护理用品工业协会副理事长单位、中药牙膏行业标准牵头起草单位，拥有自治区级企业技术中心、博士后科研工作站，在中药护理应用上有着较强的研发、技术优势。

2.品牌优势。“两面针”享誉全国，在市场上“知名”、“优质”品牌地位已经确立，被评为“中国最受公众喜爱的十大民族品牌”，“广西老字号”。公司主导产品“两面针中药牙膏”被认定为“国家质量标准示范产品”和“全国用户满意产品”。

3.产品质量优势。公司是行业内首家通过 ISO9001 国际质量体系认证的国家高新技术企业，国家首批 16 家“全国中小学质量教育社会实践基地”之一，国内一流牙膏生产企业。

4.原料供应优势。公司坐落于广西壮族自治区中部，本地中药材资源丰富，能保障两面针等药材原料地道、安全、有效。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕“聚焦主业，效益先行”的经营方针，回归日化主业，提质增效初显成效。报告期内，公司实现营业收入 58,756.74 万元，归属母公司所有者权益的净利润-1,212.28 万元。公司已于 2017 年 11 月完成转让盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司股权，扣除该公司对上年同期的影响，报告期内营业收入同比增长 15.09%，归属母公司所有者权益的净利润比上年同期减亏 4,955.67 万元。

母公司立足开拓中草药口腔护理市场，积极扩宽渠道建设的同时，整合资源积极压缩费用，上半年营业收入同比增长 12.69%，净利润同比减亏 2,059.77 万元。

江苏实业公司深入探索两面针酒店用品的多元化、专业化和特色化的发展道路，2018 年 4 月，两面针沐兰泽系列酒店洗浴用品凭借“中药养生”独特瑶浴文化被博鳌国宾馆选用，助力博鳌亚洲论坛。上半年，江苏实业公司持续加大对市场的开拓力度，严控费用的同时继续推进 5S 管理等技改项目，营业收入同比增长 20.16%，净利润同比增长 75.86%。

亿康公司积极调整产品结构，减少毛利率低的产品销售占比，主攻毛利率高的产品市场，上半年营业收入同比增长 5.88%，净利润同比增长 64.74%。

纸品公司（合并报表范围）继续调整产品结构，逐步提升产品售价，扩大毛利空间，加强费用的管控，降低生产成本，同时受益于造纸行业市场回暖的红利，上半年纸品公司营业收入同比增长 12.81%，归属母公司所有者权益的净利润同比减少亏损 3,014.04 万元。

### (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	587,567,458.78	719,235,621.93	-18.31
营业成本	471,152,756.62	564,166,292.07	-16.49
销售费用	63,140,965.95	84,388,491.23	-25.18
管理费用	50,877,410.81	79,020,986.55	-35.62
财务费用	11,027,110.74	23,108,144.15	-52.28
经营活动产生的现金流量净额	-569,580.02	-102,453,048.16	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-19,343,509.19	-18,694,650.25	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-52,530,254.87	-1,282,116.28	不适用
研发支出	4,311,530.03	10,402,340.49	-58.55

营业收入变动原因说明:报告期内捷康公司的营业收入不再并入合并报表,剔除该因素,营业收入实际同比增长约 15.09%;

营业成本变动原因说明:报告期内捷康公司的营业成本不再并入合并报表,剔除该因素,营业成本实际同比略有增长;

销售费用变动原因说明:报告期内捷康公司的销售费用不再并入合并报表,剔除该因素,销售费用有所下降;

管理费用变动原因说明:报告期内捷康公司的管理费用不再并入合并报表,剔除该因素,管理费用同比有所下降;

财务费用变动原因说明:报告期内捷康公司的财务费用不再并入合并报表,剔除该因素,财务费用同比有所下降;

研发支出变动原因说明:报告期内捷康公司的研发支出不再并入合并报表,剔除该因素,研发支出与同期基本持平。

报告期内,捷康公司不再并入公司合并报表范围,剔除该影响,公司有关科目的情况如下:

单位:元 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	587,567,458.78	510,546,354.54	15.09
营业成本	471,152,756.62	435,634,221.03	8.15
销售费用	63,140,965.95	69,903,012.40	-9.67
管理费用	50,877,410.81	57,564,255.38	-11.62
财务费用	11,027,110.74	14,176,383.46	-22.21
经营活动产生的现金流量净额	-569,580.02	-58,911,837.11	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-19,343,509.19	-15,228,342.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-52,530,254.87	-54,079,635.17	不适用
研发支出	4,311,530.03	4,406,197.60	-2.15

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

2017 年 11 月,公司通过公开挂牌交易的方式将持有捷康公司 35%股权转让给飞尚实业集团有限公司,自此捷康公司不再纳入公司合并报表范围,故对公司报告期内

的利润构成产生一定影响。剔除捷康公司对报告期内的影响因素后，报告期内归属上市公司股东净利润比上年同期减亏 4,955.67 万元。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	80,196,324.73	3.06	152,639,668.81	5.64	-47.46	偿还借款及投资活动现金流出
预付款项	27,879,526.35	1.06	16,478,048.56	0.61	69.19	预付材料款增加
在建工程	292,084.84	0.01	6,608,152.60	0.24	-95.58	纸业堆场回建项目转固
应付利息	0.00	0.00	656,109.28	0.02	-100.00	应付银行利息减少
其他流动负债	9,153,457.81	0.35	17,696,976.08	0.65	-48.28	预提费用减少
长期应付职工薪酬	2,538,780.07	0.10	3,794,314.00	0.14	-33.09	应付内退人员福利减少

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
可供出售金融资产	257,200,000.00	借款质押担保
固定资产	40,720,887.74	银行借款抵押
无形资产	88,552,949.51	银行借款抵押
合 计	386,473,837.25	/

注：公司与柳州东通投资发展有限公司签订《借款及股份质押的补充协议》，以持有广西北部湾银行股份有限公司 15,400 万股股份提供质押担保，向其借款 1.5 亿元，借款到期日 2018 年 10 月 10 日，借款利率为 7.3%。

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司合并报表长期股权投资金额为 2,152,363.83 元，母公司报表长期股权投资金额为 440,894,417.59 元，其中包括对七家子公司的投资：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、柳州两面针房地产开发有限公司、两面针（江苏）实业有限公司、柳州两面针纸品有限公司。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	期末账面价值（元）	会计核算科目
1	股票	600030	中信证券	45,371,877.47	15,118,900	250,520,173	可供出售金融资产
2	股票	601328	交通银行	67,508.50	51,551	295,902.74	可供出售金融资产
3	股票	601898	中煤	1,093,950.00	65,000	313,950	交易性金融

			能源				资产
4	基金	519800	货币 基金	359,549.12	/	366,461.60	交易性金融 资产

**(4) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象 名称	最初投资金 额（元）	持有数量 （股）	占该公司 股权比例 （%）	期末账面 价值（元）	报告期 损益 （元）	会计核 算科目
柳州银行 股份有限 公司	35,000,000	20,000,000	0.59	35,000,000	0.00	可供出 售金融 资产
广西北部 湾银行股 份有限公 司	257,200,000	154,000,000	3.51	257,200,000	0.00	可供出 售金融 资产

注：经第六届董事会第四十八次会议决议，公司 2017 年增加对柳州银行股份有限公司投资 2,500 万元，增持股数 1,000 万股。目前，柳州银行股份有限公司尚未完成工商登记的变更，公司对其持股比例以最终工商登记为准。

2017 年 12 月，公司与柳州东通投资发展有限公司签订了《借款及股份质押的补充协议》，双方同意将剩余 15,000 万元借款期限延长至 2018 年 10 月 10 日止。借款年利率维持 7.3% 不变。公司继续以所持北部湾银行 15,400 万股股份为上述借款提供质押担保。

**(五) 重大资产和股权出售**

适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

**1、基本情况**

①两面针（江苏）实业有限公司，原名“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：牙膏、洗发水、沐浴露、护发素、润肤露、香皂、牙刷、头梳、鞋刷、宾馆酒店一次性用品、旅游用品、家用卫生品、包装用品、塑料制品生产、销售；纸品加工、销售；日用化学品、日用百货、五金交电、服装鞋帽、化工产品及其原料、纸及纸制品、塑料及其制品、金属材料采购销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。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。

④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。

⑤广西亿康药业股份有限公司，法定代表人：莫善军；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。

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柳州两面针房地产开发有限公司，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。报告期内，房开公司的法定代表人为罗文源，2018 年 8 月 10 日，该公司法定代表人变更为吴堃。

## 2、报告期内经营业绩

公司名称	权益比例 (%)	注册资本 (万元)	总资产(元)	归属母公司所有者权益的净利润(元)
两面针(江苏)实业有限公司	93.8	RMB6,289	284,538,207.58	7,887,807.92
安徽两面针·芳草日化有限公司	70	RMB3,500	83,133,845.11	-1,659,748.35
柳州两面针进出口贸易有限公司	51	RMB500	4,456,227.66	-131,950.00
柳州惠好卫生用	75	USD210	1,264,707.75	28,677.86

品有限公司				
广西亿康药业股份有限公司	90.1	RMB9100	137,826,430.50	1,458,068.23
柳州两面针纸品有限公司	84.62	RMB10,000	974,585,575.63	-17,219,965.00
柳州两面针房地产开发有限公司	80	RMB10,000	153,379,376.03	-1,262,336.19

### 3、对公司净利润影响达到 10%以上的子公司

单位：元 币种：人民币

公司名称	归属于母公司的净资产	营业收入	营业利润	归属母公司所有者权益的净利润	对上市公司贡献的净利润
两面针（江苏）实业有限公司	159,333,057.46	227,550,744.15	10,148,915.89	7,887,807.92	7,398,763.83
柳州两面针纸品有限公司	-365,236,642.16	200,341,985.21	-20,300,630.21	-17,219,965.00	-14,571,534.38

### 4、经营业绩同比变动 30%以上的子公司

(1) 江苏实业公司，由于报告期内销售收入增加，以及期间费用得到控制等原因，净利润同比增加 75.86%。

(2) 纸品公司（合并报表范围），由于报告期内产品售价得到提升，营业成本、期间费用得到有效控制，报告期内净利润同上年同期比减少亏损 3,260.93 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用



### 1、产业层面风险

公司所处的日化、药业、造纸等产业领域均不同程度存在生产能力过剩、过度竞争的状况，加上公司长年扣非后亏损，使得实现公司发展目标有一定压力。公司将聚焦主业，效益先行，持续发展销售规模，提升产品毛利率，合理控制费用，努力提升经营效益。

### 2、市场竞争风险

中国日化产业已经进入成熟期，市场细分程度高，品牌忠诚度起主要作用，市场竞争十分激烈。市场规模已相对稳定，行业增长缓慢，跨行业投资者不断进入，行业竞争加剧，地域劣势、单纯牙膏市场容量有限等客观现实，导致公司日化产业竞争压力不断增大。

### 3、财务风险

未来数年间，从稳定宏观经济形势考量，货币管理部门将更加倾向于从严控制货币供应量，特别是银行机构的贷款总额。2018年，公司通过贷款获得资金的难度将会逐步加大，筹措资金的成本将会增加。公司因新产品开发及研发中心升级改造、营销网络体系建设及品牌传播等会面临较大的资金需求，而对于这些项目的投资回报在短期内效果并不明显，公司债务及利息的偿还较为紧迫。

### 4、环保风险

环境保护是我国的一项基本国策，国家逐年加大对企业环保的督察力度，企业作为环境污染物来源的一个主体，已成为国家环境保护要严格控制的源头。公司的纸业板块属于环境保护部门公布的重点排污单位，存在一定的环保压力。

面对上述风险，公司明确“聚焦主业、效益先行”的经营方针，提质增效，紧紧围绕经营效益开展工作。同时，两面针坚定回归主业——中药护理日化产业，紧紧围绕该主业，打造中药功能型产品，突出产品中药功效特点，为此将整合公司现有医药产业与日化产业，形成两者在产品研发、生产与市场渠道上的互补，公司资源优先配置，做强做优日化主业。房地产板块则定位为副业，开发公司现有土地资源，以便为公司补充资源，发展主业。对于长期亏损的纸业板块（纸品公司和纸业公司），受生产规模的限制，技改扩产需要较大资金，发展空间有限，公司现有资源难以加大投入扩大规模，公司将严格限制资源的投入，加强对纸业板块费用的管控，降低生产成本，减少亏损，最终消除纸业板块对公司盈利的影响。

## (三) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 21 日

## 股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数 (元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	广西柳州市产业投资发	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	2011 年 1 月; 承诺期限: 长期有效	否	是		

		展集团有限公司	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他股东的合法权益。					
	解决关联交易	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	对于广西柳州市产业投资发展集团有限公司及所属企业将来与本公司发生的关联交易，广西柳州市产业投资发展集团有限公司将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。	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	本公司与股东柳州市两面针旅游用品厂之间曾存在相似业务。柳州市两面针旅游用品厂过去主要生产经销旅游用小支装牙膏，自 2000 年 6 月起，柳州市两面针旅游用品厂停止了上述产品的生产，改为销售本公司旅游牙膏及香皂等产品，并承诺今后不再	2003 年 12 月； 承诺期限：长期有效	是	是		

			从事与本公司相同或相似的业务。					
与再融资相关的承诺	股份限售	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	自本次认购的非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让, 在锁定期内, 因本次发行的股份而产生的任何股份(包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份)也不上市交易或转让。	2015 年 3 月 2 日至 2018 年 3 月 2 日	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用  不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况**

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括													

对子公司的担保)	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,300
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,548.77
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	8,548.77
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.96
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	7,248.77
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	7,248.77
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	1.报告期内,公司为子公司提供银行贷款担保1,300万元,系为亿康公司担保1,300万元。 2.往年公司为纸业公司提供担保尚有余额1,950万元;为纸品公司提供担保,尚有余额5,298.77万元。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

纸业公司（下属孙公司）属于环境保护部门公布的重点排污单位，纸业板块的纸品公司与纸业公司同处一工业园区，共用环保设施，统一环保管理，在报告期内的污染物排放情况如下：

排放方式	排放口编码	排放口数量	污染物	年许可排放量（吨）	报告期实际排放量（吨）	排放浓度（mg/Nm <sup>3</sup> ）	超排情况
大气排放口	锅炉废气排放口	1	烟尘	32	4.25	9.94	无
			二氧化硫	428	93.99	199.87	无
			氮氧化物	214	69.75	91.34	无
	碱炉废气排放口	1	氮氧化物	176	15.66	84.1	无
废水排放口	废水总排放口	1	化学需氧量 COD	453.6	111.99	58.88	无
			氨氮	40.3	1.77	0.96	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司纸业板块严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，生产运行严格遵守国家《环境污染防治法》、《大气污染防治法》、《固体废弃物污染防治法》及《水十条》，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放和合理处置。

污水：使用污水处理设施满足污水处理要求，可实现污水稳定达标排放，污水处理主要工艺为：物化+活性污泥+絮凝沉淀。污水排放口符合环保规范，在污水排放口安装了污染源自动在线监测设施并与环保部门联网，污水处理设施运行良好。

废气：纸业板块使用的锅炉、碱炉，配备静电除尘、烟气处理装置，主要采用静电除尘器+SNCR 脱硝工艺+钠碱湿法脱硫工艺，废气处理后能够满足国家环保标准要



求。排放口安装有与环保部门联网的污染源自动在线监测设施，实时监控污染物排放状况。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

纸业板块严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，建设项目均进行了环境影响评价，建设过程中合理安排环保工程施工计划并严格实施，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用，目前所有投入生产的建设项目均有环境影响评价批复和验收批复。公司按照国家环保部排污许可政管理办法，持有排污许可证。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

纸业板块严格执行突发环境事件应急规定，依据《环境污染事帮应急预案编制技术指南》的要求，制订了《突发环境事件应急预案》并经环保局审核、备案，定期开展应急培训和应急演练，不断提升环保应急能力。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

纸业板块严格遵守自行监测法规，按照环保要求开展自行监测，建立健全企业环境管理台账和资料。公司在废水排放口、废气排放口安装了与环保部门联网的污染源自动在线监测设施，实时监控污染物排放状况。同时定期、不定期自行或接受环保部门监测。

### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

母公司主要生产牙膏产品，主要污染物为废水，通过污水处理站，经过三级沉降处理达标后，按要求排入柳州市政污水管网统一处理排放。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**第六节 普通股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。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西柳州市产业投资发展集	100,000,000	100,000,000	0	0	产投公司承诺自认购的非公开发行股份上市之日起 36	2018 年 3 月 2 日

团有限公司					个月内不上市交易或转让	
合计	100,000,000	100,000,000	0	0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	64,383
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	0	183,360,652	33.34	0	无	0	国有法人
柳州市经发投资有限责任公司	0	32,959,167	5.99	0	无	0	国有法人
吕坤钰	3,146,308	3,146,308	0.57	0	无	0	境内自然人
柳州市两面针旅游用品厂	0	3,013,937	0.55	0	无	0	国有法人
杜永强	89,100	2,657,200	0.48	0	无	0	境内自然人
深圳前海厚润德财富管理有限公司—海雅私募投资基金	0	2,014,250	0.37	0	无	0	未知

唐健	0	1,871,305	0.34	0	无	0	境内自然人
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	0	1,860,081	0.34	0	无	0	国有法人
苏森	0	1,708,900	0.31	0	无	0	境内自然人
赵广莲	0	1,464,600	0.27	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	183,360,652	人民币普通股	183,360,652				
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				
吕坤钰	3,146,308	人民币普通股	3,146,308				
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937				
杜永强	2,657,200	人民币普通股	2,657,200				
深圳前海厚润德财富管理有限公司—海雅私募投资基金	2,014,250	人民币普通股	2,014,250				
唐健	1,871,305	人民币普通股	1,871,305				
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	1,860,081	人民币普通股	1,860,081				
苏森	1,708,900	人民币普通股	1,708,900				
赵广莲	1,464,600	人民币普通股	1,464,600				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截至本报告期末，公司前十大股东中，柳州产投公司、柳州市经发投资有限责任公司、广西柳州市建设投资开发有限责任公司的实际控制人均为柳州市国资委；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						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
林钻煌	董事长、总裁、董事会秘书	选举
吴 堃	董事、副总裁	选举
王为民	董事、副总裁、财务总监	选举
莫善军	董事、副总裁	选举
龚慧泉	董事	选举
方 宇	董事	选举
张重义	独立董事	选举
余 兵	独立董事	选举
魏 佳	独立董事	选举
牟 创	监事会主席	选举
莫瑞琬	监事	选举
雷 讯	监事	选举
叶建平	副总裁	聘任
莫瑞琬	原职工董事	离任
何小平	原独立董事	离任
覃解生	原独立董事	离任
覃程荣	原独立董事	离任
刘梅琼	原监事会主席	离任
雷 讯	原监事	离任
金 良	原监事	离任
罗文源	原副总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 1、经公司第六届董事会提名委员会、第六届董事会第五十一次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，选举林钻煌先生、吴埜先生、王为民先生、莫善军先生、龚慧泉先生为公司第七届董事会董事，张重义先生、余兵先生、魏佳先生为公司第七届董事会独立董事。（详见公告临 2018-013、临 2018-018）
- 2、经公司第六届监事会第二十九次会议、2017 年年度股东大会及第七届监事会第一次会议审议通过，选举牟创先生为第七届监事会监事会主席、莫瑞琬先生为公司第七届监事会监事。（详见公告临 2018-015、临 2018-018 及临 2018-019）
- 3、经公司第八届职工代表大会第十一次会议民主选举，由方宇女士担任第七届董事会职工董事，由雷讯先生担任第七届监事会职工监事。（详见公告临 2018-016、临 2018-017）
- 4、经公司第七届董事会第一次会议审议通过，选举林钻煌先生为公司董事长兼任总裁，并代行董事会秘书职务，聘任吴埜先生、王为民先生、莫善军先生、叶建平先生为公司副总裁，其中王为民先生兼任财务总监。（详见公告临 2018-020）

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	80,196,324.73	152,639,668.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	683,431.60	731,349.12
衍生金融资产			
应收票据	七、4	16,702,916.00	20,806,798.87
应收账款	七、5	144,946,984.95	133,736,103.09
预付款项	七、6	27,879,526.35	16,478,048.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	97,123,194.68	94,217,489.37
买入返售金融资产			
存货	七、10	350,514,469.10	330,264,783.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	38,914,935.44	39,674,917.63
流动资产合计		756,961,782.85	788,549,158.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	564,811,644.30	591,162,601.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,152,363.83	2,152,363.83
投资性房地产	七、18	30,151,832.42	30,463,927.63

固定资产	七、19	906,064,109.87	920,358,613.62
在建工程	七、20	292,084.84	6,608,152.60
工程物资	七、21	1,875,767.96	1,875,767.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	241,079,316.60	243,617,201.55
开发支出	七、26	1,188,371.38	1,188,371.38
商誉	七、27	3,405,975.91	3,405,975.91
长期待摊费用	七、28	79,696,147.19	84,106,921.60
递延所得税资产	七、29	24,326,031.84	24,159,108.32
其他非流动资产	七、30	7,671,384.25	8,010,952.69
非流动资产合计		1,862,715,030.39	1,917,109,958.36
资产总计		2,619,676,813.24	2,705,659,117.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	118,000,000.00	136,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	238,214,357.05	222,673,223.76
预收款项	七、36	54,681,165.79	57,283,872.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	16,971,603.08	19,957,228.68
应交税费	七、38	7,812,782.61	9,279,143.75
应付利息	七、39		656,109.28
应付股利	七、40	8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款	七、41	221,204,687.75	224,696,918.12
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	45,430,358.39	44,105,665.97
其他流动负债	七、44	9,153,457.81	17,696,976.08
流动负债合计		720,006,202.96	740,886,928.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	63,580,000.00	69,000,000.00



应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	48,980,900.52	66,263,718.01
长期应付职工薪酬	七、48	2,538,780.07	3,794,314.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	10,928,534.14	11,112,116.74
递延所得税负债	七、29	51,344,502.44	57,133,208.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,372,717.17	207,303,357.69
负债合计		897,378,920.13	948,190,286.44
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	857,398,769.96	857,398,769.96
减：库存股			
其他综合收益	七、57	154,032,517.34	171,399,626.81
专项储备			
盈余公积	七、59	240,706,322.42	240,706,322.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	29,866,013.96	41,988,796.69
归属于母公司所有者权益合计		1,832,003,623.68	1,861,493,515.88
少数股东权益		-109,705,730.57	-104,024,685.20
所有者权益合计		1,722,297,893.11	1,757,468,830.68
负债和所有者权益总计		2,619,676,813.24	2,705,659,117.12

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

#### 母公司资产负债表

2018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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,725,012.21	76,122,435.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,570.00	
衍生金融资产			

应收票据		745,480.00	321,288.00
应收账款	十七、1	28,535,490.49	23,722,051.13
预付款项		1,638,349.50	915,866.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,321,806,758.31	1,290,926,340.40
存货		38,795,392.23	32,693,011.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,793,929.79	1,021,396.65
流动资产合计		1,427,047,982.53	1,425,722,389.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		555,016,075.74	581,367,032.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	440,894,417.59	440,894,417.59
投资性房地产		30,165,874.31	30,510,139.31
固定资产		167,609,092.25	172,908,652.25
在建工程			
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		54,940,586.69	55,626,657.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		347,543.60	595,212.22
递延所得税资产		22,341,545.49	22,341,545.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,271,315,135.67	1,304,243,656.92
资产总计		2,698,363,118.20	2,729,966,046.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		105,000,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,552,047.98	32,503,993.32
预收款项		5,375,510.49	9,469,773.78
应付职工薪酬		2,078,700.86	3,611,442.12
应交税费		2,723,312.29	3,887,470.30
应付利息			480,791.66

应付股利		8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款		161,263,353.44	159,381,867.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,400,178.20	8,127,457.31
流动负债合计		332,930,893.74	336,000,586.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,538,780.07	3,794,314.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债		51,344,502.44	57,133,208.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,183,282.51	61,227,522.94
负债合计		387,114,176.25	397,228,109.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		859,271,389.07	859,271,389.07
减：库存股			
其他综合收益		154,032,517.34	171,399,626.81
专项储备			
盈余公积		212,379,993.61	212,379,993.61
未分配利润		535,565,041.93	539,686,927.53
所有者权益合计		2,311,248,941.95	2,332,737,937.02
负债和所有者权益总计		2,698,363,118.20	2,729,966,046.07

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

**合并利润表**  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	587,567,458.78	719,235,621.93
其中：营业收入	七、61	587,567,458.78	719,235,621.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		605,909,829.35	784,600,996.17
其中：营业成本	七、61	471,152,756.62	564,166,292.07
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			
税金及附加	七、62	6,508,233.89	9,067,358.42
销售费用	七、63	63,140,965.95	84,388,491.23
管理费用	七、64	50,877,410.81	79,020,986.55
财务费用	七、65	11,027,110.74	23,108,144.15
资产减值损失	七、66	3,203,351.34	24,849,723.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	-61,080.00	4,550.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,616,923.51	14,267.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	-8,820.95	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、70	1,382,127.80	2,949,167.02
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,413,220.21	-62,397,390.15
加：营业外收入	七、71	707,674.51	744,493.22
减：营业外支出	七、72	508,083.36	881,154.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,213,629.06	-62,534,051.66
减：所得税费用	七、73	2,590,199.04	4,809,605.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,803,828.10	-67,343,657.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,803,828.10	-67,343,657.57

2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-12,122,782.73	-59,015,945.97
2.少数股东损益		-5,681,045.37	-8,327,711.60
六、其他综合收益的税后净额	七、74	-17,367,109.47	10,900,686.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,367,109.47	10,900,686.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-17,367,109.47	10,900,686.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-17,367,109.47	10,900,686.67
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-35,170,937.57	-56,442,970.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,489,892.20	-48,115,259.30
归属于少数股东的综合收益总额		-5,681,045.37	-8,327,711.60
八、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.0220	-0.1073
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.0220	-0.1073

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

**母公司利润表**  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	95,826,235.54	85,035,834.31
减：营业成本	十七、4	55,367,624.23	53,314,329.29
税金及附加		2,350,371.28	2,315,178.84
销售费用		39,093,543.68	46,632,192.18
管理费用		17,919,590.98	20,480,910.16
财务费用		-14,413,345.60	-13,735,387.95
资产减值损失		1,055,968.60	214,979.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,320.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	1,463,541.11	8,845.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			297,534.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,082,656.52	-23,879,988.21
加：营业外收入		132,509.28	1,393.88
减：营业外支出		109,538.78	841,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,059,686.02	-24,719,594.33
减：所得税费用		62,199.58	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,121,885.60	-24,719,594.33
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-17,367,109.47	10,900,686.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-17,367,109.47	10,900,686.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-17,367,109.47	10,900,686.67
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-21,488,995.07	-13,818,907.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		585,696,161.12	560,728,482.39
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		223,703.96	2,080,852.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	6,481,176.92	12,036,968.35
经营活动现金流入小计		592,401,042.00	574,846,303.31
购买商品、接受劳务支付的现金		396,985,030.97	431,514,890.71

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		113,660,002.44	126,489,066.23
支付的各项税费		32,072,688.76	50,026,169.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	50,252,899.85	69,269,224.80
经营活动现金流出小计		592,970,622.02	677,299,351.47
经营活动产生的现金流量净额		-569,580.02	-102,453,048.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,488,781.29	28,391,026.95
取得投资收益收到的现金		315,502.24	1,033,764.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,887,202.06	65,000.00
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	七、75	98,750,000.00	249,000,000.00
投资活动现金流入小计		105,441,485.59	278,489,791.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,678,624.78	22,793,317.62
投资支付的现金		6,370.00	391,124.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、75	102,100,000.00	274,000,000.00
投资活动现金流出小计		124,784,994.78	297,184,441.62
投资活动产生的现金流量净额		-19,343,509.19	-18,694,650.25
<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		88,000,000.00	235,929,068.00
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		88,000,000.00	235,929,068.00
偿还债务支付的现金		111,420,000.00	204,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,231,254.87	13,711,384.28
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	七、75	18,879,000.00	19,329,800.00
筹资活动现金流出小计		140,530,254.87	237,211,184.28
筹资活动产生的现金流量净额		-52,530,254.87	-1,282,116.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-50,494.75
五、现金及现金等价物净增加额		-72,443,344.08	-122,480,309.44
加：期初现金及现金等价物余额		152,639,668.81	294,728,557.57
六、期末现金及现金等价物余额	七、76	80,196,324.73	172,248,248.13

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

#### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		85,885,658.96	69,426,307.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,657,560.17	9,162,099.67
经营活动现金流入小计		88,543,219.13	78,588,406.82
购买商品、接受劳务支付的现金		34,860,449.13	31,468,567.07
支付给职工以及为职工支付的现金		44,638,654.77	44,426,795.81
支付的各项税费		10,875,369.80	18,687,992.28
支付其他与经营活动有关的现金		31,987,839.01	50,597,969.43
经营活动现金流出小计		122,362,312.71	145,181,324.59
经营活动产生的现金流量净额		-33,819,093.58	-66,592,917.77

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,488,781.29	28,391,026.95
取得投资收益收到的现金		169,032.32	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,877,328.00	
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		30,000,000.00	244,000,000.00
投资活动现金流入小计		36,535,141.61	273,391,026.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,316,330.00	1,534,865.00
投资支付的现金		6,370.00	391,124.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		42,000,000.00	264,000,000.00
投资活动现金流出小计		43,322,700.00	265,925,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,787,558.39	7,465,037.95
<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		75,000,000.00	80,000,000.00
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		75,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,790,770.84	7,793,000.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,790,770.84	107,793,000.01
筹资活动产生的现金流量净额		-12,790,770.84	-27,793,000.01
<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>		-53,397,422.81	-86,920,879.83
加：期初现金及现金等价物余额		76,122,435.02	170,239,683.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,725,012.21	83,318,803.55

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

合并所有者权益变动表  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96		171,399,626.81		240,706,322.42		41,988,796.69	-104,024,685.20	1,757,468,830.68
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	550,000,000.00				857,398,769.96		171,399,626.81		240,706,322.42		41,988,796.69	-104,024,685.20	1,757,468,830.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-17,367,109.47				-12,122,782.73	-5,681,045.37	-35,170,937.57
(一) 综合收益总额							-17,367,109.47				-12,122,782.73	-5,681,045.37	-35,170,937.57
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96		154,032,517.34		240,706,322.42		29,866,013.96	-109,705,730.57	1,722,297,893.11

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96		148,249,117.47		240,706,322.42		185,989,179.05	29,851,166.89	2,012,194,555.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	550,000,000.00				857,398,769.96		148,249,117.47		240,706,322.42		185,989,179.05	29,851,166.89	2,012,194,555.79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							10,900,686.67	63,979.71			-59,015,945.97	-8,208,892.15	-56,260,171.74
(一) 综合收益总额							10,900,686.67				-59,015,945.97	-8,327,711.60	-56,442,970.90
(二) 所有者投入和减少													

资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他							63,979.71				118,819.45	182,799.16	
四、本期期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96		159,149,804.14	63,979.71	240,706,322.42		126,973,233.08	21,642,274.74	1,955,934,384.05

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,000.00 0.00				859,271.38 9.07		171,399.6 26.81		212,379.9 93.61	539,686.9 27.53	2,332,737. 937.02
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,000.00 0.00				859,271.38 9.07		171,399.6 26.81		212,379.9 93.61	539,686.9 27.53	2,332,737. 937.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-17,367.10 9.47			-4,121,885 .60	-21,488.99 5.07
(一)综合收益总额							-17,367.10 9.47			-4,121,885 .60	-21,488.99 5.07
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,000,00 0.00				859,271,38 9.07		154,032,5 17.34		212,379,9 93.61	535,565,0 41.93	2,311,248, 941.95

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,000,00 0.00				859,271,38 9.07		148,250,6 97.98		212,379,9 93.61	581,520,3 07.17	2,351,422, 387.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,000,00 0.00				859,271,38 9.07		148,250,6 97.98		212,379,9 93.61	581,520,3 07.17	2,351,422, 387.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,900,68 6.67			-24,719,59 4.33	-13,818,90 7.66
（一）综合收益总额							10,900,68 6.67			-24,719,59 4.33	-13,818,90 7.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,000,00 0.00				859,271,38 9.07		159,151,3 84.65		212,379,9 93.61	556,800,7 12.84	2,337,603, 480.17

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：周卓媛



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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：广西柳州市东环大道 282 号

注册资本：550,000,000.00 元

统一社会信用代码：914502001982303373

企业法定代表人：林钻煌

##### （一）公司简介

柳州两面针股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，总股本 7,500 万元人民币，每股面值 1 元。

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。至此，本公司 总股本为 9,000 万股。

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。

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。

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。

2015 年 2 月 3 日，公司领取中国证券监督管理委员会证监许可[2015]148 号文《关于核准柳州两面针股份有限公司非公开发行股票批复》，该批复核准公司非公开发行 1 亿股新股。本次变更后，公司注册资本为人民币 55,000 万元。

##### （二）公司所属行业和主要产品

公司以日化产业为主营业务，现有业务分为日化、医药、纸业、房地产四个板块。日化板块主要产品为牙膏（含酒店用品牙膏）、洗涤用品；医药板块主要为药品的生产销售；纸业板块主要产品为纸浆、生活用纸；房地产板块主要为房地产的开发。

### （三）本公司实际控制人

截至 2018 年 6 月 30 日，广西柳州市产业投资发展集团有限公司持有本公司 183,360,652 股，占公司总股本的 33.34%，为公司的实际控制人。

（四）本财务报表已经本公司 2018 年 8 月 16 日召开的第七届董事会第三次会议审批报出。

### （五）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司及两面针（江苏）实业有限公司、柳州两面针纸品有限公司等 9 家子公司，详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、16 固定资产；五、28 收入”的各项描述。

## 1. 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 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美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始

确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	将账面余额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险组合确定依据	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。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	100	100

注：其他应收款的信用风险组合按其他应收款项的性质，对于处于正常结算状态下的供应商或客户及其他往来单位在正常经营合作过程中产生各种应收费用、代垫款及支付的押金等性质的其他应收款项，公司按个别认定法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试后，测试结果表明收回可能性极小
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 12. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转



材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、开发成本等。

## 2、存货的取得和发出计价方法

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

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

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，

其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	30-45	3%-5%	2.11%-3.23%
机器设备	年限平均法	4-14	3%-5%	6.79%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
其他设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用  不适用

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 17. 在建工程

√适用  不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 18. 借款费用

√适用  不适用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差

异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，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条件的转入无形资产核算，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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25. 预计负债

适用 不适用

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

房地产销售收入的确认原则及方法：房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，剩余房款已有明确的付

款进度安排，且房屋已经交付时，确认销售收入的实现。

### (2) 租金收入

公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定的利率计算确定。

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中



将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **(4) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### **(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理**

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%、16%
增值税	租金收入	5%
增值税	利息收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
水利建设基金	营业收入	0.1%
土地增值税	土地增值额	30%、40%、50%、60%

注：根据财税[2018]32号《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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。下属子公司广西亿康药业股份有限公司依柳直一地税所得审字【2014】35号《企业的得税优惠项目审核确认决定书》审核确认，享受此优惠税率。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,585.92	40,235.60
银行存款	80,049,102.11	152,458,226.17
其他货币资金	130,636.70	141,207.04
合计	80,196,324.73	152,639,668.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	683,431.60	731,349.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资	316,970.00	371,800.00

衍生金融资产		
其他	366,461.60	359,549.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	683,431.60	731,349.12

其他说明：

期末交易性金融资产具体明细

类别	期末投资成本	期末公允价值
股票投资	1,101,520.00	316,970.00
基金投资	366,461.60	366,461.60
合计	1,467,981.60	683,431.60

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,471,868.00	20,682,918.87
商业承兑票据	231,048.00	123,880.00
合计	16,702,916.00	20,806,798.87

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,923,737.53	
商业承兑票据		
合计	66,923,737.53	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	8.21	15,609,244.47	100.00		15,609,244.47	8.85	15,609,244.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,221,307.49	86.37	19,274,322.54	11.74	144,946,984.95	157,481,168.60	89.28	23,745,065.51	15.08	133,736,103.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,316,807.69	5.43	10,316,807.69	100.00		3,292,607.06	1.87	3,292,607.06	100.00	
合计	190,147,359.65	/	45,200,374.70	/	144,946,984.95	176,383,020.13	/	42,646,917.04	/	133,736,103.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100%	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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0.5 年以内	83,642,772.89	0	0
0.5 至 1 年	24,271,301.34	1,213,565.08	5

1 年以内小计	107,914,074.23	1,213,565.08	
1 至 2 年	21,943,548.16	2,194,354.85	10
2 至 3 年	18,541,818.38	3,708,363.70	20
3 至 5 年	6,106,379.77	2,442,551.94	40
5 年以上	9,715,486.95	9,715,486.97	100
合计	164,221,307.49	19,274,322.54	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,763,144.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 209,687.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备余额
单位一	17,870,562.56	9.40	1-2 年	510,820.56
单位二	15,609,244.47	8.21	5 年以上	15,609,244.47
单位三	6,252,925.20	3.29	1 年以内	12,040.51
单位四	5,921,696.00	3.11	2-3 年	1,184,339.20
单位五	5,219,692.24	2.75	0.5 年以内	
合计	50,874,120.47	26.76	/	17,316,444.74

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,967,832.28	78.80	12,882,913.96	78.18
1 至 2 年	5,003,776.46	17.95	3,125,051.58	18.96
2 至 3 年	249,816.36	0.90	129,496.27	0.79
3 年以上	658,101.25	2.36	340,586.75	2.07
合计	27,879,526.35	100.00	16,478,048.56	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州市桂翔纸业有限公司	4,188,548.50	15.02
苏州鼎新空调净化设备有限公司安装分公司	3,808,000.00	13.66
广西电网公司柳州供电局	3,165,687.92	11.35
金红叶纸业集团有限公司上海分公司	2,865,860.70	10.28
中国轻工业南宁设计工程有限公司	2,201,333.16	7.90
合计	16,229,430.28	58.21

注: 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 16,229,430.28 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 58.21%。

其他说明

□适用 √不适用

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,715,457.04	6.58	7,715,457.04	100.00		7,715,457.04	6.78	7,715,457.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,262,190.66	88.86	10,050,818.50	9.64	94,211,372.16	100,770,694.23	88.57	9,465,027.38	9.39	91,305,666.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,355,310.29	4.56	2,443,487.77	45.63	2,911,822.52	5,291,207.73	4.65	2,379,385.21	44.97	2,911,822.52
合计	117,332,957.99	/	20,209,763.31	/	97,123,194.68	113,777,359.00	/	19,559,869.63	/	94,217,489.37

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由



广西壮族自治区柳江造纸厂	7,715,457.04	7,715,457.04	100.00	无法收回
合计	7,715,457.04	7,715,457.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0.5 年以内	85,230,696.74		0
0.5 年至 1 年	2,589,841.92	129,492.11	5
1 年以内小计	87,820,538.66	129,492.11	/
1 至 2 年	2,027,648.41	202,764.84	10
2 至 3 年	3,629,033.74	725,806.75	20
3 年以上	2,987,025.08	1,194,810.03	40
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,797,944.77	7,797,944.77	100
合计	104,262,190.66	10,050,818.50	/

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
广西亿康南药药业种植有限责任公司	3,801,452.43	1,520,580.97	4 年以上	40	应收参股公司，预计部分收回
河北入微能源科技有限公司	1,110,000.00	555,000.00	2-3 年	50	收回可能性不确定
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	379,755.30	303,804.24	5 年以上	80	应收参股公司，预计部分收回
河南新宏化工有	64,102.56	64,102.56	5 年以上	100	收回可能性

限公司					不确定
合 计	5,355,310.29	2,443,487.77	/	/	/

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 649,893.68 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	67,217,408.52	66,585,787.81
往来款	28,461,514.52	28,444,831.45
押金及保证金	11,780,565.09	11,037,496.30
备用金	6,972,413.50	6,673,560.81
其他	2,901,056.36	1,035,682.63
合计	117,332,957.99	113,777,359.00

注: 截止期末, 本公司应收盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司借款本息 67,217,408.52 元。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	借款	67,217,408.52	1 年以内	57.29	
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	6.82	

广西壮族自治区柳江造纸厂	往来款	7,715,457.04	5 年以上	6.58	7,715,457.04
广西亿康南药药业种植有限责任公司	往来款	3,801,452.43	4 年以上	3.24	1,520,580.97
柳州市泰特贸易有限公司	水电费	2,894,703.30	1-3 年	2.47	578,940.66
合计	/	89,629,021.29	/	76.40	9,814,978.67

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	60,626,157.23	3,610,698.84	57,015,458.39	51,240,600.95	3,640,646.17	47,599,954.78
在产品	27,421,431.02		27,421,431.02	20,054,316.11		20,054,316.11
库存商品	99,246,001.24	4,027,641.31	95,218,359.93	106,808,272.82	4,576,898.39	102,231,374.43
周转材料	29,733,653.68		29,733,653.68	26,537,638.37		26,537,638.37
开发成本	126,383,923.98		126,383,923.98	123,528,032.40		123,528,032.40
自制半成品	12,946,763.89		12,946,763.89	8,761,002.69	100,277.50	8,660,725.19
委托加工物资	1,794,878.21		1,794,878.21	1,720,954.29	68,212.26	1,652,742.03
合计	358,152,809.25	7,638,340.15	350,514,469.10	338,650,817.63	8,386,034.32	330,264,783.31

开发成本明细项目:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末金额	期初金额

融水房产项目	2016年8月	2020年3月	200,000,000.00	69,528,559.20	67,037,891.09
长风路危旧房改	项目筹建中未确定	项目筹建中未确定	项目筹建中未确定	56,855,364.78	56,490,141.31
合计	/	/	200,000,000.00	126,383,923.98	123,528,032.40

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,640,646.17			29,947.33		3,610,698.84
在产品						
库存商品	4,576,898.39			549,257.08		4,027,641.31
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	100,277.50			100,277.50		
委托加工物资	68,212.26			68,212.26		
合计	8,386,034.32			747,694.17		7,638,340.15

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	12,793,635.34	9,442,976.84
待摊费用	368,558.42	689,679.88
预付税费	5,039,205.30	4,883,793.12
待抵扣进项税额	20,713,536.38	24,658,467.79
合计	38,914,935.44	39,674,917.63

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	564,811,644.30		564,811,644.30	591,162,601.27		591,162,601.27
按公允价值计量的	250,816,075.74		250,816,075.74	273,972,221.71		273,972,221.71
按成本计量的	313,995,568.56		313,995,568.56	317,190,379.56		317,190,379.56
合计	564,811,644.30		564,811,644.30	591,162,601.27		591,162,601.27

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	45,439,385.97		45,439,385.97
公允价值	250,816,075.74		250,816,075.74
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	205,376,689.77		205,376,689.77
已计提减值金额	0		0

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
柳州银行股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00					0.59	
柳州恒达巴士股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					15	
深圳市中信联合创业投资有限公司	3,194,811.00		3,194,811.00							
广西北部湾银行股份有限公司	257,200,000.00			257,200,000.00					3.51	
柳州市亿康投资发展有限责任公司	9,795,568.56			9,795,568.56					16.67	
合计	317,190,379.56		3,194,811.00	313,995,568.56					/	

本报告期内，深圳市中信联合创业投资有限公司已完成清算，公司收到清算分配人民币 4,482,531.97 元，产生本期投资收益 1,287,720.97 元。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	3,854,508.49									3,854,508.49	3,854,508.49
广西	3,916,163.14									3,916,163.14	3,916,163.14

两面针九洲房地产开发有限公司											
新疆西部惠好卫生用品有限公司	828,092.88									828,092.88	828,092.88
成都同基医药有限公司	2,152,363.83									2,152,363.83	
广西亿康南药药业种植有限责任公司	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
小计	14,751,128.34									14,751,128.34	12,598,764.51
合计	14,751,128.34									14,751,128.34	12,598,764.51

## 其他说明

广西两面针九洲房地产开发有限公司未按期年检，被柳州市工商行政管理局行政处罚决定书（柳工商企处字【2007】第349号），吊销营业执照，2017年已全额计提减值准备3,916,163.14元。柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司长期未开展经营活动，2017年已全额计提减值准备3,854,508.49元。

## 18、投资性房地产

## 投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,007,291.02			32,007,291.02



2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,007,291.02			32,007,291.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,543,363.39			1,543,363.39
2.本期增加金额	312,095.21			312,095.21
(1) 计提或摊销	312,095.21			312,095.21
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,855,458.60			1,855,458.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,151,832.42			30,151,832.42
2.期初账面价值	30,463,927.63			30,463,927.63

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	640,038,900.74	852,356,405.58	13,400,579.04	17,131,004.01	1,522,926,889.37
2.本期增加金额	9,099,923.19	12,105,041.48	153,599.91	223,026.22	21,581,590.80
(1) 购置	3,559,635.45	10,060,762.16	153,599.91	223,026.22	13,997,023.74

转入	(2) 在建工程	5,540,287.74	2,044,279.32			7,584,567.06
增加	(3) 企业合并					
	3.本期减少金额		764,848.77	280,584.00	41,760.10	1,087,192.87
	(1) 处置或报		764,848.77	280,584.00	41,760.10	1,087,192.87
	废					
	4.期末余额	649,138,823.93	863,696,598.29	13,273,594.95	17,312,270.13	1,543,421,287.30
二、累计折旧						
	1.期初余额	123,732,315.80	387,025,113.33	3,143,782.12	14,928,670.54	528,829,881.79
	2.本期增加金额	8,745,182.05	25,917,395.52	459,558.02	633,672.66	35,755,808.25
	(1) 计提	8,745,182.05	25,917,395.52	459,558.02	633,672.66	35,755,808.25
	3.本期减少金额		662,498.69	266,554.80	37,853.08	966,906.57
	(1) 处置或报		662,498.69	266,554.80	37,853.08	966,906.57
	废					
	4.期末余额	132,477,497.85	412,280,010.16	3,336,785.34	15,524,490.12	563,618,783.47
三、减值准备						
	1.期初余额	5,825,434.48	67,514,367.66	153,037.40	245,554.42	73,738,393.96
	2.本期增加金额					
	(1) 计提					
	3.本期减少金额					
	(1) 处置或报					
	废					
	4.期末余额	5,825,434.48	67,514,367.66	153,037.40	245,554.42	73,738,393.96
四、账面价值						
	1.期末账面价值	510,835,891.60	383,902,220.47	9,783,772.21	1,542,225.59	906,064,109.87
	2.期初账面价值	510,481,150.46	397,816,924.59	10,103,759.52	1,956,779.05	920,358,613.62

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,299,636.39	6,228,157.82	5,825,434.48	18,246,044.09	
机器设备	192,827,179.84	62,423,022.04	67,273,094.89	63,131,062.91	
运输工具	301,252.33	142,555.86	153,037.40	5,659.07	
其他设备	474,202.58	226,747.83	238,427.75	9,027.00	
合计	223,902,271.14	69,020,483.55	73,489,994.52	81,391,793.07	

注：期末闲置的固定资产主要为惠好卫生用品生产设备以及孙公司柳州两面针纸业有限公司的闲置厂房设备。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,452,830.20	11,894,939.43		90,557,890.77
合计	102,452,830.20	11,894,939.43		90,557,890.77

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
纸品项目二期房产	38,240,517.75	正在办理
扬州新建厂房	32,735,355.04	正在办理
合计	70,975,872.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纸业技改项目	5,645,048.00	5,645,048.00		10,193,834.30	5,645,048.00	4,548,786.30
纸品投资项目				1,788,221.76		1,788,221.76
扬州公司厂房项目等	181,993.60		181,993.60	181,993.60		181,993.60
亿康公司改造	89,150.94		89,150.94	89,150.94		89,150.94
物业公司门禁系统	20,940.30		20,940.30			
合计	5,937,132.84	5,645,048.00	292,084.84	12,253,200.60	5,645,048.00	6,608,152.60

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
扬州公司厂房项目等	30,280,000	181,993.60	80,620.73	80,620.73		181,993.60	110.68	厂房完工				自筹
亿康公司改造	3,200,000	89,150.94				89,150.94	96	97				自筹
纸品投资项目	55,000,000	1,788,221.76	42,307.69	1,830,529.45			97	已完工				自筹
纸业技改项目		10,193,834.30	1,124,630.57	5,673,416.87	0.00	5,645,048.00		已停工				自筹
其他	69,801.00	0.00	20,940.31	0.01		20,940.30		不断进行				自筹
合计	88,549,801.00	12,253,200.60	1,268,499.30	7,584,567.06	0.00	5,937,132.84	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及材料	1,875,767.96	1,875,767.96
合计	1,875,767.96	1,875,767.96

其他说明:

无

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	293,157,993.04	9,274,385.47	1,289,700.00	303,722,078.51
2.本期增加 金额		444,766.96		444,766.96
(1)购置		444,766.96		444,766.96
(2)内部 研发				
(3)企业 合并增加				
3.本期减少 金额				
(1)处置				
4.期末余额	293,157,993.04	9,719,152.43	1,289,700.00	304,166,845.47
二、累计摊销				
1.期初余额	50,506,670.77	9,082,326.19	515,880.00	60,104,876.96
2.本期增加 金额	2,951,871.60	30,780.31		2,982,651.91
(1)计 提	2,951,871.60	30,780.31		2,982,651.91
3.本期减少 金额				
(1)处置				
4.期末余额	53,458,542.37	9,113,106.50	515,880.00	63,087,528.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加 金额				
(1)计 提				

3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	239,699,450.67	606,045.93	773,820.00	241,079,316.60
2.期初账面价值	242,651,322.27	192,059.28	773,820.00	243,617,201.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
莫西沙星原料药及片剂开发项目	1,188,371.38					1,188,371.38
合计	1,188,371.38					1,188,371.38

其他说明

无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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
		企业合并形成的	处置	
广西亿康药业股份有限公司	3,405,975.91			3,405,975.91
合计	3,405,975.91			3,405,975.91

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
未实现售后租回损益（融资租赁）	77,707,235.06		3,369,163.80		74,338,071.26
装修改造等工程费用	6,399,686.54	48,543.69	1,090,154.30		5,358,075.93
合计	84,106,921.60	48,543.69	4,459,318.10		79,696,147.19

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,275,076.47	4,210,659.16	19,357,702.31	4,073,053.04
内部交易未实现利润	264,415.82	66,103.96	135,146.23	33,786.56
计入当期损益的公允价值变动	722,150.00	180,537.50	722,150.00	180,537.50
可递延的政府补助收益	1,310,000.09	226,500.01	1,330,000.07	229,500.01
可递延税前扣除的广告费	64,467,881.30	16,116,970.33	64,467,881.30	16,116,970.33
可递延的职工薪酬计划	5,973,586.21	1,493,396.55	5,973,586.21	1,493,396.55
预提费用	8,127,457.31	2,031,864.33	8,127,457.31	2,031,864.33

合计	101,140,567.20	24,326,031.84	100,113,923.43	24,159,108.32
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	205,376,689.77	51,344,172.44	228,532,835.74	57,133,208.94
计入当期损益的公允价值变动	1,320.00	330		
合计	205,378,009.77	51,344,502.44	228,532,835.74	57,133,208.94

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150,047,598.76	149,970,196.08
可抵扣亏损	462,342,694.00	516,447,715.99
合计	612,390,292.76	666,417,912.07

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		81,692,791.19	
2019 年	78,043,351.46	78,043,351.46	
2020 年	92,739,158.76	92,739,158.76	
2021 年	123,153,889.01	123,153,889.01	
2022 年	140,818,525.57	140,818,525.57	
2023 年 6 月	27,587,769.20		
合计	462,342,694.00	516,447,715.99	/



其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	7,671,384.25	8,010,952.69
合计	7,671,384.25	8,010,952.69

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	105,000,000.00	110,000,000.00
合计	118,000,000.00	136,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款 1,300 万元系本公司为子公司广西亿康药业股份有限公司向柳州银行股份有限公司借款而提供保证担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	198,021,737.07	173,687,532.62
1 年以上	40,192,619.98	48,985,691.14
合计	238,214,357.05	222,673,223.76

注：期末 1 年以上的应付账款中，本公司孙公司柳州两面针纸业有限公司 2009 年成立时由柳江造纸厂出资抵减债务带进公司，期末未付余额为 21,873,761.25 元。

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,333,427.65	47,837,597.43
1 年以上	7,347,738.14	9,446,275.20
合计	54,681,165.79	57,283,872.63

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户货款	7,121,566.71	尚未发货结算
预收车位款	226,171.43	车位尚未交付
合计	7,347,738.14	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,777,956.47	104,389,627.77	107,512,289.09	14,655,295.15
二、离职后福利-设定提存计划		9,612,827.29	9,475,791.57	137,035.72
三、辞退福利	2,179,272.21	499,882.55	499,882.55	2,179,272.21
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,957,228.68	114,502,337.61	117,487,963.21	16,971,603.08

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,781,821.83	92,526,654.94	96,092,135.56	216,341.21
二、职工福利费		1,862,182.96	1,864,790.96	-2,608.00
三、社会保险费		4,765,741.59	4,490,738.81	275,002.78
其中: 医疗保险费		3,763,768.06	3,768,797.53	-5,029.47
工伤保险费		495,791.73	394,140.22	101,651.51
生育保险费		506,181.80	327,801.06	178,380.74
四、住房公积金	9,793,530.00	4,420,002.86	4,203,794.61	10,009,738.25
五、工会经费和职工教育经费	4,202,604.64	815,045.42	860,829.15	4,156,820.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,777,956.47	104,389,627.77	107,512,289.09	14,655,295.15

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,332,209.98	9,195,219.09	136,990.89
2、失业保险费		280,617.31	280,572.48	44.83
3、企业年金缴费				
合计		9,612,827.29	9,475,791.57	137,035.72

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。对内退人员福利支出作为辞退福利，一年以上应支付的内退人员福利支出列入长期应付职工薪酬详见附注“七、48 长期应付职工薪酬”。

### 38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,823,970.79	4,311,913.53
企业所得税	753,188.42	1,203,700.89
个人所得税	484,451.89	171,708.88
城市维护建设税	253,912.02	334,371.19
房产税	1,352,094.60	1,675,904.81
土地使用税	778,688.05	941,234.32
教育费附加	192,369.77	253,113.98
其他税费	174,107.07	387,196.15
合计	7,812,782.61	9,279,143.75

其他说明：

无

### 39、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		321,525.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付银行借款利息		
应付其他借款利息		334,583.33
合计		656,109.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,537,790.48	8,537,790.48
合计	8,537,790.48	8,537,790.48

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
历史遗留原因未支付

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	41,840,582.25	49,946,048.69
保证金及押金及代扣款	16,386,105.23	18,262,402.34
其他	12,978,000.27	6,488,467.09
借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	221,204,687.75	224,696,918.12

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柳州东通投资发展有限公司	150,000,000.00	借款续期
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	19,500,000.00	土地补偿、未结算
广西亿康医药贸易有限责任公司	5,825,688.23	未到偿还期
广西亿康南药药业种植有限责任公司	4,253,155.35	未到偿还期
合计	179,578,843.58	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,840,000.00	10,840,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	34,590,358.39	33,265,665.97
合计	45,430,358.39	44,105,665.97

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提各项费用	9,153,457.81	17,696,976.08
合计	9,153,457.81	17,696,976.08

注：预提各项费用主要为预提终端费用及尚未开据发票的加工费等。

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	54,920,000.00	58,840,000.00
保证借款	19,500,000.00	21,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-10,840,000.00	-10,840,000.00
信用借款		
合计	63,580,000.00	69,000,000.00

期末长期借款余额（含一年内到期金额）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额

国家开发 银行广西 分行	2011-08-22	2023-08-21	CNY	同期基准 利率		19,500,000.00
国家开发 银行广西 分行	2011-01-06	2023-01-05	CNY	同期基准 利率		54,920,000.00
合 计	/	/	CNY	/		74,420,000.00

长期借款分类的说明：

本公司孙公司柳州两面针纸业有限公司抵押房产土地，并由本公司提供连带责任担保金额 2,300 万元，向国家开发银行广西分行初始取得 3,300 万元借款，尚未偿还的余额为 1,950 万元；以房产土地抵押而向国家开发银行广西分行初始取得 7,900 万元借款，尚未偿还的余额为 5,492 万元。抵押的房产期末账面价值为 4,072 万元、土地使用权账面价值为 8,855 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	35,967,802.15	18,334,984.66
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	23,812,047.52	23,812,047.52
柳州市两面针旅游用品厂		350,000.00
合计	66,263,718.01	48,980,900.52

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 2016年12月22日, 本公司子公司柳州两面针纸品有限公司与富银融资租赁(深圳)股份有限公司签订了《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》开展售后回租的融资租赁业务, 纸品公司以名下的部分固定资产(即生活用纸整合生产线2条)为标的, 总融资额为10,000万元人民币, 租赁期限为3年。2016年12月22日, 本公司与富银融资租赁(深圳)股份有限公司签订了《担保书》, 本次融资租赁合同项下对债权人所负全部债务提供不可撤销的连带责任保证, 期限3年。本期末应付租金总额为56,637,000.00元、未确认融资费用为-3,711,656.95元, 合计52,925,343.05元, 其中长期应付款中融资租赁款为18,334,984.66元, 一年内到期非流动负债金额为34,590,358.39元。

(2) 长期应付款中柳州洛埠信用余额为6,483,868.34元, 系柳江造纸厂拖欠该行的借款, 本公司孙公司柳州两面针纸业有限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。

(3) 长期应付款中柳州市工业控股有限公司余额为23,812,047.52元, 本公司孙公司柳州两面针纸业有限公司成立时由柳江造纸厂出资抵减债务带进公司, 目前未与该公司有债务协议。

## 48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净		



负债		
二、辞退福利	4,718,052.28	5,973,586.21
减：一年内需支付的长期职工薪酬	-2,179,272.21	-2,179,272.21
三、其他长期福利		
合计	2,538,780.07	3,794,314.00

注：（1）公司对内退员工的内退福利计划，依据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。内退员工的持续薪酬福利支出作为辞退福利计划进行精算评估。

（2）公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
安徽芳草工业园财政补助	7,543,010.08		88,394.64	7,454,615.44	2010年合肥芳草工业园财政补助，初始入账881万，已摊销135.54万
纸业尾气收集与处理项目	1,886,278.21		75,187.98	1,811,090.23	2015年与2017年纸业公司制浆低能耗蒸煮-尾气收集与处理项目资金各100万
茶麸发用品研发项目	300,000.00			300,000.00	本公司2014年收到的科研经费
开发口杯原值项目拨款	202,828.38			202,828.38	纸业公司前期收到的项目资金
木聚糖酶助漂项目	150,000.00			150,000.00	纸业公司前期收到的项目资金
节能减排项目	530,000.07		19,999.98	510,000.09	亿康药业2016年收到的项目资金初始60万
盐酸莫西沙星工艺创新研究	500,000.00			500,000.00	亿康药业2017年收到的项目资金
合计	11,112,116.74		183,582.60	10,928,534.14	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽芳草工业园财政补助	7,543,010.08			88,394.64		7,454,615.44	与资产相关

纸业尾气收集与处理项目	1,886,278.21			75,187.98		1,811,090.23	与资产相关
茶麸发用品研发项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关
开发口杯原值项目拨款	202,828.38					202,828.38	与资产相关
木聚糖酶助漂项目	150,000.00					150,000.00	与资产相关
节能减排项目	530,000.07			19,999.98		510,000.09	与资产相关
盐酸莫西沙星工艺创新研究	500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	11,112,116.74			183,582.60		10,928,534.14	

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,000,000.00						550,000,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	857,032,193.96			857,032,193.96
其他资本公积	366,576.00			366,576.00
合计	857,398,769.96			857,398,769.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	171,399,626.81	-23,156,145.97		-5,789,036.50	-17,367,109.47		154,032,517.34
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	171,399,626.81	-23,156,145.97		-5,789,036.50	-17,367,109.47		154,032,517.34
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	171,399,626.81	-23,156,145.97		-5,789,036.50	-17,367,109.47		154,032,517.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,351,683.58			163,351,683.58
任意盈余公积	77,354,638.84			77,354,638.84
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	240,706,322.42			240,706,322.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,988,796.69	185,989,179.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,988,796.69	185,989,179.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,122,782.73	-59,015,945.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,866,013.96	126,973,233.08

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,058,740.36	462,264,404.57	707,013,986.18	555,775,014.67
其他业务	11,508,718.42	8,888,352.05	12,221,635.75	8,391,277.40
合计	587,567,458.78	471,152,756.62	719,235,621.93	564,166,292.07

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,361,353.09	2,197,075.38
教育费附加	1,041,338.88	1,884,433.59
资源税		
房产税	2,045,496.98	2,075,886.68
土地使用税	1,295,169.80	1,994,061.71
车船使用税	1,500.00	2,580.00
印花税	296,394.30	389,076.11
其他	466,980.84	524,244.95
合计	6,508,233.89	9,067,358.42

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

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	2,106,062.07	7,690,699.53
运输费装卸费	7,233,125.65	10,428,373.70
终端费	2,417,328.43	5,662,906.73
工资	7,848,739.25	9,878,976.06
差旅费	8,683,396.30	7,228,433.24
劳务费及网点工资	23,973,713.10	23,370,180.39
社保费	2,093,753.75	2,570,421.01
办公费	407,376.84	1,289,755.35
其他	8,377,470.56	16,268,745.22
合计	63,140,965.95	84,388,491.23

**其他说明：**

公司广告费比去年同期下降 72.62% 主要是因日化板块的广告及推广费下降；运输装卸费、终端费用、办公费用等同比都有较大减少，主要受 2017 年 11 月出售捷康公司，其销售费用不再纳入合并范围的影响。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

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	16,031,186.14	21,171,065.89
研发费	4,311,530.03	10,402,340.49
折旧费	7,473,099.17	10,753,497.82
无形资产摊销	2,982,651.91	6,717,433.98
社保费	4,605,977.58	5,526,425.26
其他税费	/	301,928.63
福利费	1,828,959.81	2,333,832.04
中介费用	1,519,085.21	2,723,118.16
物料消耗	590,655.66	996,327.58
业务招待费	317,997.21	2,119,211.63
其他	11,216,268.09	15,975,805.07
合计	50,877,410.81	79,020,986.55

**其他说明：**

注：公司本期研发费、折旧费、无形资产摊销、业务招待费等同比都有较大减少，主要受 2017 年 11 月出售捷康公司，其管理费用不再纳入合并范围的影响。

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,028,302.07	24,057,356.08
减：利息收入	-2,196,215.46	-2,187,310.36
汇兑损益	122,075.00	421,877.16
手续费支出	72,949.13	207,952.13
其他支出	0.00	608,269.14
合计	11,027,110.74	23,108,144.15

其他说明：

本期利息支出 13,028,302.07 元中已经扣除了民品贷款贴息补助 300,560.00 元。财务费用本期各项目同比都有所减少，主要受 2017 年 11 月出售捷康公司，其财务费用不再纳入合并范围的影响。

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	3,203,351.34	5,878,525.45
二、存货跌价损失		-28,801.70
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		19,000,000.00
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	3,203,351.34	24,849,723.75

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

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



以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-61,080.00	4,550.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-61,080.00	4,550.00

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-31.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,820.30	14,298.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,287,720.97	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	315,382.24	
合计	1,616,923.51	14,267.07

### 处置可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
深圳市中信联合创业投资有限公司	1,287,720.97	
合计	1,287,720.97	

### 其他投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	315,382.24	
合计	315,382.24	

其他说明：

本报告期内，深圳市中信联合创业投资有限公司已完成清算，公司收到清算分配

人民币 4,482,531.97 元，产生本期投资收益 1,287,720.97 元。

#### 69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-8,820.95	0
合计	-8,820.95	0

其他说明：

□适用 √不适用

#### 70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,382,127.80	2,949,167.02
合计	1,382,127.80	2,949,167.02

其他说明：

□适用 √不适用

#### 71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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		13,935.30	
其中：固定资产处置利得		13,935.30	
无形资产处置利得			
债务重组利得	71,318.12	158,864.19	71,318.12
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	544,500.00	507,479.88	544,500.00
无法支付的应付款项	509.28	6,793.88	509.28
违约金及罚款收入	52,686.50	20,904.89	52,686.50
其他	38,660.61	36,515.08	38,660.61
合计	707,674.51	744,493.22	707,674.51

## 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能、技改扶持及奖励		55,714.26	与收益相关
贴息补助			与收益相关
各种企业奖励及发展补助	544,500.00		与收益相关
芳草工业园财政补助		88,394.64	与资产相关
土地出让金返还补助		363,370.98	与资产相关
合计	544,500.00	507,479.88	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 72、营业外支出

√适用 □不适用

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	103,157.66	27,811.86	103,157.66
其中：固定资产处置损失	103,157.66	27,811.86	103,157.66
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	19,795.00	712,000.00	19,795.00
罚款及赔款支出	125,023.79	140,402.69	125,023.79
其他	260,106.91	940.18	260,106.91
合计	508,083.36	881,154.73	508,083.36

## 其他说明：

无

## 73、所得税费用

## (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,756,792.56	4,682,945.54

递延所得税费用	-166,593.52	126,660.37
合计	2,590,199.04	4,809,605.91

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-15,213,629.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,803,407.26
子公司适用不同税率的影响	-131,828.79
调整以前期间所得税的影响	-87,926.91
非应税收入的影响	-49,868.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-134,606.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,169.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,805,006.33
所得税费用	2,590,199.04

其他说明:

□适用 √不适用

## 74、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-23,156,145.97	14,534,248.89
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-5,789,036.50	3,633,562.22
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	/	/
小计	-17,367,109.47	10,900,686.67
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	/	/
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	/	/
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	/	/
小计	/	/
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	/	/
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	/	/
前期计入其他综合收益当期转	/	/

入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整	/	/
小计	/	/
4. 外币财务报表折算差额	/	/
减：处置境外经营当期转入损益的净额	/	/
小计	/	/
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	-17,367,109.47	10,900,686.67

## 75、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	1,603,177.89	2,162,170.59
收保证金、押金	740,746.15	728,483.20
收到的政府补助	2,043,605.20	6,691,109.46
租金收入	826,986.96	1,188,772.20
废旧物资处理收入	221,424.77	219,442.45
收到的往来款	350,000.00	90,787.32
其他	695,235.95	956,203.13
合计	6,481,176.92	12,036,968.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	50,252,899.85	69,269,224.80
合计	50,252,899.85	69,269,224.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品款	98,750,000.00	249,000,000.00
合计	98,750,000.00	249,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	102,100,000.00	274,000,000.00
合计	102,100,000.00	274,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
担保费等和借款相关的费用		350,800.00
富银融资租赁（深圳）股份有限公司 融资租赁款	18,879,000.00	18,879,000.00
其他		100,000.00
合计	18,879,000.00	19,329,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	-17,803,828.10	-67,343,657.57
加：资产减值准备	3,203,351.34	24,849,723.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,067,903.46	49,437,700.88
无形资产摊销	2,982,651.91	6,717,433.98
长期待摊费用摊销	4,459,318.10	4,556,512.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,820.95	-2,728.70

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	103,157.66	16,605.26
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	61,080.00	-4,550.00
财务费用(收益以“—”号填列)	13,328,862.07	24,396,356.08
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,616,923.51	-14,267.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-166,923.52	52,099.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	330.00	74,572.99
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,987,928.58	-58,939,286.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,545,277.66	-62,098,233.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,486,683.45	-13,147,324.77
其他	-4,150,857.59	-11,004,004.44
经营活动产生的现金流量净额	-569,580.02	-102,453,048.16
<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	80,196,324.73	172,248,248.13
减: 现金的期初余额	152,639,668.81	294,728,557.57
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	-72,443,344.08	-122,480,309.44

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,196,324.73	152,639,668.81
其中: 库存现金	16,585.92	40,235.60
可随时用于支付的银行存款	80,049,102.11	152,458,226.17
可随时用于支付的其他货币资金	130,636.70	141,207.04
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	80,196,324.73	152,639,668.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	40,720,887.74	银行借款抵押
无形资产	88,552,949.51	银行借款抵押
可供出售金融资产	257,200,000.00	借款质押担保
合计	386,473,837.25	/

其他说明：

公司与柳州东通投资发展有限公司签订《借款及股份质押的补充协议》，以持有广西北部湾银行股份有限公司 15,400 万股股份提供质押担保，向其借款 1.5 亿元，借款到期日 2018 年 10 月 10 日，借款利率为 7.3%。

#### 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,287,459.16	6.66	8,569,879.79
欧元	109,906.75	7.77	854,143.75
港币	3,930,128.10	0.83	3,254,138.00
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	339,291.74	6.62	2,246,111.31
欧元			



港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-预收款项			
美元	112,499.05	6.62	744,743.69
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 80、套期

适用 不适用

#### 81、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 2,043,605.20 元，主要为与收益相关。

(1)、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、51 递延收益。

(2)、与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴资金	8,145.20	其他收益	8,145.20
项目科研补助资金	1,185,400.00	其他收益	1,185,400.00
广告宣传及展会补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
各种企业奖励及发展补助	544,500.00	营业外收入	544,500.00
民品贷款贴息	300,560.00	财务费用	300,560.00
合计	2,043,605.20	/	2,043,605.20

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州惠好卫生用品有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	75		投资
柳州两面针进出口贸易有限公司	广西柳州市	广西柳州市	进出口贸易	51		投资
柳州两面针房地产开发有限公司	广西柳州市	广西柳州市	房地产开发	80		投资
柳州两面针纸品有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	84.62		投资
广西亿康药业股份有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	90.1		收购合并
安徽两面针 芳草日化有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	制造业	70	15	收购合并
两面针（江苏）实业有限公司	江苏扬州市	江苏扬州市	制造业	93.8		收购合并
柳州两面针物业服务有限公司	广西柳州市	广西柳州市	物业服务		100	投资
柳州两面针纸业有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业		84	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(1) 本公司直接持有安徽两面针·芳草日化有限公司 70%的股权，通过控股子公司两面针（江苏）实业有限公司间接持股 15%。

(2) 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。

(3) 柳州两面针纸业有限公司是柳州两面针纸品有限公司下级子公司，柳州两面针

纸品有限公司占柳州两面针纸业有限公司的股权比例为 84%。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
柳州两面针纸品有限公司	15.38	-2,648,430.62		-56,173,395.56
柳州两面针纸业有限公司	16.00	-3,192,790.16		-74,776,721.04
广西亿康药业股份有限公司	9.90	144,348.75		9,572,784.15
两面针(江苏)实业有限公司	6.20	489,044.09		9,878,649.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳州两面针纸品有限公司(合并)	176,342,540.12	798,243,035.51	974,585,575.63	610,109,812.39	804,489,126.44	1,414,598,938.83	178,438,783.94	823,535,108.08	1,001,973,892.02	594,307,368.15	827,267,131.91	1,421,574,500.06
广西亿	91,401,525.78	46,424,904.72	137,826,430.50	40,121,640.93	1,010,000.09	41,131,641.02	97,868,893.76	47,397,624.97	145,266,518.73	48,999,797.41	1,030,000.07	50,029,797.48

康药业股份有限公司												
两面针（江苏）实业有限公司	160,736,090.56	123,802,117.02	284,538,207.58	125,205,150.12		125,205,150.12	159,923,268.94	128,866,549.01	288,789,817.95	126,844,568.41		126,844,568.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柳州两面针纸品有限公司（合并）	200,341,985.21	-17,219,965.00	-20,412,755.16	24,905,444.19	177,594,579.97	-47,360,338.31	-53,245,771.19	20,532,946.14
广西亿康药业	53,140,599.51	1,458,068.23	1,458,068.23	2,766,069.38	50,191,322.84	885,089.62	885,089.62	1,757,213.96

股份有限公司								
两面针（江苏）实业有限公司	227,550,744.15	7,887,807.92	7,887,807.92	7,336,057.26	189,377,565.20	4,485,314.24	3,876,114.24	6,040,010.90

其他说明：

上表中的“净利润”指归属母公司净利润。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

成都同基医药有限公司	四川成都	四川成都	商业	35		权益法
广西亿康南药药业种植有限责任公司	广西融水县	广西融水县	制造业	40		权益法
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	40		权益法
广西两面针九洲房地产开发有限公司	广西柳州市	广西柳州市	房地产	41		权益法
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	制造业	33.3		权益法
柳州两面针洗涤用品厂	广西柳州市	广西柳州市	制造业			

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	683,431.60			683,431.60
1. 交易性金融资产	683,431.60			683,431.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	316,970.00			316,970.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	366,461.60			366,461.60
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	250,816,075.74			250,816,075.74
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	250,816,075.74			250,816,075.74
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				



1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	251,499,507.34			251,499,507.34
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司以公允价值计量的资产，主要为股票和基金，采用公开交易市场的交易价格作为公允价值的计量依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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(%)
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	广西柳州	有限责任公司	100,000	33.34	33.34

## 本企业的母公司情况的说明

截至 2018 年 6 月 30 日,广西柳州市产业投资发展集团有限公司持有本公司 183,360,652 股,占公司总股本的 33.34%,为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是柳州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明:

无

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九 3. 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柳州市两面针旅游用品厂	参股股东

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都同基医药有限公司	销售药品	1,584,065.50	1,557,690.60
柳州市两面针旅游用品厂	销售卷纸及日化用品	24,025.43	24,945.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
柳州市两面针旅游用品厂	房屋	3,425.94	3,621.60

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	70.27	143.98

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	成都同基医药有限公司	38,497.80			
应收账款	成都同基医药有限公司	404,795.88	21,992.58	499,505.68	2,982.70
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	3,801,452.43	1,520,580.97	3,801,452.43	1,520,580.97
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	303,804.24	379,755.30	303,804.24
合计		4,624,501.41	1,846,377.79	4,680,713.41	1,827,367.91

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	2,146,597.43	2,146,597.43
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	699,063.51	699,063.51
其他应付款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	4,253,155.35	4,253,155.35
长期应付款	柳州市两面针旅游用品厂	350,000.00	

#### 7、 关联方承诺

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止报告日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截止报告日，本公司无需要披露或者调整的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明：

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	27.25	15,609,244.47	100.00		15,609,244.47	30.36	15,609,244.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,345,467.67	54.73	2,809,977.18	8.96	28,535,490.49	32,519,760.62	63.24	8,797,709.49	27.05	23,722,051.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,316,807.69	18.01	10,316,807.69	100.00		3,292,607.06	6.40	3,292,607.06	100.00	
合计	57,271,519.83	/	28,736,029.34	/	28,535,490.49	51,421,612.15	/	27,699,561.02	/	23,722,051.13

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0.5 年以内	21,559,199.10	0	
0.5 年至 1 年	5,831,940.55	291,597.03	5%
1 年以内小计	27,391,139.65	291,597.03	/
1 至 2 年	89,173.85	8,917.39	10%
2 至 3 年	1,343,296.95	268,659.39	20%
3 年以上	468,423.08	187,369.23	40%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,053,434.14	2,053,434.14	100%
合计	31,345,467.67	2,809,977.18	/

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,036,468.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	15,609,244.47	27.25	15,609,244.47
单位二	8,168,761.74	14.26	263,489.40
单位三	6,252,925.20	10.92	12,040.51
单位四	2,627,924.28	4.59	
单位五	2,079,197.55	3.63	2,079,197.55



合计	34,738,053.24	60.66	17,963,971.93
----	---------------	-------	---------------

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,324,665,902.81	99.71	5,037,769.07	0.38	1,319,628,133.74	1,293,765,984.62	99.70	5,018,268.79	0.39	1,288,747,715.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,884,211.15	0.29	1,705,586.58	43.91	2,178,624.57	3,884,211.15	0.30	1,705,586.58	43.91	2,178,624.57
合计	1,328,550,113.96	/	6,743,355.65	/	1,321,806,758.31	1,297,650,195.77	/	6,723,855.37	/	1,290,926,340.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
0.5 年以内	1,319,326,315.54	0	0%
0.5 年至 1 年	312,261.79	15,613.09	5%
1 年以内小计	1,319,638,577.33	15,613.09	
1 至 2 年			10%

2 至 3 年			20%
3 年以上	8,615.83	3,446.33	40%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,018,709.65	5,018,709.65	100%
合计	1,324,665,902.81	5,037,769.07	/

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
广西亿康南药药业种植有限责任公司	3,504,455.85	1,401,782.34	40.00	预计不能收回
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	379,755.30	303,804.24	80.00	预计不能收回
合计	3,884,211.15	1,705,586.58	/	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,500.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,257,266,215.27	1,230,113,319.80
借款	69,947,432.21	66,585,787.81
备用金	125,500.00	257,245.25
保证金及押金	231,740.52	158,931.35

其他	979,225.96	534,911.56
合计	1,328,550,113.96	1,297,650,195.77

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳州两面针纸业有限公 司	往来款	750,389,247.08	连续发生	56.48	0
柳州两面针 纸品有限公 司	往来款	355,659,441.99	连续发生	26.77	0
安徽两面针 芳草日化有 限公司	往来款	79,941,408.17	连续发生	6.02	0
盐城捷康三 氯蔗糖制造 有限公司	借款	67,217,408.52	连续发生	5.06	0
柳州惠好卫 生用品有限 公司	往来款	54,951,095.57	连续发生	4.14	0
合计	/	1,308,158,601.33	/	98.47	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	531,049,523.79	90,155,106. 20	440,894,417. 59	531,049,523.79	90,155,106.20	440,894,417.59

对联营、合营企业投资	7,770,671.63	7,770,671.63		7,770,671.63	7,770,671.63	
合计	538,820,195.42	97,925,777.83	440,894,417.59	538,820,195.42	97,925,777.83	440,894,417.59

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州惠好卫生用品有限公司	13,105,106.20			13,105,106.20		13,105,106.20
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
广西亿康药业股份有限公司	87,621,417.59			87,621,417.59		
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
柳州两面针房地产开发有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
两面针(江苏)实业有限公司	73,273,000.00			73,273,000.00		
柳州两面针纸品有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		50,000,000.00
合计	531,049,523.79			531,049,523.79		90,155,106.20

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联										

营企业											
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	3,854,508.49									3,854,508.49	3,854,508.49
广西两面针九州房地产开发有限公司	3,916,163.14									3,916,163.14	3,916,163.14
小计	7,770,671.63									7,770,671.63	7,770,671.63
合计	7,770,671.63									7,770,671.63	7,770,671.63

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,870,390.24	52,716,634.58	81,912,312.69	50,605,024.61
其中：日化产品	92,870,390.24	52,716,634.58	81,912,312.69	50,605,024.61
其他业务	2,955,845.30	2,650,989.65	3,123,521.62	2,709,304.68
合计	95,826,235.54	55,367,624.23	85,035,834.31	53,314,329.29

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-31.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,907.82	8,876.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,287,720.97	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	168,912.32	
合计	1,463,541.11	8,845.04

## 处置可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
深圳市中信联合创业投资有限公司	1,287,720.97	
合计	1,287,720.97	

## 其他投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	168,912.32	
合计	168,912.32	

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	94,336.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,227,187.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,003,066.68	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	71,318.12	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,240,461.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-416,226.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	315,382.24	
所得税影响额	-471,540.96	
少数股东权益影响额	-187,462.65	
合计	4,876,522.24	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 315,382.24 元，系本公司理财收益。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.03	

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有公司法定代表人签名并盖章的2018年半年度报告。
	报告期内在上交所网站、《中国证券报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：林钻煌

董事会批准报送日期：2018年8月16日

修订信息